

武汉达梦数据库股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 2-00432 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京26EBRLKR17





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 2-00432 号

武汉达梦数据库股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉达梦数据库股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十五）、五（三十四）所述，2025 年度贵公司营业收入 130,584.99 万元。由于收入确认的固有风险较高，收入的真实、完整对财务报表有重大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其合理性和有效性；
- （2）执行分析程序，分析营业收入和毛利率变动的合理性；
- （3）选取样本，核对销售合同、签收单据、验收报告等原始单据，并对运维及服务收入进行摊销测算，评价相关营业收入确认是否符合公司的会计政策；
- （4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、产品申请单、发货快递记录、客户签收单、发票、收款银行回单等，判断营业收入确认依据是否充分；
- （5）了解主要客户合作历史、交易背景、合作模式、业务规模等情况，核查客户和业务模式的真实性；
- （6）对主要客户执行函证程序，以确认营业收入的真实性和准确性；
- （7）对资产负债表日前后的营业收入执行截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）研发费用

1、事项描述

如财务报表附注三（十九）、五（三十八）所述，2025 年度贵公司研发费用 25,344.94 万元，占营业收入的比例为 19.41%。由于研发投入金额及研发费用是贵公司的关键指标之一，可能存在因为核算不准确而导致的错报风险。因此，我们将研发费用的归集和核算确定为关键审计事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

针对研发费用，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与研发费用相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并对相关内部控制的运行有效性进行测试；
- (2) 获取研发项目立项、审批资料，抽查重要研发项目的过程文档，判断研发项目的真实性；
- (3) 获取研发费用按项目、性质分类明细表，分析各项研发费用发生的合理性；
- (4) 计算分析按性质分类的各项费用占比，并与上年进行比较，分析变动的合理性；
- (5) 抽样检查研发费用确认相关的支持性文件，包括采购合同、结算单、发票、银行付款记录等，判断研发费用的真实性；
- (6) 结合职工薪酬相关文件的检查，包括花名册、工资表、工时记录、工资费用分配表等，复核计入研发费用中职工薪酬的准确性；
- (7) 对资产负债表日前后的研发费用执行截止性测试，以确认其是否被记录于恰当的会计期间；
- (8) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinca.com.cn

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贵公司不能持续经营。

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

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

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

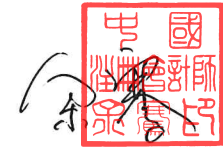
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年四月九日



合并资产负债表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,159,484,282.63	2,980,399,826.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	3,127,777.30	13,201,029.20
应收账款	五、（三）	508,681,455.53	410,371,531.60
应收款项融资	五、（四）	5,508,882.52	4,818,480.00
预付款项	五、（五）	18,630,070.31	10,952,707.18
其他应收款	五、（六）	79,753,421.64	39,398,583.20
其中：应收利息		281,312.39	559,149.99
应收股利			
存货	五、（七）	6,516,707.97	2,531,702.70
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	4,685,046.71	2,598,138.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	95,569,675.72	281,541.11
流动资产合计		3,881,957,320.33	3,464,553,540.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	1,674,424.34	688,442.62
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	396,459,827.16	28,678,027.11
在建工程	五、（十二）		215,593,567.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	41,345,840.23	18,356,482.75
无形资产	五、（十四）	18,690,151.64	16,635,244.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	3,994,321.08	1,857,784.29
递延所得税资产	五、（十六）	51,143,159.29	36,704,356.25
其他非流动资产	五、（十七）	3,756,730.06	4,171,595.70
非流动资产合计		517,064,453.80	322,685,500.99
资产总计		4,399,021,774.13	3,787,239,041.00

法定代表人：

冯裕才
冯裕才印

主管会计工作负责人：

周淳
周淳印

会计机构负责人：

孙琳
孙琳印





合并资产负债表（续）

编制单位：武汉达发数据库股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	96,240,884.51	52,745,437.31
预收款项			
合同负债	五、（二十）	157,138,441.46	98,358,745.21
应付职工薪酬	五、（二十一）	226,716,453.23	168,677,484.38
应交税费	五、（二十二）	68,260,423.36	60,435,660.97
其他应付款	五、（二十三）	7,862,363.41	42,850,106.11
其中：应付利息			
应付股利			38,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	6,386,974.54	12,460,096.23
其他流动负债	五、（二十五）	290,232.81	523,528.66
流动负债合计		562,895,773.32	436,051,058.87
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	五、（二十六）	34,426,841.01	6,292,809.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	2,736,487.71	9,176,445.37
递延收益	五、（二十八）	75,090,979.75	71,200,746.40
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十九）	221,389.51	1,789,149.53
非流动负债合计		112,475,697.98	88,459,150.66
负债合计		675,371,471.30	524,510,209.53
股东权益：			
股本	五、（三十）	113,240,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	1,835,969,038.34	1,859,914,028.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	56,620,000.00	38,000,000.00
未分配利润	五、（三十三）	1,693,693,817.92	1,263,637,972.40
归属于母公司股东权益合计		3,699,522,856.26	3,237,552,001.13
少数股东权益		24,127,446.57	25,176,830.34
股东权益合计		3,723,650,302.83	3,262,728,831.47
负债和股东权益总计		4,399,021,774.13	3,787,239,041.00

法定代表人：

冯裕才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳





母公司资产负债表

编制单位：武汉达数数据库股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,374,797,449.64	2,087,700,775.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,175,307.30	5,502,229.20
应收账款	十五、（一）	503,424,705.10	367,114,014.04
应收款项融资		4,724,682.52	4,483,680.00
预付款项		14,929,620.65	12,865,075.57
其他应收款	十五、（二）	123,503,171.65	137,512,026.69
其中：应收利息		103,354.48	449,055.96
应收股利			
存货		1,499,106.79	3,398,261.52
其中：数据资源			
合同资产		2,584,536.71	2,183,638.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			234,806.54
其他流动资产		97,285,678.94	1,101,244.37
流动资产合计		3,124,924,259.30	2,622,095,751.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		204,017.37	108,501.64
长期股权投资	十五、（三）	580,345,110.00	555,242,000.00
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		388,227,144.88	19,859,290.04
在建工程			215,593,567.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,652,037.00	5,283,987.85
无形资产		17,874,873.52	16,540,103.46
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		15,587,522.23	13,154,518.11
其他非流动资产		2,821,878.81	2,648,091.70
非流动资产合计		1,008,712,583.81	828,430,060.35
资产总计		4,133,636,843.11	3,450,525,812.04

法定代表人：

冯裕才

主管会计工作负责人：

周淳

会计机构负责人：

孙琳





母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		149,143,574.92	92,813,617.89
预收款项			
合同负债		121,376,302.82	70,809,617.07
应付职工薪酬		125,736,001.70	84,135,835.65
应交税费		60,680,731.57	47,554,567.65
其他应付款		5,311,373.05	41,783,290.29
其中：应付利息			
应付股利			38,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,563,412.11	4,330,076.42
其他流动负债		144,816.21	274,867.79
流动负债合计		463,956,212.38	341,701,872.76
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		1,407,717.52	706,266.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			7,725,600.00
递延收益		40,242,233.35	38,472,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		56,511.82	1,376,955.33
非流动负债合计		41,706,462.69	48,280,821.81
负债合计		505,662,675.07	389,982,694.57
股东权益：			
股本		113,240,000.00	76,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,809,701,397.67	1,833,138,088.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,620,000.00	38,000,000.00
未分配利润		1,648,412,770.37	1,113,405,029.07
股东权益合计		3,627,974,168.04	3,060,543,117.47
负债和股东权益总计		4,133,636,843.11	3,450,525,812.04

法定代表人：

冯端才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳



合并利润表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十四）	1,305,849,853.99	1,044,431,339.65
减：营业成本	五、（三十四）	50,641,091.88	108,292,208.64
税金及附加	五、（三十五）	21,620,111.52	13,330,801.72
销售费用	五、（三十六）	399,568,598.05	334,557,153.46
管理费用	五、（三十七）	124,136,163.69	95,638,197.67
研发费用	五、（三十八）	253,449,416.36	206,683,142.46
财务费用	五、（三十九）	-26,788,721.90	-20,148,932.25
其中：利息费用			
利息收入		27,741,831.36	20,647,390.78
加：其他收益	五、（四十）	126,532,411.05	91,141,092.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	1,039,277.79	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-26,227,018.09	-14,881,406.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-911,773.71	-473,166.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	68,947.00	563.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		583,725,038.43	381,865,851.12
加：营业外收入	五、（四十五）	445,584.34	3,612,391.13
减：营业外支出	五、（四十六）	27,409,208.03	34,131.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		556,761,414.74	385,444,110.43
减：所得税费用	五、（四十七）	41,699,252.65	25,701,697.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		515,062,162.09	359,742,412.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		515,062,162.09	359,742,412.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		516,619,845.52	361,870,042.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,557,683.43	-2,127,629.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		515,062,162.09	359,742,412.66
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		516,619,845.52	361,870,042.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,557,683.43	-2,127,629.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、（二）	4.56	3.65
（二）稀释每股收益	十六、（二）	4.56	3.65

法定代表人：

冯裕才

冯裕才印

主管会计工作负责人：

周淳

周淳印

会计机构负责人：

孙琳

孙琳印



母公司利润表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	1,238,020,004.03	831,070,978.59
减：营业成本	十五、（四）	153,455,446.81	122,588,054.25
税金及附加		17,886,719.81	9,287,862.17
销售费用		353,515,462.26	349,996,573.94
管理费用		91,779,941.89	68,944,567.50
研发费用		126,700,553.07	77,705,633.08
财务费用		-22,006,552.64	-14,833,552.44
其中：利息费用			
利息收入		22,166,002.18	14,911,647.26
加：其他收益		107,871,614.50	62,160,010.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	100,239,277.79	173,600,000.00
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			
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）		-23,975,996.24	-14,310,006.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-396,130.96	-245,766.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,854.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		700,427,197.92	438,591,930.85
加：营业外收入		429,881.99	3,520,090.16
减：营业外支出		27,379,251.83	21,173.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		673,477,828.08	442,090,847.89
减：所得税费用		51,906,086.78	20,548,370.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		621,571,741.30	421,542,477.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		621,571,741.30	421,542,477.66
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		621,571,741.30	421,542,477.66
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

冯裕才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳



合并现金流量表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,424,914,385.88	1,140,829,089.53
收到的税费返还		48,004,162.95	57,073,527.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	83,646,843.98	84,079,483.11
经营活动现金流入小计		1,556,565,392.81	1,281,982,100.05
购买商品、接受劳务支付的现金		54,320,752.21	72,980,485.37
支付给职工以及为职工支付的现金		607,883,848.66	512,599,210.26
支付的各项税费		227,542,324.39	145,505,268.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	131,440,291.51	77,401,147.76
经营活动现金流出小计		1,021,187,216.77	808,486,111.53
经营活动产生的现金流量净额		535,378,176.04	473,495,988.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,948.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,948.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（四十八）	136,981,802.54	132,492,806.30
投资支付的现金	五、（四十八）	94,401,874.99	
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		231,383,677.53	132,492,806.30
投资活动产生的现金流量净额		-231,300,729.53	-132,488,806.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,641,313,154.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,325,230.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	7,134,333.45	6,000.00
筹资活动现金流入小计		7,134,333.45	1,641,319,154.53
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,944,000.00	83,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	26,101,806.63	30,834,044.40
筹资活动现金流出小计		132,045,806.63	114,434,044.40
筹资活动产生的现金流量净额		-124,911,473.18	1,526,885,110.13
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		179,165,973.33	1,867,892,292.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,978,920,884.31	1,111,028,591.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,158,086,857.64	2,978,920,884.31

法定代表人：

冯裕才



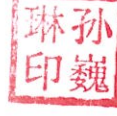
主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳



母公司现金流量表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,291,184,198.12	852,982,290.49
收到的税费返还		38,086,036.39	28,911,196.85
收到其他与经营活动有关的现金		61,569,209.56	66,539,693.33
经营活动现金流入小计		1,390,839,444.07	948,433,180.67
购买商品、接受劳务支付的现金		343,379,231.20	263,377,429.70
支付给职工以及为职工支付的现金		286,829,430.04	240,767,887.50
支付的各项税费		187,047,523.87	85,541,710.37
支付其他与经营活动有关的现金		95,769,776.71	81,568,292.18
经营活动现金流出小计		913,025,961.82	671,255,319.75
经营活动产生的现金流量净额		477,813,482.25	277,177,860.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		99,200,000.00	173,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		61,990,195.83	524,833.33
投资活动现金流入小计		161,268,795.83	174,124,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,625,286.91	127,522,452.81
投资支付的现金		112,401,874.99	398,742,000.00
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		4,500,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		240,527,161.90	586,264,452.81
投资活动产生的现金流量净额		-79,258,366.07	-412,139,619.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,601,987,924.53
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,906,081.14	6,000.00
筹资活动现金流入小计		6,906,081.14	1,601,993,924.53
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,944,000.00	83,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,600,805.72	21,626,981.16
筹资活动现金流出小计		118,544,805.72	105,226,981.16
筹资活动产生的现金流量净额		-111,638,724.58	1,496,766,943.37
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		286,916,391.60	1,361,805,184.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,086,483,633.05	724,678,448.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,373,400,024.65	2,086,483,633.05

法定代表人：

冯裕才
冯裕才印

主管会计工作负责人：

周淳
周淳印

会计机构负责人：

孙琳
孙琳印





合并股东权益变动表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

	本 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	76,000,000.00		1,859,914,028.73				38,000,000.00	1,263,637,972.40	3,237,552,001.13	25,176,830.34	3,262,728,831.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	76,000,000.00		1,859,914,028.73				38,000,000.00	1,263,637,972.40	3,237,552,001.13	25,176,830.34	3,262,728,831.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,240,000.00		-23,944,990.39				18,620,000.00	430,055,845.52	461,970,855.13	-1,049,383.77	460,921,471.36
（一）综合收益总额								516,619,845.52	516,619,845.52	-1,557,683.43	515,062,162.09
（二）股东投入和减少资本			13,295,009.61						13,295,009.61	508,299.66	13,803,309.27
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			13,295,009.61						13,295,009.61	508,299.66	13,803,309.27
4. 其他											
（三）利润分配							18,620,000.00	-86,564,000.00	-67,944,000.00		-67,944,000.00
1. 提取盈余公积							18,620,000.00	-18,620,000.00			
2. 对股东的分配								-67,944,000.00	-67,944,000.00		-67,944,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	37,240,000.00		-37,240,000.00								
1. 资本公积转增股本	37,240,000.00		-37,240,000.00								
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	113,240,000.00		1,835,969,038.34				56,620,000.00	1,693,693,817.92	3,699,522,856.26	24,127,446.57	3,723,650,302.83

法定代表人：

冯端才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳





合并股东权益变动表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	57,000,000.00		292,904,703.50				28,500,000.00	1,032,867,930.13	1,411,272,633.63	-1,701,951.99	1,409,570,681.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,000,000.00		292,904,703.50				28,500,000.00	1,032,867,930.13	1,411,272,633.63	-1,701,951.99	1,409,570,681.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00		1,567,009,325.23				9,500,000.00	230,770,042.27	1,826,279,367.50	26,878,782.33	1,853,158,149.83
（一）综合收益总额								361,870,042.27	361,870,042.27	-2,127,629.61	359,742,412.66
（二）股东投入和减少资本	19,000,000.00		1,567,009,325.23						1,586,009,325.23	29,006,411.94	1,615,015,737.17
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00		1,556,690,507.17						1,575,690,507.17	39,325,230.00	1,615,015,737.17
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			10,318,818.06						10,318,818.06	-10,318,818.06	
（三）利润分配							9,500,000.00	-131,100,000.00	-121,600,000.00		-121,600,000.00
1. 提取盈余公积							9,500,000.00	-9,500,000.00			
2. 对股东的分配								-121,600,000.00	-121,600,000.00		-121,600,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	76,000,000.00		1,859,914,028.73				38,000,000.00	1,263,637,972.40	3,237,552,001.13	25,176,830.34	3,262,728,831.47

法定代表人：

冯裕才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳



母公司股东权益变动表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	76,000,000.00		1,833,138,088.40				38,000,000.00	1,113,405,029.07	3,060,543,117.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	76,000,000.00		1,833,138,088.40				38,000,000.00	1,113,405,029.07	3,060,543,117.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,240,000.00		-23,436,690.73				18,620,000.00	535,007,741.30	567,431,050.57
（一）综合收益总额								621,571,741.30	621,571,741.30
（二）股东投入和减少资本			13,803,309.27						13,803,309.27
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			13,803,309.27						13,803,309.27
4. 其他									
（三）利润分配							18,620,000.00	-86,564,000.00	-67,944,000.00
1. 提取盈余公积							18,620,000.00	-18,620,000.00	
2. 对股东的分配								-67,944,000.00	-67,944,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	37,240,000.00		-37,240,000.00						
1. 资本公积转增股本	37,240,000.00		-37,240,000.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	113,240,000.00		1,809,701,397.67				56,620,000.00	1,648,412,770.37	3,627,974,168.04

法定代表人：

冯裕才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳





母公司股东权益变动表

编制单位：武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	57,000,000.00		276,447,581.23				28,500,000.00	822,962,551.41	1,184,910,132.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	57,000,000.00		276,447,581.23				28,500,000.00	822,962,551.41	1,184,910,132.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00		1,556,690,507.17				9,500,000.00	290,442,477.66	1,875,632,984.83
（一）综合收益总额								421,542,477.66	421,542,477.66
（二）股东投入和减少资本	19,000,000.00		1,556,690,507.17						1,575,690,507.17
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00		1,556,690,507.17						1,575,690,507.17
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							9,500,000.00	-131,100,000.00	-121,600,000.00
1. 提取盈余公积							9,500,000.00	-9,500,000.00	
2. 对股东的分配								-121,600,000.00	-121,600,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	76,000,000.00		1,833,138,088.40				38,000,000.00	1,113,405,029.07	3,060,543,117.47

法定代表人：

冯裕才



主管会计工作负责人：

周淳



会计机构负责人：

孙琳



武汉达梦数据库股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

武汉达梦数据库股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为武汉华工达梦数据库有限公司,系由华中理工大学科技开发总公司(后更名为武汉华中科技大学产业集团有限公司)和冯裕才、李杰、蔡友良、龚传佳4位自然人共同发起设立,注册资本2,000万元,于2000年11月取得由武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2020年11月,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,股改后总股本为5,700.00万元,取得武汉市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为914201007246920224的《营业执照》。

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉达梦数据库股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可(2023)2856号)批准,公司于2024年5月31日公开发行人民币普通股1,900万股,并于2024年6月12日在上海证券交易所上市交易,公开发行后股本总额变更为7,600万股。中天运会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更出具了中天运[2024]验字第90007号验资报告,公司于2024年7月完成了工商登记变更手续。

2025年5月,经2024年度股东大会审议通过:以公司总股本7,600万股为基数,向全体股东每10股以资本公积转增4.9股,共计转增3,724万股,转增后总股本为11,324万股。

公司注册地址:武汉市东湖新技术开发区甲铺岭街39号。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务为提供各类数据库软件及集群软件、云计算与大数据产品等一系列数据库产品及相关技术服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报表业经本公司董事会于2026年4月9日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

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
重要的单项往来款项	金额大于 300 万元或前五名
重要的在建工程	单项超过公司资产总额的 0.5%
其他重要事项	金额大于 300 万元或性质特别重要

(六) 企业合并

1. 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表编制的方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相



互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认



金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法



(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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、应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称类别	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	应收账款转为以银行承兑汇票结算
组合 2：商业承兑汇票	应收账款转为以商业承兑汇票结算

对于组合 1 中银行承兑汇票，分成两个部分：一是出票人为国有大型商业银行以及全国性股份制上市商业银行出具的银行承兑汇票，因出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，本公司不考虑计提预期信用损失；二是出票人为国有大型商业银行以及业务规模较大的上市股份制商业银行以外的银行出具的银行承兑汇票，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，计算预期信用损失。

对于组合 2 中商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，商业承兑汇票的账龄自收入确认之日起计算。

B、应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称类别	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：合并范围内关联方组合	指与本公司发生业务的公司合并范围内关联方应收账款

对于组合 1 的应收账款，账龄自收入确认之日起计算，按照先发生先收回的原则统计期末账龄。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，编制应收款项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。

对于组合 2 的应收账款，除了该单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况需计提预期信用损失外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。

C、应收款项融资按照信用风险特征组合：

参照应收票据及应收账款计提预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按收入确认之日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期的显著变化;
- 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的显著变化。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的显著变化;
- F. 债务人预期表现和还款行为的显著变化;
- G. 逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称类别	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2: 合并范围内关联方组合	指与本公司发生业务的公司合并范围内关联方应收款项



组合名称类别	确定组合的依据
组合 3: 备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金等低风险款项

对于组合 1 中的其他应收款项，账龄自确认之日起计算，按照先发生先收回的原则统计期末账龄。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，编制应收款项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。

对于组合 2 中的其他应收款项，除了该单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况需计提预期信用损失外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。

对于组合 3 中的其他应收款项，除了有明显证据证明发生信用减值情况需计提预期信用损失外，通常无预期信用风险，不计提预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货包括合同履约成本、发出商品、库存商品等。

2. 存货发出的计价方法

公司按个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按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。

不同存货可变现净值的确定方法包括：

(1) 发出商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的合同履约成本、发出商品、在产品等存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关



税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。本公司对合同资产减值准备的计提方法参照本“附注三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”中类似的方法处理。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;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,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当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的该资产在转回日的账面价值。

(十四)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

本公司主要通过出售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,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是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;二是出售极可能发生,即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相



关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十六）固定资产



1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公家具及其他等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	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	20—40	3.17	2.43-4.85
电子设备	年限平均法	2-6	0-5	16.17-48.50
运输工具	年限平均法	5-8	3-5	12.13-19.40
办公家具及其他	年限平均法	2-6	0-5	16.17-48.50

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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；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；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。

(十八) 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。



2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	预计可使用年限	直线法
专利	10年	预计可使用年限	直线法
软件	5年	预计可使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、办公费用、其他费用等。

内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件：

内部研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。

（二十）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，主要包括房屋装修费等。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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的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。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2. 以现金结算的股份支付

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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。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，相应增加负债。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。

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。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。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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的控制权时，确认收入。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务。如果合同中包含两项或多项履约义务的，本公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，本公司认定为属于在某一时段内履行的履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；



(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主要产品或服务包括软件产品使用授权、数据及行业解决方案、运维服务及数据库一体机销售等。针对不同业务类型，收入确认的具体方法如下：

(1) 软件产品使用授权

本公司软件产品使用授权业务是指向客户销售软件使用许可权。对于无需安装部署的软件产品使用授权业务，本公司在发出软件介质、软件授权书后，经客户（含客户指定的签收方）签收或客户在签收期未提出异议的，在取得客户签收单或签收期满时确认收入。对于需要安装部署的软件产品使用授权业务，在取得客户（含客户指定的验收方）验收单时确认收入。

如果软件产品使用授权相关合同条款中约定本公司需提供驻场服务，本公司将驻场服务识别为一项单项履约义务。由于合同中未对该项单项履约义务单独定价，本公司按照合同金额的一定比例确定其单独售价。对于分摊至该单项履约义务的交易价格，本公司在驻场服务期间内分摊确认收入。

(2) 数据及行业解决方案

数据及行业解决方案是指本公司基于自有软件产品与技术，将数据治理和大数据分析领域



的经验与用户的行业应用场景紧密结合,针对不同行业用户的需求,提供数据及行业解决方案。本公司在解决方案中以自有软件产品与技术为核心,整合第三方软硬件产品或其他服务,以项目形式帮助用户解决业务场景中的整体信息化需求。本公司提供数据及行业解决方案以客户验收通过作为该项目的收入确认时点。

如果数据及行业解决方案实际需提供驻场服务,本公司将驻场服务识别为一项单项履约义务。由于合同中未对该项单项履约义务单独定价,也无法取得可观察的市场售价作为参考,本公司按照提供驻场服务人员在未来服务期间的预计薪酬作为提供服务的预计成本,加上合理毛利后,确定为本公司提供该项服务的单独售价。对于分摊至该单项履约义务的交易价格,本公司在驻场服务期间内分摊确认收入。

(3) 运维服务

运维服务是指本公司为保证公司软件产品的稳定、可靠、高效运行,为客户提供及时、高效的咨询、部署、运行维护、性能优化和故障处理等各类专业技术支持与服务,以及在数据及行业解决方案项目中针对该项目所涉及的硬件、自有产品和其他软件提供咨询、运维、优化和数据实施等各类专业服务。对于运维服务,本公司确定为在某一时段内履行的合同义务,按照相应的期间分摊确认收入。

(4) 数据库一体机销售

数据库一体机是基于公司独有的信息生态和数据库及集群技术打造的软硬一体为用户提完整数据库服务的产品。对于数据库一体机销售业务,本公司在将数据库一体机交付给客户后并取得客户的验收文件时,确认收入。

(二十六) 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)。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。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将



政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

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。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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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。

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。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。

3. 递延所得税的净额抵销依据



同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。



项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公、机器设备租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日,将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确认为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、10

1. 存在不同企业所得税税率纳税主体的披露:



纳税主体名称	所得税税率 (%)
武汉达梦数据库股份有限公司	10
上海达梦数据库有限公司	10
四川蜀天梦图数据科技有限公司	15
武汉达梦数据技术有限公司	15
北京达梦数据库技术有限公司	15
达梦数据技术(江苏)有限公司	25
重庆达梦大数据有限公司	25
达梦数据技术(深圳)有限公司	20
海南达梦国际数据技术有限公司	20

(二) 税收优惠及批文

1. 财政部、国家税务总局出台《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 增值税一般纳税人销售自行开发的软件产品, 按照 17% 的税率征收后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司、子公司武汉达梦数据技术有限公司、子公司上海达梦数据库有限公司、子公司四川蜀天梦图数据科技有限公司、子公司重庆达梦大数据有限公司适用该规定。

2. 根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号)、《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)、《关于做好 2025 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》(发改高技[2025]385 号)的规定, 本公司、子公司上海达梦数据库有限公司本期企业所得税税率为 10%。

3. 根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》规定, 经认定的高新技术企业, 可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及其《实施细则》等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川蜀天梦图数据科技有限公司被认定为高新技术企业(证书号 GR202351000984), 子公司武汉达梦数据技术有限公司被认定为高新技术企业(证书号 GR202542004177), 子公司北京达梦数据库技术有限公司被认定为高新技术企业(证书号 GR202311008644), 本期企业所得税适用税率为 15%。

4. 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)的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31



日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司达梦数据技术（深圳）有限公司、子公司海南达梦国际数据技术有限公司本期企业所得税适用该规定。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,089,085,660.42	2,098,920,884.31
其他货币资金	1,920,397,424.99	881,478,941.99
存放财务公司存款	150,001,197.22	
合计	3,159,484,282.63	2,980,399,826.30

1. 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存单	1,919,000,000.00	880,000,000.00
保函保证金	1,397,424.99	1,478,941.99
合计	1,920,397,424.99	881,478,941.99

2. 期末使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,397,424.99	1,478,941.99
合计	1,397,424.99	1,478,941.99

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,008,434.00	350,400.00
商业承兑汇票	2,613,700.00	13,883,324.00
小计	3,622,134.00	14,233,724.00
减：坏账准备	494,356.70	1,032,694.80
合计	3,127,777.30	13,201,029.20

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,622,134.00	100.00	494,356.70	13.65	3,127,777.30
其中：银行承兑汇票	1,008,434.00	27.84	50,421.70	5.00	958,012.30
商业承兑汇票	2,613,700.00	72.16	443,935.00	16.98	2,169,765.00
合计	3,622,134.00	100.00	494,356.70	13.65	3,127,777.30

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,233,724.00	100.00	1,032,694.80	7.26	13,201,029.20
其中：银行承兑汇票	350,400.00	2.46	17,520.00	5.00	332,880.00
商业承兑汇票	13,883,324.00	97.54	1,015,174.80	7.31	12,868,149.20
合计	14,233,724.00	100.00	1,032,694.80	7.26	13,201,029.20

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,032,694.80	-538,338.10				494,356.70
其中：银行承兑汇票	17,520.00	32,901.70				50,421.70
商业承兑汇票	1,015,174.80	-571,239.80				443,935.00
合计	1,032,694.80	-538,338.10				494,356.70

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	402,039,841.84	316,988,776.31
1至2年	84,775,140.97	74,206,269.39
2至3年	44,645,269.63	40,161,722.39
3至4年	29,459,526.41	20,691,347.47
4至5年	14,725,602.12	4,514,402.65
5年以上	11,748,479.02	7,881,515.87
小计	587,393,859.99	464,444,034.08



账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	78,712,404.46	54,072,502.48
合计	508,681,455.53	410,371,531.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,557,944.97	0.95	5,557,944.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	581,835,915.02	99.05	73,154,459.49	12.57	508,681,455.53
其中：账龄组合	581,835,915.02	99.05	73,154,459.49	12.57	508,681,455.53
合计	587,393,859.99	100.00	78,712,404.46	13.40	508,681,455.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,676,590.97	1.22	5,676,590.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	458,767,443.11	98.78	48,395,911.51	10.55	410,371,531.60
其中：账龄组合	458,767,443.11	98.78	48,395,911.51	10.55	410,371,531.60
合计	464,444,034.08	100.00	54,072,502.48	11.64	410,371,531.60

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
第一名	1,145,000.00	1,145,000.00	100.00	预计金额无法收回
第二名	490,214.00	490,214.00	100.00	预计金额无法收回
第三名	449,640.00	449,640.00	100.00	预计金额无法收回
第四名	280,000.00	280,000.00	100.00	预计金额无法收回
第五名	269,750.00	269,750.00	100.00	预计金额无法收回
合计	2,634,604.00	2,634,604.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
第一名	1,145,000.00	1,145,000.00	100.00	预计金额无法收回
第二名	608,860.00	608,860.00	100.00	预计金额无法收回
第三名	449,640.00	449,640.00	100.00	预计金额无法收回
第四名	280,000.00	280,000.00	100.00	预计金额无法收回
第五名	269,750.00	269,750.00	100.00	预计金额无法收回



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
合计	2,753,250.00	2,753,250.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	402,039,841.84	20,101,992.08	5.00	316,988,776.31	15,849,438.81	5.00
1至2年	84,775,140.97	8,477,514.10	10.00	74,206,269.39	7,420,626.93	10.00
2至3年	44,645,269.63	8,929,053.93	20.00	40,161,722.39	8,032,344.48	20.00
3至4年	29,459,526.41	14,729,763.21	50.00	20,634,347.47	10,317,173.74	50.00
4至5年	14,725,602.12	14,725,602.12	100.00	4,026,542.65	4,026,542.65	100.00
5年以上	6,190,534.05	6,190,534.05	100.00	2,749,784.90	2,749,784.90	100.00
合计	581,835,915.02	73,154,459.49		458,767,443.11	48,395,911.51	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,676,590.97		-118,646.00			5,557,944.97
按组合计提坏账准备	48,395,911.51	24,758,547.98	-42,950.00		42,950.00	73,154,459.49
其中：账龄组合	48,395,911.51	24,758,547.98	-42,950.00		42,950.00	73,154,459.49
合计	54,072,502.48	24,758,547.98	-161,596.00		42,950.00	78,712,404.46

注：其他变动系前期核销的坏账本期收回。

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	87,590,908.62		87,590,908.62	14.62	4,379,545.43
第二名	40,602,991.27		40,602,991.27	6.78	2,030,149.56
第三名	26,477,740.29		26,477,740.29	4.42	4,801,755.65
第四名	26,249,540.85		26,249,540.85	4.38	2,030,918.72
第五名	17,005,974.50	1,003,897.00	18,009,871.50	3.01	2,018,508.85
合计	197,927,155.53	1,003,897.00	198,931,052.53	33.21	15,260,878.21

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,508,882.52	4,818,480.00
合计	5,508,882.52	4,818,480.00

(五) 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)	16,659,544.63	89.42	8,717,849.92	79.59
1至2年	1,430,817.60	7.68	2,230,917.26	20.37
2至3年	535,768.08	2.88		
3年以上	3,940.00	0.02	3,940.00	0.04
合计	18,630,070.31	100.00	10,952,707.18	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,355,997.61	18.01
第二名	1,014,489.30	5.45
第三名	917,730.31	4.93
第四名	830,188.65	4.46
第五名	807,000.00	4.33
合计	6,925,405.87	37.18

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	281,312.39	559,149.99
其他应收款	79,472,109.25	38,839,433.21
合计	79,753,421.64	39,398,583.20

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
活期存款	281,312.39	559,149.99
减：坏账准备		
合计	281,312.39	559,149.99



2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	78,836,887.68	35,592,619.81
1至2年	622,915.75	196,780.00
2至3年	448,256.37	516,034.05
3至4年	506,580.98	1,258,074.56
4至5年	405,887.60	707,273.71
5年以上	2,592,843.54	2,341,509.54
小计	83,413,371.92	40,612,291.67
减: 坏账准备	3,941,262.67	1,772,858.46
合计	79,472,109.25	38,839,433.21

注: 2-3年账龄系长期应收款押金转入所致。

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金备用金	3,361,297.55	3,097,778.69
保证金	1,986,781.87	2,789,525.47
即征即退税款(注)	75,724,418.92	32,670,989.36
其他往来款	39,997.95	133,115.69
社保公积金	2,300,875.63	1,920,882.46
小计	83,413,371.92	40,612,291.67
减: 坏账准备	3,941,262.67	1,772,858.46
合计	79,472,109.25	38,839,433.21

注: 截至报告日, 即征即退税款收到 39,950,335.63 元。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估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	83,413,371.92	100.00	3,941,262.67	4.72	79,472,109.25
其中: 账龄组合	78,065,292.50	93.59	3,941,262.67	5.05	74,124,029.83
备用金、押金及保证金组合	5,348,079.42	6.41			5,348,079.42
合计	83,413,371.92	100.00	3,941,262.67	4.72	79,472,109.25



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(%)	
按单项评估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	40,612,291.67	100.00	1,772,858.46	4.37	38,839,433.21
其中：账龄组合	34,724,987.51	85.50	1,772,858.46	5.11	32,952,129.05
备用金、押金及保证金组合	5,887,304.16	14.50			5,887,304.16
合计	40,612,291.67	100.00	1,772,858.46	4.37	38,839,433.21

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,025,294.55	3,901,264.72	5.00	34,684,989.56	1,734,249.49	5.00
3至4年				2,777.95	1,388.97	50.00
4至5年	2,777.95	2,777.95	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
5年以上	37,220.00	37,220.00	100.00	27,220.00	27,220.00	100.00
合计	78,065,292.50	3,941,262.67		34,724,987.51	1,772,858.46	

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,734,249.49	38,608.97		1,772,858.46
本期计提	2,167,015.23	1,388.98		2,168,404.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	3,901,264.72	39,997.95		3,941,262.67

(5)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,772,858.46	2,168,404.21				3,941,262.67
其中：账龄组合	1,772,858.46	2,168,404.21				3,941,262.67
合计	1,772,858.46	2,168,404.21				3,941,262.67



(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	即征即退税款	74,950,036.49	1年以内	89.85	3,747,501.82
第二名	押金	1,461,247.44	1年以内-5年以上	1.75	
3、上海浦东软件园股份有限公司	押金	855,394.00	1-5年以上	1.03	
第四名	即征即退税款	692,004.90	1年以内	0.83	34,600.24
第五名	保证金	294,700.00	2-4年	0.35	
合计		78,253,382.83		93.81	3,782,102.06

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,554,820.77		3,554,820.77	365,128.03		365,128.03
发出商品	387,882.81		387,882.81	469,204.53		469,204.53
合同履约成本	2,574,004.39		2,574,004.39	1,697,370.14		1,697,370.14
合计	6,516,707.97		6,516,707.97	2,531,702.70		2,531,702.70

2. 合同履约成本本期摊销金额的说明

对于数据及行业解决方案业务，本公司将履行合同发生的成本作为合同履约成本进行归集。项目验收后，将该项目所归集的合同履约成本结转至主营业务成本。报告期结转至主营业务成本的合同履约成本为 13,451,910.28 元。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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	6,049,727.42	1,364,680.71	4,685,046.71	3,459,844.56	861,705.84	2,598,138.72
合计	6,049,727.42	1,364,680.71	4,685,046.71	3,459,844.56	861,705.84	2,598,138.72

2. 本期账面余额发生重大变动的金额和原因



项目	变动金额	变动原因
第一名	1,976,000.00	本期新增合同，合同资产增加
合计	1,976,000.00	

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,049,727.42	100.00	1,364,680.71	22.56	4,685,046.71
其中：账龄组合	6,049,727.42	100.00	1,364,680.71	22.56	4,685,046.71
合计	6,049,727.42	100.00	1,364,680.71	22.56	4,685,046.71

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,459,844.56	100.00	861,705.84	24.91	2,598,138.72
其中：账龄组合	3,459,844.56	100.00	861,705.84	24.91	2,598,138.72
合计	3,459,844.56	100.00	861,705.84	24.91	2,598,138.72

①按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	4,532,137.50	453,213.75	10.00	2,051,096.11	205,109.61	10.00
1-2年	27,760.00	5,552.00	20.00	336,760.00	67,352.00	20.00
2-3年	1,167,829.92	583,914.96	50.00	965,488.45	482,744.23	50.00
4-5年	322,000.00	322,000.00	100.00	106,500.00	106,500.00	100.00
合计	6,049,727.42	1,364,680.71		3,459,844.56	861,705.84	

注：2-3年账龄系长期合同资产转入。

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	861,705.84	502,974.87			1,364,680.71	
其中：账龄组合	861,705.84	502,974.87			1,364,680.71	
合计	861,705.84	502,974.87			1,364,680.71	



(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	118,836.61	281,541.11
预交税费	9,686.33	
银行存款产品	95,441,152.78	
合计	95,569,675.72	281,541.11

(十) 长期应收款

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
应收租赁押金总额	2,397,959.90		2,397,959.90	2,230,705.78		2,230,705.78
减：未确认融资收益	295,172.66		295,172.66	143,239.98		143,239.98
减：一年内到期的押金款	428,362.90		428,362.90	1,399,023.18		1,399,023.18
合计	1,674,424.34		1,674,424.34	688,442.62		688,442.62

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	396,459,827.16	28,678,027.11
固定资产清理		
合计	396,459,827.16	28,678,027.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,336,009.21	90,215,386.44	3,906,570.64	2,879,705.00	104,337,671.29
2.本期增加金额	362,801,226.43	18,838,108.75	336,991.15	2,769,207.81	384,745,534.14
(1) 购置		18,838,108.75	336,991.15	2,769,207.81	21,944,307.71
(2) 在建工程转入	362,801,226.43				362,801,226.43
3.本期减少金额		463,858.40		962,715.65	1,426,574.05
(1) 处置或报废		463,858.40		962,715.65	1,426,574.05
4.期末余额	370,137,235.64	108,589,636.79	4,243,561.79	4,686,197.16	487,656,631.38
二、累计折旧					
1.期初余额	1,783,802.16	69,169,001.37	2,313,429.84	2,393,410.81	75,659,644.18



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公家具及其他	合计
2.本期增加金额	4,014,032.80	11,920,364.75	399,636.15	438,655.41	16,772,689.11
(1) 计提	4,014,032.80	11,920,364.75	399,636.15	438,655.41	16,772,689.11
3.本期减少金额		447,658.41		787,870.66	1,235,529.07
(1) 处置或报废		447,658.41		787,870.66	1,235,529.07
4.期末余额	5,797,834.96	80,641,707.71	2,713,065.99	2,044,195.56	91,196,804.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	364,339,400.68	27,947,929.08	1,530,495.80	2,642,001.60	396,459,827.16
2.期初账面价值	5,552,207.05	21,046,385.07	1,593,140.80	486,294.19	28,678,027.11

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 71,984,553.05 元。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程		215,593,567.55
合计		215,593,567.55

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
达梦中国数据库产业基地				215,593,567.55		215,593,567.55
合计				215,593,567.55		215,593,567.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
达梦中国数据库产业基地	449,702,700.00	215,593,567.55	147,207,658.88	362,801,226.43		
合计	449,702,700.00	215,593,567.55	147,207,658.88	362,801,226.43		

(十三) 使用权资产



项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	63,401,823.57	63,401,823.57
2.本期增加金额	42,321,669.91	42,321,669.91
(1) 新增租赁	42,321,669.91	42,321,669.91
3.本期减少金额	40,107,843.98	40,107,843.98
(1) 处置	35,809,087.20	35,809,087.20
(2) 其他	4,298,756.78	4,298,756.78
4.期末余额	65,615,649.50	65,615,649.50
二、累计折旧		
1.期初余额	45,045,340.82	45,045,340.82
2.本期增加金额	15,102,502.65	15,102,502.65
(1) 计提	15,102,502.65	15,102,502.65
3.本期减少金额	35,878,034.20	35,878,034.20
(1) 处置	35,878,034.20	35,878,034.20
4.期末余额	24,269,809.27	24,269,809.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	41,345,840.23	41,345,840.23
2.期初账面价值	18,356,482.75	18,356,482.75

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,852,800.00	7,739,000.93	3,120,000.00	24,711,800.93
2.本期增加金额		3,486,999.98		3,486,999.98
(1) 购置		3,486,999.98		3,486,999.98
3.本期减少金额				
4.期末余额	13,852,800.00	11,226,000.91	3,120,000.00	28,198,800.91
二、累计摊销				
1.期初余额	1,200,576.00	6,294,504.04	581,476.17	8,076,556.21
2.本期增加金额	277,056.00	837,868.24	317,168.82	1,432,093.06
(1) 计提	277,056.00	837,868.24	317,168.82	1,432,093.06



项目	土地使用权	软件	专利	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,477,632.00	7,132,372.28	898,644.99	9,508,649.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,375,168.00	4,093,628.63	2,221,355.01	18,690,151.64
2.期初账面价值	12,652,224.00	1,444,496.89	2,538,523.83	16,635,244.72

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,857,784.29	3,353,636.38	1,217,099.59	3,994,321.08
合计	1,857,784.29	3,353,636.38	1,217,099.59	3,994,321.08

(十六) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	23,180,848.29	193,434,544.35	13,840,755.17	132,774,785.06
政府补助	9,251,535.30	75,090,979.75	8,756,511.96	71,200,746.40
减值损失	8,940,597.52	86,536,574.61	6,113,918.02	59,354,832.81
预收款项调整	7,053,105.30	52,948,639.80	3,939,153.59	32,331,523.95
经营租赁的调整	4,930,928.07	43,128,347.39	2,303,710.53	19,538,990.42
应付账款调整	988,989.85	9,556,626.45	2,082,766.48	20,474,660.74
限制性股票暂时性差异	704,130.68	7,041,306.85		
预计负债	410,473.16	2,736,487.71	988,428.34	9,176,445.37
未实现内部交易损益	315,226.23	2,722,139.95	887,112.49	8,041,744.62
无形资产加速摊销	62,481.34	624,813.38	79,889.76	798,897.63
小计	55,838,315.74	473,820,460.24	38,992,246.34	353,692,627.00
递延所得税负债：				
使用权资产形成的递延所得税负债	4,695,156.45	41,345,840.23	2,202,449.13	18,356,482.75



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产税务一次计算折旧			85,440.96	854,409.63
小计	4,695,156.45	41,345,840.23	2,287,890.09	19,210,892.38

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	-4,695,156.45	51,143,159.29	-2,287,890.09	36,704,356.25
递延所得税负债	-4,695,156.45		-2,287,890.09	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	130,633,501.44	59,915,131.31
合计	130,633,501.44	59,915,131.31

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2029年	11,069,174.26	11,069,174.26
2030年	266,179.76	
2031年	9,415,455.87	
2032年	20,659,474.62	
2033年	28,121,240.52	
2034年	48,845,957.05	48,845,957.05
2035年	12,256,019.36	
合计	130,633,501.44	59,915,131.31

注：根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。子公司报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于2029年及以后年度到期。

(十七) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产明细

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
长期合同资产	5,780,600.13	2,023,870.07	3,756,730.06	5,786,666.93	1,615,071.23	4,171,595.70
合计	5,780,600.13	2,023,870.07	3,756,730.06	5,786,666.93	1,615,071.23	4,171,595.70



2. 其他非流动资产减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
长期合同资产减值准备	1,615,071.23	408,798.84				2,023,870.07
合计	1,615,071.23	408,798.84				2,023,870.07

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,397,424.99	1,397,424.99	保函 保证金	保证期 间不能 动用	1,478,941.99	1,478,941.99	保函 保证金	保证期 间不能 动用
合计	1,397,424.99	1,397,424.99			1,478,941.99	1,478,941.99		

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	87,897,438.24	31,940,008.97
1年以上	8,343,446.27	20,805,428.34
合计	96,240,884.51	52,745,437.31

2. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
在实施项目外购软硬件	2,689,499.12	5,040,178.60
服务款	12,065,177.22	19,883,046.37
设备及工程款	81,403,450.28	27,809,413.71
其他	82,757.89	12,798.63
合计	96,240,884.51	52,745,437.31

3. 账龄超过1年的应付账款前五名情况：

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	2,474,764.15	未达到结算条件
第二名	1,358,490.57	未达到结算条件
第三名	537,735.85	未达到结算条件
第四名	473,113.21	未达到结算条件
第五名	433,628.32	未达到结算条件



债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
合计	5,277,732.10	

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	157,138,441.46	98,358,745.21
合计	157,138,441.46	98,358,745.21

2. 账龄超过一年的合同负债前五名情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名	2,216,136.37	未达到结算条件
第二名	1,528,301.88	未达到结算条件
第三名	1,448,502.43	未达到结算条件
第四名	1,327,433.62	未达到结算条件
第五名	1,322,831.85	未达到结算条件
合计	7,843,206.15	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	本报告期变动金额	变动原因
第一名	16,370,973.45	新增项目未达到结算条件
第二名	15,013,274.34	新增项目未达到结算条件
第三名	2,913,613.83	新增项目未达到结算条件
第四名	-2,925,663.72	项目已办理验收结算
第五名	-2,950,249.60	项目已办理验收结算
合计	28,421,948.30	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	167,311,954.39	616,660,187.36	558,896,447.91	225,075,693.84
离职后福利-设定提存计划	1,365,529.99	49,566,319.44	49,343,505.04	1,588,344.39
辞退福利		713,133.53	660,718.53	52,415.00
合计	168,677,484.38	666,939,640.33	608,900,671.48	226,716,453.23

2. 短期职工薪酬情况



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	165,075,517.88	555,440,098.84	498,052,855.02	222,462,761.70
职工福利费		5,161,618.12	5,160,779.12	839.00
社会保险费	800,902.39	27,882,623.94	27,750,229.37	933,296.96
其中：医疗保险费	746,523.43	26,425,743.60	26,304,208.60	868,058.43
工伤保险费	22,796.42	822,418.47	816,749.53	28,465.36
生育保险费	31,582.54	634,461.87	629,271.24	36,773.17
住房公积金	292,007.00	20,903,739.08	20,855,290.08	340,456.00
工会经费和职工教育经费	1,143,527.12	7,272,107.38	7,077,294.32	1,338,340.18
合计	167,311,954.39	616,660,187.36	558,896,447.91	225,075,693.84

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,324,101.00	47,772,126.75	47,556,064.19	1,540,163.56
失业保险费	41,428.99	1,794,192.69	1,787,440.85	48,180.83
合计	1,365,529.99	49,566,319.44	49,343,505.04	1,588,344.39

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,312,908.86	33,715,169.07
企业所得税	24,565,697.97	21,091,584.52
城市维护建设税	2,553,379.26	1,838,842.69
教育费附加	1,128,094.99	837,172.22
地方教育附加	752,063.32	558,114.82
代扣代缴个人所得税	1,859,008.68	2,165,978.45
房产税	809,955.51	10,691.36
土地使用税	21,126.98	21,126.98
印花税	258,187.79	196,980.86
合计	68,260,423.36	60,435,660.97

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		38,000,000.00
其他应付款	7,862,363.41	4,850,106.11
合计	7,862,363.41	42,850,106.11



1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,123,900.00	2,020,300.00
往来款	5,738,463.41	2,829,806.11
合计	7,862,363.41	4,850,106.11

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,386,974.54	12,460,096.23
合计	6,386,974.54	12,460,096.23

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	290,232.81	523,528.66
合计	290,232.81	523,528.66

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	45,979,932.00	19,457,650.83
减：未确认融资费用	5,166,116.45	704,745.24
减：一年内到期的租赁负债	6,386,974.54	12,460,096.23
合计	34,426,841.01	6,292,809.36

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	7,708,907.65	12,875,224.25
1至2年	7,354,241.70	2,971,550.65
2至3年	7,346,374.87	2,629,284.17
3至4年	5,224,597.66	981,591.76
4至5年	5,264,856.60	
5年以上	13,080,953.52	
合计	45,979,932.00	19,457,650.83



(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地闲置费用及相关违约金		7,725,600.00	
产品质保服务	2,736,487.71	1,450,845.37	一体机销售业务质量保证计提预计负债
合计	2,736,487.71	9,176,445.37	

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	71,200,746.40	19,162,003.77	15,271,770.42	75,090,979.75
合计	71,200,746.40	19,162,003.77	15,271,770.42	75,090,979.75

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
政府补助	5,510,000.00		459,166.65	5,050,833.35	与资产相关
政府补助	65,690,746.40	19,162,003.77	14,812,603.77	70,040,146.40	与收益相关
合计	71,200,746.40	19,162,003.77	15,271,770.42	75,090,979.75	—

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
驻场服务合同负债	3,316,855.11	4,627,131.94
减：一年内到期的驻场服务	3,095,465.60	2,837,982.41
合计	221,389.51	1,789,149.53

(三十) 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	76,000,000			37,240,000			113,240,000

注：本期股本变动系资本公积转增所致。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价（注1）	1,792,837,597.22		37,240,000.00	1,755,597,597.22
其他资本公积（注2）	67,076,431.51	13,295,009.61		80,371,441.12



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,859,914,028.73	13,295,009.61	37,240,000.00	1,835,969,038.34

注：（1）股本溢价本期变动系转增股本所致；

（2）其他资本公积本期变动系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，对于等待期的限制性股票，期末将授予日的权益工具成本计入相关费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,000,000.00	18,620,000.00		56,620,000.00
合计	38,000,000.00	18,620,000.00		56,620,000.00

注：截至期末盈余公积余额已达股本 50.00%。

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,263,637,972.40	1,032,867,930.13
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	1,263,637,972.40	1,032,867,930.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	516,619,845.52	361,870,042.27
减：提取法定盈余公积	18,620,000.00	9,500,000.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	67,944,000.00	121,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,693,693,817.92	1,263,637,972.40

（三十四）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	1,302,513,463.47	50,350,042.48	1,042,763,508.56	108,067,859.58
其他业务	3,336,390.52	291,049.40	1,667,831.09	224,349.06
合计	1,305,849,853.99	50,641,091.88	1,044,431,339.65	108,292,208.64

2. 主营业务收入按类别列示



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品使用授权	1,208,616,273.77	3,278,367.43	893,895,481.11	2,810,904.08
数据及行业解决方案	23,234,211.36	13,451,910.28	98,050,979.41	80,698,263.05
运维服务	50,399,385.57	21,209,267.46	37,763,985.96	16,878,633.40
数据库一体机销售	20,263,592.77	12,410,497.31	13,053,062.08	7,680,059.05
合计	1,302,513,463.47	50,350,042.48	1,042,763,508.56	108,067,859.58

3. 履约义务的说明

本公司的主要产品或服务包括软件产品使用授权、数据及行业解决方案、运维服务及数据库一体机销售等，相关履约义务的说明如下表：

产品类型	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
软件产品使用授权	时点	“合同生效后 90 个工作日内支付合同款”、“合同生效后 10 个工作日内支付合同款”、“视下游客户付款进度进行付款”。	软件使用许可权	是	无	软件使用培训类、为解决软件故障或使用问题的技术支持服务、产品缺陷及运行适配性升级服务等，为保证类质量保证；驻场运维服务，为服务类质量保证。
数据及行业解决方案	时点	约定了合同生效后、完成基础设施建设后、初验后等若干付款节点及付款比例	软件或软件硬件一体的解决方案	是	无	技术培训类服务、为解决故障或使用问题的技术支持服务、产品缺陷及运行适配性升级类服务等，为保证类质量保证；实际需要驻场运维服务的，为服务类质量保证。
运维服务	时段	约定了合同生效后、运维结束验收等付款节点及付款比例	服务	是	无	无后期的质量保证
数据库一体机销售	时点	“收到货物后 90 天内支付全部货款”、“合同生效后 5 个工作日支付部分款项、到货验收后支付剩余款项”	软件与硬件一体产品	是	无	一般为客户提供三年期免费质保服务，包括提供一体机主要部件非人为损坏的免费更换、安装调试及 7*24 小时故障处理服务，为保证类质量保证。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

项目	2026 年度	2027 年度	2028 及以后年度	合计
运维服务	21,121,153.89	4,311,843.46	2,808,773.86	28,241,771.21
驻场服务	2,709,953.58	1,248,763.41	1,491,700.19	5,450,417.18
合计	23,831,107.47	5,560,606.87	4,300,474.05	33,692,188.39



(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,900,004.84	7,110,218.89
教育费附加	4,821,472.16	3,305,787.33
地方教育附加	3,214,314.71	2,203,858.21
印花税	1,191,377.87	577,283.93
土地使用税	84,507.92	84,507.92
车船税	7,820.00	6,380.00
房产税	1,400,614.02	42,765.44
合计	21,620,111.52	13,330,801.72

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	334,234,376.64	279,758,641.15
宣传推广服务	11,901,799.94	17,322,231.46
业务招待费	7,889,432.86	10,136,065.27
差旅交通费	17,888,853.99	14,715,984.97
房租（房租相关使用权资产折旧）、物业及水电费	7,809,027.34	6,915,723.99
折旧摊销费用	1,320,483.35	814,625.34
技术服务费	6,207,286.41	231,940.34
股份支付	7,137,669.24	
其他	5,179,668.28	4,661,940.94
合计	399,568,598.05	334,557,153.46

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,216,565.23	66,996,980.46
中介咨询费	7,185,418.36	9,202,151.01
房租（房租相关使用权资产折旧）、物业及水电费	10,252,850.25	5,816,936.21
差旅交通费	1,640,553.68	1,460,197.93
办公及会务费	7,141,625.35	1,917,464.15
折旧摊销费用	7,222,595.26	3,110,833.94
业务招待费	952,074.34	1,310,086.60
上市酒会及宣传费		2,486,912.82
股份支付	1,030,309.33	



项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,494,171.89	3,336,634.55
合计	124,136,163.69	95,638,197.67

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,589,592.60	179,086,282.69
测试化验加工费	2,627,130.26	1,990,547.31
材料费	2,338,066.56	3,145,198.07
折旧摊销费用	10,419,422.00	10,894,589.23
委托研发费	3,336,032.25	2,111,522.25
房租（房租相关使用权资产折旧）、物业及水电费	5,792,307.45	6,292,916.38
交通差旅费	986,333.06	1,032,921.22
软件购置费	162,053.10	
股份支付	4,712,192.20	
其他	5,486,286.88	2,129,165.31
合计	253,449,416.36	206,683,142.46

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	27,741,831.36	20,647,390.78
手续费支出	94,507.14	54,540.17
其他支出	858,602.32	443,918.36
合计	-26,788,721.90	-20,148,932.25

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	125,405,439.41	90,649,570.98	与收益相关
政府补助	459,166.65		与资产相关
个税手续费返还	667,804.99	491,521.02	与收益相关
合计	126,532,411.05	91,141,092.00	

计入当期损益的政府补助：



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	91,057,592.51	69,853,871.37	与收益相关
政府补助	34,347,846.90	20,795,699.61	与收益相关
政府补助	459,166.65		与资产相关
合计	125,864,606.06	90,649,570.98	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单取得的投资收益	1,039,277.79	
合计	1,039,277.79	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	538,338.10	-768,941.39
应收账款信用减值损失	-24,596,951.98	-13,438,723.63
其他应收款信用减值损失	-2,168,404.21	-673,741.15
合计	-26,227,018.09	-14,881,406.17

(四十三) 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	-502,974.87	-169,679.49
其他非流动资产减值损失	-408,798.84	-303,487.09
合计	-911,773.71	-473,166.58

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失		-5,239.77
使用权资产提前终止	68,947.00	5,803.69
合计	68,947.00	563.92

(四十五) 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
政府补助		3,500,000.00	
赔偿收入	36,700.00	57,300.00	36,700.00
其他	408,884.34	55,091.13	408,884.34
合计	445,584.34	3,612,391.13	445,584.34

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	32,282.40	18,941.94	32,282.40
对外捐赠	98,000.00		98,000.00
滞纳金	4,525.63	4,241.62	4,525.63
诉讼利息		10,948.26	
其他（注）	27,274,400.00		27,274,400.00
合计	27,409,208.03	34,131.82	27,409,208.03

注：公司达梦中国数据库产业基地项目以前年度计提了 772.56 万元土地闲置费及违约金，2025 年 7 月工程项目已完工并办理完毕权属证明，该部分土地闲置费及违约金不需支付；其他为公司支付财政退款。

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,100,154.85	31,065,362.06
递延所得税费用	-14,400,902.20	-5,363,664.29
合计	41,699,252.65	25,701,697.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	556,761,414.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,676,141.47
子公司适用不同税率的影响	1,032,595.34
调整以前期间所得税的影响	2,668.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,025,987.15
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,410,899.58
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	2,227,484.39
研发费用加计扣除	-24,647,639.61
其他扣除	-28,884.35



项 目	金 额
所得税费用	41,699,252.65

(四十八) 现金流量表

1. 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	28,019,668.96	20,848,080.13
政府补助	38,697,246.90	45,447,699.61
代收代垫款	8,492,000.00	9,958,600.00
保函保证金	870,742.00	1,497,455.00
其他往来	7,567,186.12	6,327,648.37
合计	83,646,843.98	84,079,483.11

注：代收代垫款指代其他单位或个人收到的政府奖励以及项目资金。

(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
期间费用付现支出	85,351,720.34	59,087,654.95
支付押金、保证金、备用金	1,889,689.93	1,231,181.50
代收代垫款	7,281,200.00	9,958,600.00
保函保证金	789,225.00	763,299.99
其他	36,128,456.24	6,360,411.32
合计	131,440,291.51	77,401,147.76

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	126,131,145.58	132,278,204.56
购置无形资产	3,486,999.98	214,601.74
购建其他长期资产	7,363,656.98	
购买银行存款产品	94,401,874.99	
合计	231,383,677.53	132,492,806.30

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
收回的分红保证金	4,000,000.00	
代收股东分红所得税	2,906,081.14	
使用权资产押金收回	228,252.31	6,000.00
合计	7,134,333.45	6,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用		14,843,221.13
支付的分红保证金	4,000,000.00	
代缴股东分红所得税	2,906,081.14	
与使用权资产相关的房租及押金支出	19,195,725.49	15,990,823.27
合计	26,101,806.63	30,834,044.40

(3) 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	
租赁负债（含一年内到期）	19,457,650.83		48,477,603.79	17,831,953.93	4,123,368.69	45,979,932.00
合计	19,457,650.83		48,477,603.79	17,831,953.93	4,123,368.69	45,979,932.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	515,062,162.09	359,742,412.66
加：信用减值损失	26,227,018.09	14,881,406.17
资产减值准备	911,773.71	473,166.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,770,332.52	12,849,503.22
使用权资产折旧	15,102,502.65	13,471,863.44
无形资产摊销	1,270,477.06	1,096,361.24
长期待摊费用摊销	1,217,099.59	1,423,289.40
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）	-68,947.00	-563.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,282.40	18,941.94
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	858,602.32	443,918.36



项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,039,277.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,400,902.20	-5,363,664.29
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）	-3,985,005.27	70,856,839.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,945,474.67	-84,538,942.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,600,124.11	88,141,457.17
其他（注）	13,765,408.43	
经营活动产生的现金流量净额	535,378,176.04	473,495,988.52
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	3,158,086,857.64	2,978,920,884.31
减：现金的期初余额	2,978,920,884.31	1,111,028,591.96
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	179,165,973.33	1,867,892,292.35

注：其他系股份支付。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,158,086,857.64	2,978,920,884.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,239,086,857.64	2,098,920,884.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,919,000,000.00	880,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,158,086,857.64	2,978,920,884.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 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
保函保证金	1,397,424.99	1,478,941.99	保证期间不能动用
合计	1,397,424.99	1,478,941.99	—



(五十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,135,230.02
与租赁相关的总现金流出	20,330,955.51

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,589,592.60	179,086,282.69
测试化验加工费	2,627,130.26	1,990,547.31
材料费	2,338,066.56	3,145,198.07
折旧摊销费用	10,419,422.00	10,894,589.23
委托研发费	3,336,032.25	2,111,522.25
房租（房租相关使用权资产折旧）、物业及水电费	5,792,307.45	6,292,916.38
交通差旅费	986,333.06	1,032,921.22
软件购置费	162,053.10	
股份支付	4,712,192.20	
其他	5,486,286.88	2,129,165.31
合计	253,449,416.36	206,683,142.46
其中：费用化研发支出	253,449,416.36	206,683,142.46

七、合并范围发生变更

公司本期设立海南达梦国际数据技术有限公司，持有其 100.00% 股权。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉达梦数据技术有限公司	武汉	15,500.00	武汉	软件业	100.00		设立
北京达梦数据库技术有限公司	北京	1,500.00	北京	软件业	100.00		设立
上海达梦数据库有限公司	上海	24,800.00	上海	软件业	100.00		设立
四川蜀天梦图数据科技有限公司	四川	5,206.92	四川	软件业	51.09		设立



子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
达梦数据技术(江苏)有限公司	江苏	6,500.00	江苏	软件业	100.00		设立
达梦数据技术(深圳)有限公司	深圳	1,000.00	深圳	软件业	100.00		设立
重庆达梦大数据有限公司	重庆	3,000.00	重庆	软件业	100.00		设立
海南达梦国际数据技术有限公司	海南	2,000.00	海南	软件业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	四川蜀天梦图数据科技有限公司	48.91	-1,557,683.43		24,127,446.57

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

报表项目	期末余额	期初余额
流动资产	109,872,213.62	109,187,645.10
非流动资产	27,744,548.93	20,210,461.62
资产合计	137,616,762.55	129,398,106.72
流动负债	51,910,475.34	44,701,486.00
非流动负债	36,375,993.68	33,220,786.89
负债合计	88,286,469.02	77,922,272.89
营业收入	101,170,403.39	71,207,831.20
净利润	-3,184,795.39	-5,923,010.19
综合收益总额	-3,184,795.39	-5,923,010.19
经营活动现金流量	12,251,062.81	-4,378,176.12

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
即征即退增值税	75,724,418.92	依据财政部、国家税务总局出台《关于软件产品增值税政策的通知》，对增值税实际税负超过3%的部分公司享有实行即征即退政策。该即征即退政策符合国家政策规定、能按照确定的标准享有，以前年度均能在资产负债表日后收回。
合计	75,724,418.92	—

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,510,000.00			459,166.65		5,050,833.35	与资产相关



财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	65,690,746.40	19,162,003.77		14,812,603.77		70,040,146.40	与收益相关
合计	71,200,746.40	19,162,003.77		15,271,770.42		75,090,979.75	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
其他收益	125,405,439.41	90,649,570.98	与收益相关
其他收益	459,166.65		与资产相关
营业外收入		3,500,000.00	与收益相关
合计	125,864,606.06	94,149,570.98	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,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,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何



其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

(1) 2025年12月31日公司相关主要金融资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	预期信用损失	期末净值
货币资金	3,159,484,282.63		3,159,484,282.63
应收票据	3,622,134.00	494,356.70	3,127,777.30
应收账款	587,393,859.99	78,712,404.46	508,681,455.53
应收款项融资	5,508,882.52		5,508,882.52
其他应收款	83,694,684.31	3,941,262.67	79,753,421.64
其他流动资产	95,569,675.72		95,569,675.72
合计	3,935,273,519.17	83,148,023.83	3,852,125,495.34

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。报告期内随着产品需求的快速增长，公司销售收入迅速增长，经营活动产生的现金流量净额亦同步增长，公司不存在较大的流动性风险。

公司主要金融负债按剩余到期日分类：



项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	96,240,884.51				96,240,884.51
其他应付款	7,862,363.41				7,862,363.41
租赁负债-租赁付款额	7,708,907.65	7,354,241.70	7,346,374.87	23,570,407.78	45,979,932.00
合 计	111,812,155.57	7,354,241.70	7,346,374.87	23,570,407.78	150,083,179.92

（二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。

本报告期，公司没有借款。在其他因素不变的假设下，国家基准利率浮动一定百分比的利率不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人情况

公司实际控制人为冯裕才。截至2025年12月31日，冯裕才通过直接持有公司865.20万股股份，直接拥有公司7.64%的表决权；通过担任武汉得特贝斯基合伙企业（有限合伙）、武汉梦达惠佳科技合伙企业（有限合伙）等8家有限合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人并实际控制该8家有限合伙企业的方式，冯裕才拥有公司21.06%的表决权；另外，冯裕才通过与韩朱忠、周淳等管理团队的一致行动关系，拥有公司1.71%的表决权。综上所述，冯裕才直接与间接合计拥有公司30.41%的表决权。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况



其他关联方名称	与本公司关系
中国软件与技术服务股份有限公司 “简称：中国软件”	直接持有公司 5%以上股份的股东
中软信息技术创新有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中软信息系统工程有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
上海中软计算机系统工程有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
广州中软信息技术有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
麒麟软件有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中软云智技术服务有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
成都锦江电子系统工程有限责任公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
南京熊猫通信科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
上海浦东软件园股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
上海浦园物业管理有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
深圳市中电电力技术股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
数字广东网络建设有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
长沙湘计海盾科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电浦智数字技术（上海）有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电商务（北京）有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电云计算技术有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电长城科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电长城圣非凡信息系统有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中国电子国际展览广告有限责任公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中国电子系统技术有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中国电子财务有限责任公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电数据产业集团有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
中电电信数字科技集团股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
新长城科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的公司
陈文	公司董监高
付铨	公司董监高
皮宇	公司董监高
周淳	公司董监高
韩朱忠	公司董监高

(四) 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



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麒麟软件有限公司	委托研发	3,382,775.17	1,436,762.37
广州中软信息技术有限公司	采购软件	132,440.35	
中电长城科技有限公司	采购商品	5,019,221.24	
中国软件与技术服务股份有限公司	采购软件	106,194.69	
上海浦东软件园股份有限公司	采购水电燃气	780,913.51	
上海浦园物业管理有限公司	提供劳务	422,776.90	
中电商务（北京）有限公司	提供劳务	59,736.77	
中国电子国际展览广告有限责任公司	提供劳务	316,666.05	
上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	提供劳务	4,611.32	
合 计		10,225,336.00	1,436,762.37

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州中软信息技术有限公司	销售软件	67,924.53	682,300.90
新长城科技有限公司	销售软件	75,908.61	185,840.71
中国软件与技术服务股份有限公司	销售软件	1,166,310.26	652,698.45
中软信息系统工程有限公司	销售软件	5,850,522.22	1,909,498.51
蓝信移动（北京）科技有限公司	销售软件		221,238.94
中软云智技术服务有限公司	销售软件	1,953,022.13	2,898,362.86
上海中软计算机工程有限公司	销售软件		207,079.65
中电金信数字科技集团股份有限公司	销售软件		176,991.15
中电数据产业集团有限公司	销售软件		22,123.89
成都锦江电子系统工程有限公司	销售软件	353,982.30	
深圳市中电电力技术股份有限公司	销售软件	67,256.64	
数字广东网络建设有限公司	销售软件	564,755.89	
中电浦智数字技术（上海）有限公司	销售软件	103,539.82	
中电云计算技术有限公司	销售软件	194,247.78	
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售软件	132,743.36	
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	销售软件	132,743.36	
中软信息技术创新有限公司	销售软件	471,011.86	
长沙湘计海盾科技有限公司	销售软件	600,000.00	
中国电子系统技术有限公司	销售软件	265,486.73	
南京熊猫通信科技有限公司	销售软件	153,982.30	
合 计		12,153,437.79	6,956,135.06

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况



出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海浦东软件园股份有限公司	房产	4,826,783.23	615,186.64	31,526,613.46			

3. 其他

(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，在中国电子财务有限责任公司关联存款 15,000.12 万元，本期收到存款利息收入 0.12 万元；

(2) 本期公司向陈文支付代收的项目奖金 20,000.00 元；付铨支付代收的项目奖金 28,000.00 元；皮宇支付代收的项目奖金 170,000.00 元；周淳支付代收的项目奖金 28,000.00 元；韩朱忠支付代收的项目奖金 40,000.00 元。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	27,738,824.19	25,580,402.45
合计	27,738,824.19	25,580,402.45

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	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	中软信息系统工程有限公司	6,305,585.86	719,318.78	2,817,870.04	350,995.77
应收账款	中国软件与技术服务股份有限公司			456,000.00	22,800.00
应收账款	广州中软信息技术有限公司	80,679.25	13,333.96	1,041,283.19	67,564.16
应收账款	新长城科技有限公司	1,666.67	83.33	9,663.72	483.19
应收账款	中软云智技术服务有限公司			314,000.00	15,700.00
应收账款	南京熊猫通信科技有限公司	174,000.00	8,700.00		
应收账款	数字广东网络建设有限公司	217,061.18	10,853.06		
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	972,000.00	225,900.00		
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	32,000.00	32,000.00		
应收账款	中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	150,000.00	7,500.00		
应收账款	中国电子系统技术有限公司	17,453.54	1,285.18		
应收账款	中软信息技术创新有限公司	399,300.00	19,965.00		
预付款项	麒麟软件有限公司			2,996,226.42	
预付款项	上海浦东软件园股份有限公司	136,792.45			
预付款项	上海浦东软件园汇智软件发展有限公司	12,752.29			



项目名称	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
预付款项	上海浦园物业管理有限公司	6,964.75			
其他应收款	中国软件与技术服务股份有限公司	160,500.00		160,500.00	
其他应收款	上海浦东软件园股份有限公司	855,394.00			
长期应收款	上海浦东软件园股份有限公司	826,309.58			
其他应收款	中电商务（北京）有限公司	17,000.00			
合同资产	中软信息工程有限公司	17,500.00	1,750.00	77,521.10	7,752.11
合同资产	中国软件与技术服务股份有限公司	98,304.00	49,152.00		
其他非流动资产	中软信息工程有限公司	12,000.00	1,200.00		
其他非流动资产	长沙湘计海盾科技有限公司	50,000.00	50,000.00		
其他非流动资产	中国软件与技术服务股份有限公司			98,304.00	19,660.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	中国软件与技术服务股份有限公司	2,377,278.03	175,862.07
合同负债	中软信息工程有限公司	118,584.07	31,858.40
合同负债	广州中软信息技术有限公司	726,415.09	726,415.09
合同负债	中软云智技术服务有限公司		44,247.79
合同负债	数字广东网络建设有限公司	1,431,484.13	
应付账款	上海浦东软件园股份有限公司	54,015.70	
应付账款	中电长城科技有限公司	309,432.00	
租赁负债	上海浦东软件园股份有限公司	24,696,306.80	
一年内到期的非流动负债	上海浦东软件园股份有限公司	2,759,467.66	

十二、股份支付

(一) 各项权益工具

1. 明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心骨干人员及董事会认为需要激励的其他人员（600人）	3,038,350	404,822,288.46						
合计	3,038,350	404,822,288.46						

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具



授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2025年限制性股票激励计划	131.85元/股	3.91年		

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	核心骨干人员及董事会认为需要激励的其他人员（600人）
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价：253.69元/股（授予日公司股票收盘价）。 2、有效期为：3.50年（预期期限=∑每批生效比例×该批预期行权时间） 3、历史波动率：30.1016%（采用信息传输、软件和信息技术服务业最近3.50年的年化波动率）。 4、无风险利率：1.4368%（采用中债国债最新3年期到期收益率）。 5、股息率：0%（本次激励计划规定如公司发生股票现金分红除息情形，将调整授予价格，按规定取值为0%）。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数变动、考核结果等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,765,408.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,765,408.43

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心骨干人员及董事会认为需要激励的其他人员（600人）	13,765,408.43	
合计	13,765,408.43	

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、截至2025年12月31日，本公司开具的各类未到期的保函如下：

开证银行	保函类别	保函金额	备注
招商银行股份有限公司武汉分行	履约保函	14,567,824.10	存入保证金 1,397,424.99 元
合计		14,567,824.10	

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

2022年5月，龚海艳以要求公司向其履行154,200股的股东权利一事，向武汉东湖新技术开发区人民法院起诉公司，第三人范晶、刘少鸿、刘牧心、刘嘉西。法院已于2023年11月进行了一审判决。该案判决结果为：驳回原告龚海艳的诉讼请求。公司在内的一审诉讼各方



当事人均已经提起上诉，2024年10月，经湖北省武汉市中级人民法院[(2024)鄂01民终3375号]民事裁定书裁定：撤销湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院(2022)鄂0192民初8218号民事判决，发回湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院重审。2026年1月，龚海艳向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院提交了《变更诉讼请求申请书》。截至报告日，尚未判决。

除上述事项外，截至报告日，本公司无需要披露的其他的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、公司拟以2025年12月31日总股本113,240,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10元(含税)。

2、公司与粤港澳大湾区科技创新产业投资基金(有限合伙)、中湾私募基金管理有限公司共同设立产业基金“合肥中湾达梦股权投资基金合伙企业(有限合伙)”，认缴出资额为10,000.00万元，2026年1月完成出资1,000.00万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	411,163,093.55	292,626,358.71
1至2年	79,320,116.91	57,648,224.68
2至3年	35,214,058.42	33,644,619.72
3至4年	22,552,836.76	18,546,444.82
4至5年	13,087,602.12	4,359,402.65
5年以上	10,660,629.02	6,848,665.87
小计	571,998,336.78	413,673,716.45
减：坏账准备	68,573,631.68	46,559,702.41
合计	503,424,705.10	367,114,014.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,687,594.97	0.82	4,687,594.97	100.00	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	567,310,741.81	99.18	63,886,036.71	11.26	503,424,705.10
其中：账龄组合	527,630,824.09	92.24	63,886,036.71	12.11	463,744,787.38
合并范围内关联方组合	39,679,917.72	6.94			39,679,917.72
合计	571,998,336.78	100.00	68,573,631.68	11.99	503,424,705.10

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 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,806,240.97	1.16	4,806,240.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	408,867,475.48	98.84	41,753,461.44	10.21	367,114,014.04
其中：账龄组合	387,364,418.20	93.64	41,753,461.44	10.78	345,610,956.76
合并范围内关联方组合	21,503,057.28	5.20			21,503,057.28
合计	413,673,716.45	100.00	46,559,702.41	11.26	367,114,014.04

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
第一名	1,145,000.00	1,145,000.00	100.00	预计金额无法收回
第二名	490,214.00	490,214.00	100.00	预计金额无法收回
第三名	449,640.00	449,640.00	100.00	预计金额无法收回
第四名	280,000.00	280,000.00	100.00	预计金额无法收回
第五名	225,000.00	225,000.00	100.00	预计金额无法收回
合计	2,589,854.00	2,589,854.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
第一名	1,145,000.00	1,145,000.00	100.00	预计金额无法收回
第二名	608,860.00	608,860.00	100.00	预计金额无法收回
第三名	449,640.00	449,640.00	100.00	预计金额无法收回
第四名	280,000.00	280,000.00	100.00	预计金额无法收回
第五名	225,000.00	225,000.00	100.00	预计金额无法收回
合计	2,708,500.00	2,708,500.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	371,483,175.83	18,574,158.79	5.00	271,123,301.43	13,556,165.07	5.00
1至2年	79,320,116.91	7,932,011.69	10.00	57,648,224.68	5,764,822.47	10.00
2至3年	35,214,058.42	7,042,811.68	20.00	33,644,619.72	6,728,923.94	20.00
3至4年	22,552,836.76	11,276,418.38	50.00	18,489,444.82	9,244,722.41	50.00
4至5年	13,087,602.12	13,087,602.12	100.00	3,871,542.65	3,871,542.65	100.00
5年以上	5,973,034.05	5,973,034.05	100.00	2,587,284.90	2,587,284.90	100.00
合计	527,630,824.09	63,886,036.71		387,364,418.20	41,753,461.44	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,806,240.97		-118,646.00			4,687,594.97
按组合计提坏账准备	41,753,461.44	22,132,575.27	-42,950.00		42,950.00	63,886,036.71
其中：账龄组合	41,753,461.44	22,132,575.27	-42,950.00		42,950.00	63,886,036.71
合并范围内关联方组合						
合计	46,559,702.41	22,132,575.27	-161,596.00		42,950.00	68,573,631.68

注：其他变动系前期核销的坏账本期收回。

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	80,420,014.80		80,420,014.80	13.88	4,021,000.74
第二名	36,048,454.27		36,048,454.27	6.22	1,802,422.71
第三名	26,457,740.29		26,457,740.29	4.56	4,781,755.65
第四名	26,249,540.85		26,249,540.85	4.53	2,030,918.72
5、四川蜀天梦图数据科技有限公司	17,824,669.40		17,824,669.40	3.08	
合计	187,000,419.61		187,000,419.61	32.27	12,636,097.82

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	103,354.48	449,055.96
其他应收款	123,399,817.17	137,062,970.73
合计	123,503,171.65	137,512,026.69

1. 应收利息



项目	期末余额	期初余额
活期存款	103,354.48	449,055.96
减：坏账准备		
合计	103,354.48	449,055.96

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	78,977,136.32	108,780,322.99
1至2年	19,347,068.31	13,137,130.00
2至3年	13,114,122.37	13,516,034.05
3至4年	13,506,580.98	1,037,867.38
4至5年	74,777.95	26,200.00
5年以上	2,066,023.54	2,063,023.54
小计	127,085,709.47	138,560,577.96
减：坏账准备	3,685,892.30	1,497,607.23
合计	123,399,817.17	137,062,970.73

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金备用金	1,833,162.88	1,683,821.51
保证金	1,903,675.47	2,653,175.47
即征即退税款	71,527,720.14	27,968,139.69
其他往来款	39,997.95	133,115.69
社保公积金	1,390,166.93	1,118,707.60
合并范围内关联方往来款	50,390,986.10	105,003,618.00
小计	127,085,709.47	138,560,577.96
减：坏账准备	3,685,892.30	1,497,607.23
合计	123,399,817.17	137,062,970.73

注：截至报告日，即征即退税款收到 39,175,953.20 元。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估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	127,085,709.47	100.00	3,685,892.30	2.90	123,399,817.17
其中：账龄组合	72,957,885.02	57.41	3,685,892.30	5.05	69,271,992.72



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(%)	
备用金、押金及保证金组合	3,736,838.35	2.94			3,736,838.35
合并范围内关联方组合	50,390,986.10	39.65			50,390,986.10
合计	127,085,709.47	100.00	3,685,892.30	2.90	123,399,817.17

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(%)	
按单项评估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	138,560,577.96	100.00	1,497,607.23	1.08	137,062,970.73
其中：账龄组合	29,219,962.98	21.09	1,497,607.23	5.13	27,722,355.75
备用金、押金及保证金组合	4,336,996.98	3.13			4,336,996.98
合并范围内关联方组合	105,003,618.00	75.78			105,003,618.00
合计	138,560,577.96	100.00	1,497,607.23	1.08	137,062,970.73

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,917,887.07	3,645,894.35	5.00	29,179,965.03	1,458,998.26	5.00
3至4年				2,777.95	1,388.97	50.00
4至5年	2,777.95	2,777.95	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
5年以上	37,220.00	37,220.00	100.00	27,220.00	27,220.00	100.00
合计	72,957,885.02	3,685,892.30		29,219,962.98	1,497,607.23	

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,458,998.26	38,608.97		1,497,607.23
本期计提	2,186,896.09	1,388.98		2,188,285.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	3,645,894.35	39,997.95		3,685,892.30



(5) 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	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,497,607.23	2,188,285.07				3,685,892.30
其中：账龄组合	1,497,607.23	2,188,285.07				3,685,892.30
合计	1,497,607.23	2,188,285.07				3,685,892.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	即征即退税款	71,527,720.14	1年以内	56.28	3,576,386.01
2、达梦数据技术（江苏）有限公司	合并范围内关联方往来款	49,871,250.00	1-4年	39.24	
第三名	押金	1,461,247.44	1年以内 -5年以上	1.15	
4、武汉达梦数据技术有限公司	合并范围内关联方往来款	519,736.10	1年以内	0.41	
第五名	保证金	244,700.00	3-4年	0.19	
合计		123,624,653.68		97.27	3,576,386.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	580,345,110.00		580,345,110.00	555,242,000.00		555,242,000.00
合计	580,345,110.00		580,345,110.00	555,242,000.00		555,242,000.00



1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京达梦数据库技术有限公司	15,000,000.00					2,244,693.01	17,244,693.01	
上海达梦数据库有限公司	248,000,000.00					1,507,759.25	249,507,759.25	
武汉达梦数据技术有限公司	155,000,000.00					1,563,633.94	156,563,633.94	
四川蜀天梦图数据科技有限公司	42,242,000.00					1,039,255.09	43,281,255.09	
达梦数据技术(江苏)有限公司	65,000,000.00					467,294.24	65,467,294.24	
达梦数据技术(深圳)有限公司	10,000,000.00					182,591.86	10,182,591.86	
重庆达梦大数据有限公司	20,000,000.00		10,000,000.00			97,882.61	30,097,882.61	
海南达梦国际数据技术有限公司			8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	555,242,000.00		18,000,000.00			7,103,110.00	580,345,110.00	

注：其他变动系根据《企业会计准则第11号——股份支付》，子公司享有的等待期的限制性股票的权益工具成本确认母公司的长期股权投资。



(四) 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	1,234,400,987.53	153,071,345.31	829,403,147.50	122,363,705.19
其他业务	3,619,016.50	384,101.50	1,667,831.09	224,349.06
合计	1,238,020,004.03	153,455,446.81	831,070,978.59	122,588,054.25

2. 主营业务收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品使用授权	1,070,348,571.12	20,838,407.04	708,610,949.03	23,990,464.88
数据及行业解决方案	121,971,008.04	114,275,053.11	92,263,911.47	83,991,838.14
运维服务	42,081,408.37	17,957,885.16	28,528,287.00	14,381,402.17
合计	1,234,400,987.53	153,071,345.31	829,403,147.50	122,363,705.19

3. 分摊至剩余履约义务的说明

项目	2026 年度	2027 年度	2028 及以后年度	合计
运维服务	16,983,031.73	3,961,572.37	2,762,265.74	23,706,869.84
驻场服务	1,776,896.32	371,503.44		2,148,399.76
合计	18,759,928.05	4,333,075.81	2,762,265.74	25,855,269.60

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	99,200,000.00	173,600,000.00
定期存单取得的投资收益	1,039,277.79	
合计	100,239,277.79	173,600,000.00

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1. 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	36,664.60	
2. 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	34,807,013.55	



项目	本期金额	备注
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	161,596.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,931,341.29	
减：所得税影响额	886,905.47	
少数股东权益影响额（税后）	174,520.52	
合计	7,012,506.87	

2. 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

项目	年度	涉及金额	原因
税负超过 3%即征即退增值税	2025 年度	91,057,592.51	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

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.85	15.34	4.56	3.65	4.56	3.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.64	14.43	4.50	3.44	4.50	3.44



第1页至第71页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

冯裕才

签名：

周淳

签名：

孙琳

日期：

2026年4月9日

日期：

2026年4月9日

日期：

2026年4月9日





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年11月20日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 孙新
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-10-17
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card 420102197410170335



险登记
 al Registration

本证书经检验合格，
 This certificate is valid
 this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate 110100690028
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇一〇年 四月 廿
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

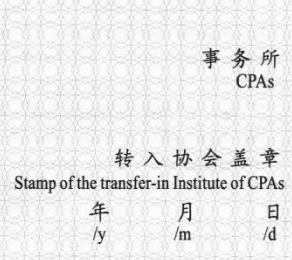
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：余寿
证书编号：110100690

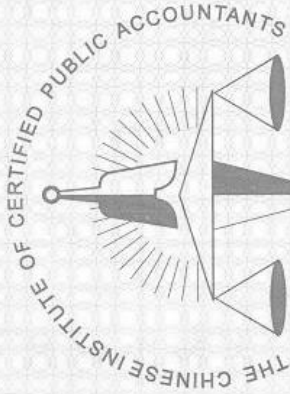


本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d





中国注册会计师协会

姓名	汤薄
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-03-27
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	420102197403270629
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

420003204873

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师

发证日期:
Date of Issuance

2009 /y 6 /m 16 /d

日
/d

