



金信德

NEEQ: 837779

大连金信德软件股份有限公司

——2025——

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人段扬州、主管会计工作负责人牟娇妮及会计机构负责人（会计主管人员）张春雨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	111

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、金信德、股份	指	大连金信德软件股份有限公司
股东会	指	本公司股东会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	2024年7月1日修订的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	本公司章程
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	本公司股权在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期、本期、本年	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
金云创通	指	大连金云创通科技有限公司
中创华融	指	中创华融（武汉）科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连金信德软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Jinxinde Software Co., Ltd		
	JXD		
法定代表人	段扬州	成立时间	2009年12月16日
控股股东	控股股东为（段扬州、陈林青）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段扬州、陈林青），一致行动人为（段扬州、陈林青）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）--软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	装备仿真与模拟训练		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金信德	证券代码	837779
挂牌时间	2016年6月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸广场11层，投资者沟通电话：010-88085269		
联系方式			
董事会秘书姓名	牟娇妮	联系地址	大连市高新园区黄浦路533号海创国际C座28层
电话	0411-39623456	电子邮箱	mjn@jxdsoft.com.cn
传真	0411-39579018		
公司办公地址	大连市高新园区黄浦路533号海创国际C座28层	邮政编码	116021
公司网址	www.jxdsoft.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200696032982J		
注册地址	辽宁省大连市高新园区黄浦路533号28层01-04、10、11单元		

注册资本（元）	12,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

###### 业务模式

金信德是一家专业提供装备仿真与模拟训练软件研发一体化解决方案的科技型企业，紧密围绕装备仿真、网络通信、训练评估、装备虚拟实验等关键需求，依托自身强大的研发能力，自主研发自动试验与仿真平台、模拟训练器等软件。同时，充分利用先进的仿真设备、海量的仿真数据以及众多专业技术人才，形成软硬结合、数据驱动的一体化服务模式，为模拟训练、自动试验、指挥等国防相关领域提供全方位、深层次的技术支撑。

###### 盈利模式

公司的主要收入来源于客户，通过自主研发的产品销售和软件开发服务两方面获取销售收入。在产品销售方面，将自主研发的自动试验与仿真平台、模拟训练器等软件产品直接销售给有需求的客户，实现软件产品的价值变现。软件开发服务采用客户解决方案模式，深入理解客户面临的问题，运用专业知识和经验提出切实可行的解决思路与行动计划，进而设计出完全贴合客户需求的产品与服务。这种模式实现了公司技术专长与客户需求的精准对接，使公司能够深度融入客户的日常活动，为客户创造更大价值的同时，也为自己带来稳定的收入来源。

###### 销售模式

公司的客户资源丰富且优质，主要包括高等院校、科研院所、军工集团及机关单位等。针对不同类型客户的差异化需求，公司采用灵活多样的销售模式。公司产品主要以直销方式进行销售。根据每个项目独特的技术需求，迅速成立对应的项目组，项目组成员由专业的研发、技术、销售等人员组成，为客户提供软件定制开发服务。这种直销定制模式能够精准把握客户需求，有针对性地满足客户对特定功能的期望，同时有效控制产品开发成本，确保客户使用便捷，实现公司与客户的双赢。

##### 2.经营计划实现情况

###### 营业收入情况

2025年母公司设定的营业收入目标为4000万元，实际完成营业收入3568.97万元，完成率达到89.22%，较2024年营业收入同比增长31.9%，主要得益于公司在装备仿真与模拟训练软件研发方面的持续投入和创新，产品市场认可度不断提高；以及公司对市场需求的精准把握和快速响应，成功拓展了多个具有战略意义的项目。

###### 盈利情况

2025年母公司设定的净利润目标为扭亏为盈，实际实现净利润24.28万元，达成年初目标任务，年内公司针对成本费用进行有效控制，通过优化研发流程、提高生产效率、加强供应商管理等措施，有效降低了成本，提升了盈利能力。

业务情况

2025 年，公司加大了研发投入，推出了具有创新性和领先性的产品。例如，维保数字化管理平台采用了先进的人工智能算法和数据分析技术，能够实现更高效的设备维保和数据分析，为装备的应用提供了有力保障；新型复杂装备可视化仿真系统，采用数字孪生技术，在逼真度和交互性方面有显著提升，更好地满足模拟训练的需求。这些新产品的推出进一步增强了公司的市场竞争能力。

项目交付

公司加强了项目管理和实施能力，确保项目能够按时、高质量交付。通过建立完善的项目管理体系，对项目进度、质量、成本等进行全面监控和管理，有效降低了项目风险，为客户创造了显著的价值。

运营管理

为了提高运营效率，公司完成了内部运营管理体系搭建与完善，包括薪酬体系、绩效考核、项目管理等制度方案的落地，大大提高了工作效率。同时，公司加强了部门之间的沟通与协作，建立了有效的协调机制，打破了部门壁垒，提升了公司整体运营效能。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>【高新技术企业认定】</b></p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定进行认定。我公司为大连市认定管理机构 2021 年认定的第三批高新技术企业备案企业，并于 2024 年 12 月 24 日复审通过。</p> <p>高新技术企业是企业技术能力及信誉度的象征，获得高企认定后，可以享受来自政府相关补贴及企业相关税项的减免。另外，在投标方面，高企资格属于加分项，可以使公司在招投标中更具优势。因此高企的申报成功对企业是有着非常重要的意义。</p> <p><b>【科技型中小企业认定】</b></p> <p>根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）和《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字[2017]144 号）要求进行认定。我公司为大连 2021 年科学技术局公布第 3 批入库科技型中小企业。</p> <p>获得科技型中小企业认定后，公司可在研发科研费方面享受一定补贴，获得研发费用税前加计扣除及贷款贴息资助。科技型中小企业的核心是优秀的科技人才，成为科技型中小企业更有利于吸引</p>

更多专业技术人才加入公司，加大公司技术人才储备。

#### 【辽宁省瞪羚企业认定】

根据《辽宁省雏鹰、瞪羚、独角兽企业评价办法》（辽科创办审推荐、专家评审程序），对 2021 年度辽宁省雏鹰瞪羚独角兽企业 2021 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 16 日企业进行公示。

成为瞪羚企业是行业对公司综合实力及市场地位的肯定，也代表公司未来的发展潜力巨大。

#### 【辽宁省“专精特新”产品（技术）认定】

根据工业和信息化部发布的专精特新中小企业认定标准，金信德自主研发的虚拟现实平台系统技术被列入 2022 年辽宁省虚拟现实平台系统技术名单，在 2022 年 5 月 29 日由辽宁省工业和信息化厅公示。

被列入专精特新产品技术名单后，公司可以在资金、税收、技术创新、市场开拓、融资增信等获得政府的政策扶持，在企业金融服务方面可以提升企业在金融市场融资吸引力。

#### 【辽宁省“专精特新”企业】

按照《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》《辽宁省优质中小企业梯度培育管理实施细则》要求，根据辽宁省工业和信息化厅发布的专精特新企业认定标准，金信德被评为辽宁省专精特新中小企业（2024 年度第一批）。

专精特新企业具备技术创新、产品质量高、市场竞争力强、成长性好和政策支持等优势，是推动经济发展的重要力量。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,294,301.50	27,788,812.33	30.61%
毛利率%	31.14%	20.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-200,788.83	-3,996,755.15	94.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-317,309.13	-3,881,588.12	91.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属	-0.99%	-17.92%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.57%	-17.40%	-
基本每股收益	-0.0167	-0.3331	94.99%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	63,494,090.07	57,440,009.33	10.54%
负债总计	43,389,027.08	36,838,613.14	17.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,107,794.62	20,308,583.45	-0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.69	-0.99%
资产负债率% (母公司)	68.48%	65.10%	-
资产负债率% (合并)	68.34%	64.13%	-
流动比率	1.36	1.46	-
利息保障倍数	0.49	-12.15	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,670,884.64	-1,541,888.39	-267.79%
应收账款周转率	1.07	0.71	-
存货周转率	2.95	7.47	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	10.54%	5.65%	-
营业收入增长率%	30.61%	-31.03%	-
净利润增长率%	90.12%	-253.13%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,338,267.79	13.13%	11,504,303.65	20.03%	-27.52%
应收票据					
应收账款	33,756,366.95	53.16%	33,798,462.98	58.84%	-0.12%
存货	11,669,402.77	18.38%	5,292,699.62	9.21%	120.48%
固定资产	381,537.47	0.60%	693,093.05	1.21%	-44.95%
无形资产	17,270.63	0.03%	12,162.24	0.02%	42%
短期借款	26,006,666.66	40.96%	22,430,000.00	39.05%	15.95%
应付账款	14,109,687.79	22.22%	10,357,803.40	18.03%	36.22%
其他应付款	87,694.00	0.14%	10,093.45	0.02%	768.82%

## 项目重大变动原因

1. 货币资金：与期初相比，货币资金较上年同期相比减少27.52%，主要是报告期内集中支付采购款造成货币资金减少。
2. 应收账款：与期初相比，应收账款较上年同期相比减少0.12%，回款情况总体平稳，变动幅度较小。
3. 存货：与期初相比，存货较上年同期相比增加120.48%，主要是报告期内项目未完工，未验收结转。
4. 固定资产：与期初相比，固定资产较上年同期相比减少44.95%，主要是报告期内处置一笔办公设备资产，并且正常折旧。
5. 无形资产：与期初相比，无形资产较上年同期相比增加42%，主要是报告期内有增加无形资产采购，并且正常摊销。
6. 应付账款：与期初相比，应付账款较上年同期相比增加36.22%，主要是报告期内采购需求有所增加。
7. 其他应付款：与期初相比，其他应付款较上年同期相比增加768.82%，主要是报告期内科目重分类所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	36,294,301.50	-	27,788,812.33	-	30.61%
营业成本	24,993,148.02	68.86%	22,079,017.58	79.45%	13.20%
毛利率%	31.14%	-	20.55%	-	-
销售费用	1,951,042.67	5.38%	2,866,564.11	10.32%	-31.94%
管理费用	5,084,881.65	14.01%	5,039,062.92	18.13%	0.91%
研发费用	2,916,427.77	8.04%	3,620,206.78	13.03%	-19.44%
财务费用	978,941.42	2.70%	644,521.47	2.32%	51.89%
其他收益	479,649.74	1.32%	24,164.71	0.09%	1,884.92%
信用减值损失	-1,154,518.91	-3.18%	-1,529,719.68	-5.50%	24.53%
资产减值损失	-44,538.41	-0.12%	-9,652.50	-0.03%	-361.42%
营业利润	-457,605.23	-1.26%	-7,901,450.35	-28.43%	94.21%
净利润	-496,333.20	-1.37%	-5,024,705.41	-18.08%	90.12%

## 项目重大变动原因

1. 研发费用：与期初相比，研发费用较上年同期相比减少19.44%，主要是报告期内金云创通子公司研发投入减少。
2. 信用减值损失及资产减值损失：与期初相比，信用减值损失较上年同期相比增加24.53%，主要是报告期内有应收账款账龄进入到3-4年，计提坏账比例升高所致；资产减值损失较上年同期相比减少361.42%，主要是报告期内有往年已计提坏账的质保金回款所致。
3. 营业利润、净利润：与期初相比，较上年同期相比增加，主要是报告期内收入增加，成本减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,294,301.50	27,788,812.33	30.61%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,993,148.02	22,079,017.58	13.20%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国防信息化	3,568.97 万	2,473.91 万	30.68%	31.90%	25.82%	12.25%
政府信息化	60.46 万	25.4 万	57.99%	-17.27%	-90.59%	-121.52%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

1. 营业收入：较上年同期增加 30.61%，主要原因是报告期内多个项目完成验收，满足收入确认条件。
2. 营业成本：较上年同期增加 13.20%，主要原因是报告期随收入验收项目增加所对应的成本同步结转所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国船舶集团有限公司第七二四研究所	5,880,000.00	15.43%	否
2	中科星图亿水（四川）科技有限公司	5,110,000.00	13.41%	否
3	中国北方发动机研究所	4,200,600.00	11.02%	否
4	哈工科讯(沈阳)工业技术研究院有限公司	3,610,000.00	9.47%	否
5	北京希夷时空科技发展有限公司	3,100,000.00	8.13%	否
	合计	21,900,600.00	57.46%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	浙江文谷科技有限公司	3,570,000.00	9.05%	否
2	汉达科技发展集团有限公司	3,500,000.00	8.88%	否
3	郑州中业科技股份有限公司	2,967,000.00	7.53%	否
4	天河智造（宁波）科技有限公司	2,950,000.00	7.48%	否
5	四川闻道勤行科技有限公司	2,062,000.00	5.23%	否
合计		15,049,000.00	38.17%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,670,884.64	-1,541,888.39	-267.79%
投资活动产生的现金流量净额	-17,970.00	-93,470.00	80.77%
筹资活动产生的现金流量净额	2,522,818.78	8,114,457.12	-68.91%

#### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动现金流量净额为-5,670,884.64 元，与上年同期相比减少 267.79%；主要是报告期内金云创通子公司支付往来款增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动现金流量净额为-17,970.00 元，与上年同期相比增加 80.77%。主要是报告期内未大量购建固定资产所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流量净额为 2,522,818.78 元，与上年同期相比减少 68.91%，主要是报告期内新增的短期借款同期减少，同时偿还借款本金同期减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连金云创通科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发、销售、技术咨询 服务； 计算机 网络设 备现场 维护； 综合布	10,000,000.00	6,304,014.37	6,289,874.45	604,619.81	-738,515.59

		线；安全防范系统设计、施工					
中创华融（武汉）科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务	30,000,000.00	2,257.55	-691,635.90	0.00	-415.9

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观政策风险	装备仿真软件行业与军费支出规模和我国产业规划关联性大，与国家的行业政策和宏观经济政策联系紧密。若出现宏观经济政策重大调整，军费支出规模和产业投资规模出现减少，则产业整体市场将受到一定的不利影响。党中央明确提出要在2027年完成百年建军的历史性目标，军工行业迎来百年未有之大变局，军工模式迎来最大的一次国家军工放量，自两会以来，国家陆续出台多个政策方针加强国防和军队现代化建设。所处行业宏观政策风险相对可控。

客户集中度风险	客户较为集中，如果未来公司不能加大市场布局扩大市场份额，那么一旦出现客户流失或者发生变动，将对公司经营业绩造成损失。应对措施：报告期内公司针对客户集中度风险已从销售区域、销售模式、客户群体等多维度进行战略调整，新增客户包括多家实力雄厚的央企单位，规避客户集中度对公司盈利产生的潜在风险。
应收账款持续增长风险	本期期末公司应收账款金额 33,756,366.95 元，占总资产比例较高。随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模可能会进一步增大，应收账款的增长会对公司运营资金造成压力，影响公司业务规模的扩展。应对措施：报告期内公司加大项目管理力度，加强市场与技术协同合作，提高项目交付能力，及时跟进应收账款回款情况。
市场竞争风险	身处这个万变的时代，军事仿真行业正在经历着前所未有的发展机遇，市场竞争也变得日益激烈，如何在市场竞争中保持核心竞争能力，是企业面临的考验。应对措施：报告期内公司加强与产业链上下游优质企业合作，加大与银行等金融机构合作，从业务、技术、资金等多方面与合作方保持密切合作，全方位提高公司抗风险能力，提升市场竞争力。
技术升级风险	行业对软件研发企业在技术升级及产品更新换代方面提出了更高的要求，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。应对措施：报告期内公司稳步加大技术研发投入，新增多个产品研发落地，以确保公司研发的核心技术在未来 5 年内仍处于行业技术前沿。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月8日	-	挂牌	一致行动承诺	其他（承诺一致行动人）	正在履行中

股东						
董监高	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,940,350	32.84%	0	3,940,350	32.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,296,200	19.14%	0	2,296,200	19.14%	
	董事、监事、高管	2,686,550	22.39%	0	2,686,550	22.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,059,650	67.16%	0	8,059,650	67.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,888,600	57.41%	0	6,888,600	57.41%	
	董事、监事、高管	8,059,650	67.16%	0	8,059,650	67.16%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							19

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	段扬州	4,748,400	0	4,748,400	39.57%	3,561,300	1,187,100	0	0
2	陈林青	4,436,400	0	4,436,400	36.97%	3,327,300	1,109,100	0	0
3	大连军融 企业管理 咨询中心 (有限合 伙)	694,600	0	694,600	5.7883%	0	694,600	0	0
4	湛利平	403,200	0	403,200	3.36%	302,400	100,800	0	0
5	罗小洋	403,200	0	403,200	3.36%	302,400	100,800	0	0

6	陶正桥	403,200	0	403,200	3.36%	302,400	100,800	0	0
7	平燕	326,600	0	326,600	2.72%	244,950	81,650	0	0
8	任思静	201,600	0	201,600	1.68%	0	201,600	0	0
9	陈祥华	120,000	0	120,000	1.00%	0	120,000	0	0
10	朱昊婷	63,600	0	63,600	0.53%	0	63,600	0	0
	合计	11,800,800	0	11,800,800	98.34%	8,040,750	3,760,050	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人段扬州、陈林青为一致行动人，并与其他股东互相之间不存在关联关系，其他股东互相之间亦不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人情况未发生变动。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
段扬州	董事长	男	1977年3月	2021年6月17日	2024年6月16日	4,748,400	-	4,748,400	39.57%
陈林青	董事、总经理	男	1980年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	4,436,400	-	4,436,400	36.97%
湛利平	董事	男	1979年11月	2021年6月17日	2024年6月16日	403,200	-	403,200	3.36%
罗小洋	董事	男	1976年11月	2021年6月17日	2024年6月16日	403,200	-	403,200	3.36%
陶正桥	董事	男	1982年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	403,200	-	403,200	3.36%
平燕	监事会主席	男	1978年1月	2021年6月17日	2024年6月16日	326,600	-	326,600	2.72%
邓振亚	监事	男	1979年4月	2021年6月17日	2024年6月16日	12,000	-	403,200	0.10%
张亮	职工监事	男	1981年3月	2021年6月17日	2024年6月16日	13,200	-	13,200	0.11%
牟娇妮	董事会秘书、常务副总经理、财务负责人	女	1982年4月	2021年8月26日	2024年6月16日	-	-	-	-
王永亮	副总经理	男	1965年7月	2022年6月17日	2024年6月16日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互不存在亲属关系。控股股东、实际控制人段扬州、陈林青为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
技术人员	38	2	10	30
销售人员	7	1	2	6
财务人员	2	1	0	3
行政人员	7	1	0	8
员工总计	62	5	12	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	34	28
专科	16	13
专科以下	3	5
员工总计	62	55

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工绩效管理政策：坚持强绩效管理，夯实季度和年度绩效考核，各层级绩效薪酬随绩效浮动，优胜劣汰，达成激活组织的目的。

员工薪酬政策：公司薪酬为年薪制薪酬管理。薪酬结构由工资、奖金、津贴、福利及年终奖五部分组成。工资是依据员工定职定级所对应的职级薪级确定。

培训计划：公司原则上每季度进行一次新员工入职培训，定期开展技术研发、销售管理等专项业务培训，每年度进行 2-3 次高管培训。通过培训力求达成完善基层员工培训课程，提高基层员工的专业知识、服务技能；执行人才开发计划，培养符合公司要求的中高层管理者；进行规模的团队建设培训，加强部门、员工的沟通交流；积极宣传企业文化，增强员工对企业的认同感及凝聚力。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司挂牌之初，严格按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、业务规则的要求，完善了《公司章程》及“三会”议事规则，建立了对外担保、对外投资、关联交易等内部管理制度。公司自挂牌以来，不断完善法人治理机制，公司股东会、董事会和监事会依照法律、行政法规、中国证监会及全国股转系统的相关规定及公司章程认真履行职责。公司严格按照全国股份转让系统相关法律法规、业务规则和中国证券业监督管理委员会及其派出机构的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

报告期内，股东会、董事会、监事会及管理层等相关机构和人员，均严格按照《公司法》、《公司章程》和公司其他规章制度，各司其职、协调制衡，有效地保证了公司治理的规范运作。公司不存在管理层、董事会等违反《公司法》、《公司章程》及相关制度等要求行使职权的情况。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司重大事项决策程序符合相关法律法规规定，公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。具体情况如下：

(一) 业务独立情况

公司自成立以来，主要从事军事仿真与模拟训练软件产品和平台的研发、销售、运营及相关技术服务，拥有独立完整的研发、采购、销售及生产系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

(二) 资产独立情况

公司系独立运营的法人主体，公司资产为公司合法拥有或使用，权属清晰，与控股股东及实际控制人

及其控制的其他企业之间产权关系明确。

**(三) 机构独立情况**

公司设立股东会、董事会和监事会等机构，聘任了总经理、董事会秘书等高级管理人员，并设立了相应的职能部门。公司各机构和各职能部门按照《公司章程》及内控管理制度独立运作，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

**(四) 人员独立情况**

公司已与全体员工签订《劳动合同》，独立发放员工工资。公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越董事会和股东会干预人事任免决定的情形；公司总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

**(五) 财务独立情况**

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

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

(一) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

(三) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。

**四、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00011312 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱颖平 5 年	李俊霞 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00011312 号

大连金信德软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连金信德软件股份有限公司（以下简称“金信德”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金信德 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

金信德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金信德 2024 年度报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估金信德的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金信德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金信德的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金信德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金信德不能持续经营。

（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) 就金信德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱颖平

中国·北京

中国注册会计师：李俊霞

2026年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,338,267.79	11,504,303.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	33,756,366.95	33,798,462.98
应收款项融资			
预付款项	五、3	210,537.26	50,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,839,553.59	213,346.07

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,669,402.77	5,292,699.62
其中：数据资源			
合同资产	五、6	836,577.31	183,397.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	342,934.83	401,268.66
<b>流动资产合计</b>		<b>56,993,640.50</b>	<b>51,443,478.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	381,537.47	693,093.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,183,125.69	1,509,621.57
无形资产	五、10	17,270.63	12,162.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,225,886.14	
递延所得税资产	五、12	3,692,629.64	3,781,653.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,500,449.57</b>	<b>5,996,530.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,494,090.07</b>	<b>57,440,009.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	26,006,666.66	22,430,000.00
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	五、14	135,000.00	
应付账款	五、15	14,109,687.79	10,357,803.40
预收款项	五、17	11,677.00	1,032,787.35

合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	614,919.78	598,186.80
应交税费	五、18	878,366.65	666,178.02
其他应付款	五、19	87,694.00	10,093.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	155,579.19	149,574.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,999,591.07</b>	<b>35,244,623.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,211,967.15	1,367,546.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、22	177,468.86	226,443.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	五、23	<b>1,389,436.01</b>	<b>1,593,989.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,389,027.08</b>	<b>36,838,613.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,522,370.49	3,522,370.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,314,500.74	1,290,216.73
一般风险准备			
未分配利润	五、25	3,270,923.39	3,495,996.23

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,107,794.62	20,308,583.45
少数股东权益		-2,731.63	292,812.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>20,105,062.99</b>	<b>20,601,396.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>63,494,090.07</b>	<b>57,440,009.33</b>

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：张春雨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,528,628.70	6,478,181.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		32,554,364.80	32,244,237.98
应收款项融资			
预付款项		210,537.26	50,000.00
其他应收款		716,666.00	894,320.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,669,402.77	5,292,699.62
其中：数据资源			
合同资产		836,577.31	183,397.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,913.34	124,236.10
<b>流动资产合计</b>		<b>51,617,090.18</b>	<b>45,267,072.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,450,000.00	5,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		374,577.05	687,093.05
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,183,125.69	1,509,621.57
无形资产		17,270.63	12,162.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,225,886.14	
递延所得税资产		3,454,868.46	3,556,533.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,705,727.97</b>	<b>11,215,410.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,322,818.15</b>	<b>56,482,483.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,006,666.66	22,430,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		135,000.00	
应付账款		14,109,687.79	10,357,803.40
预收款项		11,677.00	1,032,787.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		602,189.78	573,446.80
应交税费		878,336.73	630,897.65
其他应付款		77,420.55	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		155,579.19	149,574.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,976,557.70</b>	<b>35,174,509.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,211,967.15	1,367,546.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		177,468.86	226,443.24
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,389,436.01	1,593,989.58
负债合计		43,365,993.71	36,768,499.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,522,370.49	3,522,370.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,314,500.74	1,290,216.73
一般风险准备			
未分配利润		3,119,953.21	2,901,397.09
所有者权益（或股东权益）合计		19,956,824.44	19,713,984.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		63,322,818.15	56,482,483.63

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		36,294,301.50	27,788,812.33
其中：营业收入	五、26	36,294,301.50	27,788,812.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,032,499.15	34,299,438.50
其中：营业成本	五、26	24,993,148.02	22,079,017.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	108,057.62	50,065.64
销售费用	五、28	1,951,042.67	2,866,564.11
管理费用	五、29	5,084,881.65	5,039,062.92
研发费用	五、30	2,916,427.77	3,620,206.78
财务费用	五、31	978,941.42	644,521.47

其中：利息费用	五、31	888,941.63	601,046.81
利息收入	五、31	3,905.17	11,263.91
加：其他收益	五、32	479,649.74	24,164.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,154,518.91	-1,529,719.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-44,538.41	-9,652.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			124,383.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-457,605.23</b>	<b>-7,901,450.35</b>
加：营业外收入	五、36	1,425.00	
减：营业外支出	五、37	103.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-456,283.23</b>	<b>-7,901,450.35</b>
减：所得税费用	五、38	40,049.97	-2,876,744.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-496,333.20</b>	<b>-5,024,705.41</b>
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）		-496,333.20	-5,024,705.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-295,544.37	-1,027,950.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,788.83	-3,996,755.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-496,333.20	-5,024,705.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-200,788.83	-3,996,755.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-295,544.37	-1,027,950.26
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0167	-0.3331
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0167	-0.3331

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：张春雨

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>		35,689,681.69	27,057,959.32
减：营业成本		24,739,148.02	19,379,017.58
税金及附加		108,057.62	48,070.34
销售费用		1,951,042.67	2,866,564.11
管理费用		5,033,845.38	4,897,934.75
研发费用		2,608,983.93	2,822,920.19
财务费用		980,757.68	651,219.83
其中：利息费用		888,941.63	601,046.81
利息收入		1,352.37	4,027.05
加：其他收益		479,550.33	22,979.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-408,649.06	-1,681,464.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,538.41	-9,652.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			124,383.29
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		294,209.25	-5,151,521.69
加：营业外收入		1,425.00	

减：营业外支出		103.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		295,531.25	-5,151,521.69
减：所得税费用		52,691.12	-2,696,688.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		242,840.13	-2,454,833.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,840.13	-2,454,833.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		242,840.13	-2,454,833.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,196,616.60	39,522,404.97
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		379,550.33	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	4,463,170.13	418,754.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,039,337.06</b>	<b>39,941,159.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,418,534.01	25,958,413.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,068,806.05	10,511,355.97
支付的各项税费		803,249.30	1,237,627.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	10,419,632.34	3,775,651.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,710,221.70</b>	<b>41,483,047.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、40</b>	<b>-5,670,884.64</b>	<b>-1,541,888.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,970.00	93,470.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,970.00</b>	<b>93,470.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,970.00</b>	<b>-93,470.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,300,000.00	27,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,300,000.00</b>	<b>27,450,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,723,333.34	18,470,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,847.88	621,046.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	200,000.00	244,496.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,777,181.22</b>	<b>19,335,542.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,522,818.78</b>	<b>8,114,457.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、40	<b>-3,166,035.86</b>	<b>6,479,098.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	11,504,303.65	5,025,204.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	<b>8,338,267.79</b>	<b>11,504,303.65</b>

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：张春雨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,854,366.60	28,890,559.97
收到的税费返还		379,550.33	
收到其他与经营活动有关的现金		460,517.92	404,488.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,694,434.85</b>	<b>29,295,048.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,149,534.01	18,500,513.28
支付给职工以及为职工支付的现金		8,743,333.33	9,644,452.52
支付的各项税费		767,537.80	1,232,656.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,489,430.92	3,467,393.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,149,836.06</b>	<b>32,845,015.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,455,401.21</b>	<b>-3,549,967.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,970.00	93,470.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		16,970.00	93,470.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,970.00	-93,470.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,300,000.00	27,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,300,000.00	27,450,000.00
偿还债务支付的现金		7,723,333.34	18,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,847.88	621,046.81
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	244,496.07
筹资活动现金流出小计		8,777,181.22	19,335,542.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,522,818.78	8,114,457.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-949,552.43	4,471,019.74
加：期初现金及现金等价物余额		6,478,181.13	2,007,161.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,528,628.70	6,478,181.13

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,290,216.73		3,495,996.23	292,812.74	20,601,396.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,290,216.73		3,495,996.23	292,812.74	20,601,396.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								24,284.01		-225,072.84	-295,544.37		-496,333.20
（一）综合收益总额										-200,788.83	-295,544.37		-496,333.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								24,284.01	-24,284.01			
1. 提取盈余公积								24,284.01	-24,284.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>			<b>3,522,370.49</b>				<b>1,314,500.74</b>	<b>3,270,923.39</b>	<b>-2,731.63</b>	<b>20,105,062.99</b>	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,182,197.86		6,520,581.59	1,320,763.00	24,545,912.94
加：会计政策变更													
前期差错更正								108,018.87		972,169.79			1,080,188.66
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,290,216.73		7,492,751.38	1,320,763.00	25,626,101.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-	-5,024,705.41
（一）综合收益总额											3,996,755.15	1,027,950.26	-5,024,705.41
（二）所有者投入和减少资本											-	-	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>			<b>3,522,370.49</b>			<b>1,290,216.73</b>	<b>3,495,996.23</b>	<b>292,812.74</b>	<b>20,601,396.19</b>		

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：张春雨

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,290,216.73		2,901,397.09	19,713,984.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,290,216.73		2,901,397.09	19,713,984.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									24,284.01		218,556.12	242,840.13
(一) 综合收益总额											242,840.13	242,840.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									24,284.01		-24,284.01	
1. 提取盈余公积									24,284.01		-24,284.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>3,522,370.49</b>				<b>1,314,500.74</b>		<b>3,119,953.21</b>	<b>19,956,824.44</b>

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,522,370.49				1,182,197.86		4,384,060.58	21,088,628.93
加：会计政策变更												
前期差错更正								108,018.87		972,169.79	1,080,188.66	
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,522,370.49			1,290,216.73		5,356,230.37	22,168,817.59	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-2,454,833.28	-2,454,833.28	
(一) 综合收益总额										-2,454,833.28	-2,454,833.28	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>3,522,370.49</b>				<b>1,290,216.73</b>		<b>2,901,397.09</b>	<b>19,713,984.31</b>

# 大连金信德软件股份有限公司

## 2025 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

大连金信德软件股份有限公司(以下简称本公司或公司), 2009 年 12 月经辽宁省工商行政管理局大连分局核准批复, 并在辽宁省市场监督管理局注册, 取得 91210200696032982J 号企业法人营业执照, 注册资本人民币 1200 万元。公司总部的经营地址辽宁省大连市大连高新技术产业园区广贤路 135 号 1501 室。法定代表人段扬州。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司经营范围: 许可项目: 广播电视节目制作经营(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 软件开发, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 网络技术服务, 信息技术咨询服务, 计算机软硬件及外围设备制造, 计算机软硬件及辅助设备零售, 通讯设备销售, 网络设备销售, 网络设备制造, 人工智能基础软件开发, 人工智能应用软件开发, 人工智能行业应用系统集成服务, 动漫游戏开发, 虚拟现实设备制造, 智能无人飞行器制造, 智能无人飞行器销售, 信息系统集成服务, 摄像及视频制作服务, 组织文化艺术交流活动(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年04月28日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

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

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 3、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

## ③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。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。

### 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### 5、金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

#### 应收账款组合 2 账龄分析法组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零。对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

#### 其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

#### 其他应收款组合 2 账龄分析法组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零。对于划分为组合 2 的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

#### 应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

#### 应收款项融资组合 2 账龄分析法组合

合同资产确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

#### 合同资产组合 1 合并范围内关联方组合

#### 合同资产组合 2 账龄分析法组合

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零。对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。

### B. 债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## 7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （十）存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：软件开发项目成本、库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。软件开发项目验收时采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

软件开发项目的开发成本按实际成本入账。软件开发项目竣工验收时按实际成本转入开发产品。

### （3）期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用分期摊销法；

②包装物采用分期摊销法；

③其他周转材料采用分次摊销法。

## （十一）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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）5、金融工具减值”。

## （十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **（十三）长期股权投资**

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **（十四）固定资产**

##### **1、固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、固定资产处置

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

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### 2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复

核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **（十八）长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **（十九）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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **（二十）职工薪酬**

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

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

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

###### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

###### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## 2、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量

设定受益计划净资产。

**C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

**D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**3、辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**4、其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

## （二十二）收入

### 1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履

约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### 2、收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司软件开发服务收入/软件产品销售，属于在某一时刻履行履约义务。软件开发产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

本公司提供的软件运行维护收入服务是指根据客户的需求，在现运行软件的基础上进行的模块增加或升级服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按运营维护合同约定期间内逐期确认收入的实现。

### (二十三) 政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## （二十五）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计

处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （二十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### 2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
大连金云创通科技有限公司	20%
中创华融（武汉）科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

本公司部分软件产品取得了软件产品登记证书，根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，享受增值税即征即退的优惠政策。

本公司部分软件开发合同被认定为技术开发合同，根据国科发政字【2000】063号和国科发政字【2001】253号文件的相关规定，享受增值税免税的优惠政策。

### （2）企业所得税

①本公司于2024年12月24日取得大连市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202421200243），该证书的有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告【2017】第24号）规定，2025年度适用的实际税率为15%。

②根据财税【2019】13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%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

③根据国家税务总局公告2018年第45号，对高新技术企业和科技型中小企业2018年当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，高新技术企业按照其取得的高新技术企业证书注明的有效期限所属年度，确定其具备资格的年度，其2013年至2017年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,447.80	91,813.82
银行存款	8,306,819.99	11,412,489.83
其他货币资金	0.00	0.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	8,338,267.79	11,504,303.65
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：期末货币资金不存在所有权受限的情况。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,224,470.34	18,091,495.00
1至2年	5,906,600.00	13,111,041.32
2至3年	13,091,791.32	4,987,342.14
3至4年	3,148,794.34	931,749.50
4至5年	146,749.50	1,779,285.42
5年以上	2,015,800.00	1,635,500.00
小 计	41,534,205.50	40,536,413.38
减：坏账准备	7,777,838.55	6,737,950.40
合 计	33,756,366.95	33,798,462.98

### (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其他应收款	397,300.00	0.96	397,300.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,136,905.50	99.04	7,380,538.55	17.94	33,756,366.95
1、账龄组合	41,136,905.50	99.04	7,380,538.55	17.94	33,756,366.95
合 计	41,534,205.50	—	7,777,838.55	—	33,756,366.95

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,536,413.38	100.00	6,737,950.40	16.62	33,798,462.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
1、账龄组合	40,536,413.38	100.00	6,737,950.40	16.62	33,798,462.98
<b>合计</b>	<b>40,536,413.38</b>	<b>—</b>	<b>6,737,950.40</b>	<b>—</b>	<b>33,798,462.98</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
大连市政府网站管理中心	397,300.00	397,300.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>397,300.00</b>	<b>397,300.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

坏账准备计提的具体说明：

②于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,224,470.34	861,223.52	5.00	18,091,495.00	904,574.75	5.00
1 至 2 年	5,906,600.00	590,660.00	10.00	13,111,041.32	1,311,104.13	10.00
2 至 3 年	13,091,791.32	2,618,358.26	20.00	4,987,342.14	997,468.43	20.00
3 至 4 年	3,148,794.34	1,574,397.17	50.00	931,749.50	465,874.75	50.00
4 至 5 年	146,749.50	117,399.60	80.00	1,779,285.42	1,423,428.34	80.00
5 年以上	1,618,500.00	1,618,500.00	100.00	1,635,500.00	1,635,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>41,136,905.50</b>	<b>7,380,538.55</b>	<b>—</b>	<b>40,536,413.38</b>	<b>6,737,950.40</b>	<b>—</b>

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		会计政策变更	计提	本期收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	6,737,950.40	0.00	3,218,490.30	2,575,902.15	0.00	7,380,538.55
单项计提	0.00	0.00	397,300.00	0.00	0.00	397,300.00
<b>合计</b>	<b>6,737,950.40</b>	<b>0.00</b>	<b>3,615,790.30</b>	<b>2,575,902.15</b>	<b>0.00</b>	<b>7,777,838.55</b>

(4) 应收账款大额期后回款的情况

单位名称	期后回款金额
中国船舶集团有限公司第七二四研究所	3,183,000.00
安徽戎志之智科技有限公司	1,945,900.00
大连安能科技有限公司	878,400.00
湖南高至科技有限公司	299,940.00
北京华力创通科技股份有限公司	90,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京科威智胜仿真公司技术有限公司	非关联方	12,000,000.00	2-3 年	28.89	2,400,000.00
安徽戎志之智科技有限公司	非关联方	4,411,255.00	1 年以内, 1-2 年	10.62	290,892.75
探哲 (四川) 人工智能科技有限公司	非关联方	3,420,000.00	1-2 年	8.23	342,000.00
中科星图亿水 (四川) 科技有限公司	非关联方	3,150,000.00	1 年以内	7.58	157,500.00
中国船舶集团有限公司第七二四研究所	非关联方	2,566,247.79	1 年以内	6.18	128,312.39
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>25,547,502.79</b>	<b>—</b>	<b>61.51</b>	<b>3,318,705.14</b>

### 3、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	210,537.26	100.00	50,000.00	100.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>210,537.26</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 4、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,839,553.59	213,346.07
<b>合 计</b>	<b>1,839,553.59</b>	<b>213,346.07</b>

(2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,917,887.59	11,410.33
1至2年	0.00	36,833.00
2至3年	16,666.00	115,471.98
3至4年	0.00	30,000.00
4至5年	0.00	100,000.00
5年以上	100,000.00	0.00
小 计	2,034,553.59	293,715.31
减：坏账准备	195,000.00	80,369.24
合 计	<b>1,839,553.59</b>	<b>213,346.07</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	1,900,000.00	0.00
备用金	15,000.00	0.00
保证金	16,666.00	182,304.98
其他	102,887.59	111,410.33
合 计	<b>2,034,553.59</b>	<b>293,715.31</b>

## ③按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,034,553.59	100.00	195,000.00	9.75	1,839,553.59
1、账龄组合	2,000,000.00	98.30	195,000.00	9.75	1,805,000.00
2、无风险组合	34,553.59	1.70	0.00	0.00	34,553.59
合 计	<b>2,034,553.59</b>	—	<b>195,000.00</b>	—	<b>1,839,553.59</b>

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,715.31	100.00	80,369.24	27.36	213,346.07
1、账龄组合	107,384.74	36.56	80,369.24	74.84	27,015.50
2、无风险组合	186,330.57	63.44	0.00	0.00	186,330.57
<b>合计</b>	<b>293,715.31</b>	<b>—</b>	<b>80,369.24</b>	<b>—</b>	<b>213,346.07</b>

④按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,900,000.00	95,000.00	5.00
1至2年	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>195,000.00</b>	<b>—</b>

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,384.74	369.24	5.00
1至2年	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
4至5年	100,000.00	80,000.00	80.00
<b>合计</b>	<b>107,384.74</b>	<b>80,369.24</b>	—

组合计提项目：无风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	34,553.59	0.00	0.00	186,330.57	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>34,553.59</b>	<b>0.00</b>	—	<b>186,330.57</b>	<b>0.00</b>	—

⑤其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	80,369.24	0.00	0.00	80,369.24
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	114,630.76	0.00	0.00	114,630.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	195,000.00	0.00	0.00	195,000.00

⑥坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	80,369.24	114,630.76	0.00	0.00	195,000.00
<b>合计</b>	<b>80,369.24</b>	<b>114,630.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,000.00</b>

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备
中昭科技有限公司	往来款	1,900,000.00	1年以内	93.39	95,000.00
北京君戎科技发展有限公司	其他	100,000.00	5年以上	4.92	100,000.00
房租押金	押金	16,666.00	2-3年	0.82	0.00
内部备用金	备用金	15,000.00	1年以内	0.74	0.00
代缴社保	其他	2,887.59	1年以内	0.14	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,034,553.59</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>195,000.00</b>

### 5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	6,728,921.08	0.00	6,728,921.08	4,445,352.15	0.00	4,445,352.15
合同履约成本	4,940,481.69	0.00	4,940,481.69	847,347.47	0.00	847,347.47
<b>合计</b>	<b>11,669,402.77</b>	<b>0.00</b>	<b>11,669,402.77</b>	<b>5,292,699.62</b>	<b>0.00</b>	<b>5,292,699.62</b>

### 6、合同资产

#### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	890,768.22	54,190.91	836,577.31
小计	890,768.22	54,190.91	836,577.31
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>890,768.22</b>	<b>54,190.91</b>	<b>836,577.31</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	193,050.00	9,652.50	183,397.50
小计	193,050.00	9,652.50	183,397.50
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>193,050.00</b>	<b>9,652.50</b>	<b>183,397.50</b>

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	整个存续期预期信用损失率%	
按单项计提减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提减值准备	890,768.22	100.00	54,190.91	—	836,577.31
其中：1年以内	697,718.22	78.33	34,885.91	5.00	662,832.31
1至2年	193,050.00	21.67	19,305.00	10.00	173,745.00
<b>合计</b>	<b>890,768.22</b>	<b>—</b>	<b>54,190.91</b>	<b>—</b>	<b>836,577.31</b>

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	整个存续期预期信用损失率%	
按单项计提减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提减值准备	193,050.00	100.00	9,652.50	—	183,397.50
其中：1年以内	193,050.00	100.00	9,652.50	5.00	183,397.50
<b>合计</b>	<b>193,050.00</b>	<b>—</b>	<b>9,652.50</b>	<b>—</b>	<b>183,397.50</b>

## (3) 合同资产减值准备变动情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	9,652.50	44,538.41	0.00	0.00	54,190.91
<b>合计</b>	<b>9,652.50</b>	<b>44,538.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>54,190.91</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	342,473.78	401,268.66
预缴税金	461.05	0.00
<b>合计</b>	<b>342,934.83</b>	<b>401,268.66</b>

## 8、固定资产

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	381,537.47	693,093.05
固定资产清理	0.00	0.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	381,537.47	693,093.05

(2) 固定资产

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：				
1、上年年末余额	1,264,658.12	1,170,949.27	1,180,551.25	3,616,158.64
2、本期增加金额	1,000.00	0.00	27,787.61	28,787.61
(1) 购置	1,000.00	0.00	27,787.61	28,787.61
3、本期减少金额	0.00	2,060.00	0.00	2,060.00
(1) 处置或报废	0.00	2,060.00	0.00	2,060.00
4、期末余额	1,265,658.12	1,168,889.27	1,208,338.86	3,642,886.25
二、累计折旧				
1、上年年末余额	1,193,508.50	796,799.22	932,757.87	2,923,065.59
2、本期增加金额	7,956.29	207,905.61	124,378.29	340,240.19
(1) 计提	7,956.29	207,905.61	124,378.29	340,240.19
3、本期减少金额	0.00	1,957.00	0.00	1,957.00
4、期末余额	1,201,464.79	1,002,747.83	1,057,136.16	3,261,348.78
三、减值准备				
1、上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产账面价值				
1、期末账面价值	64,193.33	166,141.44	151,202.70	381,537.47
2、上年年末账面价值	71,149.62	374,150.05	247,793.38	693,093.05

期末本公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,691,289.25	1,691,289.25
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	1,691,289.25	1,691,289.25

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计摊销		
1、上年年末余额	181,667.68	181,667.68
2、本期增加金额	326,495.88	326,495.88
(1) 计提	326,495.88	326,495.88
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	508,163.56	508,163.56
三、减值准备		
1、上年年末余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,183,125.69	1,183,125.69
2、上年年末账面价值	1,509,621.57	1,509,621.57

#### 10、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	5,093,029.81	5,093,029.81
2、本期增加金额	12,185.85	12,185.85
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	5,105,215.66	5,105,215.66
二、累计摊销		
1、上年年末余额	5,080,867.57	5,080,867.57
2、本期增加金额	7,077.46	7,077.46
(1) 计提	7,077.46	7,077.46
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	5,087,945.03	5,087,945.03
三、减值准备		
1、上年年末余额	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、期末账面价值	17,270.63	17,270.63
2、上年年末账面价值	12,162.24	12,162.24

#### 11、长期待摊费用

项 目	上年年末余 额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	0.00	1,532,357.74	306,471.60	0.00	1,225,886.14
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,532,357.74</b>	<b>306,471.60</b>	<b>0.00</b>	<b>1,225,886.14</b>

#### 12、递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	54,190.91	8,128.64	9,652.50	1,447.88
可抵扣亏损	18,393,104.27	2,432,982.75	19,867,534.01	2,604,842.54
租赁负债	1,367,546.34	205,131.95	1,517,120.88	227,568.12
信用减值准备	7,972,838.55	1,046,386.30	6,818,319.64	947,795.45
<b>合 计</b>	<b>27,787,680.07</b>	<b>3,692,629.64</b>	<b>28,212,627.03</b>	<b>3,781,653.99</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,183,125.68	177,468.86	1,509,621.56	226,443.24
<b>合 计</b>	<b>1,183,125.68</b>	<b>177,468.86</b>	<b>1,509,621.56</b>	<b>226,443.24</b>

#### 13、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,150,000.00	6,900,000.00
保证借款	20,856,666.66	15,530,000.00
<b>合 计</b>	<b>26,006,666.66</b>	<b>22,430,000.00</b>

说明：本公司的抵押借款系由股东陈林青及配偶彭江霞所持有房产提供抵押担保。期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### 14、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	135,000.00	0.00

种 类	期末余额	上年年末余额
合 计	135,000.00	0.00

#### 15、应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	13,838,609.43	10,057,994.28
服务费	271,078.36	299,809.12
合 计	14,109,687.79	10,357,803.40

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江时空道宇科技有限公司	1,200,000.00	项目未完结
辽宁瑞锋科技有限公司	286,816.00	项目未完结
大连圣享智创科技有限公司	230,000.00	项目未完结
山东挽弓数据科技有限公司	200,000.00	项目未完结
北京海润天睿律师事务所	100,000.00	项目未完结
安徽旌澜信息科技有限公司	100,000.00	项目未完结
合 计	2,116,816.00	—

#### 16、预收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,677.00	1,032,787.35
合 计	11,677.00	1,032,787.35

#### 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	598,186.80	7,959,991.80	7,943,258.82	614,919.78
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	710,607.60	710,607.60	0.00
三、辞退福利	0.00	258,093.05	258,093.05	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	598,186.80	8,928,692.45	8,911,959.47	614,919.78

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	598,186.80	7,242,462.78	7,225,729.80	614,919.78
二、职工福利费	0.00	120,039.25	120,039.25	0.00

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	0.00	394,591.25	394,591.25	0.00
其中：医疗保险费	0.00	341,538.43	341,538.43	0.00
工伤保险费	0.00	13,294.45	13,294.45	0.00
生育保险费	0.00	31,727.57	31,727.57	0.00
补充医疗保险	0.00	8,030.80	8,030.80	0.00
四、住房公积金	0.00	200,269.80	200,269.80	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	2,628.72	2,628.72	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>598,186.80</b>	<b>7,959,991.80</b>	<b>7,943,258.82</b>	<b>614,919.78</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	688,228.38	688,228.38	0.00
2、失业保险费	0.00	22,379.22	22,379.22	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>710,607.60</b>	<b>710,607.60</b>	<b>0.00</b>

(4) 辞退福利

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系补偿	0.00	258,093.05	258,093.05	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>258,093.05</b>	<b>258,093.05</b>	<b>0.00</b>

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	758,120.02	591,659.37
城市维护建设税	53,068.40	20,708.08
教育费附加	22,743.60	8,874.88
地方教育费附加	15,162.40	5,916.59
印花税	1,596.93	7,889.79
个人所得税	27,645.38	31,099.39
其他	29.92	29.92
<b>合 计</b>	<b>878,366.65</b>	<b>666,178.02</b>

19、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	87,694.00	10,093.45
<b>合 计</b>	<b>87,694.00</b>	<b>10,093.45</b>

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来、报销款等	87,694.00	10,093.45
<b>合 计</b>	<b>87,694.00</b>	<b>10,093.45</b>

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	155,579.19	149,574.54
<b>合 计</b>	<b>155,579.19</b>	<b>149,574.54</b>

21、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,687,706.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	1,487,706.00
减：未确认融资费用	170,585.12	0.00	0.00	0.00	50,425.46	120,159.66
减：一年内到期的租赁负债	149,574.54	—	—	0.00	—	155,579.19
<b>合 计</b>	<b>1,367,546.34</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>1,211,967.15</b>

22、股本

项 目	上年年末余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00

23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,175,870.49	0.00	0.00	3,175,870.49
其他资本公积	346,500.00	0.00	0.00	346,500.00
<b>合 计</b>	<b>3,522,370.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,522,370.49</b>

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,290,216.73	24,284.01	0.00	1,314,500.74
<b>合 计</b>	<b>1,290,216.73</b>	<b>24,284.01</b>	<b>0.00</b>	<b>1,314,500.74</b>

## 25、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,495,996.23	6,520,581.59
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	972,169.79
调整后期初未分配利润	3,495,996.23	7,492,751.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-200,788.83	-3,996,755.15
减: 提取法定盈余公积	24,284.01	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,270,923.39</b>	<b>3,495,996.23</b>

## 26、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,294,301.50	24,993,148.02	27,788,812.33	22,079,017.58
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>36,294,301.50</b>	<b>24,993,148.02</b>	<b>27,788,812.33</b>	<b>22,079,017.58</b>

### (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
业务类型:		
软件销售收入	111,915.04	5,222,715.93
劳务销售收入	33,840,620.09	22,566,096.40
货物销售收入	2,341,766.37	0.00
<b>合 计</b>	<b>36,294,301.50</b>	<b>27,788,812.33</b>

## 27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	58,477.05	23,297.49
教育费附加	25,061.59	9,959.02
地方教育费附加	16,707.72	6,639.34
印花税	5,531.26	7,889.79
车船使用税	2,280.00	2,280.00
<b>合 计</b>	<b>108,057.62</b>	<b>50,065.64</b>

### 28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	863,285.48	1,089,880.57
业务招待费	677,445.87	957,402.01
差旅费	318,129.42	597,901.68
折旧费	62,745.00	65,323.75
办公费	29,436.90	156,056.10
<b>合 计</b>	<b>1,951,042.67</b>	<b>2,866,564.11</b>

### 29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,178,576.10	2,736,482.70
折旧及摊销费用	597,024.61	990,336.35
装修费	309,021.60	0.00
业务招待费	301,034.47	145,699.73
机构服务费	260,953.83	519,732.82
差旅费	170,080.11	294,823.83
办公费	111,502.20	72,852.40
交通费	6,304.09	2,465.68
其他	150,384.64	276,669.41
<b>合 计</b>	<b>5,084,881.65</b>	<b>5,039,062.92</b>

### 30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,051,017.77	2,705,479.79
委外开发	840,000.00	883,018.87
差旅费	21,543.12	22,583.00
材料费	120.00	4,816.09
办公费	0.00	2,001.23

项 目	本期金额	上期金额
其他	3,746.88	2,307.80
<b>合 计</b>	<b>2,916,427.77</b>	<b>3,620,206.78</b>

### 31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	888,941.63	601,046.81
减：利息收入	3,905.17	11,263.91
汇兑净损失	0.00	0.00
未实现融资收益	50,425.46	50,255.73
其他支出	43,479.50	4,482.84
<b>合 计</b>	<b>978,941.42</b>	<b>644,521.47</b>

### 32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	100,000.00	19,288.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	0.00	4,690.74	与收益相关
减免税费	379,649.74	185.97	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>479,649.74</b>	<b>24,164.71</b>	—

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	100,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	16,288.00	与收益相关
就业补贴	0.00	3,000.00	与收益相关

### 33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,043,975.94	-1,534,057.90
其他应收款坏账损失	-110,542.97	4,338.22
<b>合 计</b>	<b>-1,154,518.91</b>	<b>-1,529,719.68</b>

### 34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-44,538.41	-9,652.50
<b>合 计</b>	<b>-44,538.41</b>	<b>-9,652.50</b>

**35、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	0.00	-19,943.20	0.00
其他	0.00	144,326.49	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>124,383.29</b>	<b>0.00</b>

**36、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,425.00	0.00	1,425.00
<b>合 计</b>	<b>1,425.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,425.00</b>

**37、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	103.00	0.00	103.00
<b>合计</b>	<b>103.00</b>	<b>0.00</b>	<b>103.00</b>

**38、所得税费用**

所得税费用的组成

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	40,049.97	-2,876,744.94
<b>合 计</b>	<b>40,049.97</b>	<b>-2,876,744.94</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	-456,283.23	-7,901,450.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-68,442.48	-1,185,217.55
子公司适用不同税率的影响	75,214.33	275,013.66
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,307.84	12,180.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,029.72	-1,662,735.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
税法规定的额外可扣除费用	0.00	-315,985.20

项 目	2025 年度	2024 年度
合 计	40,049.97	-2,876,744.94

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,905.17	11,263.91
投标、履约保证金	166,138.98	362,200.00
单位及个人往来	4,000,000.00	5,844.13
政府补助	100,000.00	34,288.00
罚没、赔款等收入	1,185.00	0.00
其他	191,940.98	5,158.15
合 计	4,463,170.13	418,754.19

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	5,743.65	4,503.84
投标、履约保证金	0.00	145,900.00
职工借支款及备用金	165,237.34	233,254.80
支付的往来款	5,900,000.00	17,306.55
除金融机构手续费外的期间费用（或办公费、差旅费、业务招待费等费用开支）	4,348,651.35	3,374,685.93
合 计	10,419,632.34	3,775,651.12

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他	200,000.00	244,496.07
合 计	200,000.00	244,496.07

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-496,333.20	-5,024,705.41
加：资产减值准备	44,538.41	9,652.50
信用减值损失	1,154,518.91	1,529,719.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资	340,240.19	398,430.04

补充资料	本期金额	上期金额
产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	508,163.56	181,667.68
无形资产摊销	7,077.46	3,276.94
长期待摊费用摊销	306,471.60	0.00
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）	0.00	-124,383.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	939,367.09	651,302.54
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,024.35	2,938,304.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,974.38	61,559.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,376,703.15	-4,677,147.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,840,833.83	9,547,537.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	880,607.05	-7,037,103.77
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,670,884.64	-1,541,888.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,338,267.79	11,504,303.65
减：现金的期初余额	11,504,303.65	5,025,204.92
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,166,035.86	6,479,098.73

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,338,267.79	11,504,303.65
其中：库存现金	31,447.80	91,813.82
可随时用于支付的银行存款	8,306,819.99	11,412,489.83

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
<b>二、现金等价物</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>8,338,267.79</b>	<b>11,504,303.65</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

#### 41、政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		本期金额	上期金额	
财政补贴	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
稳岗补贴	0.00	0.00	16,288.00	其他收益
就业补贴	0.00	0.00	3,000.00	其他收益
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>19,288.00</b>	—

##### (2) 政府补助退回情况

本公司本年未发生政府补助退回。

#### 六、研发支出

##### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,916,427.77	3,620,206.78
<b>合 计</b>	<b>2,916,427.77</b>	<b>3,620,206.78</b>

##### (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,051,017.77	2,705,479.79
委外开发	840,000.00	883,018.87
差旅费	21,543.12	22,583.00
材料费	120.00	4,816.09
办公费	0.00	2,001.23

项 目	本期金额	上期金额
其他	3,746.88	2,307.80
合 计	2,916,427.77	3,620,206.78

#### 七、合并范围的变更

本公司本年未发生合并范围变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连金云创通科技有限公司	大连	大连	软件开发；信息技术咨询服务；	60.00	0.00	设立
中创华融（武汉）科技有限公司	武汉	武汉	软件技术开发	79.00	0.00	购买

###### (2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
大连金云创通科技有限公司	40.00%	-295,406.24	0.00	335,949.78

###### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连金云创通科技有限公司	6,059,292.77	244,721.60	6,304,014.37	14,139.92	0.00	14,139.92
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连金云创通科技有限公司	6,858,490.38	231,120.03	7,089,610.41	61,220.37	0.00	61,220.37

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连金云创通科技有限公司	604,619.81	-738,515.59	-738,515.59	-2,214,825.69
子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连金云创通科技有限公司	730,853.01	-2,569,456.23	-2,569,456.23	2,019,957.31

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、市场风险

##### （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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### （2）汇率风险

汇率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。本公司无外币金融资产和负债，无外汇风险。

##### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无对外的高风险权益投资，无其他价格风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债

债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理层对现金以及现金等价物进行监控并满足公司短期和长期的资金需求，并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司（最终控制方）情况

最终控制方名称	持股数量	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
段扬州	4,748,400.00	39.57	39.57
陈林青	4,436,400.00	36.97	36.97

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、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
段扬州	股东、董事长
陈林青	股东、董事、总经理
湛利平	股东、董事
罗小洋	股东、董事
陶正桥	股东、董事
平燕	股东、监事会主席
邓振亚	股东、监事
张亮	职工监事
牟娇妮	董事会秘书、常务副总经理、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王永亮	副总经理

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈林青、彭江霞	1,350,000.00	2025-08-25	2026-08-24	否
陈林青、彭江霞	3,850,000.00	2025-08-15	2026-08-29	否
段扬州、刘莉	2,000,000.00	2023-11-03	2026-11-03	否

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司于 2025 年度存在未及时开具增值税销项发票的情形，导致未按规定期限申报缴纳相应税款。针对上述事项，公司于 2026 年 3 月实际补缴 2025 年度增值税滞纳金 14,124.14 元及印花税滞纳金 472.07 元，合计 14,596.21 元。由于上述滞纳金对应的纳税义务在 2025 年度已形成，但公司于 2026 年实际缴纳时方确认为当期损益，未调整 2025 年度财务报表，相关金额已计入 2026 年度“税金及附加”及“营业外支出”等科目。根据《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》，该事项属于非调整事项，无需对 2025 年度财务报表金额进行调整，特此披露。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司于 2025 年发现以下前期会计差错事项，本公司已对此相关会计差错进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整，更正的主要事项如下。

#### (1) 2023 年度受影响的合并报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数（2023-12-31/2023 年度）	差异说明
其他流动资产	627,737.55	562,926.21	-64,811.34	1.1.1

应付账款	13,245,822.28	12,100,822.28	-1,145,000.00	1.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	1.1.2
未分配利润	6,520,581.59	7,492,751.38	972,169.79	1.1.2
营业成本	27,123,247.02	26,043,058.36	-1,080,188.66	1.1.1

说明 1.1.1: 本公司 2023 年度因业务部门与财务部门信息传递不及时, 财务人员误将未撤销的验收单作为已验收完成的成本依据留存并入账, 未获悉相关业务合同已终止或解除, 该事项导致成本核算错误确认。该前期差错更正事项对 2023 年度合并财务报表的影响如下: 2023 年 12 月 31 日应付账款减少 1,145,000.00 元、其他流动资产减少 64,811.34 元, 同时导致 2023 年度营业成本减少 1,080,188.66 元。

说明 1.1.2: 由于上述前期差错更正事项的综合影响, 2023 年度盈余公积增加 108,018.87 元, 未分配利润增加 972,169.79 元。

(2) 2023 年度受影响的母公司报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31/2023 年度)	差异说明
其他流动资产	294,730.17	229,918.83	-64,811.34	2.1.1
应付账款	8,645,822.28	7,500,822.28	-1,145,000.00	2.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	2.1.2
未分配利润	4,384,060.58	5,356,230.37	972,169.79	2.1.2
营业成本	19,466,643.25	18,386,454.59	-1,080,188.66	2.1.1

说明 2.1.1: 本公司 2023 年度因业务部门与财务部门信息传递不及时, 财务人员误将未撤销的验收单作为已验收完成的成本依据留存并入账, 未获悉相关业务合同已终止或解除, 该事项导致成本核算错误确认。该前期差错更正事项对 2023 年度财务报表的影响如下: 2023 年 12 月 31 日应付账款减少 1,145,000.00 元、其他流动资产减少 64,811.34 元, 同时导致 2023 年度营业成本减少 1,080,188.66 元。

说明 2.1.2: 由于上述前期差错更正事项的综合影响, 2023 年度盈余公积增加 108,018.87 元, 未分配利润增加 972,169.79 元。

(3) 2024 年度受影响的合并报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31/2024 年度)	差异说明
其他流动资产	483,061.13	401,268.66	-81,792.47	3.1.1
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	-1,445,000.00	3.1.1

盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	3.1.2
未分配利润	2,240,807.57	3,495,996.23	1,255,188.66	3.1.2
营业成本	22,362,036.45	22,079,017.58	-283,018.87	3.1.1

说明 3.1.1: 本公司 2024 年度因业务部门与财务部门信息传递脱节, 财务人员未充分知悉本公司与同一供应商于 2024 年度签订的两份采购合同的具体执行情况。其中, 一份合同供应商未向本公司交付合同成果, 财务人员错误将应于 2025 年解除合同的金额计入 2024 年度成本; 另一份已交付完成的合同金额未做进账里。该前期差错更正事项对 2024 年度合并财务报表的影响如下: 应付账款减少 300,000.00 元、其他流动资产减少 16,981.13 元, 同时导致 2024 年度营业成本减少 283,018.87 元。

说明 3.1.2: 结合 2023 年度差错更正事项的综合影响, 2024 年 12 月 31 日应付账款减少 1,445,000.00 元, 其他流动资产减少 81,792.47 元, 2024 年度盈余公积增加 108,018.87 元, 未分配利润增加 1,255,188.66 元。

(4) 2024 年度受影响的母公司报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31/2024 年度)	差异说明
其他流动资产	206,028.57	124,236.10	-81,792.47	4.1.1
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	-1,445,000.00	4.1.1
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	108,018.87	4.1.2
未分配利润	1,646,208.43	2,901,397.09	1,255,188.66	4.1.2
营业成本	19,662,036.45	19,379,017.58	-283,018.87	4.1.1

说明 4.1.1: 本公司 2024 年度因业务部门与财务部门信息传递脱节, 财务人员未充分知悉本公司与同一供应商于 2024 年度签订的两份采购合同的具体执行情况。其中, 一份合同供应商未向本公司交付合同成果, 财务人员错误将应于 2025 年解除合同的金额计入 2024 年度成本; 另一份已交付完成的合同金额未做进账里。该前期差错更正事项对 2024 年度财务报表的影响如下: 应付账款减少 300,000.00 元、其他流动资产减少 16,981.13 元, 同时导致 2024 年度营业成本减少 283,018.87 元。

说明 4.1.2: 结合 2023 年度差错更正事项的综合影响, 2024 年 12 月 31 日应付账款减少 1,445,000.00 元, 其他流动资产减少 81,792.47 元, 2024 年度盈余公积增加 108,018.87 元, 未分配利润增加 1,255,188.66 元。

## 2、租赁

本公司作为承租人:

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9、21。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	50,425.46
短期租赁费用（适用简化处理）	—	0.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	—	0.00
使用权资产摊销	管理费用	326,495.88
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—	0.00
转租使用权资产取得的收入	—	0.00
售后租回交易	—	0.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,906,573.34	18,091,495.00
1 至 2 年	5,906,600.00	13,091,791.32
2 至 3 年	13,091,791.32	3,187,342.14
3 至 4 年	1,348,794.34	931,749.50
4 至 5 年	146,749.50	1,294,785.42
5 年以上	1,531,300.00	1,635,500.00
小 计	38,931,808.50	38,232,663.38
减：坏账准备	6,377,443.70	5,988,425.40
合 计	<b>32,554,364.80</b>	<b>32,244,237.98</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	397,300.00	1.02	397,300.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,534,508.50	98.98	5,980,143.70	15.52	32,554,364.80
合 计	<b>38,931,808.50</b>	—	<b>6,377,443.70</b>	—	<b>32,554,364.80</b>

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,232,663.38	100.00	5,988,425.40	15.66	32,244,237.98
<b>合计</b>	<b>38,232,663.38</b>	<b>—</b>	<b>5,988,425.40</b>	<b>—</b>	<b>32,244,237.98</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
大连市政府网站管理中心	397,300.00	397,300.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>397,300.00</b>	<b>397,300.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,906,573.34	845,328.67	5.00
1至2年	5,906,600.00	590,660.00	10.00
2至3年	13,091,791.32	2,618,358.26	20.00
3至4年	1,348,794.34	674,397.17	50.00
4至5年	146,749.50	117,399.60	80.00
5年以上	1,134,000.00	1,134,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>38,534,508.50</b>	<b>5,980,143.70</b>	<b>—</b>

（续上表）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,091,495.00	904,574.75	5.00
1至2年	13,091,791.32	1,309,179.13	10.00
2至3年	3,187,342.14	637,468.43	20.00
3至4年	931,749.50	465,874.75	50.00
4至5年	1,294,785.42	1,035,828.34	80.00
5年以上	1,635,500.00	1,635,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>38,232,663.38</b>	<b>5,988,425.40</b>	<b>—</b>

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	5,988,425.40	2,565,695.45	2,573,977.15	0.00	5,980,143.70
单项计提	0.00	397,300.00	0.00	0.00	397,300.00
<b>合计</b>	<b>5,988,425.40</b>	<b>2,962,995.45</b>	<b>2,573,977.15</b>	<b>0.00</b>	<b>6,377,443.70</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
北京科威智胜仿真技术有限公司	非关联方	12,000,000.00	2-3年	30.82	2,400,000.00
安徽戎志之智科技有限公司	非关联方	4,411,255.00	1年以内, 1-2年	11.33	290,892.75
探哲(四川)人工智能科技有限公司	非关联方	3,420,000.00	1-2年	8.78	342,000.00
中科星图亿水(四川)科技有限公司	非关联方	3,150,000.00	1年以内	8.09	157,500.00
中国船舶集团有限公司第七二四研究所	非关联方	2,566,247.79	1年以内	6.59	128,312.39
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>25,547,502.79</b>	<b>—</b>	<b>65.61</b>	<b>3,318,705.14</b>

2、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	210,537.26	100.00	50,000.00	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>210,537.26</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00</b>

3、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	716,666.00	894,320.48
<b>合计</b>	<b>716,666.00</b>	<b>894,320.48</b>

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,000.00	7,384.74
1 至 2 年	0.00	36,833.00
2 至 3 年	16,666.00	490,471.98
3 至 4 年	375,000.00	340,000.00
4 至 5 年	310,000.00	100,000.00
5 年以上	100,000.00	0.00
小 计	816,666.00	974,689.72
减：坏账准备	100,000.00	80,369.24
合 计	<b>716,666.00</b>	<b>894,320.48</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	685,000.00	685,000.00
备用金	15,000.00	0.00
押金、保证金	16,666.00	182,304.98
其他	100,000.00	107,384.74
小 计	<b>816,666.00</b>	<b>974,689.72</b>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失未(发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	80,369.24	0.00	0.00	80,369.24
年初其他应收款账面余额在本期：	80,369.24	0.00	0.00	80,369.24
转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	19,630.76	0.00	0.00	19,630.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	80,369.24	19,630.76	0.00	0.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>80,369.24</b>	<b>19,630.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100,000.00</b>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备
北京君戎科技发展有限公司	其他	100,000.00	5年以上	12.24	100,000.00
大连中创华融科技有限公司	往来款	685,000.00	3-4年; 4-5年	83.88	0.00
房租押金	押金	16,666.00	2-3年	2.04	0.00
内部备用金	备用金	15,000.00	1年以内	1.84	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>816,666.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>100,000.00</b>

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,450,000.00	0.00	5,450,000.00	5,450,000.00	0.00	5,450,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,450,000.00</b>	<b>5,450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,450,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连金云创通科技有限公司	5,450,000.00	0.00	0.00	5,450,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,689,681.69	24,739,148.02	27,057,959.32	19,379,017.58

其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>35,689,681.69</b>	<b>24,739,148.02</b>	<b>27,057,959.32</b>	<b>19,379,017.58</b>

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-103.00	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	—
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	—
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	0.00	—
非货币性资产交换损益	0.00	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	—
债务重组损益	0.00	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	—
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	0.00	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,425.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	—
小 计	101,322.00	—
所得税影响额	15,198.30	—

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	0.00	—
合 计	116,520.30	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-0.99%	-0.0167	-0.0167
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-1.57%	-0.0264	-0.0264

大连金信德软件股份有限公司

2026年04月29日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付账款	11,802,803.40	10,357,803.40	13,245,822.28	12,100,822.28
其他流动资产	483,061.13	401,268.66	627,737.55	562,926.21
盈余公积	1,182,197.86	1,290,216.73	1,182,197.86	1,290,216.73
未分配利润	2,240,807.57	3,495,996.23	6,520,581.59	7,492,751.38
营业成本	22,362,036.45	22,079,017.58	27,123,247.02	26,043,058.36

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-103
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,425.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>101,322.00</b>
减：所得税影响数	15,198.30
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>116,520.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用