



— 西信信息 —

西信信息

NEEQ: 872324



上海西信信息科技股份有限公司

Westinfosoft Technology Shanghai Co., Ltd.

重要提示

一、公司董事、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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
王超锋	实际控制人	不适用	截止本报告披露日，公司实际控制人王超锋先生因犯操纵证券市场罪，被判处有期徒刑三年六个月，无法对公司2025年年度报告发表意见。
周培栋	职工监事	未出席	因周培栋先生已于2024年11月辞职，不属于公司员工，未能出席会议。

二、公司负责人王建锋、主管会计工作负责人王建锋及会计机构负责人（会计主管人员）郑小琴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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司2025年度财务报告出具了保留意见审计报告，客观、真实地反映了公司2025年度实际的财务状况及经营成果。董事会对此表示理解，并予以充分认可。

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

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	上海市宝山区蕴川路 489 号科创 1 号人工智能产业园 6 号 6 楼

释义

释义项目		释义
西信信息、本公司、公司、母公司	指	上海西信信息科技股份有限公司
长沙西信	指	长沙西信智能科技有限公司
西信软件	指	上海西信软件工程有限公司
上海海晁	指	上海海晁投资管理中心（有限合伙）
上海海岳	指	上海海岳实业集团有限公司
莱芜和灵	指	济南莱芜区和灵新兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）
本年度报告、年度报告、本报告	指	2025 年年度报告
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
披露日	指	2026 年 4 月 30 日
公司章程	指	《上海西信信息科技股份有限公司章程》
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
SAP	指	总部位于德国 SAP 公司，是 Systems Applications and Products 的缩写，既是其公司简称，也是其主要 ERP 软件产品的简称
ERP	指	Enterprises Resource Planning 的缩写，企业资源计划
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，客户关系管理
HRMS	指	Human Resource Management System 的缩写，人力资源管理系统
解决方案	指	为解决企业信息化建设中某一方面的具体问题而提供的一整套咨询、开发和服务方案，包括整体路线、功能架构、技术架构、产品组合、应用设计、定制开发、方案部署等
应用软件	指	专门为某一应用目的而编制的软件系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海西信信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Westinfosoft Technology Shanghai Co., Ltd.		
	WIS		
法定代表人	王建锋	成立时间	2004年3月15日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王超锋，一致行动人为上海海晁投资管理中心（有限合伙）和上海海岳实业集团有限公司
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（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	咨询实施服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西信信息	证券代码	872324
挂牌时间	2017年11月3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）	41,250,000
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	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	上海市宝山区蕴川路489号科创1号人工智能产业园6号6楼
电话	021-63286068	电子邮箱	angela_liu@westinfosoft.com
传真	021-63286068		
公司办公地址	上海市宝山区蕴川路489号科创1号人工智能产业园6号6楼	邮政编码	201906
公司网址	www.westinfosoft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101207598800582		
注册地址	上海市普陀区 光复西路 2739 号 104-L 室		

注册资本（元）	41,250,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、公司概况

公司作为上海市科技小巨人企业、上海市“专精特新”中小企业、上海市高新技术企业及上海软件核心竞争力企业，专注于为工程机械、装备制造、汽车整车厂及零配件等行业的集团及大中型企业提供高端 ERP 解决方案和数字化转型服务。公司致力于通过咨询实施服务，帮助离散制造型企业实现数字化转型，改变其传统生产、经营和决策模式。

二、主要产品与服务

1、咨询实施服务：

服务内容：基于成熟 ERP 套装软件（如 SAP），提供包括 ERP、CRM、HRMS 等在内的企业信息化套装软件的咨询实施服务。服务范围：涵盖装备制造、工程机械、新能源、整车及零配件、零售及现代服务等行业，提供制造数字化、运营数字化领域的咨询规划、系统部署、上线运营及后期运维服务。衍生业务：包括基础软硬件代理分销、系统托管服务等。

三、主要业务模式

1、业务模式：

客户群体：公司持续服务“头部”客户，并逐步辐射“腰部”客户及中小型企业，形成产业链覆盖优势，助力离散制造型企业实现数字化转型升级。

服务延伸：将服务大型“链主”企业的核心咨询延展至产业链关联企业，形成产业链协同效应。

业务拓展方式：1) 头部客户维护：维护并深化与现有“头部”客户的合作关系，确保核心业务的稳定增长。2) 腰部及中小企业拓展：通过产业链协同效应，拓展多个“腰部”及中小企业客户，实现了业务的多元化发展。

2、收入模式：

咨询实施服务：采用人天工作量逐期确认收入或按项目里程碑法确认收入。收入确认时点为客户签字验收时点，成本按比例结转。

其他业务：包括外包业务、项目测试、代为采购等，采用敞口法或终验法确认收入。

3、采购情况：

软硬件采购：主要采购 SAP 软件及其他硬件和软件，采购流程透明，价格公开。

专业 IT 技术人员采购：根据项目需求，从第三方服务商采购专业 IT 技术人员，价格根据市场行情、人员资历等因素确定。

4、销售情况：

客户来源：主要来自原有客户的复购、上下游企业推荐及自主开发新客户。

销售方式：通过竞标或商务谈判与客户签订服务合同，注重长期合作关系的建立与维护。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	一、“科技型中小企业”认定（科技小巨人企业）： 根据《上海市科技小巨人工程实施办法》（沪科合〔2015〕8

号)、《关于发布上海市 2019 年度“科技创新行动计划”科技小巨人工程项目指南的通知》(沪科合(2019)11号)要求,上海西信信息科技股份有限公司自主申报,经上海市奉贤区科委推荐、专家评审和公示,被市科委、市经信委审定为 2019 年度上海市科技小巨人企业。

上海市科技小巨人工程项目是由上海市科学技术委员会组织,围绕国家和上海市战略需求,大力培育和发展新一代信息技术,为大力实施创新驱动发展战略、进一步推动科技型中小企业的自主创新,提高企业核心竞争力,打造一批具有国内外行业竞争优势的企业而推出的重要举措。“科技小巨人企业”是指科技创新能力强、市场占有率高、质量效益优,即“隐形冠军”企业,是上海市科委对从事符合国家和本市产业发展方向的高新技术企业的高度认可。

公司于 2019 年 11 月 28 日取得经委托方为上海市科学技术委员会和推荐单位为奉贤区科学技术委员会签盖章的科技企业培育项目合同(科技小巨人工程),意味着上海西信信息科技股份有限公司真正意义上成为“上海市科技小巨人企业”。根据上海市科学技术委员会和上海市经济和信息化委员会公示的《关于开展 2021 年度上海市科技小巨人(含培育)企业综合绩效评价工作的通知》,公司上海市科技企业培育项目(科技小巨人工程)

【1901HX71000】,验收综合绩效评价结果为合格获得“科技小巨人企业”称号是对公司自主创新能力、核心技术研发能力等综合实力的认可和鼓励,也是对公司持续经营能力的充分肯定。公司被评审为上海市科技小巨人企业验收合格企业,是对公司技术研发能力、公司发展规模以及发展质量示范性等多方面的认可,有利于提高公司品牌知名度和影响力,提高公司在行业内的核心竞争力,对公司整体发展产生积极影响。

二、“高新技术企业”认定:

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合(2016)22号)的有关规定,公司经审查,于 2021 年 11 月被认定为上海市高新技术企业,有效期三年(即于 2024 年 12 月到期)。经复审,公司于 2024 年 12 月再被认定为上海市高新技术企业,有效期三年。

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	1,111,054.59	19,415,348.11	-94.28%
毛利率%	41.69%	36.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,628,950.19	17,067,080.11	-267.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,823,842.61	-7,060,257.84	24.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-419.38%	135.37%	-
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）	-129.26%	-56.00%	-
基本每股收益	-0.69	0.41	-268.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,179,567.83	59,672,832.93	-64.51%
负债总计	28,667,548.85	38,531,863.76	-25.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,487,981.02	21,140,969.17	-135.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	0.51	-135.29%
资产负债率%（母公司）	127.75%	64.14%	-
资产负债率%（合并）	135.35%	64.57%	-
流动比率	0.70	1.52	-
利息保障倍数	-20.14	12.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,065,741.49	-612,804.39	237.10%
应收账款周转率	0.06	0.82	-
存货周转率	0.07	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-64.51%	-11.52%	-
营业收入增长率%	-94.28%	-62.36%	-
净利润增长率%	-267.74%	137.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,757,340.78	8.30%	1,019,391.58	1.71%	72.93%
应收票据	0.00	0.00%	324,000.00	0.54%	-100.00%
应收账款	6,850,343.15	32.34%	15,498,695.41	25.97%	-55.80%
交易性金融资产	0.00	0.00%	13,152,605.23	22.04%	-100.00%
预付款项	440,073.82	2.08%	5,300,059.57	8.88%	-91.70%

其他应收款	2,577,206.67	12.17%	14,560,113.93	24.40%	-82.30%
存货	6,662,631.27	31.46%	6,427,847.09	10.77%	3.65%
其他流动资产	1,922,257.65	9.08%	2,234,688.73	3.74%	-13.98%
固定资产	848,183.62	4.00%	912,937.98	1.53%	-7.09%
使用权资产	0.00	0.00%	85,338.45	0.14%	-100.00%
递延所得税资产	121,530.87	0.57%	121,580.96	0.20%	0.57%
短期借款	12,586,127.26	59.43%	15,202,123.90	25.48%	-17.21%
应付账款	6,913,937.43	32.64%	12,409,009.50	20.80%	-44.28%
应付职工薪酬	879,104.95	4.15%	832,026.00	1.39%	5.66%
应交税费	2,923.99	0.01%	384,860.91	0.64%	-99.24%
其他应付款	2,969,037.63	14.02%	4,730,171.61	7.93%	-37.23%
其他流动负债	402,019.71	1.90%	373,094.63	0.63%	7.75%
租赁负债	0.00	0.00%	97,813.00	0.16%	-100.00%

项目重大变动原因

<p>1、货币资金 175.73 万元，较期初增长 72.93%，主要系报告期内公司处置部分非核心资产（新疆乌鲁木齐农村商业银行股权）取得现金回款，以及本期业务大幅减少、采购支出大幅减少所致。</p> <p>2、交易性金融资产 0 元，较期初减少 100.00%，主要系公司本期出售所持有的新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司全部股权所致，目的是为了回笼资金以应对流动性危机。</p> <p>3、应收账款 685.03 万元，较期初减少 55.80%。主要原因有两点：一是公司本期营业收入大幅下滑，新增应收账款极少；二是对部分长期挂账、预计无法收回的款项（如三一集团、摩登汽车等）进行了大额的单项全额计提坏账准备，导致应收账款账面价值大幅减少。</p> <p>4、预付款项 44.01 万元，较期初减少 91.70%。主要系公司业务量小，无新增采购需求，且对前期预付的技术服务款项进行了结算或清理。</p> <p>5、其他应收款 257.72 万元，较期初减少 82.30%，主要系上期出售子公司上海西信软件工程有限公司的股权受让款变更所致。</p> <p>6、短期借款 1,258.61 万元，较期初减少 17.21%，主要系公司本期通过处置资产（新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司股份）回笼的资金偿还了部分到期的银行借款。</p> <p>7、应付账款 691.39 万元，较期初减少 44.28%，与公司业务规模缩减、无新增采购活动的趋势一致，公司支付了部分前期欠款，且未产生新的重大采购应付款。</p> <p>8、其他应付款 296.90 万元，较期初减少 37.23%，主要系公司用变卖新疆农信社股权回笼的资金偿还了部分以前年度积欠的往来款项，同时前期存在的违约金已清偿完毕，但应付利息因银行借款持续逾期而大幅增加至 129.29 万元，抵消了部分降幅。</p>
--

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	1,111,054.59	-	19,415,348.11	-	-94.28%
营业成本	647,879.30	58.31%	12,247,464.79	63.08%	-94.71%
毛利率%	41.69%	-	36.92%	-	-
税金及附加	1,345.18	0.12%	33,546.64	0.17%	-95.99%
销售费用	31,679.71	2.85%	1,090,300.02	5.62%	-97.09%
管理费用	1,972,060.03	177.49%	6,238,351.77	32.13%	-68.39%
研发费用	0.00	0.00%	1,904,424.00	9.81%	-100.00%
财务费用	1,353,620.14	121.83%	1,575,412.18	8.11%	-14.08%
其他收益	12,008.80	1.08%	953,951.54	4.91%	-98.74%
投资收益	-19,818,630.23	-1,783.77%	23,178,659.14	119.38%	-185.50%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	1,052,255.36	5.42%	-100.00%
信用减值损失	-5,928,988.75	-533.64%	-1,535,405.31	-7.91%	286.15%
资产减值损失	726.00	0.07%	-1,169,771.90	-6.02%	-100.06%
资产处置收益	12,649.84	1.14%	-678,047.16	-3.49%	-101.87%
营业外收入	0.01	0.00%	159,191.32	0.82%	-100.00%
营业外支出	11,136.00	1.00%	743,155.77	3.83%	-98.50%
所得税费用	50.09	0.00%	476,445.82	2.45%	-99.99%

项目重大变动原因

1、营业收入 111.11 万元，较上年同期下降 94.28%。主要原因在于公司经营受挫，受核心人员流失、资金链断裂及多起重大诉讼影响，公司承接新业务能力弱，仅维系了少量存量项目和运维工作。
2、营业成本 64.79 万元，较上年同期下降 94.71%。与营业收入下降趋势匹配，因业务量少，对应的人力、技术服务等成本也同比例大幅缩减。
3、管理费用 197.21 万元，较上年同期下降 68.39%。主要系公司员工人数从期初的 18 人锐减至期末的 9 人，职工薪酬、折旧摊销及中介服务等均大幅减少，是公司在危机下压缩成本的直接体现。
4、研发费用 0 元，较上年同期下降 100.00%。主要是公司在 2024 年已出售 MOM 相关业务，并停止所有研发活动，2025 年延续了这一状态，且以目前公司的业务量，无研发投入需求。
5、投资收益损失 1,981.86 万元，较上年同期的 2,317.87 万元大幅下降 185.50%。主要源于两方面：一是因出售子公司西信软件的转让价款调整，处置剩余未付的股权转让款产生的投资损失（详见附注）；二是处置交易性金融资产（新疆农信社股权）产生的亏损。而上年同期因出售西信软件控股权确认了大额投资收益，导致同比变动巨大。
6、信用减值损失为-592.90 万元，较上年同期大幅增长 286.15%。主要系公司基于谨慎性原则，对众多长期挂账、涉及诉讼或债务人经营不善的应收账款（如三一集团、摩登汽车、宁德时代等）单项计提了高比例的坏账准备，是本期巨额亏损的主要原因之一。

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	1,111,054.59	19,295,669.65	-94.24%

其他业务收入	0.00	119,678.46	-100.00%
主营业务成本	647,879.30	11,634,973.15	-94.43%
其他业务成本	0.00	612,491.64	-100.00%

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
咨询实施服务	1,111,054.59	647,879.30	41.69%	-87.87%	-88.95%	5.67%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	417,455.19	332,872.56	20.26%	-96.78%	-95.12%	-27.18%
华南地区	0.00	22,200.24	-	-100.00%	-83.03%	-74.21%
华中地区	11,814.15	40,325.71	-241.33%	-99.43%	-97.84%	-251.10%
华北地区	627,851.55	242324.41	61.40%	-75.51%	-91.70%	75.25%
西部地区	7,532.62	0.00	100.00%	-97.86%	-100.00%	71.06%
东北地区	0.00	0.00	0.00%	-100.00%		-100.00%
港澳台地区及境外	46,401.08	10,156.38	78.11%	-88.62%	-96.12%	42.34%

收入构成变动的的原因

公司收入结构的根本性变化始于上一年度的重大资产处置。2024年，公司出售了全资子公司上海西信软件工程有限公司，该子公司是公司 MOM（制造运营管理系统）软件销售及实施服务的核心运营主体，其人员、软件著作权及相关业务资质已随股权转让全部转移至购买方。受此影响，公司自出售西软子公司后不再从事 MOM 软件销售及实施服务业务，主营业务由原来的“MOM 软件销售及实施服务+咨询实施服务”双轮驱动，变更为仅剩咨询实施服务单一业务。2025年度，公司延续了这一业务格局，所有收入均来源于咨询服务类业务。

从收入来源结构看，本年度实现的 111.11 万元主营业务收入中，新增项目收入占比仅为 15%，且该部分新增收入全部集中在华东地区，其余 85%均为历史存量项目的尾款结算、验收款回收或运维服务延续。这一结构充分表明，在业务线大幅收缩后，公司仅存的咨询实施服务业务因市场竞争、人员流失、现金流紧缺等原因难以市场拓展和进一步发展。

从地区维度看，华北地区本年度实现收入 62.79 万元，同比下降 75.51%，尽管降幅显著，但仍是收入最高的区域。该地区收入主要来源于一项以前年度签约的 SAP 软件销售项目，该合同于 2025 年度重新签订并在本期确认收入，属于历史存量项目的延续，并非本年新拓展的业务成果。毛利率同比由负转正至 61.40%，并非经营改善，而是上年同期因山西某大型车辆装备 SAP 项目终止结转大额成本导致毛利率为负，本期无此一次性因素影响。

华东地区作为公司总部所在地和传统核心市场，实现收入 41.75 万元，同比下降 96.78%，收入规模已几乎可以忽略不计。该地区收入中包含本年度唯一的新增项目收入（占总收入 15%），其余为存量项目尾款及运维服务费。毛利率由上年同期的 47.44% 骤降至 20.26%，主要系仅存的少量收入中低毛利运维服务占比较高，且客户议价能力因公司信誉受损而大幅增强。

港澳台地区及境外实现收入 4.64 万元，同比下降 88.62%，毛利率 78.11%。该地区收入全部为过往项目的延续，无新增业务。

西部地区实现收入 0.75 万元，同比下降 97.86%，毛利率 100%。该部分收入为过往运维项目的延续服务费。

华中地区实现收入 1.18 万元，同比下降 99.43%，毛利率为-241.33%，系该地区少量存量项目结算收入远不足以覆盖已发生成本所致。

华南地区和东北地区收入均已完全归零，其中华南地区零收入但仍有 2.22 万元成本发生，系存量项目遗留的成本结算；东北地区收入与成本均为零，业务已完全终止。

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	单位寅	413,164.05	37.19%	否
2	单位卯	240,566.04	21.65%	否
3	单位辰	136,594.34	12.29%	否
4	山东锐铃汽车有限公司	91,509.43	8.24%	是
5	单位午	80,188.68	7.22%	否
合计		962,022.54	86.59%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商己	275,911.79	61.66%	否
2	供应商壬	130,911.79	29.26%	否
3	供应商癸	40,634.98	9.08%	否
合计		447,458.56	100.00%	-

(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	-2,065,741.49	-612,804.39	237.10%
投资活动产生的现金流量净额	5,343,975.00	10,368,034.32	-48.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,355,112.49	-11,038,321.99	-69.60%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净流出 206.57 万元，较上年同期净流出增加 237.10%。主要是由于公司业务量小，销售商品、提供劳务收到的现金远不足以支付员工薪酬和其他经营开支。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期为 534.40 万元，较上年同期减少 48.46%。主要是该现金流全部来自于收回投资收到的现金，即公司出售新疆乌鲁木齐农村商业银行股权所回笼的资金。这是公司 2025 年度主要资金来源。上期金额较高，系包含出售核心子公司西信软件收到的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出 335.51 万元，较上年同期净流出减少 69.60%。主要是为偿还债务支付的现金减少所致。由于公司已陷入债务违约和重大诉讼，无法再从银行等金融机构获取新增借款，筹资活动表现为持续的现金净流出。

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
长沙西信	控股子公司	智能化技术研发； 智能化技术服务； 智能化技术转让； 计算机技术开发、 技术服务等	2,000,000	2,174,874.14	1,617,102.95	586,394.46	-6,373.93

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
应收账款不能收回风险	公司流动资金极度紧张，且对应收账款缺乏有效的追索手段。截至报告期末，部分应收账款账龄较长，加之催收人员流失，回款难度加大，若无法及时收回，将进一步加剧公司的资金压力。公司将应收账款清收作为最优先工作事项，对有回款可能的款项通过协商还款、发函催收等方式持续跟进，对确认无法收回的及时通过法律诉讼、财产保全等司法手段主张权利，最大限度减少坏账损失。
控制权不稳定风险	公司实际控制人因涉及金融犯罪获刑，其所持有的 32.73% 公司股份已被司法机关全部冻结。若相关股份后续被处置，可能导致公司控股股东及实际控制人发生变更，对公司股权结构的稳定性和治理决策的连续性产生重大不确定性影响。公司将密切关注实际控制人股份被冻结及后续可能被处置的进展，严格按照监管要求及时履行信息披露义务。
人才流失和技术泄密风险	报告期末员工总数由期初 18 人降至 9 人，其中核心员工由 7 人减至 1 人，行政及技术岗位流失严重。大量关键人员的离职可能导致核心技术、商业秘密及客户资源的泄露，削弱公司的核心竞争力和持续运营能力。公司已与留任人员及离职核心人员签署保密协议，对涉及核心技术、商业秘密及客户资源的信息进行法律保护，同时对存量技术成果和客户资料进行全面整理归档，尽最大努力保全公司重要的无形资产。
资产负债率过高及流动资金风险	公司业务基本停摆，无新业务增长，经营活动现金流入极度匮乏，同时因资金枯竭已出现欠薪情况，资产负债率居高不下，短期偿债压力巨大，存在因资金链断裂而无法持续经营的风险。公司已将成本费用压缩至极限水平，维持最低限度运营。下一步将全力配合董事会及主要债权人，积极推进债务化解协商，同时继续寻找战略投资者或产业重组方，争取通过外部资源引入从根本上化解流动资金紧张和资不抵债的危机。
存货跌价风险	公司存货主要为项目已发生但尚未结转的成本，因相关项目已结束或中止，无法按预期实现收入转化。考虑到项目停滞的现状，该部分存货预计难以在未来带来经济利益，存在全额计提存货跌价准备的风险。公司已对存货项目逐一进行梳理评

	<p>估,按照会计准则要求对预计无法实现收入转化的项目成本充分计提跌价准备。公司将审慎评估是否需要对相关存货项目补充计提存货跌价准备,确保财务信息能够真实、公允地反映存货的实际价值,争取尽快消除保留意见涉及事项的影响。</p>
<p>可持续性经营能力风险</p>	<p>公司目前业务基本停摆,核心人员流失,资金链紧张,内部治理机制运行不畅,已无法依靠自身经营产生稳定的现金流。尽管公司正积极寻求外部融资与业务重组机会,但能否成功仍存在重大不确定性,持续经营能力面临严峻挑战。公司将一方面主动配合主要债权人协商债务化解方案,另一方面利用新三板挂牌企业的平台价值,积极寻找战略投资者或产业重组方,争取通过资产注入或被并购等方式引入新的主营业务和资金,从根本上化解持续经营危机。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期减少了供应商集中风险和技术人员采购风险,主要因业务停摆,相关采购活动已基本终止。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	18,829,471.11	251.46%
作为第三人		
合计	18,829,471.11	251.46%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-001	被告/被申请	金融借款合同	否	3,983,207.55	否	已调解

	人	同纠纷				
2025-014 2025-013 2025-007	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	是	2,241,721.33	否	已调解并执行完毕
2025-008	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	5,134,633.72	否	审理中
2025-006	被告/被申请人	追偿权纠纷。	是	2,986,112.53	否	执行完毕

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

重大诉讼或仲裁事项可能对公司财务状况、经营成果及业务持续性产生实质性影响，包括但不限于面临大额赔偿、资产冻结、业务合作受阻等直接风险；同时可能引发市场信心波动、股价异常变动及商誉受损等间接影响。该事项存在不确定性，公司将积极应对并依法及时履行信息披露义务，提示投资者关注风险。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	1,886.79
销售产品、商品，提供劳务	-	89,245.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内，公司不存在重大关联交易。公司与关联方之间仅存在偶发性的小额日常往来，均按照市场化原则定价，交易金额极小且决策程序合规。此类零星关联交易仅为基础运营的必要支出。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-054	出售资产	上海西信软件工程有限公司100%股权	14,140,000 元	否	否
2025-058	出售资产	新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司4,567,500 股	5,343,975 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述交易均不构成关联交易且未达到重大资产重组标准。预计上述资产出售事项不会对公司业务连续性造成重大影响，因为出售标的的不属于公司核心经营性资产；同时交易对管理层稳定性影响有限，公司的正常经营决策和治理结构将保持稳定；此外，通过盘活非核心资产，有利于公司优化资源配置并增加当期现金流。

(五)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	2017年11月3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	2017年11月3日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月3日		挂牌	限售承诺	股东限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年11月3日		挂牌	对外担保	承诺不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务	正在履行中
其他股东	2017年11月3日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他股东	2017年11月		挂牌	对外担保	承诺不通过关	正在履行中

	月3日				联交易取得任何不正当的利益或使公司及正在履行中其子公司承担任何不正当的义务	
其他股东	2023年4月22日	2026年4月21日	其他（自行填写）	限售承诺	股东自愿限售承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	1,050,950.78	4.96%	金融借款合同纠纷, 财产保全措施
总计	-	-	1,050,950.78	4.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因银行贷款违约引发重大金融合同纠纷诉讼，导致银行账户被司法冻结，部分资产权利受限。上述事项已严重干扰公司正常经营活动的开展，资金支付与日常周转受阻，运营面临较大压力；同时，资产受限进一步削弱了公司的偿债能力和融资能力，加剧了流动性风险。受此影响，公司市场信誉受损，可持续经营能力存在重大不确定性。目前公司正积极与相关方沟通，力求通过协商或法律途径解决纠纷，尽可能减轻资产受限对公司造成的不利影响。

(七) 调查处罚事项

公司实际控制人王超锋先生因涉嫌操纵证券市场罪被上海市公安局执行逮捕，现羁押在上海市闵行区看守所。内容详见公司于2023年10月23日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于公司实际控制人被依法批准逮捕的公告》，公告编号2023-074。

2025年6月，上海市第一中级人民法院审理上海市人民检察院第一分院指控原审被告人王超锋犯操纵证券市场罪一案，于二〇二五年六月十八日作出（2024）沪01刑初57号刑事判决，一审判决内容详见公司于2025年6月25日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于公司实际控制人收到刑事判决书的公告》，公告编号2025-031。审被告人王超锋不服，提出上诉。

2025年11月，二审已审理终结，上海市高级人民法院裁定驳回上诉，维持原判。二审判决内容详见公司于2025年11月21日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于实际控制人收到刑事裁定书公告》，公告编号2025-064。

(八)失信情况

报告期内，因公司流动资金不足导致未能按照法律文书要求按时偿还贷款本金及利息，公司实际控制人和董事袁亚对公司付款义务承担连带清偿责任，因此公司、董事袁亚和实际控制人王超锋被纳入失信被执行人，公司实际控制人王超锋被列为失信企业四类人。内容详见公司于2025年6月20日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司、实际控制人和董事被纳入失信被执行人的公告》，公告编号：2025-030。

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	24,546,115	59.51%	-527,813	24,018,302	58.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	910,461	2.21%	-527,813	382,648	0.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,703,885	40.49%	527,813	17,231,698	41.78%
	其中：控股股东、实际控制人	1,350,000	32.73%	0	1,350,000	32.73%
	董事、监事、高管	3,031,385	7.35%	527,813	3,559,198	8.63%
	核心员工	52,500	0.13%	0	52,500	0.13%
总股本		41,250,000	-	0	41,250,000	-
普通股股东人数		334				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

因公司高管于 2024 年 12 月 31 日离职，高管锁定股新增 527,813 股。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王超锋	13,500,000	0	13,500,000	32.73%	13,500,000	0	0	13,500,000
2	莱芜和灵	7,500,000	0	7,500,000	18.18%	0	7,500,000	0	0
3	上海海岳	3,750,000	0	3,750,000	9.09%	0	3,750,000	0	0
4	上海海	3,000,000	0	3,000,000	7.27%	0	3,000,000	0	0

	晁								
5	郑小琴	1,916,250	0	1,916,250	4.65%	1,916,250	0	0	0
6	王建锋	1,421,846	0	1,421,846	3.45%	1,066,385	355,461	0	0
7	周凯	793,264	0	793,264	1.92%	0	793,264	0	0
8	汤俊	448,877	0	448,877	1.09%	0	448,877	0	0
9	屠维益	401,767	0	401,767	0.97%	0	401,767	0	0
10	田荣金	312,000	0	312,000	0.76%	0	312,000	0	0
	合计	33,044,004	0	33,044,004	80.11%	16,482,635	16,561,369	0	13,500,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东王超锋为股东上海海晁投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，持上海海晁 99% 的份额，上海海晁是为满足公司员工持股意愿，拟未来对公司员工进行股权激励而设立的持股平台。股东王超锋持有股东上海海岳实业集团有限公司 80% 的份额，为上海海岳实业集团有限公司控股股东和实际控制人。因此，股东王超锋与股东上海海晁投资管理中心（有限合伙）、股东上海海岳实业集团有限公司为一致行动人。

股东王建锋与股东王超锋为兄弟关系，但不是一致行动人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王超锋，与公司不存在同业竞争情况。

王超锋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 5 月出生，硕士研究生学历，2007 年 10 月至 2017 年 7 月，就职于上海西信信息科技有限公司，先后任监事、总经理、董事等；2017 年 7 月起，任西信信息董事、总经理；2019 年 6 月 12 日至 2023 年 9 月 14 日，任西信信息董事长、董事、总经理。2019 年 11 月 22 日起，任上海海岳实业集团有限公司执行董事。此外，王超锋先生还担任上海海晁投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

王超锋直接持有公司 32.73% 股权，同时王超锋持有上海海晁 99% 的份额，为上海海晁的普通合伙人承担无限责任；持有上海海岳 80% 的份额，为上海海岳的控股股东和实际控制人。因此王超锋与上海海晁投资管理中心（有限合伙）、上海海岳实业集团有限公司为一致行动人。而上海海晁和上海海岳分别持有公司 7.27% 和 9.09% 的股权，因此，王超锋可以控制上海海晁和上海海岳分别持有公司 7.27% 和 9.09% 的股权表决，合计持有公司 49.09% 的股权，为公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2025-2028 年	现金补偿

详细情况

公司与软通动力的财务业绩对赌事项详见公司于 2025 年 8 月 27 日在全国股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 披露的公司《关于公司出售资产的进展公告》，公告编号为 2025-054。

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				
王建锋	董事长、董事	男	1981年1月	2024年4月25日	2026年7月13日	1,421,846	0	1,421,846	3.45%
王建锋	总经理	男	1981年1月	2025年1月13日	2026年7月13日	1,421,846	0	1,421,846	3.45%
袁亚	董事	女	1982年12月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
戚中光	董事	男	1981年7月	2023年7月14日	2026年7月13日	243,750	0	243,750	0.59%
张鹏	监事会主席、监事	男	1986年8月	2023年7月14日	2026年7月13日	75,000	0	75,000	0.18%
吴钢	监事	男	1977年5月	2023年7月14日	2026年7月13日	67,500	0	67,500	0.16%
周培栋	职工代表监事	男	1981年6月	2023年7月14日	2026年7月13日	22,500	0	22,500	0.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司无控股股东，公司实际控制人非公司董事会成员。董事长王建锋与实际控制人王超锋为兄弟关系，董事袁亚与实际控制人王超锋为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员相互之间不存在亲属关系。公司董事、监事和高级管理人员及与实际控制人相互之间不存在亲属关系，不存在直接或者间接的股权关系或其他权益关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王建锋	董事长	新任	董事长、总经理	治理要求
洪德敏	董事	离任		个人原因
陆习标	董事	离任		个人原因

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

王建锋，男，中国国籍，1981年1月出生，无境外永久居留权，本科学历。2003年4月至2005年3月任深圳市人人乐商业有限公司采购员；2005年3月至2011年2月任深圳市人人乐商业有限公司采购经理；2011年2月至2013年2月任深圳市人人乐商业有限公司品类总监；2013年2月至2017年6月任南宁市人人乐商业有限公司总监；2017年6月至今，任人人乐连锁商业集团股份有限公司总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	6	1
项目管理人员	2	0	0	2
销售人员	0	0	0	0
技术人员	7	0	3	4
财务人员	2	0	0	2
员工总计	18	0	9	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	3
专科	4	3
专科以下	1	1
员工总计	18	9

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

报告期内，公司员工总数由期初 18 人减少至期末 9 人，人员流失主要集中在行政及技术岗位。受制于流动资金极度紧张，公司薪酬发放面临较大压力，原有薪酬政策未能有效执行。培训计划方面，因业务基本停摆且核心人员流失，本年度未组织开展系统的员工培训，内部知识传承与技能提升工作处于停滞状态。截至目前，公司无需要承担费用的离退休职工。公司正积极寻求外部融资与业务重组机会，力争尽快缓解薪酬支付压力，稳定现有团队。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
袁亚	离职	董事	0	0	0
吴钢	离职	项目经理	67,500	0	67,500
张鹏	离职	项目经理	75,000	0	75,000
洪德敏	无变动	SAP 技术经理	75,000	0	75,000
王云霞	离职	招聘部经理	33,750	0	33,750
周传来	离职	项目经理	18,750	0	18,750
张海烽	离职	咨询顾问	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，因业务停摆、资金紧张等问题，核心员工锐减至 1 人。目前公司正全力寻求融资与重组机会，以缓解生存危机。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司已建立并完善了一系列涵盖关联交易、对外担保、投资者关系管理等在内的公司治理制度，形成了较为完备的内部规范体系。董事会评估认为，现行治理机制在决策程序、权责制衡及信息披露等方面运行有效，能够为全体股东提供合适的保护，确保股东特别是中小股东在公司重大事项上享有平等的知情权、参与权及表决权。公司将根据监管政策变化与经营实际，持续推动治理机制的动态优化与有效执行

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

因监事会成员辞职但公司未能及时补选，可能会导致监事会以完整形式召开会议并履行常规监督职责。公司董事会及管理层已关注到这一情况，正积极研究解决方案，以推进内部监督机制的正常运行。在此期间，公司将加强内部协调与管理自律，最大限度保障各项决策的合规审慎。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东及实际控制人保持独立，不存在因股权关系或控制关系导致的不当干预情形，亦不存在同业竞争情况。公司资产权属清晰，机构设置独立，财务核算规范。

然而，受宏观经济环境及行业周期性调整等因素影响，公司当前面临暂时性经营困难，主要表现为业务发展不及预期、流动资金紧张、员工队伍出现流失等情况，导致自主经营能力受到一定制约。对此，公司管理层已积极采取措施，一方面加快推进外部融资及业务重组工作，力争尽快恢复经营活力；另一方面持续优化内部管理，控制运营成本，努力保障公司的持续经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系与财务管理：公司建立了较为完善的会计核算和财务管理制度，流程设计基本合理。但受制于流动资金极度紧张、人员持续流失等客观因素，财务会计岗位出现空缺，导致部分会计核算工作未能及时开展，财务报告的及时性和完整性受到一定影响。针对上述情况，公司正努力调配现有资源，寻求外部专业支持，以保障财务信息的规范披露。

2、风险控制：由于业务基本停摆、核心人员流失，公司风险控制体系的日常运行受到较大制约，部分风控流程未能有效落地，存在一定的内部控制风险。对此，公司管理层已着手梳理关键风险点，在现有人员条件下优先保障重大事项的风险把控。

3、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况：公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生因年度报告重大差错而启动责任追究的情形。

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

根据《公司章程》的相关规定，保护股东的合法权益，报告期内，公司召开 2024 年年度股东大会审议相关议案采取了现场、网络和其他方式投票相结合的方式召开。

(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	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	上会师报字（2026）第 9207 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴江 1 年	汤静 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	5			

审计报告

上会师报字(2026)第 9207 号

上海西信信息科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海西信信息科技股份有限公司（以下简称“上海西信公司”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海西信公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、上海西信公司 2025 营业收入持续下降，较 2024 年下降 1,830.43 万元，下降比例为 94.28%；截至 2025 年 12 月 31 日，上海西信公司共计 1,258.61 万元银行借款已触发相关借款合同的违约事项，流动资产小于流动负债 845.77 万元，这些事项或情况连同财务报表附注 2.2 所示的其他事项，表明存在可能导致对上海西信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，也未能充分披露消除上述持续经营疑虑的切实措施。

2、上海西信公司 2025 年 12 月 31 日资产负债表中存货账面余额 983.51 万元（2024 年 12 月 31 日账面余额 960.03 万元），跌价准备 317.24 万元（2024 年 12 月 31 日跌价准备 317.24 万元），系按项目归集尚未结转的合同履约成本，该存货形成时间均在 1 年以上，目前公司主要技术骨干均已离职，无法就项目验收与客户达成一致。因此，我们也无法获取充分的审计证据以评价上海西信公司 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日存货的准确性，以及 2025 年度和 2024 年度计提资产减值损失的合理性，无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露进行调整，也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

3、上海西信公司 2024 年 12 月 31 日账面对软通动力信息技术（集团）股份有限公司其他应收款余额为 1,441.20 万元，系 2024 年出售子公司股权转让款，根据股权转让协议，转让价款总计为 2,402.00 万元，其中包含可变对价 1,201.00 万元。2024 年公司未考虑可变对价影响，按全部协议价款确认投资收益。我们无法获取充分的审计证据以评价 2024 年 12 月 31 日其他应收款余额、2024 年度及 2025 年投资收益的准确性，无法确定是否有必要对相关项目及披露进行调整，也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

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，我们独立于上海西信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

上海西信公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海西信公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海西信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海西信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海西信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海西信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海西信公司不能持续经营。

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

（六）就上海西信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴江
（项目合伙人）

中国注册会计师：汤静

中国 上海

二〇二六年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	1,757,340.78	1,019,391.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2		13,152,605.23
衍生金融资产			
应收票据	六.3		324,000.00
应收账款	六.4	6,850,343.15	15,498,695.41
应收款项融资			
预付款项	六.6	440,073.82	5,300,059.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.7	2,577,206.67	14,560,113.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.8	6,662,631.27	6,427,847.09
其中：数据资源			
合同资产	六.5		35,574.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.9	1,922,257.65	2,234,688.73
流动资产合计		20,209,853.34	58,552,975.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.10	848,183.62	912,937.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六.11		85,338.45
无形资产	六.12		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.13	121,530.87	121,580.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		969,714.49	1,119,857.39
资产总计		21,179,567.83	59,672,832.93
流动负债：			
短期借款	六.14	12,586,127.26	15,202,123.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.15	6,913,937.43	12,409,009.50
预收款项			
合同负债	六.16	4,914,397.88	4,502,764.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.17	879,104.95	832,026.00
应交税费	六.18	2,923.99	384,860.91
其他应付款	六.19	2,969,037.63	4,730,171.61
其中：应付利息		1,292,901.37	656,881.94
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			
其他流动负债	六.20	402,019.71	373,094.63
流动负债合计		28,667,548.85	38,434,050.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.21		97,813.00

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			97,813.00
负债合计		28,667,548.85	38,531,863.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.22	41,250,000.00	41,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.23	10,631,230.18	10,631,230.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.24	4,313,383.55	4,313,383.55
一般风险准备			
未分配利润	六.25	-63,682,594.75	-35,053,644.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-7,487,981.02	21,140,969.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-7,487,981.02	21,140,969.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,179,567.83	59,672,832.93

法定代表人：王建锋

主管会计工作负责人：王建锋

会计机构负责人：郑小琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,051,809.39	677,691.37
交易性金融资产			13,152,605.23
衍生金融资产			
应收票据			99,000.00
应收账款	十三.1	7,068,237.95	15,652,322.87
应收款项融资			
预付款项		430,433.82	5,272,859.57
其他应收款	十三.2	2,573,227.41	14,556,173.93

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,255,856.14	7,238,052.86
其中：数据资源			
合同资产			35,574.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,892,677.81	2,234,688.73
流动资产合计		20,272,242.52	58,918,968.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		848,183.62	912,937.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			85,338.45
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,848,183.62	2,998,276.43
资产总计		23,120,426.14	61,917,244.99
流动负债：			
短期借款		12,586,127.26	15,202,123.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,713,298.83	13,701,485.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		835,066.47	665,338.05
应交税费		2,887.43	375,830.66

其他应付款		3,083,037.63	4,792,627.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,914,397.88	4,502,764.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		402,019.71	373,094.63
流动负债合计		29,536,835.21	39,613,264.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			97,813.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			97,813.00
负债合计		29,536,835.21	39,711,077.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,250,000.00	41,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,631,350.18	10,631,350.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,313,383.55	4,313,383.55
一般风险准备			
未分配利润		-62,611,142.80	-33,988,566.54
所有者权益（或股东权益）合计		-6,416,409.07	22,206,167.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		23,120,426.14	61,917,244.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	六.26	1,111,054.59	19,415,348.11
其中：营业收入	六.26	1,111,054.59	19,415,348.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,006,584.36	23,089,499.40
其中：营业成本	六.26	647,879.30	12,247,464.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.27	1,345.18	33,546.64
销售费用	六.28	31,679.71	1,090,300.02
管理费用	六.29	1,972,060.03	6,238,351.77
研发费用	六.30		1,904,424.00
财务费用	六.31	1,353,620.14	1,575,412.18
其中：利息费用		1,353,975.94	1,481,876.10
利息收入		985.42	1,779.70
加：其他收益	六.32	12,008.80	953,951.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六.33	-19,818,630.23	23,178,659.14
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）	六.34		1,052,255.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.35	-5,928,988.75	-1,535,405.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.36	726.00	-1,169,771.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.37	12,649.84	-678,047.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,617,764.11	18,127,490.38
加：营业外收入	六.38	0.01	159,191.32
减：营业外支出	六.39	11,136.00	743,155.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,628,900.10	17,543,525.93
减：所得税费用	六.40	50.09	476,445.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,628,950.19	17,067,080.11
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）		-28,628,950.19	17,067,080.11
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,628,950.19	17,067,080.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,628,950.19	17,067,080.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,628,950.19	17,067,080.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.69	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.69	0.41

法定代表人：王建锋

主管会计工作负责人：王建锋

会计机构负责人：郑小琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三.4	659,331.11	17,505,975.02
减：营业成本	十三.4	431,980.08	11,441,973.85
税金及附加		165.14	22,643.02

销售费用		20,786.73	490,510.89
管理费用		1,743,567.82	6,019,933.85
研发费用		-	1,855,164.20
财务费用		1,353,297.30	1,503,551.02
其中：利息费用		1,353,975.94	1,410,558.14
利息收入		769.94	1,367.20
加：其他收益		12,008.80	732,589.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	-19,818,630.23	-2,221,033.73
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）		-	1,052,255.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,927,728.71	-1,537,997.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		726.00	-1,169,771.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,649.84	-678,047.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,611,440.26	-7,649,807.39
加：营业外收入		-	1.18
减：营业外支出		11,136.00	731,077.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,622,576.26	-8,380,883.42
减：所得税费用		-	456,587.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,622,576.26	-8,837,470.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,622,576.26	-8,837,470.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-28,622,576.26	-8,837,470.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,103,150.69	25,437,991.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.41	488,813.15	1,794,655.63
经营活动现金流入小计		4,591,963.84	27,232,647.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,463,909.09	12,079,718.11
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		1,572,310.01	11,552,654.81
支付的各项税费		20,366.00	859,761.27
支付其他与经营活动有关的现金	六.41	3,601,120.23	3,353,317.39
经营活动现金流出小计		6,657,705.33	27,845,451.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,065,741.49	-612,804.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六.41	5,343,975.00	
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			878,445.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,489,589.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,343,975.00	10,368,034.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		5,343,975.00	10,368,034.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,615,996.64	10,364,016.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,843.85	579,055.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.41	22,272.00	95,249.92
筹资活动现金流出小计		3,355,112.49	11,038,321.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,355,112.49	-11,038,321.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44.04	5,228.24
五、现金及现金等价物净增加额	六.42	-76,834.94	-1,277,863.82
加：期初现金及现金等价物余额	六.42	783,224.94	2,061,088.76
六、期末现金及现金等价物余额	六.42	706,390.00	783,224.94

法定代表人：王建锋

主管会计工作负责人：王建锋

会计机构负责人：郑小琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,874,074.56	23,798,748.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		227,769.60	2,310,896.99
经营活动现金流入小计		4,101,844.16	26,109,645.13

购买商品、接受劳务支付的现金		1,631,996.23	14,203,476.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,264,448.11	6,399,506.21
支付的各项税费		1,698.79	298,101.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,633,273.70	2,368,511.75
经营活动现金流出小计		6,531,416.83	23,269,596.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,429,572.67	2,840,048.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,343,975.00	
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			878,445.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,608,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,343,975.00	10,486,445.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			3,378,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	3,378,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,343,975.00	7,108,445.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,615,996.64	10,364,016.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,843.85	508,821.24
支付其他与筹资活动有关的现金		22,272.00	44,544.00
筹资活动现金流出小计		3,355,112.49	10,917,381.34
筹资活动产生的现金流量净额		-3,355,112.49	-10,917,381.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44.04	5,228.24
五、现金及现金等价物净增加额		-440,666.12	-963,659.40
加：期初现金及现金等价物余额		441,524.73	1,405,184.13
六、期末现金及现金等价物余额		858.61	441,524.73

(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	41,250,000.00				10,631,230.18				4,313,383.55		-35,053,644.56		21,140,969.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,250,000.00				10,631,230.18				4,313,383.55		-35,053,644.56		21,140,969.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,628,950.19		-28,628,950.19
（一）综合收益总额											-28,628,950.19		-28,628,950.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,250,000.00				10,631,230.18				4,313,383.55	-63,682,594.75		-7,487,981.02

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	41,250,000.00				10,631,230.18				4,313,383.55		-52,120,724.67		4,073,889.06
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	41,250,000.00				10,631,230.18				4,313,383.55		-52,120,724.67		4,073,889.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											17,067,080.11		17,067,080.11
（一）综合收益总额											17,067,080.11		17,067,080.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,250,000.00				10,631,230.18				4,313,383.55		-35,053,644.56	21,140,969.17

法定代表人：王建锋

主管会计工作负责人：王建锋

会计机构负责人：郑小琴

(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	41,250,000.00				10,631,350.18				4,313,383.55		-33,988,566.54	22,206,167.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,250,000.00				10,631,350.18				4,313,383.55		-33,988,566.54	22,206,167.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-28,622,576.26	-28,622,576.26
(一) 综合收益总额											-28,622,576.26	-28,622,576.26
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,250,000.00				10,631,350.18				4,313,383.55		-62,611,142.80	-6,416,409.07

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	41,250,000.00				10,631,350.18				4,313,383.55		-25,151,095.69	31,043,638.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,250,000.00				10,631,350.18				4,313,383.55		-25,151,095.69	31,043,638.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,837,470.85	-8,837,470.85
(一) 综合收益总额											-8,837,470.85	-8,837,470.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,250,000.00				10,631,350.18				4,313,383.55		-33,988,566.54	22,206,167.19

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

上海西信信息科技股份有限公司(以下简称本公司或公司),2004年3月经上海市工商行政管理局奉贤分局核准批复,并在上海市市场监督管理局注册,取得 913101207598800582 号企业法人营业执照,注册资本人民币 4,125.00 万元。公司总部的注册地址上海市普陀区光复西路2739号 104-L室。公司原法定代表人袁亚于2024年5月23日变更为王建锋。

本公司前身为原上海西信信息科技有限公司,经全国中小企业股份转让系统函【2017】6116号文件核准,本公司于2017年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌,所属层级:创新层,公司代码:872324。

2024年5月17日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司公告《关于天津创世生态景观建设股份有限公司等10家创新层公司降层决定的公告》(股转公告〔2024〕226号),对公司作出降层决定,公司自2024年5月27日起被调出创新层并调整至基础层。

2、业务性质和主要经营活动。

公司主要经营活动:业务核心是提供咨询实施服务,从事计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,商务信息咨询,企业管理咨询,通信建设工程施工,计算机网络设备安装、批发、零售,计算机、软件及辅助设备、通信设备、办公自动化设备批发、零售,从事货物及技术的进出口业务,软件开发,软件外包服务,信息系统集成服务,信息系统运行维护服务,信息安装设备销售,数据处理和存储支持服务,人工智能硬件销售,智能机器人销售,工业机器人销售,工业控制计算机及系统销售,工业自动控制系统装置销售,移动终端设备销售,终端测试设备销售,数控机床销售,智能仓储装备销售,智能物料搬运装备销售,智能基础制造装备销售,机械设备销售,机械零件、零部件销售,物联网设备销售,互联网设备销售,云计算设备销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司管理层对公司自 2025 年 12 月 31 日起至少 12 个月的持续经营能力评估后，认为本公司存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，现披露如下：

根据(2024)沪 01 刑初 57 号判决，公司实际控制人王超锋犯操纵证券市场罪的事实成立，判处有期徒刑三年六个月并处罚金人民币二百万元；对违法所得予以追缴，刑期自 2023 年 9 月 12 日起至 2027 年 3 月 11 日止（判决执行前先行羁押的日期已折抵在内）。

本公司 2025 年度合并营业收入较 2024 年下降 1,830.43 万元，下降比例为 94.28%，截至 2025 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表的累计亏损约为 6,368.26 万元，流动负债中银行借款余额合计约 1,258.61 万元，已逾期尚未支付的银行借款约 1,258.61 万元。截至 2025 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表的现金及现金等价物余额为约 70.64 万元（另有 105.09 万元已冻结）。

上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 10 万元
本期重要的应收账款核销	金额大于等于 10 万元
账龄超过一年的重要应付账款	金额大于等于 50 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于等于 50 万元
本期重要的其他应收款核销	金额大于等于 100 万元
重要的已逾期未偿还的短期借款	金额大于等于 100 万元
重要的与投资活动有关的现金	金额大于等于 100 万元
重要的资本化研发项目	金额大于等于 100 万元
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 5、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“20、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“20、长期股权投资”或本附注“9、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 20、（2）-③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“20、（2）-②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属

于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

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

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

a. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

b.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。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情况。

（2）金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

a.对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值； b.对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值； c.对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值； d.对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。 e.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11、应收票据、12、应收账款、16、合同资产、21、长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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

司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 14、其他应收款、19、债权投资、20、其他债权投资、21、长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：a. 发行方或债务人发生重大财务困难；b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；c. 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；d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；e. 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；f. 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。

当一项金融工具逾期超过 90 日（含 90 日），本公司推定该金融工具已发生违约。

(3)金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
------	------

应收账款[组合 1]	账龄分析法组合
应收账款[组合 2]	合并范围内关联方组合

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

（1）其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	账龄分析法组合
其他应收款[组合 2]	保证金押金组合
其他应收款[组合 3]	合并范围内关联方组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要指按项目归集尚未结转的合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

发出存货按实际成本计价，

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）存货成本结转制度

存货成本包括采购成本（如软件、硬件成本）、项目开发过程中累计发生的技术服务费、人员薪酬以及其他成本。开口合同下形成的项目实施成本，按照月末与客户确认的结算单金额确认收入，并结转该项目累计发生的实际成本。闭口合同下形成的项目实施成本，月末按照客户确认的相关进度确认收入，并按照该进度结转对应的项目成本。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	质保金组合

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：a. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；b. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；c. 该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：a. 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；b. 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。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组

组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：a.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b.可收回金额。

19、债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

20、其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

（1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

21、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、

采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

（1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（2）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

(1) 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“29、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固

定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.375
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“29、长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

25、在建工程

(1) 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“29、长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

（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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（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）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

28、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“29、长期资产减值”。

29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

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

31、合同负债

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

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

②短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时；

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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：

①服务成本；

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

③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。

33、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

35、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

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。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客

户在取得商品或服务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。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1） MOM 软件销售及实施服务

本公司 MOM 软件销售及实施服务的收入确认，根据具体业务性质，分为三种确认方法：敞口法、里程碑法（或称完工百分比法）、终验法。

敞口法：按照人天单价在一定周期逐期确认收入。此类业务由于客户需求的不确定性或属于日常运维，签订框架合同，在约定的合同期限内连续提供服务。在合同约定的时点，以客户签字确认的人天工作单位作为收入确认的依据。

里程碑法：按合同约定的进度确认收入。此类业务通常有较为明确的履约义务和收入确认时点。在客户签字验收时点确认收入同时按比例结转成本，每期预算成本和实际成本的差异结转至存货，并于最后一期时一并结转至成本。

终验法：客户的定制开发服务。此类业务由于定制化属性强、一体化程度高，难以将定制服务分步确认。按照《企业会计准则 14 号——收入》中“所有权转移时点确认收入”的要求和考虑会计谨慎性原则，此类业务于最终客户签字验收的时点一次性确认收入。同时根据新

收入准则，将敞口法和里程碑法中符合定制化程度高，难以分步确认收入的业务调整至此类收入确认方式下。

（2）咨询实施服务

咨询实施服务主要包括年度运维、人天外包服务和技术支持等。技术支持包含现场支持、远程协助、驻场服务等。

咨询服务通常与客户签订一个框架合同，在合同约定的期间，按照人天工作量逐期与客户确认收入结转成本；部分咨询服务含有较强的项目属性，可以根据项目完成的进度逐期确认收入结转成本，此类收入确认方式按照前述里程碑法确认。

（3）其他

其他类业务为客户需要的外包业务、项目测试、代为采购等。

其他类业务采用敞口法和终验法确认收入。外包服务多采取敞口法，项目测试和代为采购多采取终验法确认收入，确认方式与前述一致。

36、政府补助

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（3）确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关

资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注24、固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所

有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（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。

39、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海西信信息科技股份有限公司	15%
长沙西信智能科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

(一) 上海西信信息科技股份有限公司适用的税收优惠政策

本公司于 2024 年 12 月 26 日通过高新技术企业的复审，获取《高新技术企业证书》(证书编号：GR202431007062)，有效期三年。在本报告期内继续享受该优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(二) 本公司所有纳税主体均适用的税收优惠政策

1、企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)的规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据国家税务总局 2022 年 06 月 20 日新闻发布《软件产品增值税超税负即征即退》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% (自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 税率的调整为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率

的税率调整为 13%) 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退

政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第(二十六)款规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

3、其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第12号第二条规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”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	期初余额
库存现金	1.16	
银行存款	1,757,339.62	1,019,391.58
合计	1,757,340.78	1,019,391.58
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,050,950.78	236,166.64

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,152,605.23
其中：权益工具投资		13,152,605.23
合计		13,152,605.23

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		324,000.00
小计		324,000.00
减：坏账准备		

项目	期末余额	期初余额
合计		324,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	324,000.00	100%			324,000.00
其中：银行承兑汇票	324,000.00	100%			324,000.00
合计	324,000.00	100%			324,000.00

(3) 坏账准备的情况

本年应收票据坏账准备无发生额。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	341,373.12	6,396,892.98
1 至 2 年	3,175,043.98	7,442,058.86
2 至 3 年	7,649,058.86	2,181,660.40
3 至 4 年	2,181,660.40	1,415,860.00
4 至 5 年	1,415,860.00	393,145.00
5 年以上	1,170,984.48	777,839.48
小计	15,933,980.84	18,607,456.72
减：坏账准备	9,083,637.69	3,108,761.31
合计	6,850,343.15	15,498,695.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,358,024.59	39.90	6,358,024.59	100.00	
按组合计提坏账准备	9,575,956.25	60.10	2,725,613.10	28.46	6,850,343.15
其中：按账龄组合	9,575,956.25	60.10	2,725,613.10	28.46	6,850,343.15
合计	15,933,980.84	100.00	9,083,637.69	/	6,850,343.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	420,455.00	2.26	420,455.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,187,001.72	97.74	2,688,306.31	14.78	15,498,695.41

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：按账龄组合	18,187,001.72	97.74	2,688,306.31	14.78	15,498,695.41
合计	18,607,456.72	100.00	3,108,761.31	/	15,498,695.41

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三一集团有限公司	2,243,861.84	2,243,861.84	100.00	对方拒收函证，且公司无后续催缴
摩登汽车（盐城）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
三一汽车制造有限公司	677,360.00	677,360.00	100.00	对方拒收函证，且公司无后续催缴
树根互联股份有限公司	489,680.00	489,680.00	100.00	对方未回函，且公司无后续催缴
盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司	305,400.00	305,400.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	298,000.00	298,000.00	100.00	多次催收未果且不再合作
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	269,664.00	269,664.00	100.00	企业已破产
宁德时代新能源科技股份有限公司	262,012.85	262,012.85	100.00	回函不符，无法核实原因
桑顿新能源科技有限公司	255,100.00	255,100.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	180,390.40	180,390.40	100.00	企业已破产
新疆聚鑫运通物流有限公司	122,455.00	122,455.00	100.00	对方企业无偿还能力
广西山宁工程机械有限公司	93,050.00	93,050.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
三一海洋重工有限公司	80,600.00	80,600.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
武汉容百锂电材料有限公司	45,905.50	45,905.50	100.00	对方未回函，且公司无后续催缴
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	34,545.00	34,545.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
合计	6,358,024.59	6,358,024.59	100.00	

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
新疆聚鑫运通物流有限公司	122,455.00	122,455.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	298,000.00	298,000.00
合计	420,455.00	420,455.00

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	341,373.12	6,827.46	2.00
1 至 2 年	2,011,665.63	201,166.56	10.00
2 至 3 年	4,830,133.02	966,026.60	20.00
3 至 4 年	1,516,040.00	758,020.00	50.00
4 至 5 年	415,860.00	332,688.00	80.00
5 年以上	460,884.48	460,884.48	100.00
合计	9,575,956.25	2,725,613.10	28.46

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	3,108,761.31	5,974,876.38					9,083,637.69
合计	3,108,761.31	5,974,876.38					9,083,637.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和合	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	同资产期末余额	期末余额
			期末余额	合计数的比例	
上海灵匠电子科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	18.83	600,000.00
三一集团有限公司	2,243,861.84		2,243,861.84	14.08	2,243,861.84
上海赛若福信息科技股份有限 公司	1,230,960.00		1,230,960.00	7.73	615,480.00
摩登汽车(盐城)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	6.28	1,000,000.00
上海网班信息科技股份有限公 司	1,000,000.00		1,000,000.00	6.28	200,000.00
合计	8,474,821.84		8,474,821.84	53.20	4,659,341.84

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	36,300.00	726.00	35,574.00			
合计	36,300.00	726.00	35,574.00			

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	36,300.00	100.00	726.00	2.00	35,574.00
其中：1-质保金	36,300.00	100.00	726.00	2.00	35,574.00
合计	36,300.00	100.00	726.00	2.00	35,574.00

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他变动		
1-质保金	726.00		726.00				
合计	726.00		726.00				

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	90,723.84	20.62	5,249,704.58	99.05
1至2年	299,548.40	68.07	49,511.36	0.93
2至3年	48,957.95	11.12	80.38	0.01
3年以上	843.63	0.19	763.25	0.01
合计	440,073.82	100.00	5,300,059.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	期末余额	占总金额比例
上海云禾信息技术有限公司	245,051.36	55.68
上海睿祈科技有限公司	65,317.64	14.84
上海启善信息科技有限公司	33,566.08	7.63
阿里云计算有限公司	21,607.2	4.91
湖南一创网络科技有限公司	17,598.75	4.00
合计	383,141.03	87.06

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,577,206.67	14,560,113.93
合计	2,577,206.67	14,560,113.93

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	17,055.98	14,720,560.73
1至2年	2,674,709.86	4,600.00
2至3年	4,600.00	
3至4年		96,004.30
4至5年	96,004.30	30,341.37
5年以上	35,941.37	5,600.00
小计	2,828,311.51	14,857,106.40
减：坏账准备	251,104.84	296,992.47
合计	2,577,206.67	14,560,113.93

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	396,690.62	410,456.62
往来款	29,620.89	34,649.78
股权转让款	2,402,000.00	14,412,000.00
合计	2,828,311.51	14,857,106.40

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：1.账龄分析法组合	2,431,620.89	85.97	251,104.84	10.33	2,180,516.05
2. 保证金押金组合	396,690.62	14.03			407,826.62
合计	2,828,311.51	100.00	251,104.84		2,577,206.67

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,857,106.40	100.00	296,992.47	2.00	14,560,113.93
其中：1.账龄分析法组合	14,446,649.78	97.24	296,992.47	2.06	14,149,657.31
2. 保证金押金组合	410,456.62	2.76			410,456.62
合计	14,857,106.40	100.00	296,992.47	2.00	14,560,113.93

1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,055.98	341.12	2.00
1-2 年	2,404,223.54	240,422.35	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	10,341.37	10,341.37	100.00
合计	2,431,620.89	251,104.84	10.33

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	296,992.47	7.74	45,895.37			251,104.84
合计	296,992.47	7.74	45,895.37			251,104.84

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
软通动力信息技术（集团）股份有限公司	股权转让款	2,402,000.00	1-2 年	84.59	240,200.00
重庆金算盘云健医疗科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2 年	5.28	
上海工程技术大学	押金保证金	83,004.30	4-5 年	2.92	
浙江吉利汽车研究院有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	1.76	
三一重工股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	1.76	
合计		2,735,004.30		96.31	240,200.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	9,835,067.65	3,172,436.38	6,662,631.27	9,600,283.47	3,172,436.38	6,427,847.09

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	9,835,067.65	3,172,436.38	6,662,631.27	9,600,283.47	3,172,436.38	6,427,847.09

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合同履约成本	3,172,436.38					3,172,436.38	
合计	3,172,436.38					3,172,436.38	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,922,257.65	2,234,688.73
预缴企业所得税款		
预缴增值税		
合计	1,922,257.65	2,234,688.73

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	848,183.62	912,937.98
固定资产清理		
合计	848,183.62	912,937.98

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
1) 账面原值				
期初余额	857,545.00	171,504.42	135,925.75	1,164,975.17
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额	857,545.00	171,504.42	135,925.75	1,164,975.17
2) 累计折旧				
期初余额	30,549.96	105,904.11	115,583.12	252,037.19
本期增加金额	32,366.43	20,366.64	12,021.29	64,754.36
本期减少金额				
期末余额	62,916.39	126,270.75	127,604.41	316,791.55
3) 减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
4) 账面价值				
期末账面价值	794,628.61	45,233.67	8,321.34	848,183.62
期初账面价值	826,995.04	65,600.31	20,342.63	912,937.98

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	128,007.65	128,007.65
本期增加金额		
本期减少金额	128,007.65	128,007.65
期末余额	-	-
② 累计折旧		
期初余额	42,669.20	42,669.20
本期增加金额	21,334.65	21,334.65
其中：1、计提	21,334.65	21,334.65
2、其他		
本期减少金额	64,003.85	64,003.85
期末余额	-	-
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	85,338.45	85,338.45

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	1,424,122.03	1,424,122.03
本期增加金额		

本期减少金额		
期末余额	1,424,122.03	1,424,122.03
② 累计摊销		
期初余额	1,424,122.03	1,424,122.03
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额	1,424,122.03	1,424,122.03
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

13、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		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备			250.46	50.09
内部交易未实现利润	810,205.80	121,530.87	810,205.80	121,530.87
合计	810,205.80	121,530.87	810,456.26	121,580.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	101,087,267.88	110,674,188.32
合计	101,087,267.88	110,674,188.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年		1,435,162.91	
2030 年	3,272,423.18	3,292,423.18	
2031 年	4,617,452.70	4,858,436.74	
2032 年	27,044,908.38	37,353,289.54	
2033 年	29,980,170.75	51,852,399.18	
2034 年	7,543,412.77	11,882,476.77	
2035 年	28,628,900.10		
合计	101,087,267.88	110,674,188.32	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	12,586,127.26	15,202,123.90
合计	12,586,127.26	15,202,123.90

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 12,586,127.26 元。

其中，重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

<u>借款单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>借款利率</u>	<u>逾期时间</u>	<u>逾期利率</u>
北京银行上海浦东支行营业部	3,388,591.36	4%	2024/1/12	6%
邮政储蓄银行上海浦东新区华山路支行	3,911,217.11	4.25%	2024/8/23	6%
兴业银行上海张杨支行	5,000,000.00	4.25%	2024/7/9	6.38%
兴业银行上海张杨支行	286,318.79	4.25%	2024/7/9	6.38%
合计	12,586,127.26			

15、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
技术服务费	6,253,272.99	10,053,414.38
其他	660,664.44	2,355,595.12
合计	6,913,937.43	12,409,009.50

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
上海慧励信息科技有限公司	1,676,117.27	未到结算期
广州创显科教股份有限公司	932,000.01	未到结算期
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	784,331.96	未到结算期
上海盘普科技有限公司	617,322.09	未到结算期
合计	4,009,771.33	

16、合同负债

(1) 合同负债情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
技术服务合同相关的合同负债	5,316,417.59	4,875,858.84
减：计入其他非流动负债的合同负债	402,019.71	373,094.63
合计	4,914,397.88	4,502,764.21

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	807,037.22	1,398,245.09	1,336,364.81	868,917.5
离职后福利-设定提存计划	24,988.78	183,621.61	198,422.94	10,187.45
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	832,026.00	1,581,866.70	1,534,787.75	879,104.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	786,294.74	1,219,256.1	1,148,061.68	857,489.16
职工福利费		3,242.61	3,242.61	
社会保险费	19,474.88	102,878.21	111,068.75	11,284.34
其中：医疗保险费	1,969.61	99,508.99	107,582.45	-6,103.85
工伤保险费	3,517.94	3,024.39	3,141.47	3,400.86
生育保险费	4,648.98			4,648.98
其他	9,338.35	344.83	344.83	9,338.35
住房公积金		70,162.00	70,162.00	
工会经费和职工教育经费	1,267.60	2,706.17	3,829.77	144.00
其他短期薪酬				
合计	807,037.22	1,398,245.09	1,336,364.81	868,917.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,916.42	177,798.24	192,151.04	10,563.62
失业保险费	72.36	5,823.37	6,271.90	-376.17
合计	24,988.78	183,621.61	198,422.94	10,187.45

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		342,773.60
城市维护建设税		137.80
教育费附加		3.32
印花税	36.56	1,536.50
个人所得税	2,887.43	40,409.69
合计	2,923.99	384,860.91

19、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	1,292,901.37	656,881.94
其他应付款	1,676,136.26	4,073,289.67
合计	2,969,037.63	4,730,171.61

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
短期借款应付利息	1,292,901.37	656,881.94
分期付息到期还本的长期借款利息		
合计	1,292,901.37	656,881.94

逾期的重要应付利息

<u>借款单位</u>	<u>逾期金额</u>	<u>逾期原因</u>
北京银行上海浦东支行营业部	449,475.57	资金周转困难
邮政储蓄银行上海浦东新区华山路支行	324,869.11	资金周转困难
兴业银行上海张杨支行	483,440.40	资金周转困难
兴业银行上海张杨支行	35,116.29	资金周转困难
合计	1,292,901.37	\

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
代扣代缴	59,914.53	69,333.56
违约金		497,685.42
往来款	1,616,221.71	3,506,270.69
合计	1,676,136.24	4,073,289.67

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
袁亚	500,000.00	资金周转困难
上海杨浦融资担保有限公司	888,208.06	资金周转困难
深圳前海财旅科技有限公司	100,000.00	资金周转困难
合计	1,488,208.06	

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	402,019.71	373,094.63
合计	402,019.71	373,094.63

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		100,224.00
减：未确认融资费用		2,411.00
合计		97,813.00

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,250,000.00						41,250,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,631,230.18			10,631,230.18
合计	10,631,230.18			10,631,230.18

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,313,383.55			4,313,383.55
合计	4,313,383.55			4,313,383.55

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-35,053,644.56	-52,120,724.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-35,053,644.56	-52,120,724.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	-28,628,950.19	17,067,080.11
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-63,682,594.75	-35,053,644.56

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,111,054.59	647,879.30	19,295,669.65	11,662,306.87
其他业务			119,678.46	585,157.92
合计	1,111,054.59	647,879.30	19,415,348.11	12,247,464.79

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：咨询实施服务	1,111,054.59	647,879.30	9,161,727.55	5,861,663.85
MOM 软件销售及实施服务			10,133,942.10	5,773,309.30
其他				27,333.72
合计	1,111,054.59	647,879.30	19,295,669.65	11,662,306.87

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	472.81	6,017.78
教育费附加	157.04	2,345.43
地方教育费附加	104.69	1,563.61
印花税	356.25	8,002.46
城镇土地使用税		13.23
房产税		14,433.84
其他行政事业性收费	254.39	1,170.29
合计	1,345.18	33,546.64

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,922.32	807,978.67
咨询服务费		86,369.10
差旅费		97,754.89
业务宣传费		11,292.39
业务招待费		49,344.16
办公费		20,376.38

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他		13,138.75
交通费	8,757.39	4,045.68
合计	31,679.71	1,090,300.02

29、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	1,557,860.15	3,515,249.86
其他	63,914.83	402,870.69
折旧及摊销费用	86,089.01	1,233,320.76
中介服务费	141,256.12	772,548.05
租赁费	9,228.00	111,456.40
办公费	6,663.82	99,270.59
交通费	2,552.72	33,431.76
差旅费	1,736.95	54,001.66
招聘费		16,202.00
诉讼费	102,758.43	
合计	1,972,060.03	6,238,351.77

30、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
委托外部研究开发费		993,605.51
职工薪酬		909,309.56
其他		1,508.93
合计		1,904,424.00

31、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	1,353,975.94	1,481,876.10
减：利息收入	985.42	1,779.70
手续费	673.66	5,227.57
汇兑损益	-44.04	90,088.21
合计	1,353,620.14	1,575,412.18

32、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金额</u>
与日常活动相关的政府补助	12,008.80	938713.61	12,008.80

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金额</u>
代扣个人所得税手续费返回		16,012.37	
增值税加计扣除抵减金额		-774.44	
合计	12,008.80	953,951.54	12,008.80

33、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置子公司取得的投资收益	-12,010,000.00	23,178,659.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,808,630.23	
合计	-19,818,630.23	23,178,659.14

34、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产		1,052,255.36
合计		1,052,255.36

35、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-5,974,876.38	-1,302,865.53
其他应收款坏账损失	45,887.63	-282,179.83
应收票据坏账损失		49,640.05
合计	-5,928,988.75	-1,535,405.31

36、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合同资产减值损失	726.00	23,660.97
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,193,432.87
合计	726.00	-1,169,771.90

37、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性损益的金额</u>
处置非流动资产的利得	12,649.84	-678,047.16	12,649.84
合计	12,649.84	-678,047.16	12,649.84

38、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
经批准无法支付的应付款项		159,190.14	
其他	0.01	1.18	0.01
合计	0.01	159,191.32	0.01

39、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
违约金支出	11,136.00	326,429.48	11,136.00
罚没及滞纳金支出		246,400.38	
固定资产报废损失		157,125.91	
其他		13,200.00	
合计	11,136.00	743,155.77	11,136.00

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用		
递延所得税费用	50.09	476,445.82
合计	50.09	476,445.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	-28,628,900.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,294,335.02
子公司适用不同税率的影响	-316.19
调整以前期间所得税的影响	50.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,294,651.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	50.09

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	985.42	1,799.41
政府补助	12,008.80	961,663.92
往来款项	475,818.92	831,191.12
营业外收入	0.01	1.18
合计	488,813.15	1,794,655.63

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	673.66	5,247.28
付现费用	340,401.03	2,628,562.40
其他往来款等	2,445,261.40	205,085.32
营业外支出		306,914.62
诉讼冻结	814,784.14	207,507.77
合计	3,601,120.23	3,353,317.39

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的现金	5,343,975.00	
合计	5,343,975.00	

本期处置交易性金融资产取得的现金为人民币 5,343,975.00 元，系本公司本期处置原持有的新疆乌鲁木齐农村商业银行股份有限公司 1% 股权所收到的款项，该股权在处置前于财务报表中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。

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	22,272.00	95,249.92
合计	22,272.00	95,249.92

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,202,123.90			2,615,996.64		12,586,127.26
其他应付款	500,000.00					500,000.00
合计	15,702,123.90			2,615,996.64		13,086,127.26

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-28,628,950.19	17,067,080.11
加：资产减值准备	-726.00	1,169,771.90
信用减值损失	5,928,988.75	1,535,405.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,754.36	386,795.59
使用权资产折旧	21,334.65	93,498.66
无形资产摊销		648,125.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-12,649.84	678,047.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		157,125.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,052,255.36
财务费用（收益以“－”号填列）	1,353,931.90	1,481,876.10
投资损失（收益以“－”号填列）	19,818,630.23	-23,178,659.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	50.09	1,334,753.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-857,718.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-234,784.18	5,199,513.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,931,035.72	-5,275,991.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,307,356.98	-172.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,065,741.49	-612,804.39
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	706,390.00	783,224.94
减：现金的期初余额	783,224.94	2,061,088.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,834.94	-1,277,863.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	706,390.00	783,224.94
其中：库存现金	1.16	
可随时用于支付的银行存款	706,388.84	783,224.94
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	706,390.00	783,224.94
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况
无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
诉讼冻结款	1,050,950.78	236,166.64	不可随时支取

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3.75		26.38
其中：美元	3.73	7.0288	26.22
欧元	0.02	8.2355	0.16
港币			

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费		993,605.51
职工薪酬		909,309.56
其他		1,508.93
合计		1,904,424.00
其中：费用化研发支出		1,904,424.00
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
长沙西信智能科技有限公司	长沙	2,000,000.00	长沙	软件和信息技 术服务业	100.00		设立

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	12,008.80	938,713.61
合计	12,008.80	938,713.61

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至2025年12月31日，本公司的实际控制人是王超锋先生。王超锋先生直接持有公司32.73%股权，同时王超锋先生控制的上海海晁投资管理中心（有限合伙）以及上海海岳实业集团有限公司分别持有公司7.27%和9.09%的股权。因此王超锋先生合计持有公司49.09%股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
济南莱芜区和灵新兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	曾用名：莱芜和灵新兴产业股权投资基金（有限合伙）；持有公司18.18%股权的股东；陆习标持股5.97%
上海海岳实业集团有限公司	持有公司9.09%股权的股东，王超锋持股80%且担任执行董事、法定代表人；袁亚持股20%且担任监事
上海海晁投资管理中心（有限合伙）	持有公司7.27%股权的股东，员工持股平台。王超锋和郑小琴合计持股100%，王超锋担任执行事务合伙人
王建锋	董事长、董事、总经理，与王超锋为兄弟关系
袁亚	董事，原董事长，原副总经理，王超锋的配偶

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
济南莱芜区和灵新兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	曾用名：莱芜和灵新兴产业股权投资基金（有限合伙）；持有公司 18.18%股权的股东；陆习标持股 5.97%
戚中光	董事，原总经理、原副总经理
陆习标	原董事
洪德敏	原董事
王超锋	持有公司 32.73%股权的股东，公司实际控制人、原董事长、原董事、原总经理
张鹏	监事会主席
吴钢	监事
周培栋	职工监事
上海西信云腾管理咨询合伙企业（有限合伙）	王超锋及其配偶袁亚合计持股 100%，王超锋担任执行事务合伙人
上海德陆实业集团有限公司	陆习标持股 80%且担任执行董事、法定代表人的公司；陆习标配偶马晓静持股 20%且担任监事
共青城德陆投资中心（有限合伙）	陆习标持股 50%且为实际控制人和执行事务合伙人的有限合伙企业
上海德陆企业顾问有限公司	曾用名：和灵实业（上海）有限公司；陆习标为实际控制人且担任法定代表人和执行董事的公司
和灵投资管理（北京）有限公司	莱芜和灵的执行事务合伙人和基金管理人
德州华锐网络科技有限公司	陆习标持股 15%的公司
深圳市起驾护航科技有限公司	陆习标持股 7.5%且担任董事的公司
山东元齐新动力科技有限公司	陆习标持股 4.75%且担任董事的公司
南京红和一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	陆习标持股 3.79%的有限合伙企业
山东金鼎电子材料有限公司	莱芜和灵持股 7.29%，陆习标担任副董事长的公司
北京盛诺基医药科技股份有限公司	莱芜和灵持股 5.20%的公司
山东阿尔普尔节能装备有限公司	莱芜和灵持股 4.09%，陆习标担任董事的公司
理才云计算股份有限公司	莱芜和灵持股 3.12%，陆习标担任董事的公司
易海陆圆（山东）数字技术有限公司	曾用名：山东易华录信息技术有限公司；陆习标曾担任董事的公司
北京汽车制造厂有限公司	陆习标担任董事的公司
北京汽车制造厂（青岛）有限公司	陆习标担任董事的公司
山东锐铃汽车有限公司	北京汽车制造厂（青岛）有限公司控股子公司，北京汽车制造厂（青岛）有限公司是陆习标担任董事的公司
山东富路勇士汽车有限公司	陆习标担任董事的公司
江苏中邦制药有限公司	陆习标担任董事的公司
临沂德陆绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	陆习标为实际控制人的有限合伙企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
济南莱芜区和灵新兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	曾用名：莱芜和灵新兴产业股权投资基金（有限合伙）；持有公司 18.18% 股权的股东；陆习标持股 5.97%
济南德陆华芯股权投资合伙企业（有限合伙）	陆习标为实际控制人的有限合伙企业
山东德陆私募基金管理有限公司	曾用名：山东和灵股权投资管理有限公司；陆习标为实际控制人、董事、经理和法定代表人的公司
南京德陆芯微股权投资合伙企业（有限合伙）	曾用名：南京德陆城更壹号股权投资合伙企业（有限合伙），陆习标为实际控制人的合伙企业
济南华芯贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	陆习标为实际控制人的合伙企业
济南华芯壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	陆习标及其配偶间接持股 9.97% 的合伙企业
济南德陆未来信息科技发展合伙企业（有限合伙）	陆习标为实际控制人的合伙企业
德陆（上海）信息科技有限公司	陆习标间接持股 40.80%，为实际控制人的公司
上海阿泰希贸易有限公司	戚中光担任法定代表人、董事、财务负责人的公司
沭阳川竺淮商贸中心（个体工商户）	戚中光担任经营者的个体工商户
上海西信软件工程有限公司	袁亚曾担任经理的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海西信软件工程有限公司	技术服务费	1,886.79	659,999.98
合计		1,886.79	659,999.98

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汽车制造厂有限公司德州分公司	北京汽车制造厂临沂+德州基地 SAP 推广项目		93,396.23
北京汽车制造厂（青岛）有限公司	北汽制造青岛分公司 ERP 系统采购模具分摊项目、北汽制造（青岛）ERP 系统外包开发项目		186,509.43
山东锐铃汽车有限公司	ERP 项目推广项目	91,509.43	76,415.09
上海西信软件工程有限公司	MOM 软件销售及实施服务、咨询实施服务	-2,264.15	888,632.07
合计		89,245.28	1,244,952.82

(2) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
王超锋、袁亚	2,000,000.00	2023/7/10	2024/7/9	否
王超锋、袁亚、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	5,000,000.00	2023/8/4	2024/8/3	否
王超锋、袁亚	5,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12	否
王超锋、袁亚	5,000,000.00	2023/8/24	2024/8/23	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
袁亚	500,000.00	2023.10.11	2025.10.10	无息借款

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
关键管理人员报酬	459,408.95	824,277.44

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海西信软件工程有限公司	79,436.36	7,943.64	719,650.01	14,393.00
应收账款	北京汽车制造厂（青岛）有限公司			27,500.00	550.00
应收账款	山东锐铃汽车有限公司	97,000.00	1,940.00	194,000.00	12,920.00
合计		176,436.36	9,883.64	941,150.01	27,863.00

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
应付账款	上海西信软件工程有限公司		635,926.86
其他应付款	袁亚	500,000.00	500,000.00
合计		500,000.00	1,135,926.86

十二、其他重要事项

(1) 诉讼裁判情况

1、公司收到上海市浦东新区人民法院关于原告中国邮政储蓄银行股份有限公司上海浦东新区分行与被告上海西信信息科技股份有限公司、王超锋、袁亚金融借款合同纠纷一案起诉状（案

号：(2025)沪0115民初21019号)

起诉状诉讼请求如下：一、判令三被告向原告归还借款本金人民币3,918,155.05元；二、判令三被告向原告支付截至2024年10月11日的逾期利息人民币15,264.49元，并支付自2024年10月12日起至借款本息实际清偿之日止的逾期利息(以未偿借款本息人民币3,918,155.05元为基数，逾期利率按合同约定的贷款利率的基础上加收50%计算)；三、判令三被告向原告支付违约金人民币50,000元；四、判令三被告向原告支付律师费损失人民币10,000元；五、本案诉讼费(包括案件受理费、财产保全费、公告费等)由被告承担。(以上金额共计3,993,419.54元)。目前该案件仍在诉讼中，截至2025年12月31日，上海西信信息科技股份有限公司账面依然有中国邮政储蓄银行股份有限公司的短期借款。

2、公司收到上海市静安区人民法院关于原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行与被告上海西信信息科技股份有限公司、袁亚金融借款合同纠纷一案判决书(案号：(2025)沪0106民初4503号)

判决内容如下：一、被告上海西信信息科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内归还原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行借款本金5,000,000元；二、被告上海西信信息科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行期内利息25,972.22元、截至2024年11月5日止的逾期利息83,661.50元及自2024年11月6日起至实际清偿之日止的逾期利息(以尚欠借款本金及期内利息之和5,025,972.22元为基数按《流动资金借款合同》约定的逾期利率标准计收)；三、被告上海西信信息科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内赔偿原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行律师费25,000元；四、被告袁亚对被告上海西信信息科技股份有限公司的上述第一、二、三项付款义务承担连带清偿责任。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费47,742.44元，保全费5,000元，共计92,742.44元，由被告上海西信信息科技股份有限公司、被告袁亚共同负担。

3、公司收到上海市静安区人民法院关于原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行与被告上海西信信息科技股份有限公司、袁亚金融借款合同纠纷一案判决书(案号：(2025)沪0106民初4506号)

判决内容如下：一、被告上海西信信息科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内归还原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行借款本金286,318.79元；二、被告上海西信信息科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行截至2024年12月21日止的逾期利息16,153.64元及自2024年12月22日起至实际清偿之日止的逾期利息(以欠付借款本金286,318.79元为基数按《流动资金借款合同》约定的逾期利率标准计收)；三、被告上海西信信息科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内赔偿原告兴业银行股份有限公司上海浦东支行律师费25,000元；四、被告袁亚对被告上

海西信信息科技股份有限公司的上述第一、二、三项付款义务承担连带清偿责任。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 6,212.09 元，保全费 2,791 元，共计 9,003.09 元，由被告上海西信信息科技股份有限公司、被告袁亚共同负担。

截至 2025 年 12 月 31 日，上海西信信息科技股份有限公司账面依然有上述兴业银行股份有限公司的两笔短期借款。

4、公司收到上海市浦东新区人民法院关于原告北京银行股份有限公司上海分行与被告上海西信信息科技股份有限公司、王超锋、袁亚金融借款合同纠纷一案起诉状（案号：（2025）沪 0115 民初 5840 号）

1、依法判令被告上海西信信息科技股份有限公司归还原告贷款本金人民币 3,824,063.36 元；2、依法判令被告上海西信信息科技股份有限公司支付原告截至 2024 年 9 月 20 日的利息 535.19 元、逾期利息 135,809 元以及自 2024 年 9 月 21 日起至实际清偿之日止的逾期利息(逾期利息以贷款本息 3,824,598.55 元为基数，按借款合同约定的合同利率上浮 50%即 6%计算);3、依法判令被告上海西信信息科技股份有限公司支付原告为实现债权而支付的律师费 22,800 元;4、请求判令被告袁亚对被告上海西信信息科技股份有限公司上述债务在最高额 10,000,000 元范围内承担连带清偿责任。5、依法判令本案的案件受理费、财产保全费、公告费等由二被告共同承担。目前该案件仍在诉讼中，截至 2025 年 12 月 31 日，上海西信信息科技股份有限公司账面依然有北京银行股份有限公司上海分行的短期借款。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	570,288.16	6,550,269.98
1 至 2 年	3,162,520.98	7,442,058.86
2 至 3 年	7,649,058.86	2,181,660.40
3 至 4 年	2,181,660.40	1,415,860.00
4 至 5 年	1,415,860.00	393,145.00
5 年以上	1,170,984.48	777,839.48
合计	16,150,372.88	18,760,833.72
减：坏账准备	9,082,134.93	3,108,510.85
合计	7,068,237.95	15,652,322.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,358,024.59	39.37	6,358,024.59	100.00	6,358,024.59
按组合计提坏账准备	9,792,348.29	60.63	2,724,110.34		7,068,237.95
其中：按账龄组合	9,550,910.25	59.14	2,724,110.34	28.52	6,826,799.91
合并范围内关联方组	241,438.04	1.49			241,438.04
合					
合计	16,150,372.88	100.00	9,082,134.93	/	7,068,237.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	420,455.00	2.24	420,455.00	100.00	420,455.00
按组合计提坏账准备	18,340,378.72	97.76	2,688,055.85	14.66	15,652,322.87
其中：按账龄组合	18,174,478.72	96.87	2,688,055.85	14.79	15,486,422.87
合并范围内关联方组合	165,900.00	0.88			165,900.00
合计	18,760,833.72	100.00	3,108,510.85	/	15,652,322.87

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三一集团有限公司	2,243,861.84	2,243,861.84	100.00	对方拒收函证，且公司无后续催缴
摩登汽车（盐城）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
三一汽车制造有限公司	677,360.00	677,360.00	100.00	对方拒收函证，且公司无后续催缴
树根互联股份有限公司	489,680.00	489,680.00	100.00	对方未回函，且公司无后续催缴
盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司	305,400.00	305,400.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	298,000.00	298,000.00	100.00	多次催收未果且不再合作
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	269,664.00	269,664.00	100.00	企业已破产
宁德时代新能源科技股份有限公司	262,012.85	262,012.85	100.00	回函不符，无法核实原因
桑顿新能源科技有限公司	255,100.00	255,100.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	180,390.40	180,390.40	100.00	企业已破产
新疆聚鑫运通物流有限公司	122,455.00	122,455.00	100.00	对方企业无偿还能力
广西山宁工程机械有限公司	93,050.00	93,050.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
三一海洋重工有限公司	80,600.00	80,600.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
武汉容百锂电材料有限公司	45,905.50	45,905.50	100.00	对方未回函，且公司无后续催缴
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	34,545.00	34,545.00	100.00	查询对方信用显示被执行及限高
合计	6,358,024.59	6,358,024.59	100.00	

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
新疆聚鑫运通物流有限公司	122,455.00	122,455.00
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	298,000.00	298,000.00
合计	420,455.00	420,455.00

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	328,850.12	6,577.00	2.00
1 至 2 年	1,999,142.63	199,914.26	10.00
2 至 3 年	4,830,133.02	966,026.60	20.00
3 至 4 年	1,516,040.00	758,020.00	50.00
4 至 5 年	415,860.00	332,688.00	80.00
5 年以上	460,884.48	460,884.48	100.00
合计	9,550,910.25	2,724,110.34	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	420,455.00	5,937,569.59				6,358,024.59
按组合计提坏账准备	2,688,055.85	36,054.49				2,724,110.34
合计	3,108,510.85	5,973,624.08				9,082,134.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产		坏账准备 期末余额
			期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	
上海灵匠电子科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	18.58	600,000.00
三一集团有限公司	2,243,861.84		2,243,861.84	13.89	2,243,861.84
上海赛若福信息科技股份有限公司	1,230,960.00		1,230,960.00	7.62	615,480.00
摩登汽车（盐城）有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	6.19	1,000,000.00
上海网班信息科技股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	6.19	200,000.00
合计	8,474,821.84		8,474,821.84	52.47	4,659,341.84

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,573,227.41	14,556,173.93
合计	2,573,227.41	14,556,173.93

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	16,668.98	14,716,620.73
1至2年	2,671,109.86	4,600.00
2至3年	4,600.00	
3至4年		96,004.30
4至5年	96,004.30	30,341.37
5年以上	35,941.37	5,600.00
小计	2,824,324.51	14,853,166.40
减：坏账准备	251,097.10	296,992.47
合计	2,573,227.41	14,556,173.93

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	2,402,000.00	14,412,000.00
押金及保证金	393,090.62	406,856.62
往来款	29,233.89	34,309.78

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	2,824,324.51	14,853,166.40
减：坏账准备	251,097.10	296,992.47
合计	2,573,227.41	14,556,173.93

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,824,324.51	100.00	251,097.10		2,573,227.41
其中：1.账龄分析法组合	2,431,233.89	86.08	251,097.10	10.33	2,180,136.79
2. 保证金押金组合	393,090.62	13.92			393,090.62
合计	2,824,324.51	100.00	251,097.10		2,573,227.41

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,853,166.40	100.00	296,992.47		14,556,173.93
其中：1.账龄分析法组合	14,446,309.78	97.26	296,992.47	2.06	14,149,317.31
2. 保证金押金组合	406,856.62	2.74			406,856.62
合计	14,853,166.40	100.00	296,992.47		14,556,173.93

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	296,992.47		45,895.37		251,097.10
合计	296,992.47		45,895.37		251,097.10

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
软通动力信息技术（集团）股份有限公司		2,402,000.00	1至2年	85.05	240,200.00
重庆金算盘云健医疗科技有限公司		150,000.00	1至2年	5.31	
上海工程技术大学		83,004.30	4至5年	2.94	
浙江吉利汽车研究院有限公司		50,000.00	1至2年	1.77	
三一重工股份有限公司		50,000.00	1至2年	1.77	
合计		2,735,004.30		96.84	240,200.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
长沙西信智能科技股份有限公司	2,000,000.00			
合计	2,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
长沙西信智能科技股份有限公司			2,000,000.00	
合计			2,000,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,331.11	431,980.08	17,386,296.56	11,441,973.85
其他业务			119,678.46	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	659,331.11	431,980.08	17,505,975.02	11,441,973.85

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：咨询实施服务	659,331.11	431,980.08	9,427,271.00	6,472,541.18
MOM 软件销售及实施服务			7,959,025.56	4,954,268.08
其他				15,164.59
合计	659,331.11	431,980.08	17,386,296.56	11,441,973.85

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-7,808,630.23	
处置子公司取得的投资收益	-12,010,000.00	-2,221,033.73
合计	-19,818,630.23	-2,221,033.73

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,997,350.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,008.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,808,630.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,135.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-19,805,107.58	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		（元/股）	（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-419.38	-0.6940	-0.6940
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-129.26	-0.2139	-0.2139

上海西信信息科技股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,649.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,008.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-19,818,630.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,135.99
非经常性损益合计	-19,805,107.58
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-19,805,107.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用