# 湖南麒麟信安科技股份有限公司

# 审计报告

天职业字[2026]20832 号

## 目　　录


审计报告——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京269G5HUASM

审计报告

天职业字[2026]20832 号

湖南麒麟信安科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了湖南麒麟信安科技股份有限公司（以下简称“麒麟信安”）的财务报表，包括2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了麒麟信安 2025 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2025 年度的合并经营成果和合并现金流量以及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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于麒麟信安，适用了对公众利益实体的独立性要求，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| **营业收入确认** | |
| 2025 年度麒麟信安营业收入为 310,328,979.56 元，麒麟信安在与购货方已经签署合同，根据合同约定将产品或服务交付给购货方，经购货方验收后一次性确认收入。对于满足“某一时段内履行”条件的服务合同，根据完成并经客户确认的阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确认收入。因营业收入系公司报告期利润的主要来源，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。<br>相关信息参见财务报表附注“三、（二十八）收入”及“六、（三十五）营业收入、营业成本”。 | 针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：<br>1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；<br>2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价麒麟信安收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性；<br>3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性；<br>4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目验收单、销售合同等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、收入确认期间与验收日期是否一致，以检查报告期内收入的准确性及入账期间的恰当性；<br>5、针对报告期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查项目验收单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间；<br>6、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证、走访，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。 |
| **应收账款减值** | |
| 截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 477,515,408.03 元，坏账准备余额为 181,280,909.82 元。由于上述应收账款余额重大，并且在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。<br>相关信息参见财务报表附注“三、（十二）应收账款”及“六、（四）应收账款”。 | 针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：<br>1、了解、评价管理层对于应收账款账龄分析及确定应收账款预期信用损失等相关内部控制设计有效性，并对上述内部控制运行有效性进行测试；<br>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；<br>3、获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的回款时点，并与实际执行的回款时点进行比较分析，检查主要客户是否存在逾期情况，了解逾期的原因，并分析合理性；<br>4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；<br>5、对于按照单项金额评估预期信用损失的应收账款，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史及期后还款情况等对预期信用损失进行评估的依据；<br>6、对比同行业上市公司坏账准备的计提比例，比较坏账准备计提数和实际发生坏账损失情况，评估应收账款坏账准备计提是否充分、适当。 |

## 四、其他信息

麒麟信安管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括麒麟信安 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估麒麟信安的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算麒麟信安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麒麟信安的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麒麟信安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麒麟信安不能持续经营。

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

6、就麒麟信安实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2025 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

编制单位：湖南镭目信安科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 158,151,639.14 | 199,570,455.00 | 六、（一） |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 621,433,411.19 | 629,494,764.86 | 六、（二） |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 4,342,755.15 | 3,514,680.00 | 六、（三） |
| 应收账款 | 296,234,498.21 | 329,032,005.35 | 六、（四） |
| 应收款项融资 | 8,755,754.55 | 6,531,435.37 | 六、（六） |
| 预付款项 | 3,014,643.38 | 2,841,560.67 | 六、（七） |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 2,184,630.01 | 1,437,393.58 | 六、（八） |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 80,835,353.14 | 65,440,422.20 | 六、（九） |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 4,899,675.63 | 6,356,857.77 | 六、（五） |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 54,377,424.65 | | 六、（十） |
| 其他流动资产 | 29,037,813.81 | 10,589,547.45 | 六、（十一） |
| **流动资产合计** | 1,263,267,598.86 | 1,254,809,122.25 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | 52,777,424.66 | 六、（十二） |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 56,274,663.65 | 15,150,523.85 | 六、（十三） |
| 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 | 7,709,207.03 | 6,678,083.45 | 六、（十四） |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 36,846,518.32 | 46,896,757.89 | 六、（十五） |
| 无形资产 | 678,762.20 | 1,192,686.70 | 六、（十六） |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,009,684.26 | 4,029,884.43 | 六、（十七） |
| 递延所得税资产 | 49,427,815.17 | 36,336,563.87 | 六、（十八） |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | 153,946,650.63 | 163,061,924.85 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **资　产　总　计** | 1,417,214,249.49 | 1,417,871,047.10 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 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 | 47,036,103.77 | 35,442,326.75 | 六、（二十） |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 38,983,546.50 | 26,907,498.96 | 六、（二十一） |
| △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 | 40,162,224.65 | 35,446,100.89 | 六、（二十二） |
| 应交税费 | 7,629,807.32 | 8,064,532.41 | 六、（二十三） |
| 其他应付款 | 1,165,322.73 | 4,028,285.92 | 六、（二十四） |
| 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 | 7,639,093.59 | 9,021,139.75 | 六、（二十五） |
| 其他流动负债 | 771,175.88 | 386,521.96 | 六、（二十六） |
| **流动负债合计** | 143,387,274.44 | 119,296,406.64 | |
| 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 | 34,489,036.64 | 42,402,397.85 | 六、（二十七） |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 1,497,077.30 | 1,265,860.02 | 六、（二十八） |
| 递延收益 | 13,421,159.28 | 3,451,850.28 | 六、（二十九） |
| 递延所得税负债 | 6,607,281.23 | 7,843,850.28 | 六、（十八） |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | 56,014,554.45 | 54,963,958.43 | |
| **负 债 合 计** | 199,401,828.89 | 174,260,365.07 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 102,830,359.00 | 78,738,639.00 | 六、（三十） |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 929,949,824.75 | 921,760,256.29 | 六、（三十一） |
| 减:库存股 | 36,187,041.33 | 36,187,041.33 | 六、（三十二） |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 32,040,721.64 | 32,040,721.64 | 六、（三十三） |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 189,178,556.54 | 247,252,797.17 | 六、（三十四） |
| **归属于母公司所有者权益合计** | 1,217,812,420.60 | 1,243,605,372.77 | |
| 少数股东权益 | | 5,309.26 | |
| **所有者权益合计** | 1,217,812,420.60 | 1,243,610,682.03 | |
| **负债及所有者权益合计** | 1,417,214,249.49 | 1,417,871,047.10 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：湖南默安信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 310,328,979.56 | 286,378,765.65 | |
| 其中：营业收入 | 310,328,979.56 | 286,378,765.65 | 六、（三十五） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | 327,970,382.97 | 278,341,978.61 | |
| 其中:营业成本 | 98,011,745.75 | 83,504,837.38 | 六、（三十五） |
| △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 | 3,679,919.24 | 3,325,084.06 | 六、（三十六） |
| 销售费用 | 102,373,183.61 | 79,053,225.62 | 六、（三十七） |
| 管理费用 | 39,079,521.74 | 36,960,747.70 | 六、（三十八） |
| 研发费用 | 84,670,342.28 | 78,522,975.40 | 六、（三十九） |
| 财务费用 | 155,670.35 | -3,024,891.55 | 六、（四十） |
| 其中：利息费用 | 2,018,160.85 | 2,570,881.64 | 六、（四十） |
| 利息收入 | 1,895,711.71 | 5,622,388.68 | 六、（四十） |
| 加：其他收益 | 41,933,944.58 | 17,411,415.58 | 六、（四十一） |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 16,488,870.11 | 18,863,810.35 | 六、（四十二） |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,124,139.80 | 150,523.85 | 六、（四十二） |
| 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） | -892,353.67 | 783,749.09 | 六、（四十三） |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -104,237,090.45 | -38,248,508.25 | 六、（四十四） |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -4,997,637.50 | -3,098,272.80 | 六、（四十五） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 232,088.77 | 110,838.61 | 六、（四十六） |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | -69,113,581.57 | 3,859,819.62 | |
| 加：营业外收入 | 5,913.75 | 6,291.20 | 六、（四十七） |
| 减：营业外支出 | 3,523,354.85 | 3,202,167.71 | 六、（四十八） |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | -72,631,022.67 | 663,943.11 | |
| 减：所得税费用 | -14,541,584.93 | -7,027,036.64 | 六、（四十九） |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | -58,089,437.74 | 7,690,979.75 | |
| 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） | -58,089,437.74 | 7,690,979.75 | |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | -58,074,240.63 | 7,935,670.49 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | -15,197.11 | -244,690.74 | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| 归属母公司所有者的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 | | | |
| （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 | | | |
| 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** | -58,089,437.74 | 7,690,979.75 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -58,074,240.63 | 7,935,670.49 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -15,197.11 | -244,690.74 | |
| **八、每股收益** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | -0.57 | 0.08 | 二十、（二） |
| （二）稀释每股收益（元/股） | -0.57 | 0.08 | 二十、（二） |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：杨涛　　主管会计工作负责人：苏海军　　会计机构负责人：郭梓蔷

# 合并现金流量表

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **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 | 274,742,630.79 | 246,371,098.35 | |
| △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 | 17,404,676.70 | 9,044,528.26 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 35,527,126.55 | 6,878,594.54 | 六、（五十） |
| **经营活动现金流入小计** | 327,674,434.04 | 262,294,221.15 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 92,812,698.32 | 47,037,322.68 | |
| △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 | | | |
| △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 | 160,282,495.37 | 158,358,390.38 | |
| 支付的各项税费 | 27,546,276.11 | 24,171,446.56 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 51,986,326.98 | 40,190,238.53 | 六、（五十） |
| **经营活动现金流出小计** | 332,627,796.78 | 269,757,398.15 | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | -4,953,362.74 | -7,463,177.00 | |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,609,052,309.62 | 4,703,380,208.26 | 六、（五十） |
| 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 | 50,229.07 | 3,040.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | 6,609,102,538.69 | 4,703,383,248.26 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,082,081.81 | 4,849,259.37 | |
| 投资支付的现金 | 6,661,228,212.80 | 4,637,173,000.00 | 六、（五十） |
| △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** | 6,665,310,294.61 | 4,642,022,259.37 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -56,207,755.92 | 61,360,988.89 | |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 250,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 250,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 1,690,000.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 14,707,582.03 | 960.00 | 六、（五十） |
| **筹资活动现金流入小计** | 16,397,582.03 | 250,960.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 1,690,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,165.85 | 24,245.41 | |
| 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 | 11,579,812.18 | 46,927,366.57 | 六、（五十） |
| **筹资活动现金流出小计** | 13,273,978.03 | 46,951,611.98 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | 3,123,604.00 | -46,700,651.98 | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -58,037,514.66 | 7,197,159.91 | 六、（五十一） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 171,356,916.06 | 164,159,756.15 | |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 113,319,401.40 | 171,356,916.06 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 78,738,639.00 | | | | 921,760,256.29 | 36,187,041.33 | | | 32,040,721.64 | | 247,252,797.17 | | 1,243,605,372.77 | 5,309.26 | 1,243,610,682.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 78,738,639.00 | | | | 921,760,256.29 | 36,187,041.33 | | | 32,040,721.64 | | 247,252,797.17 | | 1,243,605,372.77 | 5,309.26 | 1,243,610,682.03 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 24,091,720.00 | | | | 8,189,568.46 | | | | | | -58,074,240.63 | | -25,792,952.17 | -5,309.26 | -25,798,261.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -58,074,240.63 | | -58,074,240.63 | -15,197.11 | -58,089,437.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 749,813.00 | | | | 31,531,475.46 | | | | | | | | 32,281,288.46 | 9,887.85 | 32,291,176.31 |
| 1.所有者投入的普通股 | 749,813.00 | | | | 13,957,769.03 | | | | | | | | 14,707,582.03 | -250,000.00 | 14,457,582.03 |
| 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 | | | | | 17,833,594.28 | | | | | | | | 17,833,594.28 | | 17,833,594.28 |
| 4.其他 | | | | | -259,887.85 | | | | | | | | -259,887.85 | 259,887.85 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 23,341,907.00 | | | | -23,341,907.00 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 23,341,907.00 | | | | -23,341,907.00 | | | | | | | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 102,830,359.00 | | | | 929,949,824.75 | 36,187,041.33 | | | 32,040,721.64 | | 189,178,556.54 | | 1,217,812,420.60 | 0.00 | 1,217,812,420.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：杨涛　　主管会计工作负责人：苏海等　　会计机构负责人：郭梓嘉

# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 78,738,639.00 | | | | 916,013,925.81 | | | | 30,209,213.42 | | 241,148,634.90 | | 1,266,110,413.13 | | 1,266,110,413.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 78,738,639.00 | | | | 916,013,925.81 | | | | 30,209,213.42 | | 241,148,634.90 | | 1,266,110,413.13 | | 1,266,110,413.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,746,330.48 | 36,187,041.33 | | | 1,831,508.22 | | 6,104,162.27 | | -22,505,040.36 | 5,309.26 | -22,499,731.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,935,670.49 | | 7,935,670.49 | -244,690.74 | 7,690,979.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 5,746,330.48 | 36,187,041.33 | | | | | | | -30,440,710.85 | 250,000.00 | -30,190,710.85 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,745,370.48 | | | | | | | | 5,745,370.48 | | 5,745,370.48 |
| 4.其他 | | | | | 960.00 | 36,187,041.33 | | | | | | | -36,186,081.33 | | -36,186,081.33 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,831,508.22 | | -1,831,508.22 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,831,508.22 | | -1,831,508.22 | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 78,738,639.00 | | | | 921,760,256.29 | 36,187,041.33 | | | 32,040,721.64 | | 247,252,797.17 | | 1,243,605,372.77 | 5,309.26 | 1,243,610,682.03 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：湖南融信安科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 139,078,495.59 | 193,567,565.36 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 621,433,411.19 | 629,494,764.86 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 4,342,755.15 | 3,514,680.00 | |
| 应收账款 | 295,039,564.10 | 327,347,591.97 | 十九、（一） |
| 应收款项融资 | 8,755,754.55 | 6,531,435.37 | |
| 预付款项 | 1,897,728.00 | 2,669,980.53 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 9,833,062.23 | 8,678,030.76 | 十九、（二） |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 81,433,620.15 | 64,699,065.53 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 4,899,675.63 | 6,356,857.77 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 54,377,424.65 | | |
| 其他流动资产 | 28,080,547.95 | 10,095,342.47 | |
| **流动资产合计** | 1,249,172,039.19 | 1,252,955,314.62 | |
| 非流动资产： | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | 52,777,424.66 | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 94,668,658.20 | 30,489,352.05 | 十九、（三） |
| 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 | 6,743,863.76 | 5,493,432.99 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 32,628,836.84 | 41,112,681.87 | |
| 无形资产 | 684,920.59 | 1,112,131.17 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 2,266,238.48 | 2,622,997.48 | |
| 递延所得税资产 | 49,318,746.49 | 35,887,518.67 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | 186,311,264.36 | 169,495,538.89 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **资　产　总　计** | 1,435,483,303.55 | 1,422,450,853.51 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 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 | 49,299,470.70 | 38,185,273.87 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 36,991,114.25 | 26,714,562.91 | |
| △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 | 32,364,342.72 | 30,834,710.21 | |
| 应交税费 | 6,864,679.05 | 7,592,846.47 | |
| 其他应付款 | 1,074,164.66 | 3,999,105.06 | |
| 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 | 5,742,110.77 | 7,446,644.73 | |
| 其他流动负债 | 771,175.88 | 386,521.96 | |
| **流动负债合计** | 133,107,058.03 | 115,159,665.21 | |
| 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 | 31,660,369.35 | 37,707,173.65 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 2,349,994.02 | 2,169,698.19 | |
| 递延收益 | 6,327,497.51 | 3,451,850.28 | |
| 递延所得税负债 | 6,298,827.23 | 7,234,174.54 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | 46,636,688.11 | 50,562,896.66 | |
| **负 债 合 计** | 179,743,746.14 | 165,722,561.87 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 102,830,359.00 | 78,738,639.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 951,170,858.20 | 942,721,401.89 | |
| 减:库存股 | 36,187,041.33 | 36,187,041.33 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 28,253,870.22 | 28,253,870.22 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 209,671,511.32 | 243,201,421.86 | |
| **所有者权益合计** | 1,255,739,557.41 | 1,256,728,291.64 | |
| **负债及所有者权益合计** | 1,435,483,303.55 | 1,422,450,853.51 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 307,085,567.70 | 278,803,827.15 | |
| 其中：营业收入 | 307,085,567.70 | 278,803,827.15 | 十九、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | 286,488,832.31 | 259,335,509.24 | |
| 其中:营业成本 | 97,195,838.68 | 77,314,739.93 | 十九、（四） |
| △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 | 3,609,929.65 | 3,260,768.36 | |
| 销售费用 | 84,623,946.64 | 74,754,909.39 | |
| 管理费用 | 32,002,316.09 | 33,264,258.95 | |
| 研发费用 | 69,437,467.69 | 74,293,941.62 | |
| 财务费用 | -380,666.44 | -3,553,109.01 | |
| 其中：利息费用 | 1,768,601.29 | 2,280,436.77 | |
| 利息收入 | 2,175,798.57 | 5,858,318.67 | |
| 加：其他收益 | 28,347,467.98 | 16,965,221.23 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 16,488,870.11 | 18,856,127.24 | 十九、（五） |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,124,139.80 | 150,523.85 | 十九、（五） |
| 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） | -892,353.67 | 783,749.09 | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -104,550,644.49 | -38,622,519.66 | |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -4,997,637.50 | -3,098,272.80 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 214,454.76 | 42,088.30 | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | -44,793,107.42 | 14,394,711.31 | |
| 加：营业外收入 | 5,913.36 | 5,490.38 | |
| 减：营业外支出 | 3,323,056.19 | 3,201,013.28 | |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | -48,110,250.25 | 11,199,188.41 | |
| 减：所得税费用 | -14,580,339.71 | -7,115,893.82 | |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | -33,529,910.54 | 18,315,082.23 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -33,529,910.54 | 18,315,082.23 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| **六、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 | | | |
| （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 | | | |
| **七、综合收益总额** | -33,529,910.54 | 18,315,082.23 | |
| **八、每股收益** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：杨涛　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：郭梓蔷

# 现金流量表

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| **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 | 267,137,728.46 | 235,728,738.91 | |
| △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 | 17,404,676.70 | 9,044,528.26 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,127,074.65 | 6,051,731.93 | |
| **经营活动现金流入小计** | 299,669,479.81 | 250,824,999.10 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 91,591,158.94 | 43,703,918.42 | |
| △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 | | | |
| △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 | 128,536,440.22 | 137,809,055.38 | |
| 支付的各项税费 | 26,549,223.24 | 23,258,395.49 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 53,439,347.70 | 51,339,906.26 | |
| **经营活动现金流出小计** | 300,116,170.10 | 256,111,275.55 | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | -446,690.29 | -5,286,276.45 | |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,609,052,309.62 | 4,696,152,525.15 | |
| 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 | 50,229.07 | 3,040.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | 6,609,102,538.69 | 4,696,155,565.15 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,614,988.98 | 3,198,669.74 | |
| 投资支付的现金 | 6,681,728,212.80 | 4,637,103,000.00 | |
| △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** | 6,685,343,201.78 | 4,640,301,669.74 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -76,240,663.09 | 55,853,895.41 | |
| **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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 14,707,582.03 | 960.00 | |
| **筹资活动现金流入小计** | 14,707,582.03 | 960.00 | |
| 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 | | 24,245.41 | |
| 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 | 9,127,997.22 | 45,432,970.30 | |
| **筹资活动现金流出小计** | 9,127,997.22 | 45,457,215.71 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | 5,579,584.81 | -45,456,255.71 | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | -71,107,768.57 | 5,111,363.25 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 165,354,026.42 | 160,242,663.17 | |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 94,246,257.85 | 165,354,026.42 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：湖南麒麟信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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、上年年末余额 | 78,738,639.00 | | | | 942,721,401.89 | 36,187,041.33 | | | 28,253,870.22 | | 243,201,421.86 | 1,256,728,291.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 78,738,639.00 | | | | 942,721,401.89 | 36,187,041.33 | | | 28,253,870.22 | | 243,201,421.86 | 1,256,728,291.64 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 24,091,720.00 | | | | 8,449,456.31 | | | | | | -33,529,910.54 | -988,734.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -33,529,910.54 | -33,529,910.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 749,813.00 | | | | 31,791,363.31 | | | | | | | 32,541,176.31 |
| 1.所有者投入的普通股 | 749,813.00 | | | | 13,957,769.03 | | | | | | | 14,707,582.03 |
| 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 | | | | | 17,833,594.28 | | | | | | | 17,833,594.28 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 23,341,907.00 | | | | -23,341,907.00 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 23,341,907.00 | | | | -23,341,907.00 | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 102,830,359.00 | | | | 951,170,858.20 | 36,187,041.33 | | | 28,253,870.22 | | 209,671,511.32 | 1,255,739,557.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南鼎鑫信安科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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、上年年末余额 | 78,738,639.00 | | | | 936,975,071.41 | | | | 26,422,362.00 | | 226,717,847.85 | 1,268,853,920.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 78,738,639.00 | | | | 936,975,071.41 | | | | 26,422,362.00 | | 226,717,847.85 | 1,268,853,920.26 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,746,330.48 | 36,187,041.33 | | | 1,831,508.22 | | 16,483,574.01 | -12,125,628.62 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,315,082.23 | 18,315,082.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 5,746,330.48 | 36,187,041.33 | | | | | | -30,440,710.85 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 5,745,370.48 | | | | | | | 5,745,370.48 |
| 4.其他 | | | | | 960.00 | 36,187,041.33 | | | | | | -36,186,081.33 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,831,508.22 | | -1,831,508.22 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,831,508.22 | | -1,831,508.22 | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 78,738,639.00 | | | | 942,721,401.89 | 36,187,041.33 | | | 28,253,870.22 | | 243,201,421.86 | 1,256,728,291.64 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：杨涛　　主管会计工作负责人：苏海军　　会计机构负责人：郭梓蔷

# 湖南麒麟信安科技股份有限公司

# 2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地址和住所：长沙高新开发区麒云路 20 号麒麟科技园 1 栋 4 楼；公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；统一社会信用代码：91430100338514308 5；注册资本：10,283.0359 万人民币；公司法定代表人：杨涛。

2.公司实际从事的主要经营活动。

公司成立以来专注于国家信息安全领域相关技术的研发与应用，主要从事操作系统产品及服务、并基于操作系统技术发展数据安全存储、云计算等产品及服务业务。

3.公司无母公司，实际控制人为杨涛。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）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 | 公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%（含）的应收款项认定为重要。 |
| 重要的债权投资（含一年内到期） | 公司将单项债权投资明细金额超过资产总额 0.5%（含）的债权投资项目认定为重要。 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付账款、应付账款、合同负债、其他应付款 | 公司将单项预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款明细金额超过资产总额 0.5%（含）的往来款项认定为重要。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要。 |
| 重要的承诺事项 | 公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将对单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%（含）的资产负债表日后事项认定为重要。 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，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。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务核算

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

（十）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。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据-银行承兑汇票<br>应收票据-商业承兑汇票 | 票据承兑人 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

（十二）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款-信用风险特征组合 | 账龄组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

| 应收账款账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10 |
| 2-3 年（含 3 年） | 25 |
| 3-4 年（含 4 年） | 60 |
| 4-5 年（含 5 年） | 95 |
| 5 年以上 | 100 |

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，具体政策详见本附注三、“（十）金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 应收其他往来款 | 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，编制其他应收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 |

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提

坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品和合同履约成本。

2.发出存货的计价方法

存货中的原材料取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法核算，为特定项目采购的材料按个别计价法计价。

3.存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

6.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 合同资产 | 账龄组合 |

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

| 合同资产账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10 |
| 2-3 年（含 3 年） | 25 |
| 3-4 年（含 4 年） | 60 |
| 4-5 年（含 5 年） | 95 |
| 5 年以上 | 100 |

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认资产减值损失。

（十七）持有待售资产

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

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

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

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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）固定资产

1.固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括机器设备、运输工具和办公设备及其他等。

2.固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

（二十）在建工程

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

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

（二十一）无形资产

本公司无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

| 项目 | 摊销年限（年） |
| --- | --- |
| 软件 | 5.00 |

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

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、测试服务费、折旧及摊销费用其他研发相关费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要为租入办公楼装修费，摊销年限为 3 年。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1.收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

本公司收入确认的具体政策：

公司与购货方已经签署合同，根据合同约定将产品或服务交付给购货方，并经购货方验收后一次性确认收入。对需安装调试的操作系统、信息安全、云计算业务，完成安装调试并经购货方验收后一次性确认收入；

技术开发服务在服务或成果交付给购货方，经购货方验收后一次性确认收入。对于满足“某一时段内履行”条件的服务合同，根据完成并经客户确认的阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司政府补助采用总额法核算

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

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

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

5.本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十二）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税增值额 | 13、6、3、免税 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7、5 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3 |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20、15 |

1. 不同纳税主体适用的企业所得税税率情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 本公司 | 15.00% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 陕西麒麟信安信息科技有限公司 | 25.00% |
| 长沙市湖湘军民融合促进中心 | 20.00% |
| 上海麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 江西麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 麒麟信安（广东）科技有限公司 | 20.00% |
| 湖南欧拉创新中心有限公司 | 20.00% |
| 北京麒安信息技术有限公司 | 20.00% |
| 重庆麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 贵州麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 福建麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 新疆麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 内蒙古麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |
| 广西麒麟信安科技有限公司 | 20.00% |

2.适用的增值税税率情况

（1）根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，除提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权，提供有形动产租赁服务，境内单位和个人发生的跨境应税行为外，税率为 6%。公司的技术服务收入根据此政策适用 6%的增值税税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.增值税税收优惠

（1）公司增值税优惠政策

根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）及财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，自取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》之日起，按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，除提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权，提供有形动产租赁服务，境内单位和个人发生的跨境应税行为外，税率为 6%。根据财税〔2016〕36 号文件附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。因此，公司的技术服务收入根据此政策适用 6%的增值税税率，经纳税人所在地省级科技主管部门认定的技术开发服务收入免征增值税。

（2）长沙市湖湘军民融合促进中心增值税优惠政策

根据 2016 年 12 月 21 日财政部国家税务总局《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140 号），非企业性单位中的一般纳税人提供的研发和技术服务、信息技术服务、鉴证咨询服务，以及销售技术、著作权等无形资产，可以选择简易计税方法按照 3%征收率计算缴纳增值税。

2.企业所得税税收优惠

（1）公司所得税优惠政策

2024 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，湖南麒麟信安科技股份有限公司复审被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202443001348,2025 年度享受 15%的所得税税率优惠政策。

（2）子公司所得税优惠政策

根据 2023 年 8 月 2 日财政部、税务总局公布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，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。因此长沙市湖湘军民融合促进中心、湖南欧拉创新中心有限公司、上海麒麟信安科技有限公司、江西麒麟信安科技有限公司、麒麟信安（广东）科技有限公司、北京麒安信息技术有限公司、重庆麒麟信安科技有限公司、贵州麒麟信安科技有限公司、福建麒麟信安科技有限公司、新疆麒麟信安科技有限公司、内蒙古麒麟信安科技有限公司、广西麒麟信安科技有限公司 2025 年适用实际所得税税率为 5%。

3.其他税税收优惠

公司附加税优惠政策

根据 2023 年 8 月 2 日财政部、税务总局公布《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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司本期无会计政策的变更。

2.会计估计的变更

（1）会计估计的变更

随着公司业务规模拓展和外部环境变化，结合现阶段应收账款账龄结构、历史回款情况及行业环境等前瞻性信息，重新评估各项应收款项的信用风险水平。为进一步完善公司应收款项的风险管理，合理反映应收款项减值风险，更客观公允地反映公司财务状况及经营成果，同时充分考量不同应收款项账龄区间的风险差异及信用风险特征，公司于 2026 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，自 2025 年 10 月 1 日起，对应收款项（包括应收账款、合同资产、应收票据）计提坏账准备比例进行变更。

会计估计变更前后对比如下表所示：

| 应收账款、合同资产、应收票据账龄 | 预期信用损失率变更前（%） | 预期信用损失率变更后（%） |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10 | 10 |
| 2-3 年（含 3 年） | 20 | 25 |
| 3-4 年（含 4 年） | 50 | 60 |
| 4-5 年（含 5 年） | 80 | 95 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

（2）会计估计变更的影响

本次会计估计变更后，增加公司 2025 年末应收账款坏账准备及 2025 年度信用减值损失金额为 102.63 万元，增加公司 2025 年末合同资产减值准备及 2025 年度资产减值损失金额为 42.07 万元，增加公司 2025 年末应收票据坏账准备及 2025 年度信用减值损失金额为 0.09 万元，减少公司 2025 年度归属于母公司股东的的净利润 123.07 万元。

3.前期会计差错更正

本公司本期未发生前期会计差错更正。

4.2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 154,657,264.55 | 136,558,350.17 |
| 其他货币资金 | 3,494,374.59 | 63,012,104.83 |
| 合计 | 158,151,639.14 | 199,570,455.00 |

2.期末货币资金中使用受限的情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款-理财在途资金 | | 10,000,000.00 |
| 其他货币资金-保函保证金 | 262,814.01 | 200,900.00 |
| 银行存款-定期存款冻结 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 362,814.01 | 10,300,900.00 |

3.期末无存放在境外的款项及存在潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 621,433,411.19 | 629,494,764.86 |
| 其中：理财产品 | 341,846,372.82 | 241,897,052.82 |
| 结构性存款 | 279,587,038.37 | 387,597,712.04 |
| 合计 | 621,433,411.19 | 629,494,764.86 |

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 2,055,330.15 | 60,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 2,528,100.00 | 4,001,700.00 |
| 小计 | 4,583,430.15 | 4,061,700.00 |
| 减：坏账准备 | 240,675.00 | 547,020.00 |
| 合计 | 4,342,755.15 | 3,514,680.00 |

2.期末无已质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | | 639,819.00 |
| 合计 | | 639,819.00 |

4.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,583,430.15 | 100.00 | 240,675.00 | 5.25 | 4,342,755.15 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 2,055,330.15 | 44.84 | | | 2,055,330.15 |
| 商业承兑汇票组合 | 2,528,100.00 | 55.16 | 240,675.00 | 9.52 | 2,287,425.00 |
| 合计 | 4,583,430.15 | 100.00 | 240,675.00 | | 4,342,755.15 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,061,700.00 | 100.00 | 547,020.00 | 13.47 | 3,514,680.00 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 60,000.00 | 1.48 | | | 60,000.00 |
| 商业承兑汇票组合 | 4,001,700.00 | 98.52 | 547,020.00 | 13.67 | 3,454,680.00 |
| 合计 | 4,061,700.00 | 100.00 | 547,020.00 | | 3,514,680.00 |

期末商业承兑汇票组合坏账准备按照原应收账款账龄持续计算账龄计提如下：

| 名称 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 295,800.00 | 14,790.00 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,214,600.00 | 221,460.00 | 10.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 2-3 年（含 3 年） | 17,700.00 | 4,425.00 | 25.00 |
| 合计 | 2,528,100.00 | 240,675.00 | |

5.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收票据坏账准备 | 547,020.00 | -306,345.00 | | | | 240,675.00 |
| 合计 | 547,020.00 | -306,345.00 | | | | 240,675.00 |

6.本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 190,943,337.85 | 141,373,361.31 |
| 1-2 年（含 2 年） | 42,244,974.48 | 18,818,274.29 |
| 2-3 年（含 3 年） | 6,250,852.41 | 198,022,496.69 |
| 3-4 年（含 4 年） | 192,477,384.45 | 45,043,157.82 |
| 4-5 年（含 5 年） | 43,671,686.85 | 1,414,712.00 |
| 5 年以上 | 1,927,171.99 | 855,560.49 |
| 小计 | 477,515,408.03 | 405,527,562.60 |
| 减：坏账准备 | 181,280,909.82 | 76,495,557.25 |
| 合计 | 296,234,498.21 | 329,032,005.35 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 231,041,830.60 | 48.38 | 159,613,556.49 | 69.08 | 71,428,274.11 |
| 按账龄分析组合计提坏账准备 | 246,473,577.43 | 51.62 | 21,667,353.33 | 8.79 | 224,806,224.10 |
| 合计 | 477,515,408.03 | 100.00 | 181,280,909.82 | | 296,234,498.21 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 223,725,831.49 | 55.17 | 60,780,081.17 | 27.17 | 162,945,750.32 |
| 按账龄分析组合计提坏账准备 | 181,801,731.11 | 44.83 | 15,715,476.08 | 8.64 | 166,086,255.03 |
| 合计 | 405,527,562.60 | 100.00 | 76,495,557.25 | | 329,032,005.35 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| A1 单位 | 223,213,356.60 | 151,785,082.49 | 68.00 | 逾期付款时间较长 |
| 河南恒为信息技术有限公司 | 2,993,180.00 | 2,993,180.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州市宝多信息科技有限公司 | 2,293,850.00 | 2,293,850.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海韶易网络科技有限公司 | 2,091,500.00 | 2,091,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南京融倍祺信息科技有限公司 | 327,444.00 | 327,444.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南京绯芯智能科技有限公司 | 122,500.00 | 122,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 231,041,830.60 | 159,613,556.49 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 190,943,337.85 | 9,547,166.90 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 42,244,974.48 | 4,224,497.45 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,159,352.41 | 1,039,838.10 | 25.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 5,447,142.23 | 3,268,285.34 | 60.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 1,824,098.47 | 1,732,893.55 | 95.00 |
| 5 年以上 | 1,854,671.99 | 1,854,671.99 | 100.00 |
| 合计 | 246,473,577.43 | 21,667,353.33 | 8.79 |

3.坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 76,495,557.25 | 104,847,883.46 | 62,530.89 | | | 181,280,909.82 |
| 其中：单项计提的应收账款坏账准备 | 60,780,081.17 | 98,896,006.21 | 62,530.89 | | | 159,613,556.49 |
| 按账龄分析组合计提的应收账款坏账准备 | 15,715,476.08 | 5,951,877.25 | | | | 21,667,353.33 |
| 合计 | 76,495,557.25 | 104,847,883.46 | 62,530.89 | | | 181,280,909.82 |

4.本期无实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 期末应收账款前五名汇总 | 301,759,987.63 | | 301,759,987.63 | 62.10 | 156,395,860.39 |
| 合计 | 301,759,987.63 | | 301,759,987.63 | 62.10 | 156,395,860.39 |

（五）合同资产

1.合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收已验收项目质保金 | 8,417,096.46 | 3,517,420.83 | 4,899,675.63 | 8,781,261.56 | 2,424,403.79 | 6,356,857.77 |
| 合计 | 8,417,096.46 | 3,517,420.83 | 4,899,675.63 | 8,781,261.56 | 2,424,403.79 | 6,356,857.77 |

2.报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3.按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 433,380.00 | 5.15 | 433,380.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,983,716.46 | 94.85 | 3,084,040.83 | 38.63 | 4,899,675.63 |
| 合计 | 8,417,096.46 | 100.00 | 3,517,420.83 | | 4,899,675.63 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,781,261.56 | 100.00 | 2,424,403.79 | 27.61 | 6,356,857.77 |
| 合计 | 8,781,261.56 | 100.00 | 2,424,403.79 | | 6,356,857.77 |

4.按单项计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 河南恒为信息技术有限公司 | 433,380.00 | 433,380.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 433,380.00 | 433,380.00 | 100.00 | -- |

5.本期合同资产计提坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 | 原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | | |
| 应收已验收项目质保金 | 2,424,403.79 | 1,093,017.04 | | | | 3,517,420.83 | |
| 合计 | 2,424,403.79 | 1,093,017.04 | | | | 3,517,420.83 | |

6.本期无实际核销的合同资产情况。

（六）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 8,755,754.55 | 6,531,435.37 |
| 合计 | 8,755,754.55 | 6,531,435.37 |

2.期末公司无已质押的应收款项融资。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 5,022,362.44 | |
| 合计 | 5,022,362.44 | |

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司以银行承兑汇票向供应商背书支付款项未到期的金额

为 5,022,362.44 元。期末背书未到期票据，公司均已将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移，且公司未继续涉入被转移资产，故上述应收票据被终止确认。

（七）预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,977,108.59 | 98.75 | 1,823,221.02 | 64.16 |
| 1 年以上 | 37,534.79 | 1.25 | 1,018,339.65 | 35.84 |
| 合计 | 3,014,643.38 | 100.00 | 2,841,560.67 | 100.00 |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 前五名金额合计 | 1,248,500.25 | 41.41 |
| 合计 | 1,248,500.25 | 41.41 |

（八）其他应收款

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 2,184,630.01 | 1,437,393.58 |
| 合计 | 2,184,630.01 | 1,437,393.58 |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,577,750.65 | 1,062,930.41 |
| 1-2 年（含 2 年） | 607,746.07 | 406,902.32 |
| 2-3 年（含 3 年） | 173,494.32 | 76,747.00 |
| 3 年以上 | 60,221.00 | 416,513.00 |
| 小计 | 2,419,212.04 | 1,963,092.73 |
| 减：坏账准备 | 234,582.03 | 525,699.15 |
| 合计 | 2,184,630.01 | 1,437,393.58 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 投标及履约保证金 | 931,104.50 | 390,556.36 |
| 备用金及其他往来款 | 1,488,107.54 | 1,572,536.37 |
| 小计 | 2,419,212.04 | 1,963,092.73 |
| 减：坏账准备 | 234,582.03 | 525,699.15 |
| 合计 | 2,184,630.01 | 1,437,393.58 |

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 525,699.15 | | | 525,699.15 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——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 | -241,917.12 | | | -241,917.12 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 49,200.00 | | | 49,200.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 234,582.03 | | | 234,582.03 |

（4）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提 | 525,699.15 | -241,917.12 | | 49,200.00 | | 234,582.03 |
| 合计 | 525,699.15 | -241,917.12 | | 49,200.00 | | 234,582.03 |

（5）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的其他应收款 | 49,200.00 |

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京嘉友房地产经纪有限公司 | 389,177.00 | 16.09 | 备用金及其他往来款 | 1 年以内 | 19,458.85 |
| 其他应收款 1 | 200,000.00 | 8.27 | 投标及履约保证金 | 1 年以内 | 10,000.00 |
| 西安神州数码实业有限公司 | 172,527.30 | 7.13 | 备用金及其他往来款 | 1-2 年 | 17,252.73 |
| 其他应收款 2 | 158,539.70 | 6.55 | 投标及履约保证金 | 1 年以内 | 7,926.99 |
| 其他应收款 3 | 140,212.00 | 5.80 | 投标及履约保证金 | 1 年以内 | 7,010.60 |
| 合计 | 1,060,456.00 | 43.84 | | | 61,649.17 |

（7）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

（九）存货

1.存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,586,095.79 | 773,217.17 | 4,812,878.62 |
| 库存商品 | 6,975,890.62 | 704,604.23 | 6,271,286.39 |
| 合同履约成本 | 74,608,077.90 | 4,856,889.77 | 69,751,188.13 |
| 合计 | 87,170,064.31 | 6,334,711.17 | 80,835,353.14 |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,811,026.08 | 382,005.93 | 6,429,020.15 |
| 库存商品 | 28,606,735.70 | 527,781.58 | 28,078,954.12 |
| 合同履约成本 | 35,040,091.96 | 4,107,644.03 | 30,932,447.93 |
| 合计 | 70,457,853.74 | 5,017,431.54 | 65,440,422.20 |

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 382,005.93 | 391,211.24 | | | | 773,217.17 |
| 库存商品 | 527,781.58 | 176,822.65 | | | | 704,604.23 |
| 合同履约成本 | 4,107,644.03 | 3,336,586.57 | | 2,587,340.83 | | 4,856,889.77 |
| 合计 | 5,017,431.54 | 3,904,620.46 | | 2,587,340.83 | | 6,334,711.17 |

（十）一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的债权投资 | 54,377,424.65 | |
| 合计 | 54,377,424.65 | |

1.一年内到期的债权投资

（1）一年内到期的债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额可转让存单 | 54,377,424.65 | | 54,377,424.65 | | | |
| 合计 | 54,377,424.65 | | 54,377,424.65 | | | |

（2）期末重要的一年内到期的债权投资

债权投资均为本公司购买的浦发银行大额可转让存单 50,000,000.00 元，其中：10,000,000.00 元于 2026 年 3 月 2 日到期，10,000,000.00 元于 2026 年 4 月 6 日到期，30,000,000.00 元于 2026 年 4 月 20 日到期，票面年化收益率为 3.20%。

（十一）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期大额可转让存单 | 28,080,547.95 | 10,095,342.47 |
| 待抵扣流转税 | 701,186.58 | 478,893.61 |
| 合并范围内销售方暂估的销项税 | 227,897.00 | 2,705.37 |
| 预缴所得税 | 28,182.28 | 12,606.00 |
| 合计 | 29,037,813.81 | 10,589,547.45 |

（十二）债权投资

1.债权投资情况

| 项　目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额可转让存单 | | | | 52,777,424.66 | | 52,777,424.66 |
| 合计 | | | | 52,777,424.66 | | 52,777,424.66 |

2.期末重要的债权投资

无。

（十三）长期股权投资

1.长期股权投资情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | | | |
| 湖南超能机器人技术有限公司 | 15,150,523.85 | | |
| 长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业(有限合伙) | | 40,000,000.00 | |
| 小计 | 15,150,523.85 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 15,150,523.85 | 40,000,000.00 | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 联营企业 | | | | |
| 湖南超能机器人技术有限公司 | 153,837.75 | | | |
| 长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 970,302.05 | | | |
| 小计 | 1,124,139.80 | | | |
| 合计 | 1,124,139.80 | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | |

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 湖南超能机器人技术有限公司 | | | 15,304,361.60 | |
| 长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业(有限合伙) | | | 40,970,302.05 | |
| 小计 | | | 56,274,663.65 | |
| 合计 | | | 56,274,663.65 | |

（十四）固定资产

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 7,709,207.03 | 6,678,083.45 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 7,709,207.03 | 6,678,083.45 |

2.固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 21,668,506.85 | 2,158,187.28 | 2,036,580.55 | 25,863,274.68 |
| 2.本期增加金额 | 3,444,801.86 | | 1,537,082.67 | 4,981,884.53 |
| （1）购置 | 2,987,555.94 | | 1,537,082.67 | 4,524,638.61 |
| （2）存货转入 | 457,245.92 | | | 457,245.92 |
| 3.本期减少金额 | 2,104,843.41 | | 9,998.00 | 2,114,841.41 |
| （1）处置或报废 | 2,104,843.41 | | 9,998.00 | 2,114,841.41 |
| 4.期末余额 | 23,008,465.30 | 2,158,187.28 | 3,563,665.22 | 28,730,317.80 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 16,783,859.82 | 1,468,991.86 | 932,339.55 | 19,185,191.23 |
| 2.本期增加金额 | 2,806,773.32 | 239,523.81 | 795,841.07 | 3,842,138.20 |
| （1）计提 | 2,806,773.32 | 239,523.81 | 795,841.07 | 3,842,138.20 |
| 3.本期减少金额 | 1,996,720.56 | | 9,498.10 | 2,006,218.66 |
| （1）处置或报废 | 1,996,720.56 | | 9,498.10 | 2,006,218.66 |
| 4.期末余额 | 17,593,912.58 | 1,708,515.67 | 1,718,682.52 | 21,021,110.77 |
| 三、减值准备 | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 5,414,552.72 | 449,671.61 | 1,844,982.70 | 7,709,207.03 |
| 2.期初账面价值 | 4,884,647.03 | 689,195.42 | 1,104,241.00 | 6,678,083.45 |

（2）无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十五）使用权资产

1.使用权资产情况

| 项目 | 租入办公室 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 74,429,586.47 | 74,429,586.47 |
| 2.本期增加金额 | 657,484.02 | 657,484.02 |
| （1）本期增加 | 657,484.02 | 657,484.02 |
| 3.本期减少金额 | 2,245,193.55 | 2,245,193.55 |
| （1）租赁变更 | 2,245,193.55 | 2,245,193.55 |
| 4.期末余额 | 72,841,876.94 | 72,841,876.94 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 27,532,828.58 | 27,532,828.58 |
| 2.本期增加金额 | 9,816,071.56 | 9,816,071.56 |
| （1）计提 | 9,816,071.56 | 9,816,071.56 |
| 3.本期减少金额 | 1,353,541.52 | 1,353,541.52 |
| （1）租赁变更 | 1,353,541.52 | 1,353,541.52 |
| 4.期末余额 | 35,995,358.62 | 35,995,358.62 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |

| 项目 | 租入办公室 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 1.期末账面价值 | 36,846,518.32 | 36,846,518.32 |
| 2.期初账面价值 | 46,896,757.89 | 46,896,757.89 |

（十六）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 | 2,541,786.98 | 2,541,786.98 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 2,541,786.98 | 2,541,786.98 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 1,349,100.28 | 1,349,100.28 |
| 2.本期增加金额 | 513,924.50 | 513,924.50 |
| （1）计提 | 513,924.50 | 513,924.50 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 1,863,024.78 | 1,863,024.78 |
| 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 | 678,762.20 | 678,762.20 |
| 2.期初账面价值 | 1,192,686.70 | 1,192,686.70 |

注：本期无通过内部研发形成的无形资产。

（十七）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修等长期待摊费用 | 4,029,884.43 | 1,257,353.10 | 2,277,553.27 | | 3,009,684.26 |
| 合计 | 4,029,884.43 | 1,257,353.10 | 2,277,553.27 | | 3,009,684.26 |

（十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 191,472,618.52 | 28,720,892.77 | 84,743,838.76 | 12,711,575.82 |
| 可抵扣亏损 | 85,050,572.16 | 12,757,585.84 | 100,731,014.93 | 15,109,652.23 |
| 预计负债及租赁负债 | 43,513,286.71 | 6,180,364.53 | 52,578,187.61 | 7,629,635.57 |
| 股份支付 | 4,063,603.83 | 609,540.57 | 4,231,541.02 | 634,731.15 |
| 内部未实现利润 | 63,445.64 | 9,516.85 | 7,029.88 | 1,054.49 |
| 捐赠 | 7,666,097.39 | 1,149,914.61 | 1,666,097.39 | 249,914.61 |
| 合计 | 331,829,624.25 | 49,427,815.17 | 243,957,709.59 | 36,336,563.87 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 36,760,408.68 | 5,202,779.52 | 46,896,757.89 | 6,776,578.01 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,440,411.19 | 366,061.68 | 3,332,764.86 | 499,914.73 |
| 大额存单及定期存款计提利息 | 6,922,933.51 | 1,038,440.03 | 3,782,383.57 | 567,357.54 |
| 合计 | 46,123,753.38 | 6,607,281.23 | 54,011,906.32 | 7,843,850.28 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 50,930,451.91 | 16,144,084.47 |
| 股份支付 | 633,786.01 | 673,451.65 |
| 减值准备 | 243,002.81 | 266,272.97 |
| 预计负债 | 111,920.82 | |
| 合计 | 51,919,161.55 | 17,083,809.09 |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2026 年度 | 810,837.37 | 810,837.37 | |
| 2027 年度 | 1,870,640.41 | 1,870,640.41 | |
| 2028 年度 | 3,632,141.10 | 3,632,141.10 | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2029 年度 | 13,772,890.49 | 9,830,465.59 | |
| 2030 年度 | 30,843,942.54 | | |
| 合计 | 50,930,451.91 | 16,144,084.47 | |

（十九）所有权或使用权受限资产

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 262,814.01 | 262,814.01 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 100,000.00 | 100,000.00 | 定期存款冻结 |
| 合计 | 362,814.01 | 362,814.01 | |

（二十）应付账款

1.应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 47,013,499.77 | 34,895,471.62 |
| 其他 | 22,604.00 | 546,855.13 |
| 合计 | 47,036,103.77 | 35,442,326.75 |

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1.合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 项目进度款 | 38,983,546.50 | 26,907,498.96 |
| 合计 | 38,983,546.50 | 26,907,498.96 |

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 客户 | 变动金额 | 原因 |
| --- | --- | --- |
| 项目进度款 | 12,076,047.54 | 项目开工款 |
| 合计 | 12,076,047.54 | |

（二十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 35,408,570.12 | 157,875,159.84 | 153,255,926.45 | 40,027,803.51 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 7,530.77 | 6,819,605.51 | 6,811,756.14 | 15,380.14 |
| 三、辞退福利 | 30,000.00 | 593,609.04 | 504,568.04 | 119,041.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 35,446,100.89 | 165,288,374.39 | 160,572,250.63 | 40,162,224.65 |

2.短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 34,657,439.97 | 146,055,528.79 | 141,566,424.86 | 39,146,543.90 |
| 二、职工福利费 | | 4,488,829.42 | 4,488,829.42 | |
| 三、社会保险费 | 5,861.00 | 3,837,233.03 | 3,835,896.17 | 7,197.86 |
| 其中：医疗保险费 | 5,698.90 | 3,513,509.82 | 3,512,258.00 | 6,950.72 |
| 工伤保险费 | 162.10 | 307,808.12 | 307,723.08 | 247.14 |
| 生育保险费 | | 15,915.09 | 15,915.09 | |
| 四、住房公积金 | 3,200.00 | 3,111,570.00 | 3,107,620.00 | 7,150.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 667,069.15 | 331,997.60 | 132,155.00 | 866,911.75 |
| 六、其他短期薪酬 | 75,000.00 | 50,001.00 | 125,001.00 | |
| 合计 | 35,408,570.12 | 157,875,159.84 | 153,255,926.45 | 40,027,803.51 |

3.设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.基本养老保险 | 7,214.16 | 6,553,179.42 | 6,545,399.60 | 14,993.98 |
| 2.失业保险费 | 316.61 | 266,426.09 | 266,356.54 | 386.16 |
| 合计 | 7,530.77 | 6,819,605.51 | 6,811,756.14 | 15,380.14 |

4.辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
| --- | --- | --- |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 504,568.04 | 119,041.00 |
| 合计 | 504,568.04 | 119,041.00 |

（二十三）应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 3,826,099.06 | 4,669,340.72 |
| 个人所得税 | 2,722,410.71 | 2,564,414.45 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 539,518.23 | 436,147.72 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 385,859.65 | 311,534.08 |
| 其他 | 155,919.67 | 83,095.44 |
| 合计 | 7,629,807.32 | 8,064,532.41 |

（二十四）其他应付款

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 1,165,322.73 | 4,028,285.92 |
| 合计 | 1,165,322.73 | 4,028,285.92 |

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付员工报销款 | 777,532.08 | 940,124.95 |
| 捐赠支出 | | 3,000,000.00 |
| 其他 | 387,790.65 | 88,160.97 |
| 合计 | 1,165,322.73 | 4,028,285.92 |

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十五）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的租赁负债 | 7,639,093.59 | 9,021,139.75 |
| 合计 | 7,639,093.59 | 9,021,139.75 |

（二十六）其他流动负债

1.其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 131,356.88 | 386,521.96 |
| 未终止确认银行承兑汇票 | 639,819.00 | |
| 合计 | 771,175.88 | 386,521.96 |

（二十七）租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 39,050,410.80 | 49,073,392.47 |
| 减：未确认的融资费用 | 4,561,374.16 | 6,670,994.62 |
| 合计 | 34,489,036.64 | 42,402,397.85 |

## （二十八）预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预提质保期售后服务费 | 1,497,077.30 | 1,265,860.02 |
| 合计 | 1,497,077.30 | 1,265,860.02 |

## （二十九）递延收益

### 1.分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 3,451,850.28 | 32,819,000.00 | 22,849,691.00 | 13,421,159.28 |
| 合计 | 3,451,850.28 | 32,819,000.00 | 22,849,691.00 | 13,421,159.28 |

### 2.政府补助情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 计入其他收益 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 研发补助 | 3,451,850.28 | 32,819,000.00 | 22,849,691.00 | 13,421,159.28 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,451,850.28 | 32,819,000.00 | 22,849,691.00 | 13,421,159.28 | |

## （三十）股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **一、有限售条件股份** | 47,680,000.00 | | | | -47,680,000.00 | -47,680,000.00 | |
| 1.国家持股 | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | 47,680,000.00 | | | | -47,680,000.00 | -47,680,000.00 | |
| 其中：境内法人持股 | 16,986,000.00 | | | | -16,986,000.00 | -16,986,000.00 | |
| 境内自然人持股 | 30,694,000.00 | | | | -30,694,000.00 | -30,694,000.00 | |
| 4.境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **二、无限售条件流通股份** | 31,058,639.00 | 749,813.00 | | 23,341,907.00 | 47,680,000.00 | 71,771,720.00 | 102,830,359.00 |
| 1.人民币普通股 | 31,058,639.00 | 749,813.00 | | 23,341,907.00 | 47,680,000.00 | 71,771,720.00 | 102,830,359.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| **股份合计** | 78,738,639.00 | 749,813.00 | | 23,341,907.00 | | 24,091,720.00 | 102,830,359.00 |

注:2025 年度增资情况：公司第二届董事会第二十五次会议于 2025 年 10 月 20 日审议通过《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，确认激励对象满足第一个归属期归属条件。本次实际归属的限制性股票数量为 749,813 股，激励对象实际缴纳认股款共计人民币 14,707,582.03 元。其中，按每股面值人民币 1.00 元计入股本 749,813.00 元。

（三十一）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 | 908,452,775.13 | 31,697,191.75 | 23,601,794.85 | 916,548,172.03 |
| 其他资本公积 | 13,307,481.16 | 17,833,594.28 | 17,739,422.72 | 13,401,652.72 |
| 合计 | 921,760,256.29 | 49,530,786.03 | 41,341,217.57 | 929,949,824.75 |

注:2025 年度，资本公积的变动原因：（1）公司实施股权激励计划，员工行权缴款超过股本面值的部分，金额为 13,957,769.03 元计入股本溢价；同时，将等待期内确认的其他资本公积，金额为 17,739,422.72 元转入股本溢价；（2）2025 年 5 月 21 日，公司召开 2024 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2024 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。截至 2025 年 4 月 30 日，公司总股份数为 78,738,639 股，扣除公司回购专用证券账户中股份数 932,283 股后的股本数为 77,806,356 股，以此计算转增 23,341,907 股，转增后公司总股份数增加至 102,080,546 股，股份溢价减少 23,341,907.00 元；（3）公司收购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 259,887.85 元冲减股本溢价；（4）以权益结算的股份支付计入其他资本公积的金额 17,833,594.28 元。

（三十二）库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | 36,187,041.33 | | | 36,187,041.33 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 36,187,041.33 | | | 36,187,041.33 |

（三十三）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 | 32,040,721.64 | | | 32,040,721.64 |
| 合计 | 32,040,721.64 | | | 32,040,721.64 |

（三十四）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期期末未分配利润 | 247,252,797.17 | 241,148,634.90 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 247,252,797.17 | 241,148,634.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -58,074,240.63 | 7,935,670.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,831,508.22 |
| 现金分红 | | |
| 期末未分配利润 | 189,178,556.54 | 247,252,797.17 |

（三十五）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 307,115,830.28 | 95,705,589.71 | 281,206,483.99 | 79,442,775.58 |
| 其他业务 | 3,213,149.28 | 2,306,156.04 | 5,172,281.66 | 4,062,061.80 |
| 合计 | 310,328,979.56 | 98,011,745.75 | 286,378,765.65 | 83,504,837.38 |

2.营业收入扣除情况表

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 营业收入金额 | 310,328,979.56 | | 286,378,765.65 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 3,213,149.28 | | 5,172,281.66 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%） | 1.04 | | 1.81 | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽 | 3,213,149.28 | 销售材料、军民融合服务收入 | 5,172,281.66 | 销售材料、军民融合服务收入 |

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。<br>2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。<br>3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。<br>4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。<br>5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。<br>6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 3,213,149.28 | | 5,172,281.66 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。<br>2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | | | | |
| 3.交易价格显失公允的业务产生的收入。 | | | | |
| 4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 | | | | |
| 5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。 | | | | |
| 6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | | | | |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | | | | |
| 与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入小计 | | | | |
| 营业收入扣除后金额 | 307,115,830.28 | | 281,206,483.99 | |

3. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 合计 | |
| --- | --- | --- |
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型： | | |
| 操作系统 | 155,350,022.67 | 6,537,899.37 |
| 信息安全 | 42,308,081.24 | 21,223,074.77 |
| 云计算 | 108,377,959.91 | 67,923,020.24 |
| 技术开发服务 | 1,079,766.46 | 21,595.33 |
| 其他 | 3,213,149.28 | 2,306,156.04 |
| 合计 | 310,328,979.56 | 98,011,745.75 |

| 合同分类 | 合计 | |
|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按经营地区分类： | | |
| 华北地区 | 129,491,722.15 | 39,475,237.11 |
| 华东地区 | 94,189,759.39 | 21,710,025.91 |
| 华南地区 | 18,899,808.68 | 2,777,475.63 |
| 华中地区 | 23,641,563.46 | 6,871,258.86 |
| 西北地区 | 8,786,758.34 | 4,717,421.43 |
| 西南地区 | 10,848,224.92 | 4,175,080.79 |
| 东北地区 | 24,471,142.62 | 18,285,246.02 |
| 合计 | 310,328,979.56 | 98,011,745.75 |

4.履约义务的说明

2025年，公司销售软件产品及服务，在与购货方已经签署合同，根据合同约定将产品或服务交付给购货方，经购货方验收后一次性确认。公司向客户提供的技术服务若为一段时间履行的履约义务，公司在提供服务的过程中确认收入。

5.本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

（三十六）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城建税 | 1,929,537.67 | 1,778,569.05 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 1,379,250.68 | 1,270,370.95 |
| 其他 | 371,130.89 | 276,144.06 |
| 合计 | 3,679,919.24 | 3,325,084.06 |

（三十七）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 67,598,826.32 | 55,743,851.55 |
| 股份支付 | 9,449,157.15 | 2,922,685.22 |
| 业务招待费 | 8,029,428.94 | 6,206,265.17 |
| 交通差旅费 | 7,093,021.71 | 4,940,351.73 |
| 使用权资产折旧与房屋租赁费 | 5,090,759.90 | 4,867,215.25 |
| 折旧与摊销 | 1,193,570.74 | 1,315,621.37 |
| 投标中标服务费 | 390,166.77 | 358,270.82 |
| 其他 | 3,528,252.08 | 2,698,964.51 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 102,373,183.61 | 79,053,225.62 |

（三十八）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 21,144,245.32 | 21,068,173.87 |
| 办公通讯会议费 | 2,754,299.55 | 2,213,971.49 |
| 招聘宣传人事费 | 2,615,594.08 | 2,088,232.13 |
| 使用权资产折旧与房屋租赁费 | 1,992,801.35 | 1,889,067.41 |
| 交通差旅费 | 1,859,586.17 | 1,023,028.66 |
| 中介费用 | 1,809,134.88 | 2,925,266.58 |
| 折旧摊销 | 1,471,508.19 | 1,653,796.02 |
| 股份支付 | 1,286,698.62 | 418,162.59 |
| 业务招待费 | 921,631.13 | 946,574.48 |
| 其他 | 3,224,022.45 | 2,734,474.47 |
| 合计 | 39,079,521.74 | 36,960,747.70 |

（三十九）研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 66,135,379.50 | 65,272,049.74 |
| 股份支付 | 7,097,738.51 | 2,404,522.67 |
| 测试服务费 | 4,032,987.09 | 3,038,028.00 |
| 折旧摊销 | 2,661,812.86 | 3,022,138.74 |
| 使用权资产折旧与房屋租赁费 | 1,705,058.03 | 1,633,860.54 |
| 差旅费 | 1,188,147.05 | 1,252,251.12 |
| 其他 | 1,849,219.24 | 1,900,124.59 |
| 合计 | 84,670,342.28 | 78,522,975.40 |

（四十）财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 2,018,160.85 | 2,570,881.64 |
| 减：利息收入 | 1,895,711.71 | 5,622,388.68 |
| 金融机构手续费 | 33,221.21 | 26,615.49 |
| 合计 | 155,670.35 | -3,024,891.55 |

（四十一）其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 研发补助 | 22,849,691.00 | 5,533,781.83 |
| 税收返还 | 17,404,676.70 | 9,044,528.26 |
| 地方补助 | 1,503,491.36 | 2,464,775.00 |
| 稳岗补贴 | 16,104.01 | 190,384.50 |
| 其他 | 159,981.51 | 177,945.99 |
| 合计 | 41,933,944.58 | 17,411,415.58 |

（四十二）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,124,139.80 | 150,523.85 |
| 理财产品及结构性存款收益 | 15,364,730.31 | 18,713,286.50 |
| 合计 | 16,488,870.11 | 18,863,810.35 |

（四十三）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | -892,353.67 | 783,749.09 |
| 合计 | -892,353.67 | 783,749.09 |

（四十四）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | -104,237,090.45 | -38,248,508.25 |
| 合计 | -104,237,090.45 | -38,248,508.25 |

（四十五）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合同资产减值准备（损失以“-”号填列） | -1,093,017.04 | -1,011,945.26 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列） | -3,904,620.46 | -2,086,327.54 |
| 合计 | -4,997,637.50 | -3,098,272.80 |

（四十六）资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置损益（损失以“-”号填列） | -22.90 | -37,871.44 |
| 使用权租赁资产退租 | 232,111.67 | 148,710.05 |
| 合计 | 232,088.77 | 110,838.61 |

（四十七）营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 5,913.75 | 6,291.20 | 5,913.75 |
| 合计 | 5,913.75 | 6,291.20 | 5,913.75 |

（四十八）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失合计 | 108,408.68 | 28,107.74 | 108,408.68 |
| 其中：固定资产报废损失 | 108,408.68 | 28,107.74 | 108,408.68 |
| 对外捐赠 | 3,200,000.00 | 3,010,000.00 | 3,200,000.00 |
| 其他 | 214,946.17 | 164,059.97 | 214,946.17 |
| 合计 | 3,523,354.85 | 3,202,167.71 | 3,523,354.85 |

（四十九）所得税费用

1.所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | -213,764.58 | 96,481.39 |
| 递延所得税费用 | -14,327,820.35 | -7,123,518.03 |
| 合计 | -14,541,584.93 | -7,027,036.64 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | -72,631,022.67 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | -10,894,653.40 |
| 某些组成部分适用不同税率的影响 | 1,981,477.84 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -213,764.58 |
| 合并抵消对税前利润的影响 | -13,480.32 |
| 无需纳税的收入 | -168,620.97 |

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 不可抵扣的费用的影响 | 2,070,167.05 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 1,879,108.11 |
| 加计扣除的影响 | -9,492,930.72 |
| 其他 | 311,112.06 |
| 所得税费用合计 | -14,541,584.93 |

（五十）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 34,338,595.37 | 5,059,859.50 |
| 利息收入 | 338,926.92 | 1,257,560.85 |
| 其他 | 849,604.26 | 561,174.19 |
| 合计 | 35,527,126.55 | 6,878,594.54 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 付现费用 | 41,319,303.95 | 34,337,866.64 |
| 其他 | 10,667,023.03 | 5,852,371.89 |
| 合计 | 51,986,326.98 | 40,190,238.53 |

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 结构性存款、大额存单等投资业务及收益 | 6,609,052,309.62 | 4,703,380,208.26 |
| 合计 | 6,609,052,309.62 | 4,703,380,208.26 |

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 结构性存款、大额存单等资金管理相关的投资业务 | 6,621,228,212.80 | 4,622,173,000.00 |
| 股权投资支付的现金 | 40,000,000.00 | 15,000,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 6,661,228,212.80 | 4,637,173,000.00 |

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 股权激励行权款 | 14,707,582.03 | |
| 其他 | | 960.00 |
| 合计 | 14,707,582.03 | 960.00 |

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付租赁付款额 | 11,329,812.18 | 10,740,325.24 |
| 支付收购少数股东股权款 | 250,000.00 | |
| 回购库存股支付的现金 | | 36,187,041.33 |
| 合计 | 11,579,812.18 | 46,927,366.57 |

（五十一）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| **一、将净利润调节为经营活动现金流量** | | |
| 净利润 | -58,089,437.74 | 7,690,979.75 |
| 加：资产减值准备 | 4,997,637.50 | 3,098,272.80 |
| 信用减值损失 | 104,237,090.45 | 38,248,508.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,842,138.20 | 4,201,910.05 |
| 使用权资产摊销 | 9,816,071.56 | 9,604,603.01 |
| 无形资产摊销 | 513,924.50 | 456,071.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,277,553.27 | 2,051,293.57 |
| 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） | -232,088.77 | -110,838.61 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 108,408.68 | 28,107.74 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 892,353.67 | -783,749.09 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 461,376.06 | -1,793,946.19 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -16,488,870.11 | -18,863,810.35 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -13,091,251.30 | -10,330,537.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,236,569.05 | 3,207,019.74 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -19,756,797.32 | 9,097,462.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -75,552,178.92 | -51,200,114.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 52,347,276.58 | -2,064,409.93 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | -4,953,362.74 | -7,463,177.00 |
| **二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | | |
| **三、现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的期末余额 | 113,319,401.40 | 171,356,916.06 |
| 减：现金的期初余额 | 171,356,916.06 | 164,159,756.15 |
| 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 | -58,037,514.66 | 7,197,159.91 |

2.现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 113,319,401.40 | 171,356,916.06 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 112,289,985.72 | 109,254,427.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,029,415.68 | 62,102,488.39 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 113,319,401.40 | 171,356,916.06 |

注：期末货币资金余额与上表中的现金及现金等价物余额的差额为受限货币资金与期末拟持有至到期的定期存款，不符合现金及现金等价物定义。

（五十二）租赁

1.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

| 种类 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 | 669,859.78 |

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额为 12,039,114.94 元。

2.作为出租人

无。

## 七、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 66,135,379.50 | 65,272,049.74 |
| 测试服务费 | 4,032,987.09 | 3,038,028.00 |
| 折旧摊销 | 2,661,812.86 | 3,022,138.74 |
| 差旅费 | 1,188,147.05 | 1,252,251.12 |
| 使用权资产折旧与房屋租赁费 | 1,705,058.03 | 1,633,860.54 |
| 股份支付 | 7,097,738.51 | 2,404,522.67 |
| 其他 | 1,849,219.24 | 1,900,124.59 |
| 合计 | 84,670,342.28 | 78,522,975.40 |
| 其中：费用化研发支出 | 84,670,342.28 | 78,522,975.40 |
| 合计 | 84,670,342.28 | 78,522,975.40 |

## 八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京麒安信息技术有限公司 | 2025-6-12 | 0.00 | 100.00 | 受让 |

接上表：

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京麒安信息技术有限公司 | 2025-6-12 | 控制权转移 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：被购买方北京麒安信息技术有限公司，曾用名北京企鑫伟业科技有限公司，成立于2022年8月22日，自成立起至购买日尚未开展经营活动，且其原股东北京企万亨商贸有限公司未实缴出资。经其原股东与本公司及本公司子公司湖南欧拉创新中心有限公司签订股权转让协议，本公司及子公司支付的股权取得成本为零。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本期无反向购买。

（四）处置子公司

本公司本期无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1.重庆麒麟信安科技有限公司：由本公司认缴出资1,000.00万元投资设立的全资子公司，持股比例100%，于2025年2月21日成立，注册资本1,000.00万元，统一社会信用代码为91500105MAEBUE450T。截至2025年12月31日，本公司实缴出资194.00万元。

2.贵州麒麟信安科技有限公司：由本公司认缴出资1,000.00万元投资设立的全资子公司，持股比例100%，于2025年1月10日成立，注册资本1,000.00万元，统一社会信用代码为91520113MAE9855E4P，截至2025年12月31日，本公司实缴出资20.00万元。

3.福建麒麟信安科技有限公司：由本公司认缴出资1,000.00万元投资设立的全资子公司，持股比例100%，于2025年2月11日成立，注册资本1,000.00万元，统一社会信用代码为91350102MAE9Q5MR74。截至2025年12月31日，本公司实缴出资150.00万元。

4.新疆麒麟信安科技有限公司：由本公司认缴出资1,000.00万元投资设立的全资子公司，持股比例100%，于2025年3月14日成立，注册资本1,000.00万元，统一社会信用代码为91659030MAECRF6C8C。截至2025年12月31日，本公司实缴出资71.00万元。

5.广西麒麟信安科技有限公司：由本公司认缴出资1,000.00万元投资设立的全资子公司，持股比例100%，于2025年2月24日成立，注册资本1,000.00万元，统一社会信用代码为91450108MAECB1356R。截至2025年12月31日，本公司实缴出资100.00万元。

6.内蒙古麒麟信安科技有限公司：由本公司认缴出资1,000.00万元投资设立的全资子公司，持股比例100%，于2025年4月7日成立，注册资本1,000.00万元，统一社会信用代码为91150102MAEG955R2A。截至2025年12月31日，本公司实缴出资115.00万元。

## 九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 陕西麒麟信安信息科技有限公司 | 西安 | 200.00 | 西安 | 开展研发以及该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 长沙市湖湘军民融合促进中心 | 长沙 | 50.00 | 长沙 | 提供行业资质培训、市场对接、项目孵化、政策辅导等公共服务 | 100.00 | | 新设 |
| 湖南欧拉创新中心有限公司 | 长沙 | 1,000.00 | 长沙 | 主要提供技术联创、适配迁移、产业拓展、行业创新等服务 | 100.00 | | 新设 |
| 上海麒麟信安科技有限公司 | 上海 | 2,000.00 | 上海 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 75.00 | 20.00 | 新设 |
| 江西麒麟信安科技有限公司 | 宜春 | 1,000.00 | 宜春 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 麒麟信安（广东）科技有限公司 | 广州 | 2,000.00 | 广州 | 主要开展研发以及该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 75.00 | 17.00 | 新设 |
| 长沙扬乾企业管理合伙企业（有限合伙） | 长沙 | 500.00 | 长沙 | 其他 | | 80.00 | 新设 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 长沙扬坤企业管理合伙企业（有限合伙） | 长沙 | 500.00 | 长沙 | 其他 | | 68.00 | 新设 |
| 北京麒安信息技术有限公司 | 北京 | 2,000.00 | 北京 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 75.00 | 25.00 | 受让 |
| 重庆麒麟信安科技有限公司 | 重庆 | 1,000.00 | 重庆 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 贵州麒麟信安科技有限公司 | 贵阳 | 1,000.00 | 贵阳 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 福建麒麟信安科技有限公司 | 福州 | 1,000.00 | 福州 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 新疆麒麟信安科技有限公司 | 乌鲁木齐 | 1,000.00 | 乌鲁木齐 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 广西麒麟信安科技有限公司 | 广西 | 1,000.00 | 广西 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |
| 内蒙古麒麟信安科技有限公司 | 呼和浩特 | 1,000.00 | 呼和浩特 | 主要开展该区域的产品市场推广和技术支持服务 | 100.00 | | 新设 |

2.重要非全资子公司

无。

3.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

4.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | 期初余额或上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 56,274,663.65 | 15,150,523.85 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| ——净利润 | 1,124,139.80 | 150,523.85 |
| ——其他综合收益 | | |
| ——综合收益总额 | 1,124,139.80 | 150,523.85 |

## 十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 递延收益 | 3,451,850.28 | 32,819,000.00 | | 22,849,691.00 | | 13,421,159.28 | 与收益相关 |
| 合计 | 3,451,850.28 | 32,819,000.00 | | 22,849,691.00 | | 13,421,159.28 | |

（三）计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与收益相关 | 24,369,286.37 | 8,188,941.33 |
| 合计 | 24,369,286.37 | 8,188,941.33 |

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司本期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 158,151,639.14 | | | 158,151,639.14 |
| 交易性金融资产 | | 621,433,411.19 | | 621,433,411.19 |
| 应收票据 | 4,342,755.15 | | | 4,342,755.15 |
| 应收账款 | 296,234,498.21 | | | 296,234,498.21 |
| 应收款项融资 | | | 8,755,754.55 | 8,755,754.55 |
| 其他应收款 | 2,184,630.01 | | | 2,184,630.01 |
| 债权投资 | | | | |
| 其他流动资产 | 28,080,547.95 | | | 28,080,547.95 |
| 一年内到期的非流动资产 | 54,377,424.65 | | | 54,377,424.65 |

②2024年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 199,570,455.00 | | | 199,570,455.00 |
| 交易性金融资产 | | 629,494,764.86 | | 629,494,764.86 |
| 应收票据 | 3,514,680.00 | | | 3,514,680.00 |
| 应收账款 | 329,032,005.35 | | | 329,032,005.35 |
| 应收款项融资 | | | 6,531,435.37 | 6,531,435.37 |
| 其他应收款 | 1,437,393.58 | | | 1,437,393.58 |
| 债权投资 | 52,777,424.66 | | | 52,777,424.66 |
| 其他流动资产 | 10,095,342.47 | | | 10,095,342.47 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | 47,036,103.77 | 47,036,103.77 |
| 其他应付款 | | 1,165,322.73 | 1,165,322.73 |

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动负债 | | 7,639,093.59 | 7,639,093.59 |
| 租赁负债 | | 34,489,036.64 | 34,489,036.64 |

②2024年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | | 35,442,326.75 | 35,442,326.75 |
| 其他应付款 | | 4,028,285.92 | 4,028,285.92 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,021,139.75 | 9,021,139.75 |
| 租赁负债 | | 42,402,397.85 | 42,402,397.85 |

2.信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票或信用良好的第三方开出的商业承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，本期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

3.流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2025年12月31日 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 47,036,103.77 | | 47,036,103.77 |
| 其他应付款 | 1,165,322.73 | | 1,165,322.73 |
| 一年内到期的非流动负债（租赁负债-租赁付款额） | 9,256,666.66 | | 9,256,666.66 |

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 租赁负债-租赁付款额 | | 39,050,410.80 | 39,050,410.80 |
| 合计 | 57,458,093.16 | 39,050,410.80 | 96,508,503.96 |

接上表：

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 35,442,326.75 | | 35,442,326.75 |
| 其他应付款 | 4,028,285.92 | | 4,028,285.92 |
| 一年内到期的非流动负债（租赁负债-租赁付款额） | 11,070,596.80 | | 11,070,596.80 |
| 租赁负债-租赁付款额 | | 49,073,392.47 | 49,073,392.47 |
| 合计 | 50,541,209.47 | 49,073,392.47 | 99,614,601.94 |

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本期本公司不存在美元等外币与部分客户货款，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 背书 | 应收款项融资 | 5,022,362.44 | 终止确认情况 | 应收款项融资几乎所有的风险和报酬已经转移，满足金融资产终止确认的条件 |

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | | 5,022,362.44 | | |

2.因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|---|---|---|---|
| 应收款项融资 | 背书 | 5,022,362.44 | |
| 合计 | | 5,022,362.44 | |

3.继续涉入的转移金融资产

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末本公司的资产负债率为14.07%。

## 十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 621,433,411.19 | 621,433,411.19 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 621,433,411.19 | 621,433,411.19 |
| **其中：理财产品与结构性存款** | | | 621,433,411.19 | 621,433,411.19 |
| （二）应收款项融资 | | | 8,755,754.55 | 8,755,754.55 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | | 630,189,165.74 | 630,189,165.74 |

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司本期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：交易性金融资产、应收票据等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

公司无母公司，实际控制人为杨涛。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）、在子公司中的权益“1.本公司的构成”。

（四）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业的情况详见本附注“九、（二）在联营企业中的权益”。

（五）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 |
| --- | --- |
| 湖南麒麟信息技术有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 杨涛 | 实际控制人 |
| 杨庆 | 实际控制人近亲属 |
| 任启 | 股东、董事、高管 |
| 李广辉 | 原监事 |
| 刘文清 | 股东、董事、高管 |
| 杨子嫣 | 董事、高管 |
| 刘坤 | 高管 |

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 湖南麒麟信息技术有限公司 | 水电费、停车费、物业费等 | 2,492,673.86 | 2,022,309.99 |

2.关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 杨涛 | 房产 | 525,960.00 | 525,960.00 | 73,889.96 | 92,388.78 | | 2,360,906.78 |
| 杨庆 | 房产 | 461,490.00 | 461,490.00 | 64,832.84 | 81,064.14 | | 2,071,516.60 |
| 湖南麒麟信息技术有限公司 | 房产 | 5,919,435.26 | 5,765,397.20 | 1,549,687.89 | 1,749,438.85 | -207,564.52 | 16,089,093.53 |
| 合计 | | 6,906,885.26 | 6,752,847.20 | 1,688,410.69 | 1,922,891.77 | -207,564.52 | 20,521,516.91 |

3.本公司本期无关联担保情况。

4.关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 487.98 | 536.60 |

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 湖南麒麟信息技术有限公司 | 391,099.84 | 267,086.09 |
| 其他应付款 | 杨子嫣 | 10,725.91 | 2,729.44 |
| 其他应付款 | 李广辉 | | 41,716.29 |
| 其他应付款 | 任启 | | 13,474.91 |
| 其他应付款 | 刘文清 | | 3,787.40 |
| 其他应付款 | 刘坤 | | 1,762.44 |
| 合计 | | 401,825.75 | 330,556.57 |

（八）关联方承诺事项

无。

## 十五、股份支付

（一）各项权益工具

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | 32,500.00 | 502,467.60 | 54,604.00 | 1,291,780.04 | 54,604.00 | 1,291,780.04 | 59,150.00 | 1,491,745.80 |
| 销售人员 | 295,750.00 | 4,572,455.11 | 381,236.00 | 9,019,453.76 | 381,236.00 | 9,019,453.76 | 448,175.00 | 11,408,215.35 |

| 授予对象 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 类别 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 研发人员 | 162,500.00 | 2,512,337.96 | 313,973.00 | 7,428,188.92 | 313,973.00 | 7,428,188.92 | 327,925.00 | 8,232,540.23 |
| 合计 | 490,750.00 | 7,587,260.67 | 749,813.00 | 17,739,422.72 | 749,813.00 | 17,739,422.72 | 835,250.00 | 21,132,501.38 |

注：根据《湖南麒麟信安科技股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”或“激励计划”）的规定，公司2024年限制性股票预留授予条件已经成就，公司于2025年4月10日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2025年4月10日为本次激励计划预留授予日，以25.50元/股的授予价格向35名激励对象授予37.75万股第二类限制性股票。本次激励计划预留授予的限制性股票在授予日起满12个月后，分2期归属，每期归属的比例分别为50%、50%。

2025年5月21日，公司召开2024年年度股东大会，会议审议通过了《关于2024年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。故对本次股权激励计划的授予、行权数量及价格进行同比例调整。

2025年10月20日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次符合归属条件的激励对象共计118人，可归属限制性股票数量为74.98万股，占目前公司股本总额的0.73%。同时，审议通过了《关于作废2024年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、《激励计划》及《2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定和公司2024年第二次临时股东大会的授权，对本激励计划首次授予部分第一个归属期公司层面业绩考核要求未全部达成，公司层面可归属比例为95.46%，因此激励对象因公司层面业绩考核原因不能完全归属的合计3.5707万股限制性股票取消归属并作废处理。公司2024年限制性股票激励计划首次授予部分的激励对象中，2名激励对象个人考核结果为B，个人层面归属比例为80%，其不能完全归属的合计0.0980万股不得归属，由公司作废处理。综上，本次共计作废的限制性股票数量为3.6687万股。

2026年4月28日，公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于作废2024年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司本次激励计划首次授予及预留激励对象中1名已离职以及本次激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期公司层面业绩考核要求未达成，公司层面可归属比例为0，因此激励对象因个人离职及公司层面业绩考核原因不能归属的合计83.72万股限制性股票取消归属并按作废处理。

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 布莱克一斯科尔期权定价模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 历史波动率、无风险收益率、股息率 |

| 项目 | 内容 |
| --- | --- |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 23,578,964.76 |

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
| --- | --- | --- |
| 管理人员 | 1,286,698.62 | |
| 销售人员 | 9,449,157.15 | |
| 研发人员 | 7,097,738.51 | |
| 合计 | 17,833,594.28 | |

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

## 十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司分别于2026年2月24日、2026年3月13日召开了第二届董事会第二十七次会议、2026年第二次临时股东会，会议审议通过了《关于变更回购股份用途并注销回购股份的议案》、《关于变更公司注册资本、调整董事会人数及修订<公司章程><董事会议事规则>并办理工商变更登记的议案》。本公司拟将存放于回购专用证券账户中的932,283股股票用途由“用于维护公司价值及股东权益”变更为“用于注销并减少注册资本”。

本次注销回购专用证券账户股份932,283股后，公司股份总数相应减少932,283股，占本公司总股本的0.91%。待本次注销完成后，公司注册资本预计将由人民币102,830,359元变更为人民币101,898,076元，公司股本将由102,830,359股变更为101,898,076股。截至本财务报表批准报出日，本公司关于变更回购股份用途并注销回购股份的事项已通知债权人，尚未完成回购股份注销。

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

根据本公司2026年4月28日第二届董事会第二十九次会议决议，本公司拟定2025年度利润分配预案为：不进行利润分配，不派发现金红利，不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。本次分配方案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

## 十八、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

由于公司的收入和资产主要与软件和信息技术服务业相关，不同项目具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

（六）借款费用

公司本期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 其中：1年以内 | 189,696,880.88 | 139,600,294.59 |
| 1-2年（含2年） | 42,232,974.48 | 18,818,274.29 |
| 2-3年（含3年） | 6,250,852.41 | 198,022,496.69 |
| 3-4年（含4年） | 192,477,384.45 | 45,043,157.82 |
| 4-5年（含5年） | 43,671,686.85 | 1,414,712.00 |
| 5年以上 | 1,927,171.99 | 855,560.49 |
| 小计 | 476,256,951.06 | 403,754,495.88 |
| 减：坏账准备 | 181,217,386.96 | 76,406,903.91 |
| 合计 | 295,039,564.10 | 327,347,591.97 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 231,041,830.60 | 48.51 | 159,613,556.49 | 69.08 | 71,428,274.11 |
| 按组合计提坏账准备 | 245,215,120.46 | 51.49 | 21,603,830.47 | 8.81 | 223,611,289.99 |
| 合计 | 476,256,951.06 | 100.00 | 181,217,386.96 | | 295,039,564.10 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 223,725,831.49 | 55.41 | 60,780,081.17 | 27.17 | 162,945,750.32 |
| 按组合计提坏账准备 | 180,028,664.39 | 44.59 | 15,626,822.74 | 8.68 | 164,401,841.65 |
| 合计 | 403,754,495.88 | 100.00 | 76,406,903.91 | | 327,347,591.97 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| A1单位 | 223,213,356.60 | 151,785,082.49 | 68.00 | 逾期付款时间较 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| | | | | 长 |
| 河南恒为信息技术有限公司 | 2,993,180.00 | 2,993,180.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州市宝多信息科技有限公司 | 2,293,850.00 | 2,293,850.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海韶易网络科技有限公司 | 2,091,500.00 | 2,091,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南京融倍祺信息科技有限公司 | 327,444.00 | 327,444.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 南京绯芯智能科技有限公司 | 122,500.00 | 122,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 231,041,830.60 | 159,613,556.49 | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 189,696,880.88 | 9,484,844.04 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 42,232,974.48 | 4,223,297.45 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 4,159,352.41 | 1,039,838.10 | 25.00 |
| 3-4年（含4年） | 5,447,142.23 | 3,268,285.34 | 60.00 |
| 4-5年（含5年） | 1,824,098.47 | 1,732,893.55 | 95.00 |
| 5年以上 | 1,854,671.99 | 1,854,671.99 | 100.00 |
| 合计 | 245,215,120.46 | 21,603,830.47 | |

3.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 76,406,903.91 | 104,873,013.94 | 62,530.89 | | | 181,217,386.96 |
| 其中：单项计提的应收账款坏账准备 | 60,780,081.17 | 98,896,006.21 | 62,530.89 | | | 159,613,556.49 |
| 按账龄分析组合计提的应收账款坏账准备 | 15,626,822.74 | 5,977,007.73 | | | | 21,603,830.47 |
| 合计 | 76,406,903.91 | 104,873,013.94 | 62,530.89 | | | 181,217,386.96 |

4.本期无实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期末应收账款前五名汇总 | 301,759,987.63 | | 301,759,987.63 | 62.26 | 156,395,860.39 |
| 合计 | 301,759,987.63 | | 301,759,987.63 | 62.26 | 156,395,860.39 |

（二）其他应收款

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 9,833,062.23 | 8,678,030.76 |
| 合计 | 9,833,062.23 | 8,678,030.76 |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 3,779,439.72 | 8,754,253.76 |
| 1-2年（含2年） | 6,842,798.95 | 338,502.32 |
| 2-3年（含3年） | 105,094.32 | 71,047.00 |
| 3年以上 | 54,431.00 | 416,423.00 |
| 小计 | 10,781,763.99 | 9,580,226.08 |
| 减：坏账准备 | 948,701.76 | 902,195.32 |
| 合计 | 9,833,062.23 | 8,678,030.76 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 投标及履约保证金 | 906,325.50 | 338,638.00 |
| 备用金及其他往来款 | 9,875,438.49 | 9,241,588.08 |
| 小计 | 10,781,763.99 | 9,580,226.08 |
| 减：坏账准备 | 948,701.76 | 902,195.32 |
| 合计 | 9,833,062.23 | 8,678,030.76 |

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 902,195.32 | | | 902,195.32 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——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 | 46,506.44 | | | 46,506.44 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 948,701.76 | | | 948,701.76 |

（4）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提 | 902,195.32 | 46,506.44 | | | | 948,701.76 |
| 合计 | 902,195.32 | 46,506.44 | | | | 948,701.76 |

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 陕西麒麟信安信息科技有限公司 | 8,523,566.16 | 79.06 | 备用金及其他往来款 | 1 年以内 2,064,067.62 元；1-2 年 6,459,498.54 元 | 749,153.24 |
| 北京嘉友房地产经纪有限公司 | 389,177.00 | 3.61 | 备用金及其他往来款 | 1 年以内 | 19,458.85 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 麒麟信安（广东）科技有限公司 | 257,149.77 | 2.39 | 备用金及其他往来款 | 1 年以内 | 12,857.49 |
| 其他应收款 1 | 200,000.00 | 1.85 | 投标及履约保证金 | 1 年以内 | 10,000.00 |
| 其他应收款 2 | 158,539.70 | 1.47 | 投标及履约保证金 | 1 年以内 | 7,926.99 |
| 合计 | 9,528,432.63 | 88.38 | | | 799,396.57 |

（7）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

（三）长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 38,393,994.55 | | 38,393,994.55 | 15,338,828.20 | | 15,338,828.20 |
| 对联营企业投资 | 56,274,663.65 | | 56,274,663.65 | 15,150,523.85 | | 15,150,523.85 |
| 合计 | 94,668,658.20 | | 94,668,658.20 | 30,489,352.05 | | 30,489,352.05 |

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 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 陕西麒麟信安信息科技有限公司 | 2,437,187.56 | | | |
| 湖南欧拉创新中心有限公司 | 6,538,014.24 | | 2,400,000.00 | |
| 麒麟信安（广东）科技有限公司 | 4,806,599.09 | | 5,900,000.00 | |
| 上海麒麟信安科技有限公司 | 1,557,027.31 | | 2,000,000.00 | |
| 江西麒麟信安科技有限公司 | | | 1,200,000.00 | |
| 北京麒安信息技术有限公司 | | | 2,500,000.00 | |
| 重庆麒麟信安科技有限公司 | | | 1,940,000.00 | |
| 贵州麒麟信安科技有限公司 | | | 200,000.00 | |
| 福建麒麟信安科技有限公司 | | | 1,500,000.00 | |
| 新疆麒麟信安科技有限公司 | | | 710,000.00 | |

| 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 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 |
| 内蒙古麒麟信安科技有限公司 | | | 1,150,000.00 | |
| 广西麒麟信安科技有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 15,338,828.20 | | 20,500,000.00 | |

接上表

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 陕西麒麟信安信息科技有限公司 | | 909,870.13 | 3,347,057.69 | |
| 湖南欧拉创新中心有限公司 | | 106,217.76 | 9,044,232.00 | |
| 麒麟信安（广东）科技有限公司 | | 1,017,838.16 | 11,724,437.25 | |
| 上海麒麟信安科技有限公司 | | 253,974.29 | 3,811,001.60 | |
| 江西麒麟信安科技有限公司 | | | 1,200,000.00 | |
| 北京麒安信息技术有限公司 | | | 2,500,000.00 | |
| 重庆麒麟信安科技有限公司 | | 143,833.66 | 2,083,833.66 | |
| 贵州麒麟信安科技有限公司 | | | 200,000.00 | |
| 福建麒麟信安科技有限公司 | | | 1,500,000.00 | |
| 新疆麒麟信安科技有限公司 | | | 710,000.00 | |
| 内蒙古麒麟信安科技有限公司 | | 123,432.35 | 1,273,432.35 | |
| 广西麒麟信安科技有限公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | | 2,555,166.35 | 38,393,994.55 | |

2.对联营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 一、联营企业 | | | |
| 湖南超能机器人技术有限公司 | 15,150,523.85 | | |
| 长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业(有限合伙) | | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 15,150,523.85 | 40,000,000.00 | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 一、联营企业 | | | | |
| 湖南超能机器人技术有限公司 | 153,837.75 | | | |
| 长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 970,302.05 | | | |
| 合计 | 1,124,139.80 | | | |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | |
| 湖南超能机器人技术有限公司 | | | 15,304,361.60 | |
| 长沙奇安麒麟创业投资基金合伙企业(有限合伙) | | | 40,970,302.05 | |
| 合计 | | | 56,274,663.65 | |

（四）营业收入、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 | 304,884,235.99 | 95,552,824.50 | 277,202,206.46 | 75,913,580.52 |
| 其他业务 | 2,201,331.71 | 1,643,014.18 | 1,601,620.69 | 1,401,159.41 |
| 合计 | 307,085,567.70 | 97,195,838.68 | 278,803,827.15 | 77,314,739.93 |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财产品及结构性存款收益 | 15,364,730.31 | 18,705,603.39 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,124,139.80 | 150,523.85 |
| 合计 | 16,488,870.11 | 18,856,127.24 |

## 二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 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 | 232,088.77 | |
| 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 | 24,353,182.36 | |
| 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 | 14,472,376.64 | |
| 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 | 62,530.89 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 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 | -3,517,441.10 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响金额 | 3,335,814.54 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 32,266,923.02 | |

对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4.72 | -0.57 | -0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.34 | -0.88 | -0.88 |

湖南麒麟信安科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

# 营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

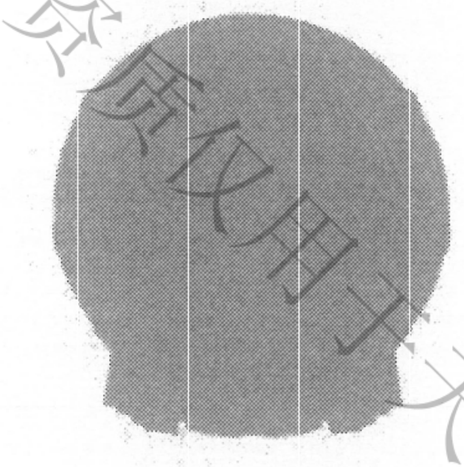
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
与原件一致
资质公告[2026]832号报告相关资料，
资质公告[2026]20832

仅供质保用于天职业字[2018]20832号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

仅供会计师事务所2023120832号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 周 亚
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1981-05-24
Date of birth
工作单位 北京大公天华会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit
身份证号码 430102198105245528
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京大公天华会计师事务所有限公司湖南分所 事务所 CPAs
（该所2010年12月10注销）

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 12 月 6 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所有限公司湖南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 12 月 6 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所有限公司湖南分所 事务所 CPAs
（2012.6.25 已核准注销）
CPA 资格转省注协代管

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 06 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 07 月 13 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2015.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2019.3.28 年度任职资格检查 合格专用章



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



证书编号：110100500006
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2009 年 08 月 11 日
Date of Issuance
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

湖南省注册会计师协会 2014.3.4 年度任职资格检查 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2016.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2017 年 3 月 9 日 年度任职资格检查 合格专用章
/y /m /d

资质仅用于年报[202612020832号]报告相关资料，与原件一致



姓　　名 Full name　刘洋
性　　别 Sex　女
出 生 日 期 Date of birth　1988-09-10
工 作 单 位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　430104198809103045

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

18

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA002489 38527271 40777332 北京注册会计师协会 2014

证书编号：No. of Certificate　110101500082
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2013 年/y 01 月/m 31 日/d

4

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA009402 83655221 19913854 北京注册会计师协会 2015

2015 年/y 4 月/m 13 日/d

6

## 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA008084 94700975 85692471 北京注册会计师协会 2016

2016 年/y 3 月/m 29 日/d

7

## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年/y 12 月/m 10 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年/y 12 月/m 20 日/d

10

## 注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年/y 月/m 日/d

11