环球软件

NEEQ : 871907

山东环球软件股份有限公司

Shandong Univalsoft Joint-stock co.,ltd.

半年度报告

2026

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘德永、主管会计工作负责人袁华婷及会计机构负责人（会计主管人员）邱美宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 17

第四节　股份变动及股东情况 21

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节　财务会计报告 26

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 116

附件Ⅱ　融资情况 116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	山东省寿光市洛城街道企业总部群产投大厦 B 座 607 室（公司董秘办）

释义

释义项目		释义
公司、本公司、环球软件	指	山东环球软件股份有限公司
股东会	指	山东环球软件股份有限公司的股东会
董事会	指	山东环球软件股份有限公司的董事会
监事会	指	山东环球软件股份有限公司的监事会
德润投资	指	寿光市德润投资中心（有限合伙），公司股东
宝盈投资	指	寿光市宝盈投资中心（有限合伙），公司股东
沃华健康	指	山东沃华健康科技有限公司，系公司的全资子公司
农圣科技	指	山东农圣信息科技有限公司，系公司的全资子公司
沃华（北京）	指	环球沃华（北京）软件科技有限公司，系公司的全资子公司
安信智慧	指	安信智慧（山东）大数据有限公司，系公司的全资子公司
善治信息	指	山东善治信息科技有限公司，系公司的全资子公司
重庆环沃	指	重庆环沃科技发展有限公司,系公司的全资子公司
棚联棚	指	山东棚联棚数据技术有限公司，系公司的全资子公司
潍坊云汉	指	潍坊云汉工业互联网有限公司，系公司的全资子公司
安信数谷	指	山东安信数谷信息科技有限公司，系公司的全资子公司
磐石智慧	指	山东磐石智慧科技有限公司，系公司的全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东环球软件股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东环球软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Univalsoft Joint-stock Co.,Ltd.		
	Univalsoft		
法定代表人	刘德永	成立时间	2011 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为((山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（寿光市国有资产监督管理局），一致行动人为（山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司、寿光市德润投资中心（有限合伙）、寿光市宝盈投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	智慧城市建设相关的软件产品及整体解决方案		
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	环球软件	证券代码	871907
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	18,260,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 6 层、7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈艳章	联系地址	山东省寿光市软件园孵化大厦 A 座 405 室
电话	0536-5105565	电子邮箱	cyz@univalsoft.com
传真	0536-5105565		
公司办公地址	山东省寿光市洛城街道企业总部群产投大厦 B 座 607 室	邮政编码	262700
公司网址	www.univalsoft.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	91370783575478160C		
注册地址	山东省潍坊市寿光市文圣街南兴安路西		
注册资本（元）	18,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，是高新技术企业、双软认定企业，专注于智慧城市整体解决方案的提供。公司具备独立自主的研发能力，目前拥有 280 余项自主研发的软件著作权，涵盖了政府、大数据、应急管理、医疗、农业等多个领域。公司的收入和盈利主要来源于软件开发及服务、系统集成及运维服务。

公司的业务分为两大类：一是“产品研发及服务”，即公司根据行业发展趋势，结合国家政策及互联网新技术研发的系统及服务，加强客户业务管理，提升客户工作效率，提供更优的体验，获得客户认可，获取利润；并针对客户的需求提供解决方案，进行有针对性的研发，同时进行采购，经过测试及客户验收，完成项目，获取利润。二是系统集成及运维服务，即公司根据客户需求，采购相应的服务器、电脑、网络设备等硬件设备，经过测试及客户验收，完成项目，获取利润；同时为客户提供实时的运维服务。

公司的销售模式、研发模式、采购模式、盈利模式如下：

（一）研发模式

根据客户需求进行研发和实施，通过了解客户需求，研发新的产品。根据客户的特点在现有产品基础上进行研发，如综合服务平台、门户系统、数据分析系统等，均可按照客户需求进行开发，以满足客户要求。根据客户需求及行业规范，研发符合要求的-新系统，并预测未来发展趋势，做出规划性设计，以满足日后二次开发的需要。运维服务，对为客户开发产品进行后续运维服务，根据客户业务情况及需求，制定完善运维方案，进行信息化运维。系统集成实施，按照签订的合同要求研发软件和组织硬件，并按照客户业务需求进行软硬件的集成实施服务。

（二）销售模式

公司获取订单主要为两种形式：商务谈判和招投标。

1、商务谈判

与客户洽谈并签署业务合同。

2、招投标

标的来源：公司通过查询政府网站公布的招标信息、查询招标代理机构公布的信息、项目以及各个地区的招投标网络平台或其他渠道获取。

招标模式：公司与招标单位签订的合同一般通过直接公开招标完成，销售客户针对各个标的进行招标，在相关招投标网站发布招标公告，公司根据招标要求组织项目评审、标书制作、商务报价，将竞标文件和商务报价送至客户采购部门，客户根据各服务商所提供的标书进行综合评审，确定中标后，公司即与客户签订合同。公司同时保留以产品升级模式带动需求和业务增长的盈利方式，重视产品研发和市场推广，在与合作客户建立长期合作关系的基础上，深度挖掘当前客户的二次开发需求并获得订单。

（三）采购模式

公司所用原材料主要是电子设备、耗材、研发用电子元器件等，原材料选购分别从大量的可选供应商中采购。由于行业的特殊性，公司采购的原材料与元部件均来自于产品的设计方案，采购往往根据不同需求向不固定的生产商进行采购，优中选优，因此并无固定供应商。为控制不特定原材料采购的质量风险，公司针对原材料的每一部分都会建立专门的档案跟踪记录，当产品出现质量问题时，相应的部件可以追踪至原供应商，质量问题由相应供应商解决。

（四）盈利模式

公司收入主要来源于软件开发及服务、系统集成及运维服务收入。公司与主要客户签订的软件开发、系统集成、运维服务合同一般按合同约定在验收合格后收取一定比例款项、质量保证期满后收取剩余款项。运维服务方面，公司通过收取技术服务费、软件版本升级服务费等方式获取利润。 报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 公司于 2020 年 12 月获得山东省工业和信息化厅授予的山东省“专精特新”中小企业，2023 年申请复审通过，有效期至 2027 年 12 月。 2. 公司于 2023 年 12 月 07 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337008528。资格有效期 3 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	17,778,435.06	16,792,239.12	5.87%
毛利率%	21.72%	18.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,439,476.89	-2,869,001.54	-159.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,492,288.73	-2,877,548.24	-160.38%
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）	-15.39%	-6.07%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-15.50%	-6.08%	-
基本每股收益	-0.4074	-0.1571	-159.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	108,519,140.87	125,366,339.69	-13.44%
负债总计	63,913,844.63	73,321,566.56	-12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,605,296.24	52,044,773.13	-14.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.85	-14.29%

资产负债率%（母公司）	59.77%	57.54%	-
资产负债率%（合并）	58.90%	58.49%	-
流动比率	1.63	1.66	-
利息保障倍数	-74.34	9.71	-
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	-763,125.90	-4,035,349.11	81.09%
应收账款周转率	0.29	0.30	-
存货周转率	0.37	0.80	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-13.44%	20.42%	-
营业收入增长率%	5.87%	-8.41%	-
净利润增长率%	-159.31%	-148.08%	-

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	899,925.51	0.83%	3,603,799.48	2.87%	-75.03%
应收票据	39,481.52	0.04%	957,750.00	0.76%	-95.88%
应收账款	53,109,578.84	48.94%	68,414,488.25	54.57%	-25.37%
预付账款	5,227,642.04	4.82%	5,084,982.09	4.06%	2.81%
交易性金融资产	0.00	0.00%	3,618,939.92	2.89%	-100.00%
其他应收款	6,138,157.91	5.66%	419,357.91	0.33%	1,363.70%
存货	37,556,849.74	34.61%	38,158,478.63	30.44%	-1.58%
合同资产	718,941.85	0.66%	1,023,713.72	0.82%	-29.77%
短期借款	1,656,500.00	1.53%	7,000,000.00	5.58%	-76.34%
应付账款	24,171,175.13	22.27%	27,735,382.95	22.12%	-12.85%
应付职工薪酬	4,745,942.25	4.37%	3,391,747.88	2.71%	39.93%
应交税费	63,710.08	0.06%	1,541,264.84	1.23%	-95.87%
合同负债	32,405,226.35	29.86%	31,906,539.01	25.45%	1.56%

项目重大变动原因

1、应收账款本期期末金额 53,109,578.84 元与上年期末相较减少 25.37%，原因为：报告期内侯镇有毒有害气体项目回款 1,198 万元；

2、合同资产与上年期末相较减少 29.77%，原因为部分质保金虽然没有收回，但是已经到期，本报告期内转入应收账款；

3、其他应收款与上年期末相较增加 1,363.70%，原因为本期向山东城乾发展有限公司提供 600 万元借款；

4、短期借款与上年期末相较减少 76.34%，主要原因为归还中国银行 700 万元贷款；

5、应交税费本期期末金额 63,710.08 元与上年期末相较减少 95.87%，原因为：上年期末 12 月底确认收入额较大，应交税费对应增加，而报告期内 2026 年 6 月底未交增值税及附加税较少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,778,435.06	-	16,792,239.12	-	5.87%
营业成本	13,917,275.15	78.28%	13,611,799.74	81.06%	2.24%
毛利率	21.72%	-	18.94%	-	-
销售费用	2,396,322.37	13.48%	2,615,044.94	15.57%	-8.36%
管理费用	2,969,457.49	16.70%	2,173,782.84	12.95%	36.60%
研发费用	3,220,204.92	18.11%	3,414,683.98	20.33%	-5.70%
财务费用	132,083.76	0.74%	164,513.69	0.98%	-19.71%
信用减值损失	-3,074,837.94	17.30%	2,751,400.80	16.38%	211.76%
其他收益	2,794.88	0.02%	16,513.69	0.10%	-83.08%
投资收益	5,667.84	0.03%	6,363.29	0.04%	-10.93%
营业利润	-7,924,846.47	44.58%	-2,452,201.22	14.60%	-223.17%
净利润	-7,439,476.89	41.85%	-2,869,001.54	17.09%	-159.31%
经营活动产生的现金流量净额	-763,125.90	-	-4,035,349.11	-	81.09%
投资活动产生的现金流量净额	3,507,327.11	-	-2,070,744.37	-	269.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,448,075.18	-	9,025,022.10	-	-160.37%

项目重大变动原因

1、营业收入本期金额与上年同期相较增长 5.87%，原因为：本期完工项目确认收入较上年同期有小幅增加；

2、营业成本本期金额与上年同期相较增长 2.24%，原因为：本期确认收入小幅增加，成本随之增加；

3、毛利率本期金额较与上年同期相较增长 2.78%，主要原因为（1）报告期内通过项目优化，交付项目高毛利项目占比提升；（2）收入增长幅度高于成本上涨幅度，拉高整体综合毛利率。

4、管理费用本期金额与上年同期增长 36.60%。原因为：本期支出的职工薪酬、房租及中介机构费用都比上年同期有所增加；

5、财务费用本期金额与上年同期相较减少 19.71%，原因为：本期贷款利率下降，利息支出减少；

6、信用减值损失本期金额较去年同期增长 211.76%，原因为：项目回款周期长，账龄增加，计提的坏账比例提高；

7、其他收益本期金额与上年同期相较减少 83.08%，原因为：本期收到的政府补助资金减少；

8、营业利润及净利润本期金额与上年同期相较有所下降，主要原因为信用减值损失增加所致；

9、经营活动产生的现金流量金额较去年同期增长 81.09%，主要原因为经营活动现金流出较去年同期减少 1,085.61 万元；

10、投资活动产生的现金流量净额较去年同期的-2,070,744.37 元增长 269.38%，原因为：公司将理财产品于本期内全部赎回；

11、筹资活动产生的现金流量净额为-5,448,075.18 元，同比下降 160.37%，原因为：本期归还中国银行贷款 700 万元。

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
山东农圣信息科技有限公司	子公司	农业领域软件开发及销售；信息系统集成；	10,000,000.00	8,120,283.21	1,036,691.66	6,966,241.32	-145,301.31
山东沃华健康科技有限公司	子公司	软件研发及销售，□类医疗器械的销售及健康咨询	3,000,000.00	8,145,669.46	5,036,156.87	3,875,572.94	552,555.96
环球沃华（北京）软件科技有限公司	子公司	软件研发及销售，信息系统集成及互联网	10,000,000.00	524,741.93	82,808.93	0.00	-43,932.35

		服务					
安信智慧（山东）大数据有限公司	子公司	大数据服务、软件研发及销售，信息系统集成及互联网服务	10,000,000.00	280,652.51	-386,917.39	753,319.82	-115,489.91
山东善治信息科技有限公司	子公司	物联网技术服务、大数据服务、软件开发及销售、系统集成	10,000,000.00	229,446.91	211,124.36	0.00	6,314.75
山东棚联棚数据技术有限公司	子公司	物联网技术服务；软件开发；信息系统集成服务；物联网设备销售；信息	10,000,000.00	1,314,902.37	314,176.04	38,188.12	-447,025.76

		技术咨询服务；物联网设备制造					
重庆环沃科技发展有限公司	子公司	医疗器械销售；建设工程设计；建设工程施工；软件开发；物联网技术服务；人工智能应用软件开发；大数据服务；健康咨询服务	3,000,000.00	0.00	-12,000.00	0.00	0.00
潍坊云汉工业互联网有限公司	子公司	工业互联网数据服务、	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		互联网设备销售、技术开发及服务					
山东磐石智慧科技有限公司	子公司	数据处理和存储支持服务、数字技术服务、企业管理咨询、财务咨询	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东安信数谷信息科技有限公司	子公司	软件开发、信息系统集成及物联网技术服务	3,000,000.00	2,799.15	-3,300.85	0.00	-599.22
山东融齐信息科技有限公司	参股公司	软件开发、技术咨询及服务、会议及展览服	3,000,000.00	784,417.14	-433,436.22	0.00	-12,589.33

		务、市场调研、企业管理咨询					
山东蚂蚁数据技术有限公司	参股公司	开展农业领域软件、智能物联网设备的开发及推广	3,000,000.00	733,179.18	377,930.86	0.00	-3,929.01

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东蚂蚁数据技术有限公司	同属软件信息技术行业	生产经营需要
山东融齐信息科技有限公司	同属软件信息技术行业	生产经营需要

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
技术泄密风险	公司为高新技术企业，拥有多项软件著作权。公司软件著作权是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步发展和创新的基础。尽管公司已经采取了建立健全内部保密制度、申请专利

	及著作权保护等措施避免公司技术泄密，但并不能彻底消除公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。如果出现核心技术泄密或被他人盗用的情况，将会给公司经营带来重大不利影响。 应对措施：（1）公司将更加注重对人才的培养和回报，不断改善技术人员薪酬和福利待遇，进一步完善激励机制，从而增强核心技术人员的归属感和忠诚度；（2）公司将不断健全技术保密制度，并制定一系列计算机、网络、电子邮件、磁盘等介质的使用和管理制度，依法对有关专利及非专利技术、计算机软件著作权等知识产权采取及时登记、申报、鉴定等保护手段，确保公司的技术机密不会外泄。
政府采购政策变化的风险	公司的软件开发和系统集成产品，主要为党政机关、大型企事业单位提供应用软件开发、软件解决方案、技术咨询和服务。报告期内，政府部门收入是公司主要收入来源。我国的智慧城市建设正处于高速发展阶段，市场需求持续增长。经过长期合作，公司已与山东省内地市政府部门建立了长期、稳定的合作关系，但如果政府部门对电子政务软件的采购政策发生变更，将会对公司经营产生较大影响。 应对措施：针对上述风险，公司一方面抓住国家电子政务软硬件国产化的契机，加快基于国产操作系统的电子政务软件开发，加强资质管理，目前公司拥有软件能力成熟度模型五级资质及 ISO27000 等四项国际认证资质，并不断满足政府对软件产品的资质要求；另一方面，公司积极拓展医疗、建设、公安、教育等领域。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。经过多年的积累和磨合，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的优秀员工团队，该等员工对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。 应对措施：公司将进一步完善对技术人员的激励机制，继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的专业人员，加大对技术研发人员的培训，从工作、发展、生活等方面提升和关心员工，营造良好的企业文化，不断加强公司凝聚力。
技术创新风险	公司拥有比较完备的技术开发体系和创新机制，研发能力在行业中处于先进水平。但由于新产品的研究开发技术周期较长，开发环节的个别难题可能导致新产品的推出滞后等原因，新产品推出后的经济效益与预期收益可能会出现较大差距。如果公司未能及时跟上行业技术更新换代的速度，不能将新技术有效应用于软件产品中，将可能削弱技术创新对公司发展的推动作用。 应对措施：针对上述风险，公司紧盯市场发展变化和行业技术

	发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户的需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，适时提请公司自主立项，对新技术应用进行研究，以此不断开发和完善新品，满足市场需求。
业务区域较为集中风险	报告期内，公司的销售收入主要来源于山东省内。从收入结构来看，目前山东市场为公司最主要的市场，其中以寿光市政府、医疗领域为核心市场，如果公司未来不能顺利拓展山东省外市场，可能将对公司的持续成长产生较大影响。 应对措施：公司以潍坊市范围内政府机构及医疗领域为基础，进一步发掘省内市场以及向建设、安监等领域开拓。除维系现有客户，巩固既有领域成果，深挖现有地市的市场潜力以外，公司还将有选择性的开发全国市场，目前公司已经在内蒙古、河南、江苏、新疆、重庆、广东等地推广了公司的产品，扩大公司产品在全国的影响力。
客户集中风险	公司主营业务是向政府机构及大型企事业单位提供软件开发、技术服务及信息系统集成，2025 年度、2026 年半年度，公司前五大客户实现收入占总营业收入比重分别为 42.24%、55.49%，公司与现有客户开展了多年合作，建立了长期的合作关系，且随着双方合作的逐步深入，合作关系日益密切，客户黏性逐步增强。然而，若宏观的经济形势发生不利变化，将直接影响客户对自身信息化系统建设的投入与重视程度，则公司会由于客户较为集中而面临经营波动的风险。 应对措施：公司将积极发挥自身在软件开发领域的优势，在维护现有客户的同时，努力开发新客户，降低对单一客户或几大客户的依赖程度，分散相应风险，增强公司抗风险能力。
应收账款无法收回风险	2025 年末、2026 年半年度，公司应收账款分别为 68,414,488.25 元、53,109,578.84 元，占总资产比重分别为 54.57%、48.49%，虽然公司应收账款欠款单位主要为政府部门，但公司若不能及时收回应收账款，将会对公司生产经营造成不利影响。 应对措施：公司应收账款欠款单位主要为政府部门，虽然信用较好，但公司仍将安排专人对应收账款进行管理，积极催要应收款项，使客户严格按照合同支付款项，确保款项及时、足额收回。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在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	√是 □否	三.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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	5,692,958.10	12.76%
作为被告/被申请人	135,000	0.3%
作为第三人	0	0%
合计	5,827,958.10	13.06%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
山东城乾发展有限公司	无	否	2026年6月3日	2029年6月29日	0	6,000,000	0	6,000,000	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-		6,000,000		6,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为深化双方在市政工程信息化领域的战略合作，公司在不影响正常经营的前提下，向山东城乾发展有限公司提供财务资助并已及时履行事前审议程序。截至目前，上述借款尚未到期。本次借款事项不会给公司经营活动带来重大不利影响。

（三） 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

本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

（四） 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	1,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	499,056.60
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、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系业务开展的需要，采用市场化的定价方式，交易价格公允，均已按照章程规定履行审议程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五） 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

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2026-001、005	理财产品	额度不超过人民币 2,000 万元	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

公司在不影响日常运营资金、有效控制风险的前提下，经公司 2025 年度股东会审议通过，同意以闲置自有资金适度购买理财产品，该行为不会影响公司日常经营的有序开展，可以提高自有资金的使用效率，为公司及公司股东谋取更多回报。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	缴纳社会保险承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	关联交易承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于规范和减少关联交	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中

		易及不占用公司资产的承诺			
公开转让说明书	董监高	关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	2017 年 5 月 7 日	-	正在履行中
2024-013	实际控制人或控股股东	限售承诺	2024 年 8 月 9 日	2029 年 8 月 8 日	正在履行中
2022-048	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2022 年 7 月 27 日	-	正在履行中
2022-048	其他股东	一致行动承诺	2022 年 7 月 27 日	-	正在履行中
2026-033	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2026 年 5 月 25 日	-	正在履行中
2026-033	其他股东	一致行动承诺	2026 年 5 月 25 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（七） 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
应收账款	流动资产	质押	9,484,300.00	8.74%	贷款质押
总计	-	-	9,484,300.00	8.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权限受限事项为公司正常运营需要，对公司业务发展有积极作用。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,362,500	7.46%	0	1,362,500	7.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	261,900	1.43%	0	261,900	1.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,897,500	92.54%	0	16,897,500	92.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	41.89%	0	7,650,000	41.89%
	董事、监事、高管	4,987,500	27.31%	0	4,987,500	27.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,260,000	-	0	18,260,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东寿光金鑫	7,650,000	0	7,650,000	41.8949%	7,650,000	0	0	0

	投资发展控股集团有限公司								
2	刘德永	3,950,000	0	3,950,000	21.6320%	3,937,500	12,500	0	0
3	寿光市宝盈德投资中心（有限合伙）	3,400,000	0	3,400,000	18.6199%	2,300,000	1,100,000	0	0
4	寿光市德润投资中心（有限合伙）	1,960,000	0	1,960,000	10.7338%	1,960,000	0	0	0
5	张林	899,400	0	899,400	4.9255%	675,000	224,400	0	0
6	李涛	400,000	0	400,000	2.1906%	375,000	25,000	0	0
7	寇兴刚	600	0	600	0.0033%	0	600	0	0
合计		18,260,000	-	18,260,000	100%	16,897,500	1,362,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

环球软件通过定向发行公司新股的方式实施 2022 年度员工持股计划，2022 年 2 月 14 日，山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司通过与寿光市德润投资中心（有限合伙）签署一致行动协议，以保证环球软件实施员工持股计划之后，其在股东会中能够控制双方表决权，以实现对公司的实际控制。

2026 年 5 月 25 日，山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司通过与寿光市宝盈投资中心（有限合伙）签署一致行动协议，以加强对公司的实际控制。

刘德永系寿光市德润投资中心（有限合伙）有限合伙人，李涛系寿光市宝盈投资中心（有限合伙）有限合伙人。

除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘德永	董事长兼总经理	男	1970年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	3,950,000	0	3,950,000	21.6320%
张林	董事兼副总经理	男	1978年2月	2023年8月3日	2026年8月2日	899,400	0	899,400	4.9255%
李涛	董事兼副总经理	男	1982年3月	2023年8月3日	2026年8月2日	400,000	0	400,000	2.1906%
陈艳章	董事兼副总经理兼董事会秘书	男	1984年1月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
张敏	董事	女	1981年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
卜彩霞	监事会主席	女	1982年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
王晨光	监事	男	1991年10月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%
耿媛媛	职工监事	女	1987年5月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%

袁华婷	财务负责人	女	1986年12月	2023年8月3日	2026年8月2日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，与实际控制人之间也无关系。董事张敏、监事王晨光系控股股东员工，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东之间无关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	11	11
技术人员	163	151
销售人员	22	22
财务人员	3	3
员工总计	199	187

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	899,925.51	3,603,799.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,618,939.92
衍生金融资产			
应收票据	五、3	39,481.52	957,750.00
应收账款	五、4	53,109,578.84	68,414,488.25
应收款项融资	五、5	317,000.00	50,000.00
预付款项	五、6	5,227,642.04	5,084,982.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	6,138,157.91	419,357.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	37,556,849.74	38,158,478.63
其中：数据资源			
合同资产	五、9	718,941.85	1,023,713.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	60,361.56	31,889.42
流动资产合计		104,067,938.97	121,363,399.42
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	五、11	309,445.36	311,409.87
其他权益工具投资	五、12	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、13	360,231.24	368,819.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	五、14	3,531,525.30	3,072,711.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,451,201.90	4,002,940.27
资产总计		108,519,140.87	125,366,339.69
流动负债：			
短期借款	五、16	1,656,500.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	24,171,175.13	27,735,382.95
预收款项			
合同负债	五、18	32,405,226.35	31,906,539.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	4,745,942.25	3,391,747.88
应交税费	五、20	63,710.08	1,541,264.84
其他应付款	五、21	6,959.11	6,955.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	744,331.71	1,619,676.74
流动负债合计		63,793,844.63	73,201,566.56
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	120,000.00	120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,000.00	120,000.00
负债合计		63,913,844.63	73,321,566.56
所有者权益：			
股本	五、24	18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	6,772,939.15	6,772,939.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,623,215.26	2,623,215.26
一般风险准备			
未分配利润	五、27	16,949,141.83	24,388,618.72
归属于母公司所有者权益合计		44,605,296.24	52,044,773.13
少数股东权益			
所有者权益合计		44,605,296.24	52,044,773.13
负债和所有者权益总计		108,519,140.87	125,366,339.69

法定代表人：刘德永　　主管会计工作负责人：袁华婷　　会计机构负责人：邱美宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		345,729.22	2,474,943.08
交易性金融资产			1,785,305.76
衍生金融资产			
应收票据		39,481.52	957,750.00
应收账款	十六、1	44,824,214.56	58,441,227.69
应收款项融资			
预付款项		5,205,450.63	5,070,722.09

其他应收款	十六、2	7,878,372.84	3,161,049.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,730,444.58	34,488,265.35
其中：数据资源			
合同资产		593,553.35	854,572.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,083.82	25,973.07
流动资产合计		94,666,330.52	107,259,808.36
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	十六、3	1,480,000.00	1,110,000.00
其他权益工具投资		250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		344,085.41	346,738.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		3,153,841.69	2,747,675.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,227,927.10	4,454,413.52
资产总计		99,894,257.62	111,714,221.88
流动负债：			
短期借款		1,656,500.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,619,969.07	23,852,898.30
预收款项			
合同负债		30,582,558.94	27,832,378.15
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,971,312.68	2,439,954.19
应交税费		10,747.70	937,608.03
其他应付款		3,004,243.97	478,838.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		737,368.64	1,614,989.15
流动负债合计		59,582,701.00	64,156,666.21
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		120,000.00	120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,000.00	120,000.00
负债合计		59,702,701.00	64,276,666.21
所有者权益：			
股本		18,260,000.00	18,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,551,939.15	6,551,939.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,623,215.26	2,623,215.26
一般风险准备			
未分配利润		12,756,402.21	20,002,401.26
所有者权益合计		40,191,556.62	47,437,555.67
负债和所有者权益合计		99,894,257.62	111,714,221.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		17,778,435.06	16,792,239.12
其中：营业收入	五、28	17,778,435.06	16,792,239.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,652,946.94	22,019,338.95
其中：营业成本	五、28	13,917,275.15	13,611,799.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	17,603.25	39,513.76
销售费用	五、30	2,396,322.37	2,615,044.94
管理费用	五、31	2,969,457.49	2,173,782.84
研发费用	五、32	3,220,204.92	3,414,683.98
财务费用	五、33	132,083.76	164,513.69
其中：利息费用	五、33	104,575.18	164,087.90
利息收入	五、33	630.08	1,454.16
加：其他收益	五、34	2,794.88	16,513.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	5,667.84	6,363.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、36		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,074,837.94	2,751,400.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	16,040.63	620.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,924,846.47	-2,452,201.22
加：营业外收入	五、40	45,861.99	2.44
减：营业外支出	五、41		2,180.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,878,984.48	-2,454,379.75
减：所得税费用	五、42	-439,507.59	414,621.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,439,476.89	-2,869,001.54

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）		-7,439,476.89	-2,869,001.54
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）			
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,439,476.89	-2,869,001.54
（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）	十七、2	-0.4074	-0.1571
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	-0.4074	-0.1571

法定代表人：刘德永　　主管会计工作负责人：袁华婷　　会计机构负责人：邱美宁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	9,727,207.39	13,034,878.49
减：营业成本	十六、4	7,413,252.10	11,002,708.37

税金及附加		4,606.75	19,696.67
销售费用		1,640,117.11	1,828,781.64
管理费用		2,426,537.98	1,682,054.97
研发费用		3,110,588.58	2,555,062.86
财务费用		130,156.51	162,132.64
其中：利息费用		104,575.18	164,087.90
利息收入		352.45	1,124.41
加：其他收益		1,402.94	14,315.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,597.72	5,400.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,716,714.06	2,702,665.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,737.83	-26.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,698,027.21	-1,493,203.64
加：营业外收入		45,861.54	2.34
减：营业外支出			2,180.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,652,165.67	-1,495,382.27
减：所得税费用		-406,166.62	404,507.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,245,999.05	-1,899,890.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,245,999.05	-1,899,890.25
（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		-7,245,999.05	-1,899,890.25
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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		32,217,099.10	39,833,124.27
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			12,884.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	510,251.55	465,229.10
经营活动现金流入小计		32,727,350.65	40,311,238.35
购买商品、接受劳务支付的现金		13,892,015.82	29,361,953.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,092,379.99	11,157,967.65
支付的各项税费		1,755,961.79	1,362,821.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	9,750,118.95	2,463,844.79
经营活动现金流出小计		33,490,476.55	44,346,587.46
经营活动产生的现金流量净额		-763,125.90	-4,035,349.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,611,327.66	1,191,839.90

取得投资收益收到的现金		15,244.61	11,766.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,196.76	27,015.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,655,769.03	1,230,622.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,441.92	38,276.63
投资支付的现金			3,263,089.92
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		148,441.92	3,301,366.55
投资活动产生的现金流量净额		3,507,327.11	-2,070,744.37
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		1,656,500.00	9,189,110.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,656,500.00	9,189,110.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,575.18	164,087.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,104,575.18	164,087.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,448,075.18	9,025,022.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,703,873.97	2,918,928.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,603,799.48	5,634,701.66
六、期末现金及现金等价物余额		899,925.51	8,553,630.28

法定代表人：刘德永　　主管会计工作负责人：袁华婷　　会计机构负责人：邱美宁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,703,570.54	34,031,086.04
收到的税费返还			12,884.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,573,022.51	602,557.09
经营活动现金流入小计		27,276,593.05	34,646,528.11

购买商品、接受劳务支付的现金		10,392,475.20	25,891,909.65
支付给职工以及为职工支付的现金		4,240,575.65	6,539,767.65
支付的各项税费		959,625.49	791,933.15
支付其他与经营活动有关的现金		9,694,920.79	4,279,029.69
经营活动现金流出小计		25,287,597.13	37,502,640.14
经营活动产生的现金流量净额		1,988,995.92	-2,856,112.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,780,504.57	1,191,323.43
取得投资收益收到的现金		6,398.91	11,319.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,786,903.48	1,202,643.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,038.08	7,600.00
投资支付的现金		370,000.00	3,102,643.33
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		457,038.08	3,110,243.33
投资活动产生的现金流量净额		1,329,865.40	-1,907,600.00
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		1,656,500.00	9,189,110.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,656,500.00	9,189,110.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,575.18	164,087.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,104,575.18	164,087.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,448,075.18	9,025,022.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,129,213.86	4,261,310.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,474,943.08	4,000,123.29
六、期末现金及现金等价物余额		345,729.22	8,261,433.36

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

报告期内无变动。

（二） 财务报表项目附注

山东环球软件股份有限公司

2026 年 1-6 月财务报表附注

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

1、公司概况

公司注册地址：山东省寿光市文圣街南兴安路西软件园孵化大厦 A 座三层。

公司总部办公地址：山东省寿光市文圣街南兴安路西软件园孵化大厦 A 座三层。

统一社会信用代码：91370783575478160C

注册资本：人民币 1,826 万元

公司法定代表人：刘德永

2、实际从事的主要经营活动

计算机软件开发、销售、咨询、服务，计算机信息系统集成、网络建设及维护，数据处理；计算机技术的开发、转让、咨询、服务、推广。

3、财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

（1）财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准:财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

（2）财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	50 万元
重要的应收款项核销	50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他	50 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	50 万元
重要的合营、联营企业	出资额 50 万元

6、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）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中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，本公司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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。 在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，

在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量；本公司购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；本公司购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称"其他所有者权益变动"）的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的

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

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。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、20、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

①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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易

相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的控制。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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12

个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1—账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合2—关联方组合	合并范围内关联方

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	应收保证金和押金
其他应收款组合5	应收备用金和往来款
其他应收款组合6	应收代垫款项

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

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3--数字化应收账款债权凭证	“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，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。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1--账龄组合	应收外部客户款项
合同资产组合2--合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00

1-2年	10.00	10.00	10.00	5.00
2-3年	30.00	30.00	30.00	5.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	5.00
4-5年	80.00	80.00	80.00	5.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	5.00

合并范围内关联方组合、银行承兑汇票、应收出口退税、股权出资款：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%。

f、长期应收款项确定组合的依据如下：

长期应收款项组合1	信用风险较低的政府部门款项

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

在合同约定的收款期内，该组合预期信用损失率为 0%；超过约定收款期后未收回的款项，按照应收账款的预期信用损失率计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 2 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

13、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

16、长期应收款

长期应收款的坏账准备确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、开发成本和库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，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，将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

其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

19、持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项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。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、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）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。本公

司在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。本公司判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资单位

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，按比例结转入当期投资收益。

21、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

22、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产的分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备和办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）固定资产处置

当固定资产处置时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。

23、在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

（2）资本化金额计算方法

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。

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

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

25、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，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

26、长期资产减值

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

进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、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。本公司将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。

29、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

30、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

31、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认具体方法如下：

（1）软件开发业务

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是否满足在相关履约时段内确认收入的条件。如果单项履约义务符合在相关履约时段

内确认收入的条件，则按照履约进度确认收入；否则，公司在客户验收确认并取得相关商品的控制权时确认收入。

（2）系统集成业务

公司根据合同约定，在客户验收确认并取得相关商品的控制权时确认收入。

（3）技术服务业务

公司根据合同约定，在服务期限内，按照履约进度确认收入。

33、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

34、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异

在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（6）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作

为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2） 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具” 进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（D）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“三、32、收入” 所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

37、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本期内未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税　　种	具体税率情况
增值税	13%、6%、3%
企业所得税	15%、25%
城市维护建设税	按应纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%计缴
其他税项	按照国家相关税收政策、制度执行

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
山东环球软件股份有限公司	本公司、公司	15%
山东农圣信息科技有限公司	农圣信息公司	25%
山东沃华健康科技有限公司	沃华健康公司	15%
环球沃华（北京）科技有限公司	沃华北京公司	25%
安信智慧（山东）大数据有限公司	安信智慧公司	25%
山东善治信息科技有限公司	善治信息公司	25%
山东棚联棚数据技术有限公司	棚联棚数据公司	25%
重庆环沃科技发展有限公司	重庆环沃公司	25%
山东磐石智慧科技有限公司	磐石智慧公司	25%
潍坊云汉工业互联网有限公司	潍坊云汉公司	25%

山东安信数谷信息科技有限公司	安信数谷公司	25%

（1）增值税

本公司、农圣信息公司、沃华健康公司系增值税一般纳税人，技术开发免征增值税，软件开发、技术服务按 6%的税率计缴，其他产品销售收入按 13%的税率计缴。

沃华北京公司、安信智慧公司、善治信息公司、棚联棚数据公司、重庆环沃公司、磐石智慧公司、潍坊云汉公司、安信数谷公司为增值税小规模纳税人，产品销售收入按 3%的税率计缴。

（2）企业所得税

本公司、沃华健康公司企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。其余子公司企业所得税按应纳税所得额 25%计缴。

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

①本公司、农圣信息公司、沃华健康公司为增值税一般规模纳税人，执行以下税收优惠政策：

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）第一条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。

②沃华北京公司、安信智慧公司、善治信息公司、棚联棚数据公司、重庆环沃公司、磐石智慧公司、潍坊云汉公司、安信数谷公司报告期内为增值税小规模纳税人，执行以下税收优惠政策：

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；月销售额 10 万元以下(含本数)，免征增值税。

（2）所得税税收优惠

①公司为高新技术企业，执行以下税收优惠：

公司于 2023 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337008528。资格有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。

沃华健康公司于 2023 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202337008049。资格有效期 3 年，企业所得税按应纳税所得额 15%计缴。

②子公司农圣信息公司、沃华健康公司、沃华北京公司、安信智慧公司、棚联棚数据公司、善治信息公司、重庆环沃公司、磐石智慧公司、潍坊云汉公司、安信数谷公司为小型微利企业，执行以下税收优惠：

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 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）六税两费减免优惠

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》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号），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，优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：本注释的期初余额指 2026 年 1 月 1 日报表数，期末余额指 2026 年 6 月 30 日报表数。本期发生额指 2026 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2025 年 1-6 月发生额。

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	899,925.51	3,603,799.48
其他货币资金		
合　计	899,925.51	3,603,799.48

2、交易性金融资产

项　目	期末余额	期初余额
理财产品		3,618,939.92
合　计		3,618,939.92

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		145,880.00
商业承兑汇票	39,481.52	811,870.00
合　　计	39,481.52	957,750.00

（2）按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	41,559.50	100.00	2,077.98	5.00	39,481.52
其中：商业承兑汇票	41,559.50	100.00	2,077.98	5.00	39,481.52
银行承兑汇票					
合　计	41,559.50	100.00	2,077.98	5.00	39,481.52

续：

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,480.00	100.00	42,730.00	4.27	957,750.00
其中：商业承兑汇票	854,600.00	85.42	42,730.00	5.00	811,870.00
银行承兑汇票	145,880.00	14.58			145,880.00
合　　计	1,000,480.00	100.00	42,730.00	4.27	957,750.00

按组合计提坏账准备：无

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	42,730.00		40,652.02			2,077.98
合　计	42,730.00		40,652.02			2,077.98

（4）期末公司无已质押的应收票据。

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（6）本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

（1）按账龄披露

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,217,267.40	32,473,403.07
1-2 年	11,651,497.70	17,259,520.46
2-3 年	7,991,205.95	21,595,878.71
3-4 年	14,317,243.76	12,489,469.01
4-5 年	10,730,754.23	3,505,636.67
5 年以上	2,050,938.83	1,125,619.40
合　计	75,958,907.87	88,449,527.32

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,580.00	0.08	63,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,895,327.87	99.92	22,785,749.03	30.02	53,109,578.84
合　计	75,958,907.87	100.00	22,849,329.03	30.08	53,109,578.84
类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,580.00	0.07	63,580.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,385,947.32	99.93	19,971,459.07	22.60	68,414,488.25
合　计	88,449,527.32	100.00	20,035,039.07	22.65	68,414,488.25

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东合万家生物科技有限公司	63,580.00	63,580.00	63,580.00	63,580.00	100.00	预计无法收回
合　计	63,580.00	63,580.00	63,580.00	63,580.00	100.00	

按账龄组合计提坏账准备：

名　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,217,267.40	1,460,863.37	5.00
1-2 年	11,651,497.70	1,165,149.77	10.00
2-3 年	7,991,205.95	2,397,361.80	30.00
3-4 年	14,253,663.76	7,126,831.88	50.00
4-5 年	10,730,754.23	8,584,603.38	80.00
5 年以上	2,050,938.83	2,050,938.83	100.00
合　计	75,895,327.87	22,785,749.03	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,580.00				63,580.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,971,459.07	2,814,289.96			22,785,749.03
合　计	20,035,039.07	2,814,289.96			22,849,329.03

（4）本期实际核销的应收账款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
寿光市大数据中心	17,156,716.00	5,350.00	17,162,066.00	22.37	3,177,834.90
寿光市卫生健康局	5,550,736.68		5,550,736.68	7.24	2,703,429.19
山东融齐信息科技有限公司	5,281,803.40		5,281,803.40	6.88	439,758.34
同方鼎欣科技股份有限公司	4,626,300.00		4,626,300.00	6.03	231,315.00
寿光市公安局	4,515,184.95		4,515,184.95	5.89	2,543,647.96
合 计	37,130,741.03	5,350.00	37,136,091.03	48.41	9,095,985.39

5、应收款项融资

（1）应收款项融资明细项目

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	317,000.00	50,000.00
合 计	317,000.00	50,000.00

（2）期末公司已质押银行承兑汇票：无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：无

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的银行承兑汇票：无。

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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,026,676.71	96.16	4,984,982.09	98.03
1-2 年	100,965.33	1.93		
2-3 年	100,000.00	1.91	100,000.00	1.97
合 计	5,227,642.04	100.00	5,084,982.09	100.00

（2）按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,082,155.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.22%。

7、其他应收款

总体情况列示：

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,138,157.91	419,357.91
合　计	6,138,157.91	419,357.91

其他应收款

（1）按账龄披露

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,424,685.80	430,217.80
1-2 年	23,000.00	21,000.00
2-3 年	10,000.00	12,000.00
3-4 年	5,000.00	5,000.00
4-5 年	25,532.00	
5 年以上	4,650.00	4,650.00
合　计	6,492,867.80	472,867.80

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	443,082.00	466,632.00
代垫款项和往来款	29,785.80	4,235.80
备用金和借款	6,020,000.00	2,000.00
合　计	6,492,867.80	472,867.80

（3）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,492,867.80	100.00	354,709.89	5.46	6,138,157.91
其中：账龄组合	6,492,867.80	100.00	354,709.89	5.46	6,138,157.91

合　计	6,492,867.80	100.00	354,709.89	5.46	6,138,157.91

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	472,867.80	100.00	53,509.89	11.32	419,357.91
其中：账龄组合	472,867.80	100.00	53,509.89	11.32	419,357.91
合　计	472,867.80	100.00	53,509.89	11.32	419,357.91

按组合计提坏账准备：

名　称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,424,685.80	321,234.29	5.00
1-2 年	23,000.00	2,300.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	27,532.00	22,025.60	80.00
5 年以上	4,650.00	4,650.00	100.00
合　计	6,492,867.80	354,709.89	

（4）坏账准备计提情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,509.89	301,200.00			354,709.89
合　计	53,509.89	301,200.00			354,709.89

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东城乾发展有限公司	借款	6,000,000.00	1 年以内	92.41	300,000.00

山东海化股份有限公司	保证金	239,800.00	1 年以内	3.69	11,990.00
中国移动通信集团山东有限公司潍坊分公司	保证金	103,800.00	1 年以内、5 年以上	1.60	8,800.00
潍坊软件园发展有限公司	押金	25,532.00	4-5 年	0.39	20,425.60
山东海化股份有限公司羊口盐场	保证金	20,000.00	1-2 年	0.31	2,000.00
合　计		6,389,132.00		98.40	343,215.60

8、存货

（1）存货类别明细

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	37,114,585.31		37,114,585.31	37,872,256.70		37,872,256.70
低值易耗品	41,208.02		41,208.02	106,057.72		106,057.72
原材料	401,056.41		401,056.41	180,164.21		180,164.21
合　计	37,556,849.74		37,556,849.74	38,158,478.63		38,158,478.63

（2）资产负债表日，经测试存货的可变现净值高于成本，无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

9、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	756,780.90	37,839.05	718,941.85	1,077,593.40	53,879.68	1,023,713.72
合　计	756,780.90	37,839.05	718,941.85	1,077,593.40	53,879.68	1,023,713.72

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	756,780.90	100.00	37,839.05	5.00	718,941.85
合　计	756,780.90	100.00	37,839.05	5.00	718,941.85

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	1,077,593.40	100.00	53,879.68	5.00	1,023,713.72
合　计	1,077,593.40	100.00	53,879.68	5.00	1,023,713.72

按组合计提坏账准备的合同资产：

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	531,027.90	26,551.40	5.00
1-2 年	27,190.00	1,359.50	5.00
2-3 年	79,083.00	3,954.15	5.00
3-4 年	9,900.00	495.00	5.00
4-5 年	39,980.00	1,999.00	5.00
5 年以上	69,600.00	3,480.00	5.00
合　计	756,780.90	37,839.05	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期信用损失率。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

项　　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提坏账准备的合同资产				
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产		16,040.63		
合　　计		16,040.63		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（4）本期实际核销的合同资产情况：无

10、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税及预交的其他	60,361.56	31,889.42
合　计	60,361.56	31,889.42

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
山东蚂蚁数据技术有限公司	311,409.87			-1,964.51						309,445.36	
山东融齐信息科技有限公司											
小 计	311,409.87			-1,964.51						309,445.36	
合 计	311,409.87			-1,964.51						309,445.36	

12、其他权益工具投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		增加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
山东驼峰软件科技有限公司	250,000.00						250,000.00
合 计	250,000.00						250,000.00

续

被投资单位	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东驼峰软件科技有限公司				
合 计				

13、固定资产

总体情况列示：

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	344,085.41	346,738.45
固定资产清理		
合　计	344,085.41	346,738.45

固定资产部分：

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,179,666.53	332,819.60	2,512,486.13
2.本期增加金额	66,667.26	13,543.00	80,210.26
其中：购置	66,667.26	13,543.00	80,210.26
3.本期减少金额			
其中：处置或报废			
4.期末余额	2,246,333.79	346,362.60	2,592,696.39
二、累计折旧			
1.期初余额	1,883,051.93	260,614.80	2,143,666.73
2.本期增加金额	71,278.03	17,520.39	88,798.42
其中：计提	71,278.03	17,520.39	88,798.42
3.本期减少金额			
其中：处置或报废			
4.期末余额	1,954,329.96	278,135.19	2,232,465.15
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			

其中：处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	292,003.83	68,227.41	360,231.24
2.期初账面价值	296,614.60	72,204.80	368,819.40

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	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	23,241,877.97	3,531,525.30	20,185,158.64	3,074,071.87
合　计	23,241,877.97	3,531,525.30	20,185,158.64	3,074,071.87

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			7,612.26	1,360.87
合　计			7,612.26	1,360.87

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,531,525.30	1,360.87	3,072,711.00
递延所得税负债			1,360.87	

（4）未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,850,552.55	5,923,465.60
合　计	13,850,552.55	5,923,465.60

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将上述可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

（5）可抵扣亏损到期时间

到期年度	期末余额	期初余额
2026 年		
2027 年	333,074.22	333,074.22
2028 年	146,096.24	146,096.24
2029 年	44,797.03	44,797.03
2030 年	369,558.88	369,550.28
2031 年	762,752.24	
2032 年		
2033 年		1,887,037.01
2034 年		
2035 年	4,176,456.47	3,142,910.82
2036 年	8,017,817.47	
合　计	13,850,552.55	5,923,465.60

15、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	9,484,300.00	7,639,030.00	质押	贷款质押
合　计	9,484,300.00	7,639,030.00		

续

项　目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收账款			质押	贷款质押
合　计				

16、短期借款

项　目	期末金额	期初金额
信用借款		7,000,000.00
质押借款	1,656,500.00	
合　计	1,656,500.00	7,000,000.00

17、应付账款

（1）应付账款按性质列示

性　质	期末余额	期初余额
采购货款	24,171,175.13	27,735,382.95
合　计	24,171,175.13	27,735,382.95

（2）重要的账龄超过 1 年的应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
北明软件有限公司	2,358,490.57	未结算
山东大星信息科技有限公司	1,866,813.00	未结算
合　计	4,225,303.57	

18、合同负债

项　目	期末金额	期初金额
货款	32,405,226.35	31,906,539.01
合　计	32,405,226.35	31,906,539.01

19、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	3,391,747.88	8,577,756.32	7,223,561.95	4,745,942.25
离职后福利-设定提存计划		859,751.03	859,751.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	3,391,747.88	9,437,507.35	8,083,312.98	4,745,942.25

（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
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,391,747.88	7,752,680.78	6,398,486.41	4,745,942.25
（2）职工福利费		201,217.18	201,217.18	
（3）社会保险费		428,617.91	428,617.91	
其中：医疗保险费		411,856.00	411,856.00	
工伤保险费		16,761.91	16,761.91	
（4）住房公积金		195,096.45	195,096.45	
（5）工会经费和职工教育经费		144.00	144.00	
（6）短期带薪缺勤				

（7）短期利润分享计划				
合　计	3,391,747.88	8,577,756.32	7,223,561.95	4,745,942.25

（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		823,712.00	823,712.00	
失业保险费		36,039.03	36,039.03	
合　计		859,751.03	859,751.03	

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	29,502.94	1,370,316.98
城市维护建设税	1,154.47	77,632.97
个人所得税	4,833.80	13,900.81
教育费附加	494.78	33,220.24
地方教育费附加	329.84	22,146.83
企业所得税	27,394.25	24,047.01
合　计	63,710.08	1,541,264.84

21、其他应付款

总体情况列示：

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,959.11	6,955.14
合　计	6,959.11	6,955.14

其他应付款列示：

（1）按款项性质列示的其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
代垫款项和往来款	6,959.11	6,955.14
押金		
合　计	6,959.11	6,955.14

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

项　目	期末金额	期初金额
待转增值税	744,331.71	644,196.74
已背书或贴现未到期承兑汇票		975,480.00
合　计	744,331.71	1,619,676.74

23、递延收益

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	120,000.00			120,000.00	财政补助
合　　计	120,000.00			120,000.00	

24、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	18,260,000.00						18,260,000.00

25、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,551,939.15			6,551,939.15
其他资本公积	221,000.00			221,000.00
合　计	6,772,939.15			6,772,939.15

26、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,623,215.26			2,623,215.26
合　计	2,623,215.26			2,623,215.26

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	24,388,618.72	21,074,774.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	24,388,618.72	21,074,774.60
加：本期净利润	-7,439,476.89	-2,869,001.54
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,949,141.83	18,205,773.06

28、营业收入、营业成本

（1）总体列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,778,435.06	13,917,275.15	16,792,239.12	13,611,799.74
其他业务				
合　计	17,778,435.06	13,917,275.15	16,792,239.12	13,611,799.74

（2）营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
软件开发及技术服务	16,609,385.31	13,292,169.37
系统集成	1,169,049.75	625,105.78
按经营地区		
省内	17,320,995.88	13,574,128.41
省外	457,439.18	343,146.74

29、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,261.98	22,146.71
教育费附加	3,952.12	9,453.56
地方教育费附加	2,634.74	6,302.37
印花税	1,754.41	1,611.12
合　计	17,603.25	39,513.76

30、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,443,230.88	1,387,186.74
差旅费	454,742.53	485,398.33

广告宣传费	238,500.02	347,958.93
投标费	190,098.90	177,658.29
业务招待费	48,599.00	76,586.74
办公费	10,414.69	30,870.77
房屋租赁费、物业费		109,385.14
技术服务费	10,736.35	
合　计	2,396,322.37	2,615,044.94

31、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,476,213.45	1,362,224.31
中介咨询服务费	476,164.97	300,774.31
房屋租赁费、物业费	435,120.98	151,475.00
办公费	129,898.55	49,850.18
差旅费	116,796.63	108,397.56
劳保费	150,000.00	20,000.00
折旧费	88,798.42	117,849.24
水电费	60,740.49	39,009.24
业务招待费	5,074.00	9,208.64
装修费	3,500.00	
残疾人就业保障金		
著作权费用	27,150.00	13,604.36
诉讼费		1,390.00
合　计	2,969,457.49	2,173,782.84

32、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,220,204.92	3,414,683.98
其他费用		
合　计	3,220,204.92	3,414,683.98

33、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,575.18	164,087.90
减：利息收入	630.08	1,454.16

减：分期收款销售确认的融资收益		3,113.80
手续费支出	28,138.66	4,993.75
合　计	132,083.76	164,513.69

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		12,884.98
小微企业税收优惠	727.72	1,544.56
增值税加计抵减		
个税代扣代缴手续费返还	2,067.16	2,084.15
合　计	2,794.88	16,513.69

35、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,632.35	6,363.29
权益法核算的长期股权投资收益	-1,964.51	
合　计	5,667.84	6,363.29

36、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
合　计		

37、信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	40,652.02	46,462.50
应收账款坏账损失	-2,814,289.96	2,731,645.83
其他应收款坏账损失	-301,200.00	-26,707.53
合　计	-3,074,837.94	2,751,400.80

38、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	16,040.63	620.83
合　计	16,040.63	620.83

39、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		
合　计		

40、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	45,861.99	2.44	45,861.99
合　计	45,861.99	2.44	45,861.99

41、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		2,180.97	
其他			
合　计		2,180.97	

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,306.71	6.57
递延所得税费用	-458,814.30	414,615.22
合　计	-439,507.59	414,621.79

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	-7,878,984.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,181,847.67
子公司适用不同税率的影响	-75,125.35
调整以前期间所得税的影响	-8,087.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,220.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,562.37
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	1,395,714.20
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-483,030.74

小微企业所得税税率减免优惠	-54,788.49
所得税费用	-439,507.59

43、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
存款利息收入	630.08	1,454.16
政府补助		
其他收入	47,929.15	2,086.59
收到经营性往来款	461,692.32	461,688.35
合　计	510,251.55	465,229.10

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
支付的期间费用等	3,239,853.24	1,944,740.95
支付经营性往来款	6,510,265.71	519,103.84
合　计	9,750,118.95	2,463,844.79

（2）与筹资活动有关的现金

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		本期减少		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	7,000,000.00	1,656,500.00		7,000,000.00		1,656,500.00
合　计	7,000,000.00	1,656,500.00		7,000,000.00		1,656,500.00

44、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	-7,439,476.89	-2,869,001.54
加：信用减值准备	3,074,837.94	-2,751,400.80
加：资产减值准备	-16,040.63	-620.83
固定资产折旧	120,029.70	121,270.08

使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,180.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	104,575.18	164,087.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,667.84	-6,363.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-458,814.30	414,615.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	601,628.89	-10,227,697.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,312,220.36	5,457.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,056,418.31	11,112,123.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-763,125.90	-4,035,349.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	899,925.51	8,553,630.28
减：现金的期初余额	3,603,799.48	5,634,701.66
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	-2,703,873.97	2,918,928.62

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	899,925.51	3,603,799.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	899,925.51	3,603,799.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项　目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	899,925.51	3,603,799.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、租赁

本公司作为承租方：

项　目	本期发生额
租赁负债利息费用	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	446,560.03
与租赁相关的总现金流出	559,779.05

六、研发支出

按费用性质列示

项　目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,220,204.92	3,414,683.98
其他费用		
合　计	3,220,204.92	3,414,683.98
其中：费用化研发支出	3,220,204.92	3,414,683.98
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

一级子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
山东农圣信息科技有限公司	1000 万人民币	寿光	寿光	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设
山东沃华健康科技有限公司	300 万人民币	寿光	寿光	医疗器械；健康咨询	100.00		100.00	新设
环球沃华（北京）软件科技有	1000 万人民币	北京	北京	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设

山东磐石智慧科技有限公司	1000 万人民币	济南	济南	信息传输、软件和信息技术	51.00		51.00	新设

二级子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
安信智慧（山东）大数据有限	1000 万人民币	济南	济南	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设
山东善治信息科技有限公司	1000 万人民币	临朐	临朐	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设
山东棚联棚数据技术有限公司	1000 万人民币	寿光	寿光	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设
重庆环沃科技发展有限公司	300 万人民币	重庆	重庆	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设
潍坊云汉工业互联网有限公司	1000 万人民币	寿光	寿光	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设
山东安信数谷信息科技有限公司	300 万人民币	高密	高密	信息传输、软件和信息技术	100.00		100.00	新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	309,445.36	311,409.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,964.51	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,964.51	

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
山东融齐信息科技有限公司	-206,214.98	-6,168.77	-212,383.75
北京清谷沃华信息科技有限公司		-8,500.00	-8,500.00
合　计	-206,214.98	-14,668.77	-220,883.75

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益		12,884.98
合　计		12,884.98

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

2、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些客户

的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			合　计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量：	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）衍生金融资产				
（2）理财产品				
（二）应收款项融资			317,000.00	317,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			317,000.00	317,000.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的交易性金融资产，因为其为风险较低的银行理财产品，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用本金确定其公允价值。

对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司	寿光	对外投资	36,000 万元	41.89	41.89

本公司实际控制人是寿光市国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东蚂蚁数据技术有限公司	农圣信息公司的联营公司
山东融齐信息科技有限公司	沃华北京公司的联营公司
北京清谷沃华信息科技有限公司	沃华北京公司的联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘德永	董事长、总经理、持股 5%以上股东
张林	董事、副总经理
李涛	董事、副总经理
陈艳章	董事、副总经理、董秘
张敏	董事
卜彩霞	监事会主席
王晨光	监事
耿媛媛	监事
袁华婷	财务总监
寿光墨龙控股有限公司	控股股东的全资子公司
寿光金盛投资有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市融源农业科技有限公司	控股股东的全资子公司

寿光高新区投资开发集团有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市鑫景旅游发展有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市丰汇农业科技有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市建设工程质量检测有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市金盾机动车驾驶员培训有限责任公司	控股股东的全资子公司
寿光市金投医疗服务有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市鑫惠置业有限公司	控股股东的全资子公司
寿光创财资产管理有限公司	控股股东的全资子公司
寿光祥润实业有限公司	控股股东的全资子公司
寿光市星云港航投资管理中心(有限合伙)	控股股东控制的子公司
寿光市高新区基础设施开发有限公司	控股股东控制的子公司
寿光科发投资有限公司	控股股东控制的子公司
寿光金至园农业科技有限公司	控股股东控制的子公司
寿光市宝盈投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司
寿光市德润投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司
山东驼峰软件科技有限公司	本公司持股比例 5%的公司

公司关联法人还包括山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司的全资或控股子公司投资的其他企业或法人组织、由关联自然人担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

5、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东融齐信息科技有限公司	提供软件开发服务	499,056.60	

采购商品/接受劳务情况表：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东融齐信息科技有限公司	采购软件开发服务		14,041.72

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

（1）应收项目

项　目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东驼峰软件科技有限公司	102,035.00	81,628.00	102,035.00	81,628.00

应收账款	山东融齐信息科技有限公司	5,281,803.40	439,758.34	4,752,803.40	413,308.34
预付账款	山东融齐信息科技有限公司	62,200.00		37,500.00	

（2）应付项目

项　目	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	山东蚂蚁数据技术有限公司	59,433.96	59,433.96
应付账款	山东蚂蚁数据技术有限公司	124,752.47	150,685.47

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十五、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,007,068.19	24,340,296.08
1-2 年	10,927,578.89	16,363,473.45
2-3 年	7,877,190.95	21,083,039.07
3-4 年	10,980,134.54	10,279,208.01
4-5 年	10,642,889.23	3,455,536.67
5 年以上	2,050,938.83	1,125,619.40
合　计	65,485,800.63	76,647,172.68

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,485,800.63	100.00	20,661,586.07	31.55	44,824,214.56
其中：账龄组合	65,485,800.63	100.00	20,661,586.07	31.55	44,824,214.56
合并关联方					
合　计	65,485,800.63	100.00	20,661,586.07	31.55	44,824,214.56

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,647,172.68	100.00	18,205,944.99	23.75	58,441,227.69
其中：账龄组合	76,621,007.19	99.97	18,205,944.99	23.76	58,415,062.20
合并关联方	26,165.49	0.03			26,165.49
合　计	76,647,172.68	100.00	18,205,944.99	23.75	58,441,227.69

按账龄组合计提坏账准备：

名　称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,007,068.19	1,150,353.41	5.00
1-2 年	10,927,578.89	1,092,757.89	10.00
2-3 年	7,877,190.95	2,363,157.29	30.00
3-4 年	10,980,134.54	5,490,067.27	50.00
4-5 年	10,642,889.23	8,514,311.38	80.00
5 年以上	2,050,938.83	2,050,938.83	100.00
合　计	65,485,800.63	20,661,586.07	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,205,944.99	2,455,641.08			20,661,586.07
合　计	18,205,944.99	2,455,641.08			20,661,586.07

（4）本期实际核销的应收账款情况：无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
寿光市大数据中心	16,867,797.00		16,867,797.00	25.51	3,148,255.50
寿光市卫生健康局	5,550,736.68		5,550,736.68	8.40	2,703,429.19
山东融齐信息科技有限公司	5,281,803.40		5,281,803.40	7.99	439,758.34
寿光市公安局	4,515,184.95		4,515,184.95	6.83	2,543,647.96
广饶县大数据服务中	3,336,450.00		3,336,450.00	5.05	1,053,197.50
合 计	35,551,972.03		35,551,972.03	53.78	9,888,288.49

2、其他应收款

总体情况列示：

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,878,372.84	3,161,049.30
合　计	7,878,372.84	3,161,049.30

其他应收款

（1）按账龄披露

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,596,444.91	852,858.80
1-2 年	39,600.00	1,809,408.07
2-3 年	379,385.43	334,114.93
3-4 年	167,000.00	169,000.00

4-5 年	22,000.00	20,000.00
5 年以上	4,650.00	4,650.00
合　计	8,209,080.34	3,190,031.80

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和押金	396,050.00	419,350.00
代垫款项和往来款	1,793,030.34	2,768,681.80
备用金和借款	6,020,000.00	2,000.00
合　计	8,209,080.34	3,190,031.80

（3）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,209,080.34	100.00	330,707.50	4.03	7,878,372.84
其中：账龄组合	6,445,800.00	78.52	330,707.50	5.13	6,115,092.50
合并关联方	1,763,280.34	21.48			1,763,280.34
合　计	8,209,080.34	100.00	330,707.50	4.03	7,878,372.84
类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,190,031.80	100.00	28,982.50	0.91	3,161,049.30
其中：账龄组合	425,300.00	13.33	28,982.50	6.81	396,317.50
合并关联方	2,764,731.80	86.67			2,764,731.80
合　计	3,190,031.80	100.00	28,982.50	0.91	3,161,049.30

按组合计提坏账准备：

名　称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	6,413,150.00	320,657.50	5.00
1-2 年	23,000.00	2,300.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	4,650.00	4,650.00	100.00
合　计	6,445,800.00	330,707.50	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,982.50	301,725.00			330,707.50
合　计	28,982.50	301,725.00			330,707.50

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东城乾发展有限公司	借款	6,000,000.00	1 年以内	73.09	300,000.00
山东农圣信息科技有限公司	往来款	1,102,294.91	1 年以内	13.43	
环球沃华（北京）软件科技有限公司	往来款	416,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	5.07	
山东海化股份有限公司	保证金	239,800.00	1 年以内	2.92	11,990.00
安信智慧（山东）大数据有限公司	往来款	238,885.43	2-3 年	2.91	
合　计		7,996,980.34		97.42	311,990.00

3、长期股权投资

（1）总体情况

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,480,000.00		1,480,000.00	1,110,000.00		1,110,000.00
对联营、合营企业投资						

合　　计	1,480,000.00		1,480,000.00	1,110,000.00		1,110,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末余额
山东农圣信息科技有限	790,000.00	215,000.00		1,005,000.00		
环球沃华（北京）软件科技有限公司	270,000.00	155,000.00		425,000.00		
山东沃华健康科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
合　计	1,110,000.00	370,000.00		1,480,000.00		

4、营业收入、营业成本

（1）总体列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,727,207.39	7,413,252.10	13,034,878.49	11,002,708.37
其他业务				
合　计	9,727,207.39	7,413,252.10	13,034,878.49	11,002,708.37

（2）营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
软件开发及技术服务	9,591,278.17	7,350,699.20
系统集成	135,929.22	62,552.90
按经营地区		
省内	9,282,679.10	7,074,470.36
省外	444,528.29	338,781.74

5、投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,597.72	5,400.23
合　　计	1,597.72	5,400.23

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	7,632.35	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	45,861.99	

项　目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	682.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	52,811.84	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.39	-0.4074	-0.4074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.50	-0.4103	-0.4103

附件 I 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	7,632.35
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	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	45,861.99
非经常性损益合计	53,494.34
减：所得税影响数	682.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	52,811.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用