

Googosoft 国子软件

2025年年度报告

山东国子软件股份有限公司



山东国子软件股份有限公司




国子软件官方微信

「证券简称：国子软件」

「证券代码：920953」

公司年度大事记



济南市工业和信息化局文件
济工信字〔2025〕2号

关于发布 2025 济南优势工业产品目录的通知

各区县（功能区）、工业和信息化主管部门，各相关企业：
根据《关于促进工业产品消费的实施意见》（济政办发〔2020〕3号）、《金企会自行申报、市、区（县）（功能区）工业和信息化主管部门审核，按照《2025 济南优势工业产品目录》，现予以发布。

附件：1. 2025 济南优势工业产品目录
2. 《济南优势工业产品管理办法（2025 年修订版）》

序号	企业名称	产品名称	备注
100	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
101	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
102	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
103	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
104	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
105	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
106	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
107	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
108	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
109	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围
110	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0	入围

2025 年 3 月，“国子中小学资产管理平台 V6.0”入选济南市工业和信息化局“2025 济南优势工业产品目录”。

2025 年 4 月，公司荣获“2024 山东创新力企业”创新案例奖。

2025 年 5 月，山东国子软件股份有限公司创新中心入选济南市发展和改革委员会“2025 年济南市服务业创新中心”。



发明专利证书
发明专利名称：一种编程语言代码动态混淆方法及系统
专利号：ZL 2022 1 0575389.7
专利权人：山东国子软件股份有限公司



发明专利证书
发明专利名称：基于零样本离散的哈希的视频检测方法、系统、介质及设备
专利号：ZL 2024 1 1230117.9
专利权人：山东国子软件股份有限公司

2025 年 2 月，获得一项“一种编程语言代码动态混淆方法及系统（ZL 2022 1 0575389.7）”发明专利。

2025 年 3 月，获得一项“基于零样本离散的哈希的视频检测方法、系统、介质及设备（ZL 2024 1 1230117.9）”发明专利。

2025 年 5 月，获得一项“一种单片机现场定义 GPIO 引脚类型的隔离通讯电路（ZL 2024 2 2024374.9）”实用新型专利。



Googosoft 国子软件
昇腾技术认证书
山东国子软件股份有限公司
基于昇腾技术的产品
通过昇腾原生技术认证



荣誉证书
WONNARY CERTIFICATE
在鲲鹏创新大赛 2025 年度总决赛中
荣获企业赛道优秀奖
特发此证，以资鼓励

2025 年 4 月，人工智能大模型开发应用平台“锦 v2.0”与华为技术有限公司昇腾 AI 基础软硬件平台完成并通过昇腾原生技术认证。

2025 年，“物联网赋能资产管理数字化转型”解决方案获得 2025 年鲲鹏创新大赛全国总决赛企业赛道优秀奖、2025 年鲲鹏应用创新大赛北方赛区总决赛企业赛道金奖。“高校智能化审计研究与实践”解决方案获得 2025 昇腾 AI 创新大赛北方赛区企业赛道银奖。



山东省工业和信息化厅文件
鲁工信字〔2025〕344号
山东省工业和信息化厅
关于公布第五批山东省软件产业高质量发展重点项目名单的通知

序号	项目名称	项目简介
40	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
41	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
42	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
43	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
44	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
45	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
46	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
47	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
48	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
49	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
50	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
51	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
52	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
53	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
54	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
55	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
56	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
57	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
58	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
59	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0
60	山东国子软件股份有限公司	国子中小学资产管理平台 V6.0

2025 年 7 月，“行政事业资产管理信息系统”入选山东省工业和信息化厅“第五批山东省软件产业高质量发展重点项目”。

2025 年 12 月，“高校房产可视化管理平台 V8.1”入选山东省工业和信息化厅“山东省大数据产业“三优两重”优秀大数据产品名单”。公司入选山东省软件行业协会“2025 年度山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业”名单。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	50
第六节	股份变动及股东情况	57
第七节	融资与利润分配情况	62
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	64
第九节	行业信息	70
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	77
第十一节	财务会计报告	85
第十二节	备查文件目录	191

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩承志、主管会计工作负责人王欣及会计机构负责人（会计主管人员）王欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

考虑到应对行业激烈的竞争，为保护公司重要客户和供应商等信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，公司参照行业同类公司的做法，通过使用代称替代名称的方式披露主要客户、主要供应商及应收账款的前五大单位名称。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/国子软件	指	山东国子软件股份有限公司
国子学投资	指	济南国子学投资有限公司
河北国软	指	河北国软科技有限公司
北京国子	指	北京世纪国子软件技术有限公司
山东术业	指	山东术业物联网有限公司
规格智能	指	山东规格智能科技有限公司
主办券商（报告期内）/中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股东会/股东大会	指	山东国子软件股份有限公司股东会
董事会	指	山东国子软件股份有限公司董事会
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	山东国子软件股份有限公司章程
报告期/本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元/万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	国子软件
证券代码	920953
公司中文全称	山东国子软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG GUOZI SOFTWARE CO., LTD. -
法定代表人	韩承志

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王蕾兵
联系地址	山东省济南市高新区春晖路 2966 号济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼
电话	0531-89701393
传真	0531-89701711
董秘邮箱	gzsrgf@163.com
公司网址	www.googosoft.com
办公地址	山东省济南市高新区春晖路 2966 号济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼
邮政编码	250101
公司邮箱	gzsmkj@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 https://www.cs.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 8 月 23 日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	资产管理数字化解决方案
普通股总股本（股）	128,115,990

优先股总股本（股）	0
控股股东	韩承志
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩承志），一致行动人为（济南国子学投资有限公司）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913701007600280302
注册地址	山东省济南市高新区春晖路2966号济南高新区战略性新兴产业基地1号楼
注册资本（元）	128,115,990

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区山钢新天地广场7号楼3单元810
	签字会计师姓名	刘学生、张旭光
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券
	办公地址	山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心五区3号楼
	保荐代表人姓名	孙宝庆、阎鹏
	持续督导的期间	2023年8月23日 - 2026年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	324,703,971.52	267,925,400.35	21.19%	239,045,603.02
毛利率%	58.36%	62.39%	-	60.61%
归属于上市公司股东的净利润	67,046,948.00	61,454,802.18	9.10%	55,848,967.79
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	58,270,666.01	57,000,113.31	2.23%	53,187,881.59
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	11.69%	11.38%	-	17.25%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	10.16%	10.56%	-	16.43%
基本每股收益	0.52	0.67	-22.39%	0.72

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	718,782,172.98	629,612,629.08	14.16%	587,536,662.89
负债总计	110,161,849.94	83,594,064.49	31.78%	68,228,685.97
归属于上市公司股东的净资产	601,053,939.27	546,018,564.59	10.08%	519,307,976.92
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.69	5.94	-21.04%	5.65
资产负债率%（母公司）	14.62%	13.25%	-	11.65%
资产负债率%（合并）	15.33%	13.28%	-	11.61%
流动比率	6.74	8.03	-16.06%	9.42
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	1,149.59	-	-	340.51
经营活动产生的现金流量净额	505,090.81	12,604,871.26	-95.99%	-27,644,309.21
应收账款周转率	0.82	0.89	-	1.13
存货周转率	4.07	3.63	-	3.92
总资产增长率%	14.16%	7.16%	-	114.88%
营业收入增长率%	21.19%	12.08%	-	19.20%
净利润增长率%	9.47%	10.04%	-	7.71%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2026年2月27日披露了《2025年年度业绩快报公告》，公告所载2025年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

项目	年度报告	业绩快报	差异值	差异率
营业收入	324,703,971.52	327,262,333.91	-2,558,362.39	-0.78%
利润总额	73,332,618.98	74,736,868.24	-1,404,249.26	-1.88%
归属于上市公司股东的净利润	67,046,948.00	67,536,004.64	-489,056.64	-0.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,270,666.01	59,146,842.81	-876,176.80	-1.48%
基本每股收益	0.52	0.53	-0.01	-1.89%
加权平均净资产收益率%(扣非前)	11.69%	11.77%	-0.00	-0.68%
加权平均净资产收益率%(扣非后)	10.16%	10.31%	-0.00	-1.45%
总资产	718,782,172.98	725,648,656.40	-6,866,483.42	-0.95%
归属于上市公司股东的所有者权益	601,053,939.27	601,807,162.34	-753,223.07	-0.13%
股本	128,115,990.00	128,115,990.00	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.69	4.70	-0.01	-0.21%

五、 2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	31,078,046.75	68,096,118.79	71,683,094.40	153,846,711.58
归属于上市公司股东的净利润	7,512,052.32	10,467,733.56	15,721,361.09	33,345,801.03

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	570,837.96	9,735,399.77	14,960,713.35	33,003,714.93
-------------------------	------------	--------------	---------------	---------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
计入当期损益的政府补助，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	8,127,739.56	1,729,529.70	2,022,214.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,808,972.11	3,521,388.82	1,059,933.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,995.93	1.26	-188.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			39,711.41	
非经常性损益合计	10,326,715.74	5,250,919.78	3,121,670.35	
所得税影响数	1,554,257.90	796,230.91	460,584.15	
少数股东权益影响额（税后）	-3,824.15			
非经常性损益净额	8,776,281.99	4,454,688.87	2,661,086.20	

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的 归属于上市公司股东的 净利润	71,330,324.09	61,454,802.18	16.07%

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

国子软件是国内数字政府和教育领域专业的资产管理数字化供应商，自成立以来，始终坚持“聚焦与定位”发展战略，始终坚持“专业专注，创新发展”经营理念，面向全国各级各类行政事业单位和学校，专注实物资产管理数字化、数据资产管理数字化、业财一体化、资产管理专用物联网终端与设备、政府资产管理垂直领域大模型的研究、开发与服务，公司坚持管理创新，坚持技术创新，致力于做有管理思想的资产软件，致力于帮助用户实现资产管理数字化和智能化转型。



经过多年自主研发与项目实践，公司已构建起自主知识产权核心技术体系，掌握安全防护、数据处理、业务构建、人工智能等关键核心技术，并广泛应用于资产管理软件开发与技术服务，实现核心技术成果高效转化。

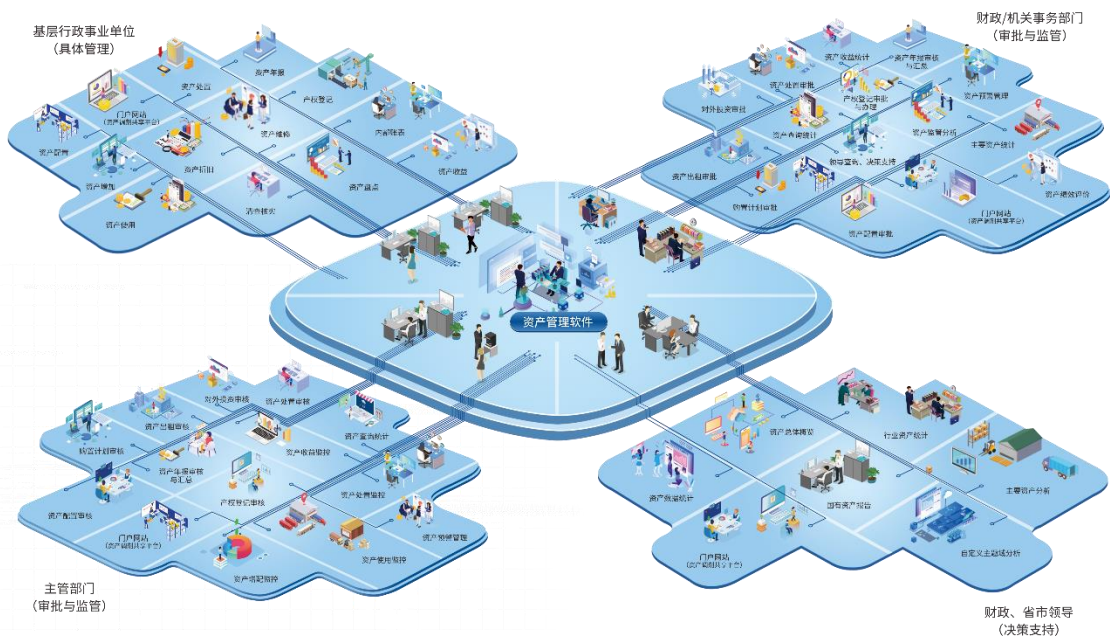
公司是高新技术企业、山东省瞪羚企业、山东省高端品牌培育企业、山东省诚信企业，是济南市企业技术中心、济南市工程技术中心、济南市服务业创新中心，是山东省大数据企业 50 强、山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业，公司已经通过 CMMI L5 软件开发成熟度模型评估。

山东省工业和信息化厅认定公司“行政事业资产管理系统”“国子高校实验室管理平台”“国子中小学资产管理平台”为山东省优秀数字产品，“高校物联网资产管理平台 V8.0”、“高校房产可视化管理平台 V8.1”为山东省优秀大数据产品，“高校业财一体化平台解决方案”为山东省优秀大数据解决方案，认定“国子中小学资产管理平台 V6.0”为首版次高端软件产品、第三批山东省软件产业高质量发展重点项目，行政事业资产管理系统 V5.0 为第五批山东省软件产业高质量发展重点项目。山东省人民政

府授予公司软件产品《山东省行政事业资产管理信息系统》“山东省科学技术奖三等奖”。“国子中小学资产管理平台 V6.0”入选济南市工业和信息化局 2025 济南优势工业产品目录。

“物联网赋能资产管理数字化转型” 解决方案获得 2025 年鲲鹏创新大赛全国总决赛企业赛道优秀奖、2025 年鲲鹏应用创新大赛北方赛区总决赛企业赛道金奖。“高校智能化审计研究与实践”获得 2025 昇腾 AI 创新大赛北方赛区企业赛道银奖。“锦 v2.0”与华为技术有限公司昇腾 AI 基础软硬件平台完成并通过昇腾原生技术认证。

截至报告期末，公司已获得专利 12 项，软件著作权 269 项，软件产品证书 5 项，信创软件产品 3 项。



公司业务拓展以自主市场开拓、招投标为主，主要涵盖软件开发、技术服务及配套硬件销售，形成了技术研发、产品交付、服务保障一体化的可持续经营模式。在行政事业领域，公司客户涵盖“中央”-“省（直辖市、自治区）”-“市（州）”-“县（县级市、市辖区）”-“乡镇”等各级行政事业单位，同时涵盖财政、教育、公安、政法、医疗、卫生等各类行政事业单位；在教育领域，公司客户覆盖高等学校、中职学校、普通中小学、特殊教育学校、幼儿园等各级各类学校。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	山东省瞪羚企业

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2025年，公司坚持“聚焦和定位”发展战略，聚焦高校物联网资产管理软件、高校房产可视化管理软件、高校实验室管理软件、中小学资产管理软件、中小学财务管理软件、高校业财一体化软件、行政事业资产管理软件、资产管理专用物联网终端与设备等系列产品，持续加大市场营销和产品研发投入，不断创新和优化物联网终端设备和技术，加快人工智能技术与融合应用，为更多部门和单位提供更智能、更高效的资产管理综合解决方案，助力单位实现资产管理全面革新升级和数智化转型，从而保持公司在资产管理领域的竞争优势。



公司努力夯实物联网技术底座，不断丰富场景开发和创新应用。一是优化迭代资产管理专用物联网设施与设备产品，提升产品在超大规模数据和超高并发场景下的数据识别读取计算支撑能力，全面提高产品普适性和稳定性。二是继续完善设备接入、数据处理、应用开发、远程管控等支撑，丰富状态监测、智能盘点、安全监控、轨迹跟踪、能效分析等应用，更好的满足市场需要。三是丰富智能测控终端系列、资产感知终端系列、大型仪器共享共用控制器系列、自助服务机系列、服务机器人系列、RFID 标签系列等六个系列资产管理专用物联网设施与设备，提高自主设计、研发、生产能力，支撑全场景、全流程、全要素的资产管理数字化场景。四是在资产管理专用物联网设施与设备产品迭代过程中，引入大量国产化芯片保证产品的安全、自主、可控，并通过模块集成实现产品的一体化部署，以助力单位以更高效率构建安全可靠智能应用。



公司积极关注人工智能领域的技术创新，不断深化人工智能在资产管理、财务管理等行业应用，自主研发训练垂直领域大模型锦，先后完成与华为技术有限公司昇腾 AI 基础软硬件平台完成并通过昇腾原生技术认证，实现对 DeepSeek、通义千问等国内主流大模型开源版本的全面适配与升级，并将全线产品接入进行智能化改造。公司推出锦大模型一体机产品，融入公司二十多年深耕行业经验，分别面向资产管理、财务管理两个垂直领域，支持客户通过本地私有化部署，打造符合自身业务需求的 AI 模型，为客户提供“硬件+软件+模型”一体化的、“开箱即用”的智能体开发解决方案，产品具备开箱即用、快速上线，私有部署、安全可靠，知识专业、场景丰富，双模驱动、灵活扩展，成本优化、运维轻松等显著优势特点，助力客户单位加速实现数字化、智能化转型。



公司紧扣《会计改革与发展“十四五”规划纲要》《会计信息化发展规划（2021-2025年）》等政策

要求，落实《关于推广应用电子凭证会计数据标准的通知》（财会〔2025〕9号）和《会计信息化工作规范》《会计软件基本功能和服务规范》等标准规范，抢抓国家财政建立会计数据标准体系、推动会计数据治理能力建设契机，主动适应市场发展趋势，加大业财一体化系列产品研发和营销推广。通过深入研究，创新研发成本管控、绩效管理、智能审计等关键业务应用，并在实践中持续优化与升级，不断增强产品核心竞争力。产品在多个省份取得了显著成果，赢得了更为广阔的市场机会和增长空间。

公司将不断完善产品和服务结构、营销服务网络，并借助逐渐成熟的行政事业资产管理数字化平台及已经形成的市场口碑及品牌形象，持续进行市场区域的开拓，实现业绩稳步提升。

（二） 行业情况

公司是国内数字政府和教育领域专业的资产管理数字化供应商，以自主研发的资产管理数字化平台为基础，专注为行政事业单位、各级各类学校提供全生命周期资产管理数字化产品与服务。当前，在国家数字经济战略及《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》的指引下，行业数字化转型持续深化，软件与信息技术服务呈现出显著的数字化、智能化发展趋势。近年来，国家层面密集出台多项法律法规及政策文件，从法治基础、资源统筹、数据要素、细分领域管理及战略定位等多个维度，为公司所处行业的规范发展提供了坚实的政策支撑与广阔的市场空间。

一是法制基础夯实，行政法规确立管理规范底线。2021年4月1日，《行政事业性国有资产管理条例》正式施行。作为我国行政事业性国有资产管理领域的首部行政法规，《条例》具有较高的法律效力与权威性，为资产配置、使用、处置、预算管理、基础管理及监督等环节提供了明确的规范指引。《条例》的实施促使各级各类行政事业单位和学校依法履行管理职责，将资产管理纳入法治化轨道，直接推动了行业内对合规性管理软件及全流程数字化解决方案的刚性需求。

二是资源统筹深化，政策引导资产盘活与动态监测。党中央、国务院部署加强财政资源统筹，先后印发《关于盘活行政事业单位国有资产的指导意见》《关于强化制度执行进一步推动行政事业性国有资产管理提质增效的通知》等文件，明确要求提高财政资源配置效率和使用效益。相关政策特别指出，“鼓励基于物联网技术开展资产使用管理动态监测，实时掌握资产使用情况”，为资产盘活提供精准数据支撑。这一政策导向加速了资产管理从“静态台账”向“动态感知与智能调剂”模式的转变，催生了对物联网集成应用及资产共享平台的技术需求。

三是新兴领域拓展，数据资产管理纳入规范化体系。财政部陆续发布《关于加强数据资产管理的指导意见》《关于加强行政事业单位数据资产管理的通知》及《数据资产全过程管理试点方案》等文件，着力构建数据资产管理体系。政策明确要求明晰管理责任、健全管理制度、规范管理行为并严格防控风

险，旨在充分释放数据要素价值。上述政策为行政事业单位开展数据资产登记、评估、运营及安全管控提供了制度依据，推动了数据资产管理新产品与新服务模式创新与发展。

四是细分领域延伸，行业资产管理愈加精细和受重视。财政部会同国家有关部门印发《关于进一步加强公路水路公共基础设施政府会计核算的通知》《关于进一步加强水利基础设施政府会计核算的通知》《关于进一步加强市政基础设施政府会计核算的通知》《市政基础设施资产管理办法（试行）》等，对规范和加强公路、水路、水利、市政等基础设施资产管理提出要求，并指出要利用数字化、可视化、智能化信息技术，对市政基础设施资产实施动态管理，建立完善资产信息库等，拓宽了公司在垂直细分领域的服务边界。

五是战略地位提升，机关运行保障法治化凸显实物管理重要性。随着国家治理体系和治理能力现代化的深入推进，机关运行保障法治化建设显著加速，特别是近期国管局统筹部署及部分省市《机关运行保障条例》的相继颁布实施，以法律形式确立了“资产为基”的核心原则，明确资产管理是机关事务高质量发展基础与核心要素；在审计监督日益严格的背景下，实物管理已从传统后勤保管上升为落实厉行节约、防范廉政风险、提升行政效能的关键抓手，其全生命周期管理的规范化、精细化与数字化水平直接关乎机关运行的合规性与安全性，使得机关运行保障实物管理的战略重要性愈加凸显，催生了较多的数字化、智能化管理服务需求。

六是立法层级跃升，驱动管理规范化与数智化升级。2025年12月，《中华人民共和国国有资产法》（草案）首次提请全国人大常委会审议，标志着我国国资监管从行政法规体系正式迈向国家法律新高度。该法明确了行政事业单位在资产配置、使用及处置环节的法定职责，将提升资产使用绩效及保障资产安全纳入法治化轨道。随着法律对管理规范性要求的提升，传统管理模式难以满足对资产底数清晰、全生命周期可追溯的需要，预计将促使各级行政事业单位加快构建数字化资产管理平台，通过技术手段优化配置标准、强化绩效监控，推动行政事业性资产管理向精细化、智能化方向发展。

上述法规政策的贯彻落实，必将对我公司市场产生积极促进作用，包括老客户的升级迭代和新客户的挖掘营销等。公司将紧扣行业政策形势需要，结合20余年深耕行业经验，不断深入物联网、人工智能等前沿技术研究，深化资产管理理论研究和实践应用，不断开拓创新，不断提升数字化服务能力，为市场客户提供更专业的资产管理数字化产品与服务。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,403,556.99	7.43%	143,083,080.56	22.73%	-62.68%
应收票据		0.00%	25,000.00	0.00%	-100.00%
应收账款	381,850,614.46	53.12%	296,769,194.06	47.14%	28.67%
存货	37,947,436.00	5.28%	26,878,898.05	4.27%	41.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	49,592,896.55	6.90%	52,297,425.66	8.31%	-5.17%
在建工程					
无形资产	1,023,546.22	0.14%			100.00%
商誉	5,175,141.62	0.72%			100.00%
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	144,127,576.53	20.05%	93,762,147.26	14.89%	53.72%
应收款项融资					
预付款项	1,619,927.71	0.23%	1,150,379.38	0.18%	40.82%
其他应收款	3,983,429.78	0.55%	3,589,577.09	0.57%	10.97%
合同资产	2,504,538.06	0.35%	1,960,633.70	0.31%	27.74%
其他流动资产	21,909,893.77	3.05%	47,560.00	0.01%	45,967.90%
递延所得税资产	14,130,459.35	1.97%	8,807,292.37	1.40%	60.44%
其他非流动资产	1,513,155.94	0.21%	1,241,440.95	0.20%	21.89%
应付账款	29,560,913.61	4.11%	17,674,080.86	2.81%	67.26%
合同负债	10,761,445.90	1.50%	5,046,824.55	0.80%	113.23%
应付职工薪酬	17,363,862.18	2.42%	20,704,423.14	3.29%	-16.13%
应交税费	32,886,883.32	4.58%	24,776,323.72	3.94%	32.74%
其他应付款	4,272,543.50	0.59%	2,133,578.36	0.34%	100.25%
其他流动负债	1,130,490.70	0.16%	301,225.31	0.05%	275.30%
预计负债	13,944,213.02	1.94%	12,957,608.55	2.06%	7.61%
递延所得税负债	241,497.71	0.03%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年期末减少 89,679,523.57 元，同比减少 62.68%，主要是公司货币资金用于

理财未赎回所致。

2、报告期末应收票据较上年期末减少 25,000.00 元，同比减少 100.00%，主要是公司承兑汇票到期赎回所致。

3、报告期末应收账款较上年期末增加 85,081,420.40 元，同比增加 28.67%，主要是公司收入增加所致。

4、报告期末存货较上年期末增加 11,068,537.95 元，同比增加 41.18%，主要是新收购公司的存货增加所致。

5、报告期末无形资产较上年期末增加 1,023,546.22 元，同比增加 100.00%，主要是新收购公司无形资产增加所致。

6、报告期末商誉较上年期末增加 5,175,141.62 元，同比增加 100.00%，主要是新收购公司产生商誉增加所致。

7、报告期末交易性金融资产较上年期末增加 50,365,429.27 元，同比增加 53.72%，主要是公司理财增加所致。

8、报告期末预付款项较上年期末增加 469,548.33 元，同比增加 40.82%，主要是预付货款增加所致。

9、报告期末其他流动资产较上年期末增加 21,862,333.77 元，同比增加 45,967.90%，主要是公司自有资金进行现金管理所致。

10、报告期末递延所得税资产较上年期末增加 5,323,166.98 元，同比增加 60.44%，主要是信用减值准备以及股份支付增加所致。

11、报告期末应付账款较上年期末增加 11,886,832.75 元，同比增加 67.26%，主要是未付货款增加所致。

12、报告期末合同负债较上年期末增加 5,714,621.35 元，同比增加 113.23%，主要是预收货款增加所致。

13、报告期末应交税费较上年期末增加 8,110,559.60 元，同比增加 32.74%，主要是期末未交增值税增加所致。

14、报告期末其他应付款较上年期末增加 2,138,965.14 元，同比增加 100.25%，主要是未付报销款增加所致。

15、报告期末其他流动负债较上年期末增加 829,265.39 元，同比增加 275.30%，主要是待转销项税增加所致。

16、报告期末递延所得税负债较上年期末增加 241,497.71 元，同比增加 100.00%，主要是新收购公司净资产评估增值计提递延所得税负债所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2025年		2024年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	324,703,971.52	-	267,925,400.35	-	21.19%
营业成本	135,199,452.88	41.64%	100,775,286.50	37.61%	34.16%
毛利率	58.36%	-	62.39%	-	-
销售费用	52,234,558.70	16.09%	49,384,434.61	18.43%	5.77%
管理费用	17,260,011.69	5.32%	13,560,881.78	5.06%	27.28%
研发费用	31,243,439.05	9.62%	25,815,592.53	9.64%	21.03%
财务费用	-200,977.27	-0.06%	-1,380,330.93	-0.52%	85.44%
信用减值损失	-26,105,536.52	-8.04%	-15,978,223.43	-5.96%	63.38%
资产减值损失	-360,006.55	-0.11%	-614,713.99	-0.23%	-41.44%
其他收益	12,279,534.90	3.78%	4,439,119.64	1.66%	176.62%
投资收益	2,808,972.11	0.87%	3,521,388.82	1.31%	-20.23%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	73,942,614.91	22.77%	68,128,748.27	25.43%	8.53%
营业外收入	4.07	0.00%	9.23	0.00%	-55.90%
营业外支出	610,000.00	0.19%	7.97	0.00%	7,653,601.38%
净利润	67,274,458.96	20.72%	61,454,802.18	22.94%	9.47%
税金及附加	3,647,835.50	1.12%	3,008,358.63	1.12%	21.26%
所得税费用	6,058,160.02	1.87%	6,673,947.35	2.49%	-9.23%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业成本增加 34,424,166.38 元，同比增加 34.16%，主要是公司收入增加导致成本增加所致。
- 2、报告期内，公司管理费用增加 3,699,129.91 元，同比增加 27.28%，主要是股份支付增加所致。
- 3、报告期内，公司财务费用增加 1,179,353.66 元，同比增加 85.44%，主要是公司利息收入减少 1,127,322.23 元所致。
- 4、报告期内，公司信用减值损失增加 10,127,313.09 元，同比增加 63.38%，主要是计提应收账款坏账损失增加所致。
- 5、报告期内，公司资产减值损失减少 254,707.44 元，同比减少 41.44%，主要是公司存货跌价损失及合同履约成本减值损失减少所致。

6、报告期内，公司其他收益增加 7,840,415.26 元，同比增加 176.62%，主要是公司收到政府补助增加所致。

7、报告期内，公司营业外收入减少 5.16 元，同比减少 55.90%，主要是公司收到系统测试费验证费减少所致。

8、报告期内，公司营业外支出增加 609,992.03 元，同比增加 7,653,601.38%，主要是公司支付罚款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	324,703,971.52	267,925,400.35	21.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	135,199,452.88	100,775,286.50	34.16%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件产品	102,399,684.19	34,346,475.75	66.46%	30.63%	31.30%	减少 0.17 个百分点
技术服务	168,919,931.31	70,491,358.08	58.27%	8.46%	17.11%	减少 3.08 个百分点
硬件产品	53,384,356.02	30,361,619.05	43.13%	57.97%	110.53%	减少 14.19 个百分点
合计	324,703,971.52	135,199,452.88	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华东	96,374,935.57	35,883,564.55	62.77%	-13.29%	-14.07%	增加 0.34 个百分点
华北	67,307,027.51	30,004,065.33	55.42%	25.50%	41.22%	减少 4.96 个百分点
华中	13,245,754.75	6,124,610.06	53.76%	27.50%	66.58%	减少 10.85

						个百分点
华南	16,473,623.86	6,415,916.78	61.05%	266.57%	333.42%	减少 6.01 个百分点
西北	114,227,956.18	50,013,483.38	56.22%	58.75%	86.18%	减少 6.45 个百分点
东北	10,109,436.01	4,288,146.28	57.58%	-9.39%	8.72%	减少 7.07 个百分点
西南	6,965,237.64	2,469,666.50	64.54%	34.98%	36.79%	减少 0.47 个百分点
合计	324,703,971.52	135,199,452.88	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内，公司软件产品收入较上年同期增加 30.63%，硬件产品收入较上年同期增加 57.97%，主要是根据市场需求，软件产品的订单增加，与软件相关的硬件产品也相应增加所致。

报告期内，公司在华南地区的收入较上年同期增加 266.57%，在西北地区的收入较上年同期增加 58.75%，在西南地区的收入较上年同期增加 34.98%，主要是公司在三个地区投入加大、订单增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	15,966,253.63	4.92%	否
2	客户二	10,752,194.15	3.31%	否
3	客户三	6,102,785.82	1.88%	否
4	客户四	5,307,658.46	1.63%	否
5	客户五	2,933,895.47	0.90%	否
合计		41,062,787.53	12.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东齐电电子科技有限公司	11,170,337.31	25.80%	否
2	济南康旭信息科技有限公司	4,990,846.43	11.53%	否
3	供应商三	3,255,188.68	7.52%	否
4	山东远联信息科技有限公司	2,452,830.18	5.66%	否
5	江苏康坦科技有限公司	1,983,249.21	4.58%	否
合计		23,852,451.81	55.09%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025年	2024年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	505,090.81	12,604,871.26	-95.99%
投资活动产生的现金流量净额	-73,667,066.31	-10,029,737.81	-634.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,387,097.14	-34,878,969.62	53.02%

现金流量分析:

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额减少 12,099,780.45 元，主要是公司支付货款和员工薪酬增加所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少 63,637,328.50 元，主要是报告期内公司投资支付的现金增加所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额增加 18,491,872.48 元，主要是 2024 年公司回购股份支出所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
618,391,777.78	285,751,250.00	116.41%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
银行理财产品		暂时闲置募集资金	373,000,000.00	369,751,250.00	2,180,073.06		
银行理财		自有资金	224,200,000.00	176,120,368.42	347,888.04		

产品		金					
合计		-	597,200,000.00	545,871,618.42	2,527,961.10		

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	465,751,250.00	96,000,000.00		不存在
银行理财产品	自有资金	245,391,777.78	69,319,354.31		不存在
合计	-	711,143,027.78	165,319,354.31		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
山东术业物联网有限公司	子公司	资产管理相关的物联网技术研发与服务	10,000,000.00	14,612,942.25	13,079,704.57	8,787,583.32	3,908,377.51	2,359,998.37
山东规格	子	智能仓	10,170,000.00	22,273,266.44	15,143,418.41	5,070,317.36	1,493,240.78	413,581.10

智能科技 有限公司	公 司	储装备 及物流 系统集 成						
--------------	--------	------------------------	--	--	--	--	--	--

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
山东规格智能科技有限公司	公司于 2025 年 8 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于对外投资暨收购山东规格智能科技有限公司的议案》，同意以现金方式收购山东规格智能科技有限公司（以下简称“规格智能”）55.01%股权，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《对外投资暨收购公告》（公告编号：2025-074）。	公司投资规格智能有利于助力迈入工业机器人、智能装备领域，并进一步优化公司战略布局，提升公司整体综合实力，进一步拓展公司市场空间。

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《公司章程》《子公司管理制度》等相关规定对子公司实施管理控制，一是按照相关法律规定，指导子公司健全法人治理结构，确保子公司合法经营；二是督促子公司的对外担保、信息披露、关联交易等重大事项向公司报告；三是定期或不定期实施对子公司的审计监督，确保子公司与母公司协同发展。

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1. 企业所得税

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR202437005493)，有效期为 2024 年 12 月 7 日至 2027 年 12 月 7 日。本公司自 2024 年起至 2027 年按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司山东规格智能科技有限公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省工业和信息化厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号 GR202537004807)，有效期为 2025 年 12 月 8 日至 2028 年 12 月 7 日。本公司自 2025 年起至 2028 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司、山东术业物联网有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 增值税

根据财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后(2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%)，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3. 城镇土地使用税

根据鲁财税〔2019〕5 号关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税；高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税。

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局发布的《关于延续实施高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鲁财税〔2023〕1号），该政策的执行期限已延长至2027年12月31日。

4. 地方水利建设基金

根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局关于继续实施地方水利建设基金免征政策的通知》（鲁财税〔2024〕5号）规定，山东省将继续对缴纳义务人免征地方水利建设基金，该免征政策的执行期限已延长至2027年12月31日。

（六） 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	31,243,439.05	25,815,592.53
研发支出占营业收入的比例	9.62%	9.64%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	188	206
专科及以下	0	9
研发人员总计	194	225
研发人员占员工总量的比例（%）	21.18%	20.34%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	7
公司拥有的发明专利数量	2	5

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
行政事业资产管理软件云原生改造升级	聚焦数字化转型与国产化战略，通过云原生重构、物联网融合及国产化适配，打造弹性可扩展、安全可控的资产管理平台，实现资产全流程动态监管与数据赋能，助力国有资产管理提质增效，构建智慧化、国产化、高弹性资产管理新生态。	已完成	<ol style="list-style-type: none"> 1、采用微服务技术解耦系统功能，构建高容错、易维护的分布式架构，支持业务快速迭代与横向扩展。 2、优化资产新增、变动、处置等核心模块，提升系统响应效率与用户体验。 3、全栈兼容国产化环境。 4、遵循部颁标准重构数据库表结构，确保数据规范性与政策合规性。 5、集成物联网终端设备（RFID、传感器等），实现资产身份识别、实时定位、状态监测与智能盘点，破解“资产在线难、盘点滞后、监管盲区”等痛点； 6、通过资产全生命周期数据沉淀与分析，为资源配置优化、资产效能评估提供精准支撑。 	通过云原生架构重构与物联网深度融合，公司产品将显著提升技术壁垒，以“高弹性、强兼容、全流程动态监管”的核心优势，巩固在行政事业资产管理领域的领先地位；国产化全栈适配深度契合国家信创战略，有望撬动政策驱动的增量市场，加速抢占党政机关、事业单位等客户群体的国产替代需求；物联网模块的落地将推动资产管理从“数字化”迈向“智慧化”，以实时在线、智能盘点的差异化功能形成客户黏性，为拓展数据服务、资产运营等衍生场景奠定基础。短期看，项目研发投入可能对利润形成一定压力，但长期将驱动公司从单一软件提供商向“技术+服务+生态”的综合解决方案商转型，打开更广阔的业绩增长空间。
高校实验室管理数字化平台研发与应用	聚焦高校实验室日常管理、资源调配、安全管控等核心业务场景，对现有实验室管理平台进行数字化改造升级，打通实验室	已完成	实现实验室核心业务全流程数字化闭环管理，打通设备采购入库、预约使用、维护维修、安全监管、数据统计分析各环节的数据壁垒，消	将推动公司业务模式向数智化转型，构建标准化、可复制的实验室数智化解决方案，巩固行业核心地位，增强不可替代性。运营效率与成本优化。通过全流程数字化闭环管理，实现降本增效，显著缩短业务流转周期，降低人工与管理成本，

	<p>从设备采购入库、预约使用、维护维修到安全监管、数据统计分析的全流程数字化通道，解决传统实验室管理中资源统筹不足、使用效率低下、安全监管滞后、数据分散等问题。</p>		<p>除信息孤岛，确保各环节流程可追溯、可管控，实现“一站式”数字化管理，替代传统人工登记、纸质流转模式，提升流程运转效率。构建全方位、智能化安全监管体系，实现实验室环境、设备运行状态、人员出入的实时监测，异常情况自动报警、快速处置，解决安全监管滞后问题，降低安全风险。</p>	<p>为公司规模化扩张提供高效运营支撑。建成全方位智能化安全监管体系，实现主动预警、快速处置，从源头降低实验室安全事故风险，全面提升公司合规管理能力与品牌信誉。打通数据壁垒，实现数据价值深度挖掘，为产品迭代、市场拓展提供精准数据支撑，推动业务向高价值领域延伸，培育新的业务增长点。</p>
业财一体化平台智慧财务功能研发与应用	<p>业财一体化平台智慧财务功能研发与应用旨在对现有业财一体化平台进行全面的智慧财务改造与升级，通过引入前沿的人工智能技术与智能化应用场景，构建一个更智能、高效、便捷、合规的财务运营与管理体系统。核心目标是提升财务处理自动化水平、优化用户体验、强化风险管控能力，并为财务数字化转型与智能化决策提供强大支撑。</p> <p>系统将 AI 技术与财务核心场景深度融合，不仅是功能上的迭代，更是财务运</p>	已完成	<p>依托智能审核、智能报账、自动制证、智能对账等功能，提升财务核算、资金管理、风险防控等工作的效率与数据质量，构建全流程、智能化财务管控能力，形成覆盖事前预警、事中监控、事后追溯的智能风控体系；推动财务管理从事后核算向事中控制、事前预测、智能决策转变，为经营管理与战略决策提供精准、实时的数据支撑；同时满足合规监管与内部精细化管理要求，全面提升单位数字化、智能化财务管理水平，支撑单位整体战略落地与高质量发展。</p>	<p>将进一步夯实公司在业财一体化、智慧财务领域的技术积累与产品竞争力，丰富公司数字化财务解决方案体系，形成可复制、可推广的智能化财务平台建设经验与成熟产品案例，有效提升公司在行业内的技术品牌影响力与市场核心竞争力。同时，通过项目研发沉淀人工智能、大数据分析、流程自动化等关键技术能力，有助于公司拓展政务、企事业单位数字化转型等相关业务领域，培育新的业务增长点与盈利空间。项目成果的市场化应用，将助力公司优化客户结构、提升服务价值，增强客户黏性与长期合作潜力，为公司持续创新发展、实现规模化拓展与高质量发展提供坚实的技术支撑与业务保障。</p>

	营模式的一次智能化跃迁。财务数字化转型的关键基础设施，为提升整体运营效率、控制财务风险、赋能业务发展提供了坚实保障。”			
基于业务融合的中小学食堂财务管理系统研发与应用	<p>“基于业务融合的中小学食堂财务管理系统研发与应用，深度运用数智化技术，有机融合现代化食堂管理理念与食品安全管理核心要素，全面实现食材采购可追溯、验收流程透明化、库存管理精细化、财务核算规范化、风险预警智能化，最终达成“食材可溯、过程可视、数据互联、风险可控”的全流程闭环管理，切实提升中小学校食堂管理的标准化、精细化水平。</p> <p>同时，系统为市、县各级教育及食品安全管理部门提供精准的数据分析与智能预警功能，助力管理部门及时排查食堂管理中的薄弱环节与潜在漏洞，有效提升各级主管部门对中小学食堂的监</p>	已完成	<p>严格遵循国家政策要求，充分依托数智化手段，研发适配中小学学校食堂业务场景的标准化、规范化智慧管理系统，健全完善食堂各项管理工作的内容体系与操作流程，构建“采购、物资、就餐、财务”四大业务深度融合的一体化管理模式。</p> <p>构建覆盖食材采购、验收、仓储、加工、留样、配送、财务核算等全流程的闭环管理链条，实现食材采购全链条可追溯、验收流程全程透明可监督、库存管理精准高效可管控、财务核算规范合规可核查、风险预警及时智能可处置等管理目标。</p> <p>引入智能电子秤、晨检仪、智能留样柜、AI 分析盒子等物联网终端设备，实现设备与系统功能的深度融合，辅助学校</p>	<p>基于业务融合的中小学食堂财务管理系统研发与应用将在多维度助力公司发展，核心影响如下：一是丰富业务矩阵，完成产品从食堂财务管理系统向食堂智能化管理平台的转型，完善一体化业务布局，形成差异化竞争优势，巩固市场地位；二是沉淀人工智能、AI 识别、大数据分析等核心技术与食堂管理业务场景经验，为后续产品迭代和场景拓展提供支撑；三是拓宽市场空间，精准匹配校园及主管部门需求，带动软硬件等增值服务销售，提升盈利能力；四是树立教育领域优质品牌形象，积累优质客户资源，助力公司战略转型，增强可持续发展能力，为长期高质量发展奠定基础。</p>

	督效率和管理能力，筑牢校园食品安全防线。”		精细化管控食堂日常工作，减少人工干预，提升管理效率；同时，通过系统汇聚的全流程数据，为各级主管部门开展监督检查、制定管理政策提供科学的数据决策支撑，推动中小学食堂管理水平整体提升。”	
国子云平台智能运营功能研发与应用	通过对云平台的升级优化，实现云平台运营的可视化、自动化、智能化、合规化，真正实现在线办理、在线审批，随时使用、随时关闭，彻底摆脱网络限制、地点限制，全面提高工作效率，打造“监控感知-智能分析-自动处置-决策优化”的闭环运营能力，全面提升云平台运营效率、降低运营成本、强化安全保障，为业务发展提供稳定、可靠、高效的云支撑环境。	已完成	充分依托大数据、人工智能、云原生等前沿技术，解决“分散、低效、被动、无据、不安全”的问题，增加智能监管、统计分析、标准对接、日志报表等核心功能，打通数据孤岛，实现运营流程自动化、监控预警智能化、决策分析数据化，补齐智能运营能力短板，有效解决当前人工运营效率低、故障响应慢、资源浪费等痛点，全面提升云平台可用性、稳定性和运营效率。	“国子云平台智能运营功能优化升级，是公司强化产品竞争力、布局长远发展的关键举措。依托大数据、AI、云原生等核心技术，平台打破数据孤岛，实现全维度可视化与闭环运营；通过智能监控预警、自动化运维处置，显著提升效率、缩短故障响应，以精细化调度降低资源成本，并构建多层级安全合规体系。长远来看，将持续强化公司技术领先优势，拓宽市场竞争力与客户黏性，为业务持续增长与生态化发展筑牢核心能力底座。”
基于 Vue 的高校物联网资产管理系统研发与应用	聚焦高校资产管理数字化、精细化需求，基于 VUE 技术对现有物联网资产管理系统进行改造升级，优化工作台、资产建账、资产变动、资产处置、	已完成	通过全流程标准化、规范化、智能化管理，全面提升资产台账完整性、数据准确性与管理规范性，实现资产信息可追溯、可查询、可统计、可校验，为单位资产	基于 VUE 技术的高校物联网资产管理系统改造升级项目，是公司深耕教育资产数字化赛道的核心布局。项目可依托 VUE 技术优势优化产品体验，沉淀物联网资产智能管控核心能力，既强化高校客户粘性、优化营收结构，又能形成行业标杆拓展市场，还可复制经验打

	数据资产管理五大核心模块, 实现界面个性化配置、资产多维度建账、数据合规化管理, 达成“一数一卡、应登尽登”的管理目标, 提升高校资产管理效率与决策科学性。		配置、使用处置、绩效评价及决策分析提供坚实数据支撑, 助力构建权责清晰、流程规范、管控高效、安全可控的现代化资产管理体系, 切实保障国有资产安全完整与高效利用, 满足上级主管部门动态监管、数据上报及常态化审计督查等工作要求。	开政企公共资产数字化增长空间。虽存在短期研发投入、需求适配与数据安全等风险, 但长期正向价值显著, 助力公司稳定高质量发展。
高校网上竞价与电子招投标系统研发与应用	聚焦高校采购业务场景, 研发集网上竞价与电子招投标于一体的专业化系统, 打通采购项目从公告发布、供应商参与到评审成交的全流程数字化通道, 解决传统采购模式中流程繁琐、信息不透明、效率低下等问题。	已完成	通过系统的全面应用, 彻底替代传统线下流转、人工主导的采购运行模式, 实现高校采购业务全流程线上化、规范化、透明化、智能化闭环运行, 全面筑牢采购合规防线, 大幅提升采购执行效率, 有效降低采购综合成本, 持续提升采购质量与学校采购管理现代化水平, 为高校教学科研、日常运行的物资与服务采购需求提供坚实、高效、合规的管理支撑。	依托高校采购的刚需属性与行业标杆效应, 沉淀行业专属技术、合规能力与核心资质, 构建差异化竞争壁垒, 提升公司在教育信息化及公共采购数字化领域的品牌话语权与行业影响力, 还能反哺公司整体研发、合规管控与项目交付能力, 为跨行业拓展至其他事业单位、政企公共采购市场打开增长空间; 尽管项目短期内会给公司带来研发与市场投入的盈利压力, 同时面临行业竞争加剧、政策合规变动、规模化交付运维管控及数据安全运营等潜在风险, 公司可通过做好项目全周期精细化管控, 最大化释放项目的长期战略红利, 助力自身实现长期稳定的高质量发展。
高校房产定额核算与在线选房系统研发与应用	紧扣高校房产管理数字化与精细化转型需求, 对现有可视化管理平台进行深度迭代, 重点强化房产清查与定额核算核心能力。致	已完成	以现有高校房产可视化管理平台为基础进行深度功能迭代与优化升级。项目重点围绕房产清查、定额核算、在线选房、公房管理、数据治	有力推动公司从“房产可视化管理平台”提供商向“高校房产精细化、数字化全流程解决方案”服务商的战略升级。通过深度迭代现有平台, 强化定额核算、在线选房、物联网监测等七大核心模块, 公司不仅能有效解决高校房产管理中的

	<p>力于彻底解决房产“家底不清”与“资源分配不均”等行业痛点，通过精准核算与动态清查，实现房产资源的“家底三清”与科学配置，构建业务数字孪生与绩效评价体系，从而全面提升高校房产全流程的管理效率与科学化决策水平。</p>		<p>理、可视化展示、物联网监测七大核心模块开展能力强化，全面实现房产“家底三清”、业务数字孪生、用房绩效精准评价与可视化科学决策，严格遵循“产权清晰、配置科学、使用合理、处置规范、监督公正”的管理原则，有效破解高校房产家底不清、资源分配不均、使用监管滞后、数据统计上报繁琐等行业痛点，全面提升高校房产全流程管理效率与科学化决策水平。</p>	<p>家底不清、分配不均等行业痛点，更能构建起“业务数字孪生+绩效精准评价+可视化科学决策”的高价值服务体系。此举将显著提升公司产品的技术壁垒与市场竞争力，助力公司在高校房产管理数字化领域占据领先地位，实现从工具赋能到决策赋能的价值跃迁。</p>
<p>行政事业单位办公用房管理系统研发与应用</p>	<p>统筹建设统一的房产系统，包括建设房地产、周转住房、经营性用房等子系统，以全面完整、真实准确的资产台账为基础，对资产使用实施全过程监管，通过数字化手段实现资产全流程精细化管理，形成“权属清晰、配置优化、运营规范、监管有力”的资产管理体系，提高办事服务效率体验的同时，为决策提供实时、可靠的数据支撑。</p>	<p>已完成</p>	<p>通过办公用房系统建设，为各单位房产管理提供便利，以真实完整资产台账为核心，通过数字化实现全流程动态监管，推动管理向精细化、智能化转型，优化配置、降低成本；构建规范高效的资产管理体系，提升办事效率，为决策提供可靠数据支撑；夯实管理根基，实现闭环管理，补齐短板，提升资产管理水平，支撑国有资产高效可持续利用。</p>	<p>办公用房系统的建成，对后续产品推广具有重要推动作用，为市场拓展奠定坚实基础。系统搭载“在线选房、画图找房、一键合同、智能监控”等核心功能，形成差异化竞争优势，助力抢占市场份额。同时，系统可精准分析各单位用房分布特征，为跨部门资源调剂提供可靠数据支撑，有效避免资源闲置、提高使用效率，进一步提升行政事业单位办公用房管理精细化水平，彰显系统实用价值与推广潜力。</p>

<p>行政事业单位数据资产管理系统研发与应用</p>	<p>落实国家数据资产管理相关政策要求，破解行政事业单位数据管理中存在的标准不统一、存储分散、质量不佳、安全薄弱等痛点，充分发挥数据要素价值，保障数据资产安全完整，推动数据资源高效利用，为单位履职尽责和高质量发展提供有力的数据支撑。</p>	<p>已完成</p>	<p>以“合规管控、提质增效、安全可靠、价值赋能”为核心，构建“制度健全、标准统一、流程规范、技术先进、安全可靠”的数据资产管理体系，建成统一数据资产管理系统，实现数据资产登记确权、目录管理、质量治理、安全管控、共享授权与价值评估一体化，全面摸清数据资产底数、规范全生命周期管理、保障数据安全与隐私合规，推动公共数据高效共享与有序开发利用，提升行政事业单位治理效能与公共服务水平，充分释放数据资产经济与社会价值，赋能数字政府建设与数字经济发展。</p>	<p>通过构建服务完善、权责清晰的数据资产管理体系，将数据“资源”变“资产”，依托全方位数据资产管理解决方案，致力于帮助单位实现数据标准化、资产化，驱动业务创新与发展；通过数据资产管理平台，推动数据管理能力提升、数据安全提升、数据服务能力提升和数据质量提升，挖掘数据价值，提升数据权威性。为公司后期开拓数据资产管理的市场奠定基础。</p>
<p>通用服务机器人轮式底盘</p>	<p>开发一款室内服务机器人轮式底盘，用于解决原服务机器人三方底盘存在的定位不准确，特殊场景下，单激光雷达加单 3D 深度相机无法正常探测障碍物。导致机器人导航出错，导航任务无法完成。</p>	<p>已完成</p>	<p>采用单激光雷达加双深度相机建图探障方案，用来弥补原服务机器人探障技术方案中存在的局限性。让公司具有了室内服务机器人底盘的设计、开发和量产能力。</p>	<p>公司具有了室内服务机器人底盘和机器的整体设计、开发和量产的能力，能够批量的量产标准配置的室内服务机器人。同时可以结合用户的实际使用需求和场景进行各种专用机器人的设计、开发和量产工作，使公司借助于该产品迈入具身智能领域。</p>
<p>基于“一张图”的行政事</p>	<p>落实财政部有关要求，按照《行</p>	<p>已完成</p>	<p>整体功能涵盖卡片管理、空间维</p>	<p>将为各级领导决策提供高效便捷的可视化分析工具，通过直</p>

<p>业单位资产管理系统研发与应用</p>	<p>政事业性国有资产管理条例》的相关内容，突出明确管理权责、规范管理流程、强化监督问责，通过信息化手段提升国有资产的使用效益，防止国有资产流失，保障国有资产安全完整。以地图可视化为核心载体，深度融合资产数据与空间地图数据，破解空间数据管理堵点难点，依托现有政务信息化建设基础，构建标准化、规范化、智能化的国有资产空间数据管理体系，实现资产数据、监管信息的地图化展示、查询、预警和管控，为各级监管部门提供直观、精准、空间化的监管手段，构建“横向到边、纵向到底、空间全覆盖”的可视化监管体系，让资产管理“看得见、找得到、管得住”。</p>		<p>护、地图绘制、综合查询、地图总览、预警监控等核心功能，实现资产空间数据“底数清、定位准”。推动资产管理决策科学化、精细化。依托地图实现上下级数据交换、资产空间分布展示和全局可视化监管，让资产监管“一图尽收、一图统管”。</p>	<p>观清晰、精准可靠的资产空间分布展示，实现资产动态监管与精细化管理，显著提升资产管理的科学性、精准性与时效性。同时，依托系统优势进一步强化产品核心竞争力，助力公司持续拓展市场空间、提升市场占有率，实现业务规模与品牌影响力双提升。</p>
<p>行政事业单位“三资”统筹盘活平台研发</p>	<p>为了响应《行政事业性国有资产管理条例》《关于盘活行政事业单位国有资产的指导意见》等国家、省市相关政策要</p>	<p>已完成</p>	<p>统筹建设统一的资源、资产、资金盘活管理的应用系统，主要应用于各级行政事业单位、相关主管部门的资金、资产、资</p>	<p>”“三资”盘活是当前最新的政策要求，公司加快建设行政事业单位“三资”统筹盘活平台是抢抓行业发展机遇的关键举措。公司坚持以政策要求为引领，优先推进平台功能设计与核心技术研发，通过提前布</p>

	<p>求，有效解决各级行政事业单位及相关主管部门“三资”管理底数不清、配置不均、使用低效、监管薄弱等突出问题的应用平台。通过应用平台建设，逐步完成“三资”清查登记，建立统一、规范、动态的“三资”管理台账，实现资金、资产、资源底数清晰、权属明确、信息完整，做到“账实相符、账账相符、账表相符”，突出清查登记、核对、统筹管理、盘活处置、监管统计、异常预警等全周期管理。</p>		<p>源统筹管理与高效盘活工作，核心功能涵盖“三资”清查登记、统筹配置、盘活处置、智慧监管及服务保障全流程，可实现“三资”数据一体化整合、业务线上闭环办理、动态监管与风险预警，创新点在于打破部门信息孤岛，融合大数据、国产化技术实现智能化调度与穿透式监管，建立“清查—盘活—增值—监管”的良性循环机制，兼顾规范性与便捷性，填补了行政事业单位“三资”统筹盘活专业化、信息化平台的空白，助力提升公共资源利用效益、防范地方债务风险。</p>	<p>局、率先落地，牢牢抢占市场先机，形成显著的先发优势与行业主导权，为后续规模化推广与市场拓展奠定坚实基础。通过建立统一、规范、动态的“三资”管理台账，实现资金、资产、资源底数清晰、权属明确、信息完整，做到“账实相符、账账相符、账表相符”，形成“一账一表”全面反映各级行政事业单位“三资”状况，为各单位盘活资产、提高收益提供平台支持，也为公司拓宽业务提供基础。”</p>
<p>教育主管单位资产后勤管理平台研发</p>	<p>为贯彻落实国家及地方关于教育数字化转型、提升教育治理能力现代化的相关政策要求，进一步规范教育后勤管理流程，强化学生公寓标准化建设与收费核定工作，建设面向教育主管单位的后勤综合管理平台，依托信息化手段实现后勤业务统一管控、数据集中汇总、服</p>	<p>已完成</p>	<p>构建覆盖后勤管理、学生公寓等级认定及收费标准核定、查询统计、汇总分析等全业务的一体化数字化管理体系，实现多级权限分级管控、多院校数据安全隔离、业务流程线上闭环运行。系统具备高稳定性、高安全性和良好的扩展性，能够精准满足教育主管部门日常监管、科学决策与高效服</p>	<p>”1. 进一步丰富了公司在教育信息化领域的产品矩阵与成熟解决方案，形成了契合国家教育数字化政策导向的典型应用案例，有效提升了公司在教育政务信息化市场的核心竞争力与品牌影响力。 2. 通过项目实践积累了教育后勤管理领域的业务经验与技术优势，为公司持续拓展区域教育管理类信息化项目、深耕教育信息化赛道奠定坚实基础，对公司未来业务规模化拓展、实现高质量可持续发展具有重要的推动与支撑作用。”</p>

	务高效便捷，切实提升教育后勤管理与服务保障水平，助力教育事业高质量发展。		务的实际需求，推动教育后勤管理向标准化、精细化、数字化转型，达成规范管理、提升效率、优化服务的核心目标。	
“锦”大模型一体机	开发一款以一体机模式对外交付的大模型一体机产品，采用标准化流程式的交付方式简化交付模式，提升交付效率，从而实现大模型服务的插电插网即用。	已完成	针对公司用户群体中部分处室或人员规模比较小的单位，采用一体机方式对用户交付大模型产品，用来规避传统交付模式下资源包冲突，版本冲突等各种突发问题。从而提高大模型产品的交付效率和产品的稳定性。	针对大模型采用一体机方式交付，用来探索后期各种标准产品一体机交付的可行性和必要性。重塑公司现有标准产品的交付模式，提升交付效率，降低交付成本。
行政事业单位业务建模系统研发与应用	直击财政数据“汇而不用、通而不懂”的核心堵点，打通从底层数据资源到上层业务赋能的“最后一公里”。海量数据虽已实现集中汇聚，业务人员却普遍陷入“有数无模”的分析困境，面对纷繁复杂的原始字段，看不懂口径、理不清关联、用不准结论。跨系统、跨层级“同名不同义、同义不同名”的指标乱象长期难以根治，各处室各自为战、重复造轮子，大量精力消耗在低水平	已完成	建立统一的财政指标资产库，彻底终结各处室分头定义、口径冲突的混乱局面。构建“单据一基础一进阶”三级模型体系，将分散的业务逻辑固化为可复用、可追溯、可共享的标准模块，确保任何场景调用的统计结果均可“同源同表、同数同果”。最终将建模成果封装为标准服务接口，无缝对接到业务场景，使数据驱动决策的路径从“按需定制”走向“即插即用”。	该系统是构建财政“数字孪生”的中枢神经，源源不断地为智能监测、精准风控与科学决策输送高价值数据燃料。更为关键的是，沉淀形成的标准化指标资产恰是训练财政垂直领域大模型的“精饲料”，为公司抢滩“AI+财政”新赛道、加速向“数据服务运营商”转型筑牢了难以复制的核心护城河。

	的数据加工上。建设业务建模系统的本质，正是将分散的隐性经验与业务规则固化沉淀为统一公共资产，推动财政管理完成从“经验拍板”到“模型驱动”的范式跃迁。			
四向穿梭车的研发	本项目旨在开发一款具有自主知识产权的四向车产品。解决多深位密集存储中巷道堆垛机作业瓶颈，支持跨巷道灵活作业与路径动态优化；降低设备依赖，减少输送机等固定设备投入；增强系统对高密度、动态订单环境的自适应能力，为大规模多设备协同调度提供高效、可靠的基础执行单元，最终实现仓储降本增效与智能化升级。	已完成	<p>1、实现车辆在交叉轨道上的纵向、横向四向行驶，并具备平稳、快速的自动换轨能力，换轨时间控制在3秒以内，运行速度不低于2m/s，定位精度达±2mm，额定载重≥50kg，支持快速充电与24小时连续作业，满载续航满足单班次峰值需求</p> <p>2、集成激光雷达、避障传感器，实现障碍物识别与主动停车，具备电量监测、故障自诊断与远程报警功能。</p> <p>3、相比传统双向穿梭车，出入库效率提升30%以上，巷道利用率提高至95%，支持“货到人”及跨巷道直送等柔性作业模式，减少输送机、提升机等固定设备投入约20%，降低人工干预频次，实现无人化智能转运，关键部件</p>	该项目的成功实施，将使公司掌握智慧仓储核心硬件自主能力，显著降低对外采购成本与系统集成难度。自研设备与强化学习调度平台深度适配，可形成“智能算法+高性能执行器”的闭环优势，提升整体方案的稳定性与性价比。产品化后能独立销售或嵌入系统输出，拓宽营收来源，增强在密集仓储、柔性产线等场景的议价能力。此外，技术积累有助于建立专利壁垒与行业标准，推动公司从方案集成商向软硬一体解决方案提供商转型，全面提升品牌影响力和市场竞争力。

			模块化设计,平均无故障时间(MTBF)≥5000小时,整机维护时间≤30分钟/次。	
基于强化学习的四向穿梭车智慧仓储系统多设备动态协同调度关键技术研究与应用	聚焦“智能制造”和“数字经济”发展战略,通过多四向穿梭车的动态任务分配、多四向穿梭车避障与冲突协调控制、以及仓储网络下的四向穿梭车路径规划优化等研究,实现大量物流数据的高效利用和实时决策,优化设备运行、减少设备的空载等待,从而间接降低能源消耗,符合绿色低碳的发展理念。	研发中	<p>1、开发多智能体协同决策技术,突破单车级别的独立控制,实现多车的联合决策与博弈均衡,形成面向群体优化的调度策略。</p> <p>2、开发基于深度强化学习的自适应调度算法,将神经网络和Transformer等深度学习结构引入仓储调度,将复杂仓库状态映射到高效决策空间,解决传统优化方法难以应对的高维动态决策问题。</p> <p>3、开发复杂仓储网络的实时路径规划技术,研发能够在毫秒级时间内计算多车避障路径的算法,通过强化学习和启发式结合,实现比经典算法更快的求解速度和更优的路径解。</p> <p>4、智慧仓储系统开发与集成技术应用,建立软硬件一体的四向穿梭车监控管理平台,将调度算法无缝嵌入实际控制流程,攻克算法工程</p>	该项目的实施将推动,将构建“算法研发-硬件-系统集成”本地化产业链,带动区域关联产业产值实现显著增长,通过开发适配强化学习调度系统的新一代物流装备,形成特色技术品牌,通过强化学习实现多设备动态协同调度,可显著提升订单响应速度与设备利用率,降低能耗与人工成本。系统具备高鲁棒性与实时重调度能力,能有效应对波峰订单与设备故障等复杂场景。长期来看,将构建起技术壁垒,形成可复用的智慧仓储解决方案,增强公司在智能制造领域的核心竞争力与市场议价能力。

			化落地过程中面临的通信延迟、异构接口、系统扩展性等技术难题，确保实验室算法能转换为稳定可靠的工业系统。	
--	--	--	---	--

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认
2. 应收账款减值

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十九）、附注五注释 29。

国子软件公司的营业收入主要由软件产品、技术服务及硬件产品构成。2025 年度，国子软件公司营业收入金额为 324,703,971.52 元，较上一年度增长 21.19%。由于营业收入是国子软件公司关键业绩指标之一，可能存在国子软件管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3)对营业收入及毛利率按业务类型、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)实施细节测试检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收文件、款项收款记录等是否与公司的收入确认政策一致；

(5)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6)对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间内确认；

(7)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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、附注五注释 4。

截至 2025 年 12 月 31 日，国子软件公司应收账款账面余额为人民币 449,898,994.78 元，应收账款信用减值准备为人民币 68,048,380.32 元，账面价值为人民币 381,850,614.46 元，应收账款余额占资产总额的比例为 62.59%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层估计和判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核以前年度已计提信用减值准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 复核管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 测试管理层使用数据 (包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等) 的准确性和完整性以及对信用减值准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款信用减值准备的合理性;

(7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证;

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

1、公司对会计师事务所履职评估情况

经公司评估和审查, 认为大华具备执行审计工作的独立性, 具有从事证券、期货相关业务审计资格, 能够满足审计工作的要求。在公司年报审计过程中, 坚持以公允、客观的态度进行独立审计, 表现了良好的职业操守和业务素质, 按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2、审计委员会对会计师事务所监督情况

审计委员会对会计师事务所的独立性、专业性以及过往审计情况进行严格核查与评价, 认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力, 能够满足公司审计工作的要求。

在审计过程中, 审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项, 及时掌握公司年度审计进度、内部控制建设情况和执行情况。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2025 年 8 月 27 日召开第四届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于对外投资暨收购山东规格智能科技有限公司的议案》, 同意以现金方式收购山东规格智能科技有限公司 (以下简称“规格智能”) 55.01% 股权, 具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台 (www.bse.cn) 披露的《对外投资暨收购公告》(公告编号: 2025-074)。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

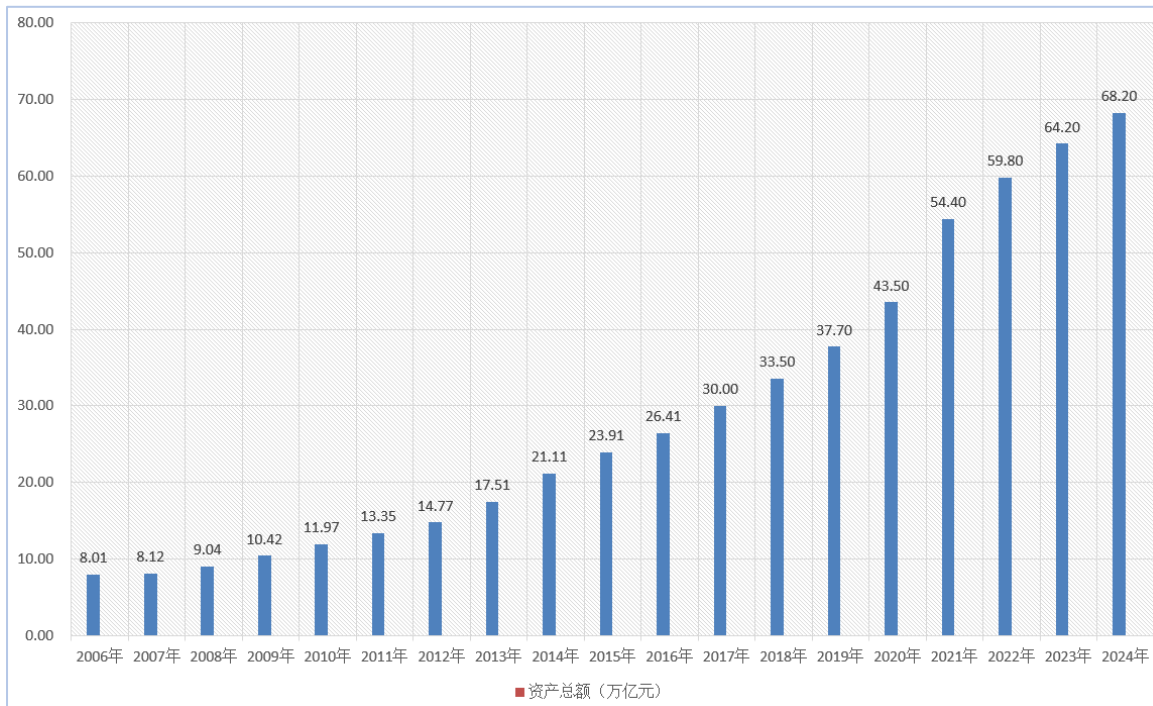
适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

目前，公司所处行政事业资产管理数字化行业呈现多维度协同发展态势，结合行业发展实际，具体态势如下：

一是存量与增量需求双轮驱动。行政事业资产是各级政府部门履职的基本保障。行政事业单位数量庞大、资产特性复杂，仅山东省就有约6万家，资产分布分散、种类繁多，仅教育部规定的高校固定资产类别就多达16000余种，形态千差万别。从资产规模看，全国行政事业资产总量持续稳步增长，从2006年的8.01万亿元增至2024年末的68.2万亿元，资产管理需求随之持续增加。同时，资产管理涉及配置、采购、验收、使用、处置等多个环节，链条长、头绪多，风险易发。目前，资产规模较大的单位已设立独立资产管理处室，小型单位也明确了专人负责。从资产结构看，一般行政事业单位固定资产约占其总资产的65%，是资产管理的核心。在此背景下，财政部通过年度资产报告编报、全国资产调剂共享平台建设等举措，全面推动资产从“量的合理增长”向“质的有效提升”转型，盘活存量、提高效能成为行业核心任务。



二是信创改造带来刚性替换机遇。伴随党政机关及事业单位信息技术应用创新工程的深入推进，资产管理软件作为核心业务系统，面临着从底层数据库、操作系统到上层应用的全栈国产化替代要求。这一刚性合规需求将加速老旧系统的淘汰更新，为具备自主知识产权、适配国产环境的数字化供应商提供确定的市场增量。

三是政策执行刚性强化。随着《关于加强行政事业单位固定资产管理的通知》（财资〔2020〕97号）、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）、《关于盘活行政事业单位国有资产的指导意见》（财资〔2022〕124号）、《国务院关于加强数字政府建设的指导意见》（国发〔2022〕14号）、《行政事业性国有资产管理条例》（国务院令第738号）、《关于强化制度执行进一步推动行政事业性国有资产管理提质增效的通知》（财资〔2024〕155号）、《关于依托预算管理一体化系统建立全国行政事业单位国有资产调剂共享平台的通知》（财资〔2024〕175号）等一系列国家级政策法规的持续落地与深化实施，我国行政事业性国有资产管理体制已全面构建起“法治化、规范化、数字化”的制度框架。资产配置、使用、处置全流程合规要求持续提高，全国统一调剂共享平台加速推广，政策导向从基础的“建章立制”进一步深化至“提质增效、盘活共享、数据赋能”的高质量发展阶段，为公司合规与一体化解决方案提供广阔市场空间。

四是数智化转型全面提速。当前，提升资产管理科学化、精细化水平，减轻负担、提高效率、降低风险，必须加快推行资产数智化管理，将管理制度固化到软件系统，实现管理流程再造。如今，人工智能、服务机器人等技术的快速发展已成为行业明确趋势，推动资产管理向数智化深度演进，为全行业提

质增效提供了有力支撑。

五是财政保障夯实发展基础。国家财政持续加大对数字政府建设及资产统筹盘活工作的投入力度，为资产管理数智化转型提供了坚实的资金保障。在财政提质增效、注重高质量发展的宏观环境下，通过数字化手段提升资产配置效益、降低运行成本已成为各级单位的共识，这将进一步激发市场对专业化、体系化资产管理服务的采购意愿。

综上所述，在政策红利持续释放、合规要求日益严格、技术迭代加速及财政资金有力支撑的多重因素共振下，行政事业性国有资产管理数字化市场具备规模大、韧性强、可持续的特征。公司作为行业领先的数字化供应商，有望凭借深厚的技术积累与丰富的行业经验，充分受益于行业高质量发展带来的广阔市场机遇，实现业务的持续稳健增长。

（二） 公司发展战略

公司坚持“聚焦和定位”发展战略，坚持“专业专注、创新发展”的思路，巩固在资产管理数字化领域的影响力。

（三） 经营计划或目标

我国行政事业资产管理数字化行业仍然处于快速成长期，未来仍然具有较大发展空间。在市场拓展方面，公司将精准对接政策导向与单位实际需求，持续深耕优势市场区域，积极拓展潜在区域，充分发挥自身在数字化技术、资产管理服务等方面的核心优势，为各级行政事业单位提供全流程资产管理解决方案，推动实现资产管理的数智化转型升级。在产品升级上，公司将以目前的资产管理数字化平台为核心底座，借助物联网（IoT）技术、人工智能技术对公司目前传统的资产管理数字化平台进行迭代升级，实现资产管理数字化平台与智能测控终端、资产感知终端、大型仪器设备共享共用控制器、资产管理服务机器人等新一代物联网硬件的深度结合，不断完善综合性、一体化的资产管理解决方案，打造新的业绩增长点。在技术创新方面，公司将依托在行业内 20 多年的深厚积累，积极布局，自主研发 AI 应用开发平台、服务机器人，不断探索 AI+IoT+资产管理的新模式、新应用，通过持续的技术创新和优化升级，为用户带来更加便捷、智能的资产管理体验，推动资产管理向更加高效、智能的方向发展。

（四） 不确定性因素

政策层面的调整会带来政府市场面的变化，导致市场发展与拓展出现不可控因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
政策变动风险	<p>行业发展与国家产业政策高度相关,若公司未能根据政策变化及时调整经营策略,可能对公司持续发展产生不利影响。近年来,国家高度重视软件行业发展,国务院及相关部门陆续出台多项政策法规,为行业营造了良好的发展环境,有力促进了我国软件产业快速发展。但若未来相关产业政策出现不利调整,仍可能对公司经营业绩及发展前景产生负面影响。</p> <p>应对措施:公司将持续密切跟踪行业政策动态,及时研判政策变化趋势,积极优化经营策略并合理调整市场布局,最大限度降低政策变动对公司经营的不利影响。</p>
技术创新风险	<p>软件行业作为高新技术行业,技术创新不仅需要紧跟用户需求变化,还需要密切关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步,这些领域的变化和发展通常会引起软件技术的相应更新。若公司对技术、产品及市场发展趋势判断不准确、研发策略调整不及时,在新技术研发方向、重要产品方案规划等方面出现偏差,将可能导致公司市场竞争力下降。</p> <p>应对措施:公司将增强对行业发展动向的跟踪研究,对市场的调研和评估,充分评估研发风险,同时完善市场布局,加大市场推广力度,以降低新技术研发风险。公司未来将继续加大研发投入、扩充研发团队,并以客户需求为导向,不断提高产品技术水平,始终将技术领先作为公司核心竞争力之一,从而持续保持现有技术优势。</p>
人才流失风险	<p>软件行业属于典型的知识密集型行业,能否保持核心技术人员队伍稳定、持续吸引优秀技术人才加盟,是公司维持行业市场地位、实现可持续发展的关键。若发生核心技术信息泄露或核心技术人员流失等情形,可能影响研发团队稳定性与工作效率,在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。</p> <p>应对措施:公司高度重视核心技术人员队伍建设,持续完善人才引进、培养、激励、沟通及晋升机制,不断加强企业文化建设,增强员工认同感与归属感。同时,公司将进一步优化薪酬体系,提升对核心技术人员的激励力度与人</p>

	文关怀，强化员工忠诚度与使命感，稳定核心技术团队。
市场风险	<p>公司专注于管理软件开发相关业务，在资产管理领域已形成较为突出的竞争优势与行业壁垒，在行政事业单位、教育等细分领域树立了领先的市场地位与良好品牌声誉。国内软件市场开放程度较高，行业竞争日趋激烈，同时客户需求与应用偏好持续升级变化。公司能否持续巩固并强化在上述细分领域的竞争优势，不断推进产品创新与市场拓展，将成为公司实现持续稳定发展的重要基础。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发投入，依托现有产品体系迭代优化，持续开发功能更完善、使用更便捷的新产品与新方案；同时加强市场销售与服务体系建设，提升营销拓展及售后服务水平，深化对细分行业的理解，增强现有客户黏性，并积极开拓新客户、新领域，进一步延伸产品与服务覆盖范围。</p>
市场区域相对集中的风险	<p>山东省、河北省及新疆地区为公司的优势市场区域，2023 年末以来，公司对市场开发力度逐步加强，新疆地区收入占比逐步提升。但未来若公司开拓新的市场区域导致市场竞争加剧或者同行业竞争对手加大对山东省、河北省及新疆地区市场的拓展力度，导致市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司坚持“聚焦和定位”发展战略，紧跟行业发展趋势，把握客户需求的变化，不断升级自身的技术与应用的知识储备，不断完善产品和服务结构、营销服务网络，充分利用逐渐成熟的市场口碑及品牌形象，提高营销能力，持续进行市场区域的开拓，实现业绩稳步提升。</p>
收入季节性波动的风险	<p>公司业务主要为行政事业、教育领域客户，受预算管理办法、财务管理制度的影响，行政事业、教育领域客户下半年尤其是第四季度验收和付款比例较高。公司收入呈现季节性波动，一般为上半年确认收入较少，下半年尤其是第四季度确认收入较多。公司经营业绩存在较强的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：公司通过提高客户营销及售后服务能力，增强客户满意度，提升品牌影响力，同时拓展新客户以缓解收入淡季所带来的不利影响。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司所处的软件和信息行业，是知识经济时代的代表性产业，也是近年来我国经济增长速度较快的高技术行业之一。公司高度重视知识产权管理与技术成果保护，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。当前软件行业知识</p>

	<p>产权保护体系仍在持续完善，行业内软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取等情况仍时有发生。公司未来可能面临技术人员相关道德风险以及竞争对手侵权风险，若相关风险发生，可能导致公司技术优势减弱，进而对市场竞争力和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司对核心技术进行专利或著作权申请，对于公司客户使用核心技术和计算机软件著作权，以保障公司的利益。公司为保护持有的知识产权，加强知识产权管理，鼓励发明创造，来防范公司核心技术外泄的风险。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>公司于 2024 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，目前公司适用 15% 的优惠企业所得税率；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（根据财税〔2018〕32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件，公司原适用 17% 的软件销售业务，自 2018 年 5 月 1 日调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司原适用 16% 税率的，自 2019 年 4 月 1 日调整为 13%。）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。若未来上述税收优惠政策调整或公司今后不具备相关资质，将给公司税负、盈利带来一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极关注国家产业政策、法律法规的引导方向，努力加强公司的持续发展能力和盈利能力，使公司能够在国家政策发生变化的第一时间做出反应，并先于竞争对手采取应对措施。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司股东韩承志直接持有本公司 70,759,963 股，持股比例为 55.23%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 11.08% 的股份，对公司构成实际控制。韩承志目前担任公司董事、总经理兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及</p>

	<p>北交所相关监管规则, 建立健全法人治理结构与内部控制体系, 明确了关联交易审议、关联方回避表决等机制, 重大资产购买与出售、重大对外担保等事项均严格履行股东会审议程序。公司将持续严格遵照法律法规及监管要求规范运作, 认真执行《公司章程》《董事会议事规则》《股东会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度, 保障股东会、董事会规范高效运行, 强化对控股股东、实际控制人等“关键少数”的行为约束, 切实维护公司独立性与全体股东的合法权益, 不断完善公司治理机制, 防范实际控制人不当控制风险。</p>
募集资金投资项目风险	<p>公司募集资金投资项目将用于“基于物联网的资产一体化智能管理平台升级建设项目”、“资产管理物联网终端和设备研发及产业化建设项目”和“补充流动资金”。本次募集资金投资项目的实施受市场环境、产业政策、人才与技术储备等多种因素的影响, 募集资金投资项目存在无法按计划实施的风险。募集资金投资项目综合考虑了公司的发展战略、目前的市场环境及未来的市场需求等因素, 但本次募集资金投资项目实施后, 若受产业政策、市场需求、行业竞争及未来技术发展等多种因素影响, 市场需求不及预期或行业竞争格局出现重大变化, 则募集资金投资项目存在无法达到预期收益的风险。同时, 由于本次募投项目将新增金额较大的固定资产及研发投入, 募投项目实施后固定资产折旧及研发费用将大幅上升, 在募投项目未达预期收益的情况下可能导致公司整体收益下降的风险。</p> <p>应对措施: 公司已制定《募集资金管理制度》, 对募集资金专户存储、使用审批、管理监督等环节作出明确规范。公司将严格按照募集资金投资项目实施计划稳步推进项目建设, 强化项目全过程管控, 并依据相关监管规定规范开展募投项目实施与信息披露工作, 切实保障募集资金规范、安全、高效使用。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增风险

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2024年11月27日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司〈2024年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2024年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司〈2024年股票期权激励计划授予激励对象名单〉的议案》《关于与激励对象签署股票期权授予协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2024年股票期权激励计

划有关事项的议案》等议案，关联董事已回避表决上述议案。公司第四届董事会第四次独立董事专门会议事前审议并通过了该议案。公司独立董事李晔、陈波、蔡文春作为征集人就公司 2024 年第三次临时股东大会审议的 2024 年股票期权激励计划相关议案向公司全体股东公开征集投票权。

2、2024 年 11 月 27 日，公司召开第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈公司 2024 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司〈2024 年股票期权激励计划授予激励对象名单〉的议案》《关于与激励对象签署股票期权授予协议的议案》等相关议案。

3、公司于 2024 年 11 月 27 日至 2024 年 12 月 7 日通过北京证券交易所官网及公司内部信息公示栏对拟认定核心员工名单向全体员工进行公示并征求意见，公示期不少于 10 天。公示期内，公司员工可通过书面形式反馈意见。截至公示期满，公司全体员工均未对提名李业强、孙卫超等共 82 名员工为公司核心员工提出异议。

4、2024 年 12 月 17 日，公司召开 2024 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于公司〈2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司〈2024 年股票期权激励计划授予激励对象名单〉的议案》《关于与激励对象签署股票期权授予协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年股票期权激励计划有关事项的议案》等相关议案。关联股东在对相关议案进行表决时履行了回避表决的义务。公司独立董事已就本次激励计划相关议案向全体股东公开征集委托表决权。

5、2024 年 12 月 18 日，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票的核查情况，在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露了《山东国子软件股份有限公司关于 2024 年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2024-095）。

6、2024 年 12 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向 2024 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司第四届董事会第五次独立董事专门会议事前审议并通过了该议案。公司监事会对 2024 年股票期权激励计划授予事项进行了核查并发表了同意的意见。

7、2024 年 12 月 23 日，公司披露了《2024 年股票期权激励计划权益授予公告》（公告编号：2024-099）。公司向 91 名激励对象授予 1,377,175 份股票期权，授予日为 2024 年 12 月 20 日。

8、2025 年 1 月 13 日，公司披露了《2024 年股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2025-002）。公司于 2025 年 1 月 9 日完成了本次股权激励计划股票期权的授予登记，已向 91 位激励对象授予了合计 1,377,175 份股票期权，行权价格为 34.42 元/份。

9、2025年6月27日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整2024年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》。本次股权激励计划股权期权的行权价格由34.42元/份调整为24.56元/份，行权数量从1,377,175份调整为1,919,790份。具体内容详见公司于2025年6月30日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《关于调整2024年股票期权激励计划行权价格及数量的公告》（公告编号：2025-057）。第四届董事会薪酬与考核委员会2025年第二次会议、第四届董事会第八次独立董事专门会议事前审议并通过了该议案。

（四） 股份回购情况

公司于2024年7月25日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于公司回购股份方案的议案》。根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第4号——股份回购》《公司章程》等相关规则制度规定，本事项无需提交股东会审议。

1、回购方案主要内容

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，提升公司股票长期投资价值，综合考虑公司经营情况、财务状况以及未来的盈利能力等因素，公司拟以自有资金回购公司股份。本次回购的股份将用于实施股权激励，以此进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，提升公司整体价值。

本次回购方式为竞价方式回购，回购价格不超过17.00元/股，本次拟回购股份数量不少于1,100,000股，不超过1,750,000股，占公司目前总股本的比例为1.2%-1.9%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为1,870万-2,975万，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月。

2、回购进展情况

截至2024年12月31日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份1,377,175股，占公司总股本的1.50%，占拟回购总数量上限的78.70%，最高成交价15.41元/股，最低成交价为11.47元/股，已支付的总金额为18,201,332.51元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的61.18%。

3、回购结果情况

本次股份回购期限自2024年7月25日开始，至2025年2月26日结束。截至2025年2月26日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份1,377,175股，占公司总股本的1.50%，占拟回购总数量上限的78.70%，最高成交价15.41元/股，最低成交价为11.47元/股，已支付

的总金额为 18,201,332.51 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 61.18%。本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

4、已回购股份的后续处理

本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户中，在用于规定用途前，上述存放于公司回购专用证券账户的回购股份不享有股东会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和可转换公司债券等权利，不得质押和出借。

本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，所回购股份的后续处理将按照《公司法》以及中国证监会和北京证券交易所相关规定办理，公司将根据后续进展情况及时履行信息披露义务。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》，承诺事项均不存在未履行的情形，承诺人均正常履行承诺，不存在违反承诺的情形。

控股股东、实际控制人出具的《关于应收账款回款问题股份自愿限售的承诺函》，详细情况如下：1、自公司股票在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有公司本次公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。同时，本人自公司审议本次发行上市的股东会确定的股权登记日次日起至本次发行上市完成之日不转让或委托他人代为管理公司股票；但本次发行上市终止的，本人可以申请解除自愿限售。2、若截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年 12 月 31 日应收账款（含质保金）期后回款比例低于 70%或截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2022 年 12 月 31 日应收账款（含质保金）期后回款比例低于 80%，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；若截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年 12 月 31 日应收账款（含质保金）期后回款比例低于 60%或截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2022 年 12 月 31 日应收账款（含质保金）期后回款比例低于 70%，本人持有公司股票的锁定期限自动延长十二个月。3、自本承诺函出具后，如有新的法律法规、规范性文件及北交所规则的要求与本承诺内容不一致的，本人承诺届时将遵守新的规定并按照该新规定出具补充承诺。4、本人将严格遵守已作出的上述承诺；如有违反，除将按照法律、法规、中国证券监督管理委员会和北交所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。以上

承诺正在履行中，截至 2023 年 12 月 31 日，2022 年 12 月 31 日应收账款（含质保金）期后回款比例低于 60%。公司控股股东及实控人韩承志持有公司股份 50,542,831 股，占公司总股本的比例为 54.99%，现将其持有公司股票的锁定期自 2024 年 8 月 23 日期满之日起延长 12 个月至 2025 年 8 月 23 日。公司控股股东及实控人韩承志控制的企业济南国子学投资有限公司持有公司股份 10,140,000 股，占公司总股本的比例为 11.03%，现将其持有公司股票的锁定期自 2024 年 8 月 23 日期满之日起延长 12 个月至 2025 年 8 月 23 日。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
济南市高新区春晖路 2966 号济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼 101、1 号楼 201、1 号楼 301、1 号楼 401、1 号楼 501、1 号楼 601、4 号楼 101、4 号楼 201、4 号楼 301、4 号楼 401、4 号楼 501、4 号楼 601 的不动产 [鲁(2019)济南市不动产权第 0204113 号、第 0204121 号、第 0204123 号、第 0206420 号、第 0206418 号、第 0204117 号、第 0205302 号、第 0205306 号、第 0205294 号、第 0205297 号、第 0203581 号、第 0203578 号]	固定资产-房屋建筑物	抵押	30,081,371.64	4.19%	经 2023 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过《关于公司向银行申请综合授信的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山东国子软件股份有限公司关于公司向银行申请综合授信的公告》（公告编号：2023-023）。
总计	-	-	30,081,371.64	4.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司于 2023 年 4 月 26 日与招商银行股份有限公司济南分行签订了人民币 3,000.00 万元额度的授信协议，授信期间为 2023 年 4 月 28 日起至 2026 年 4 月 2 日止，在此授信期间，公司以上述资产作为抵押物进行抵押。上述资产权利受限皆为公司融资担保手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，补充了公司资金流动性，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

(七) 调查处罚事项

2025年6月25日10时15分，公司一名员工在青岛市城阳第六中学进行现场设备安装作业时，不幸发生触电意外，导致该员工身故。事件发生后，公司深感悲痛与惋惜，第一时间全力做好家属安抚及善后工作，并积极配合相关部门开展调查。此次事件直接经济支出约140万元。

经青岛市城阳区应急管理局认定，该事件为一起一般性安全生产责任事件，主要原因系现场作业人员操作存在不规范之处，同时也反映出公司在现场安全管理细节上仍有需要加强和改进的地方。基于此，监管部门对公司作出了60万元的行政处罚决定。

事件发生后，公司高度重视，深刻反思，立即全面开展内部复盘，并在全业务范围内组织安全隐患排查。公司进一步完善了安全生产管理制度和现场作业操作规范，强化全员安全培训及岗前安全交底，升级了驻场及外协项目的全流程安全管控机制，切实将各项整改措施落到实处，以最大努力防止类似事件再次发生。

此次事件未对公司日常经营、业务履约及中长期发展造成重大不利影响，也未触发相关监管风险情形。公司将持续常态化抓好安全生产管理，筑牢合规运营的防线，切实保障员工人身安全与公司稳健发展。

(八) 自愿披露的其他事项

公司于2025年8月27日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于对外投资暨收购山东规格智能科技有限公司的议案》，同意以现金方式收购山东规格智能科技有限公司（以下简称“规格智能”）55.01%股权，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《对外投资暨收购公告》（公告编号：2025-074）。

规格智能成立于2020年5月11日，是国内智能仓储物流领域供应商，其前身为哈工大机器人（山东）物流科技有限公司，隶属于严格产业集团（原哈工大机器人集团）智慧工厂板块，由哈尔滨工大智慧工厂有限公司、济南哈工智匠科技合伙企业（有限合伙）、哈尔滨工业大学机电工程学院副教授石胜君出资成立，2021年11月更名为山东规格智能科技有限公司。

规格智能是国家高新技术企业、山东省瞪羚企业、专精特新中小企业、科技型中小企业、创新型中小企业，济南市瞪羚企业和“科创中国”新锐企业，荣获“山东省人工智能优秀创新产品与解决方案”等多项政府奖励与荣誉，是“泰山产业领军人才”和“泉城5150引才倍增计划”等省市人才项目依托

和实施单位，已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO/IEC27001 信息安全管理体系等多个认证，并取得 CMMI3 级认证，拥有 19 项授权专利和 14 项软件著作权。

规格智能孵化于哈尔滨工业大学产学研平台，以智能仓储物流关键技术、关键设备研发与实施为核心，业务涵盖物流规划设计、装备研发、软件开发、系统集成及售后运维，致力于为应急物资存储、冷链仓储、教育实训等行业提供“全场景、一体化、全生命周期”的智能仓储物流解决方案。

在工业机器人领域，规格智能自主研发潜伏 AGV、料箱 AGV（辊筒 AGV）、叉车 AGV 三种车型，辅以 AGV 调度系统，实现机器人本体、末端执行器、控制系统、周边配套设备以及相关软件系统的一体化整合，从而为客户提供全流程系统集成服务，相关产品具备自主导航、自主决策、多机协同能力，能够 7×24 小时在产线、立库之间完成原料、半成品、成品的无人化流转，成为智能工厂不可或缺的核心执行单元，以及实现自动化生产、提升效率与品质、降低人力成本的核心力量。

在智能装备领域，规格智能自主研发模块化微仓、轻型堆垛机、托盘堆垛机、托盘四向穿梭车等核心仓储物流设备，以及配套的仓储管理系统（WMS）、仓储控制系统（WCS）、AGV 调度系统和综合管控平台等，针对现代物流仓储行业对高效、智能、精准管理的需求，提供从物流规划设计、智能装备研发制造到系统集成与售后运维的一站式智能仓储物流解决方案，通过先进物流设备与信息化系统的协同运作，让仓库成为会思考、会进化的数字资产。

本次收购将有利于公司迈入工业机器人、智能装备领域，并进一步优化公司战略布局，提升公司核心竞争力，符合公司的战略发展目标。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,944,200	28.23%	33,941,553	59,885,753	46.74%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	17,689,990	17,689,990	13.81%
	董事、高管	0	0%	1,847,254	1,847,254	1.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,960,700	71.77%	2,269,537	68,230,237	53.26%
	其中：控股股东、实际控制人	50,542,831	54.99%	2,527,142	53,069,973	41.42%
	董事、高管	5,277,869	5.74%	263,894	5,541,763	4.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		91,904,900	-	36,211,090	128,115,990	-
普通股股东人数						8,319

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2025年2月7日发布了《股票解除限售公告》（公告编号：2025-007），本次股票解除限售数量总额为1,319,467股，占公司总股本1.44%，可交易时间为2025年2月12日。鉴于公司2024年年度权益分派方案已实施，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.8元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股，公司总股本由9,190.49万股变更为12,811.5990万股，注册资本由9,190.49万元变更为12,811.5990万元。报告期末，董事长庞瑞英直接持有本公司股份7,389,017股，持股比例为5.77%，其中解除限售股份数量为1,847,254股，尚未解除限售的股票数量为5,541,763股。

公司于2025年9月1日发布了《股票解除限售公告》（公告编号：2025-078），本次股票解除限售数量总额为22,267,489股，占公司总股本17.38%，可交易时间为2025年9月4日。控股股东及实控人韩承志直接持有本公司股份70,759,963股，持股比例为55.23%，其中解除限售股份数量为17,689,990股，尚未解除限售的股票数量为53,069,973股。济南国子学投资有限公司直接持有本公司股份14,196,000股，其中解除限售股份数量为4,577,499股，尚未解除限售的股票数量为9,618,501股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩承志	境内自然人	50,542,831	20,217,132	70,759,963	55.23%	53,069,973	17,689,990
2	济南国子学投资有限公司	境内非国有法人	10,140,000	4,056,000	14,196,000	11.08%	9,618,501	4,577,499
3	庞瑞英	境内自然人	5,277,869	2,111,148	7,389,017	5.77%	5,541,763	1,847,254
4	山东国子软件股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	1,377,175	0	1,377,175	1.07%	0	1,377,175
5	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0	393,374	393,374	0.31%	0	393,374
6	国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	166,691	148,063	314,754	0.25%	0	314,754
7	上海千宜投资管理中心（有限合伙）一千宜北量4号私募证券投资基金	其他	22,013	255,352	277,365	0.22%	0	277,365
8	广发证券股份有限公司客户	境内非国有法人	36,514	222,371	258,885	0.20%	0	258,885

	信用交易担保证券账户	人						
9	罗骏耀	境内自然人	0	257,600	257,600	0.20%	0	257,600
10	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	47,074	201,443	248,517	0.19%	0	248,517
合计		-	67,610,167	27,862,483	95,472,650	74.52%	68,230,237	27,242,413

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东韩承志、庞瑞英系济南国子学投资有限公司的股东，其中韩承志持有济南国子学投资有限公司 47.42%股权，庞瑞英持有济南国子学投资有限公司 9.97%股权，其他股东间无关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	韩承志	17,689,990
2	济南国子学投资有限公司	4,577,499
3	庞瑞英	1,847,254
4	山东国子软件股份有限公司回购专用证券账户	1,377,175
5	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	393,374
6	国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	314,754
7	上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜北量4号私募证券投资基金	277,365
8	广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	258,885
9	罗骏耀	257,600
10	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	248,517

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东韩承志、庞瑞英系济南国子学投资有限公司的股东，其中韩承志持有济南国子学投资有限公司 47.42%股权，庞瑞英持有济南国子学投资有限公司 9.97%股权，其他股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

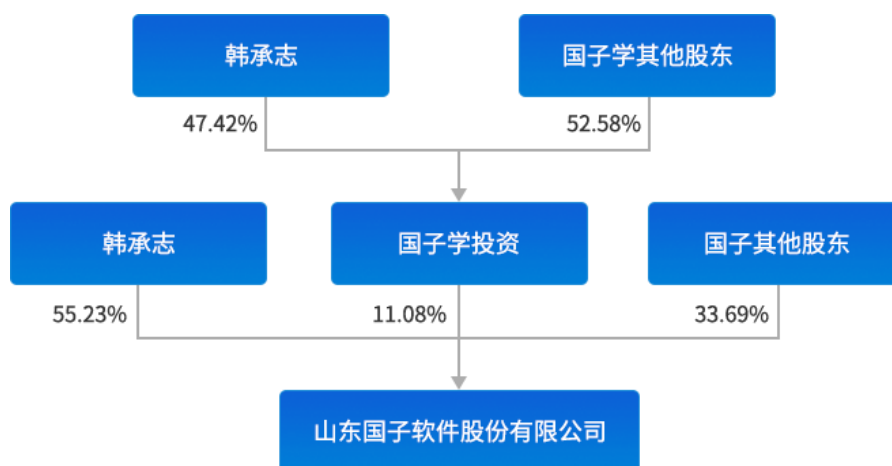
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东韩承志直接持有本公司股份 70,759,963 股，持股比例为 55.23%。同时，韩承志通过国子学投资拥有公司 11.08%的表决权。韩承志合计拥有公司 66.31%的表决权，为公司控股股东、实际控制人。



韩承志，男，1968年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1987年8月至1991年7月，就读于南开大学微电子专业。1991年7月至1995年5月，任济南华福终端设备有限公司软件程序员；1995年5月至1997年6月，任山东省国际信托投资公司青年公园证券营业部电脑部经理；1997年6月至2001年9月，任济南天南计算机工程有限责任公司副总经理；2001年9月至2004年3月，任山东天南科技发展有限公司副总经理；2004年3月至2015年3月，任济南国子数码科技有限公司执行董事兼总经理；2015年3月至今，任国子软件董事、总经理。同时，现任公司子公司北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司、山东术业物联网有限公司执行董事、总经理，济南国子学投资有限公司监事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	84,955,963
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	66.31%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	267,461,250.00	39,055,125.18	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所官网(www.bse.cn)上披露的《2025年募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2026-022)。

报告期内，公司按照《北京证券交易所监管指引第9号——募集资金管理》及《公司章程》《募集资金管理制度》等有关法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行存放与使用，不存在募集资金管理违规的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 22 日召开的股东会审议通过，以公司股权登记日应分配股数 90,527,725 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 91,904,900 股减去回购的股份 1,377,175 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股转增 4 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 1.8 元人民币现金。分红前本公司总股本为 91,904,900 股，分红后总股本增至 128,115,990 股。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-053）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.28	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬(万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
庞瑞英	董事长	女	1976年10月	2023年12月15日	2026年12月15日	57.07	否	在公司所担任的管理职务或岗位, 以及公司相关薪酬管理制度; 已完成
韩承志	董事、总经理	男	1968年10月	2023年12月15日	2026年12月15日	49.28	否	在公司所担任的管理职务或岗位, 以及公司相关薪酬管理制度; 已完成
闻明星	董事	男	1981年7月	2023年12月15日	2026年12月15日	35.02	否	在公司所担任的管理职务或岗位, 以及公司相关薪酬管理制度; 已完成
相金明	职工代表董事	男	1985年3月	2023年12月15日	2026年12月15日	41.95	否	在公司所担任的管理职务或岗位, 以及公司相关薪酬管理制度; 已完成
董伟伟	董事	女	1980年9月	2023年12月15日	2026年12月15日	33.60	否	在公司所担任的管理职务或岗位, 以及公司相关薪酬管理制度; 已完成
马宏垒	董事	男	1988年1月	2023年12月15日	2026年12月15日	45.59	否	在公司所担任的管理职务或岗位, 以及公司相关薪酬管理制度

								度；已完成
蔡文春	独立董事	男	1974年 2月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	6.00	否	独立董事领取的 独立董事津贴不 适用考核情况
李晔	独立董事	男	1981年 10月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	6.00	否	独立董事领取的 独立董事津贴不 适用考核情况
陈波	独立董事	男	1970年 3月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	6.00	否	独立董事领取的 独立董事津贴不 适用考核情况
王欣	财务总监	女	1988年 3月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	23.60	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
王蕾兵	董事会秘 书	女	1984年 11月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	21.75	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
单玉坤	副总经理	男	1981年 6月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	45.22	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
任惠娟	副总经理	女	1987年 11月	2023年12 月15日	2026年1 月9日	32.49	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
齐宝斌	副总经理	男	1990年 2月	2023年12 月15日	2026年12 月15日	32.76	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
秦宇	原监事会 主席	男	1988年 2月	2023年12 月15日	2025年9 月8日	21.44	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
钟又琴	原监事	女	1985年 2月	2023年12 月15日	2025年9 月8日	18.73	否	在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制

赵振江	原监事	男	1988年 1月	2023年12 月15日	2025年9 月8日	29.78	否	度；已完成 在公司所担任的 管理职务或岗 位，以及公司相 关薪酬管理制 度；已完成
合计						506.28	-	-
董事会人数：						9		
高级管理人员人数：						6		

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、高级管理人员之间无关联关系。董事及总经理韩承志、董事长庞瑞英为公司股东。韩承志系公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
庞瑞英	董事长	5,277,869	2,111,148	7,389,017	5.77%	0	0	1,847,254
韩承志	董事、总经理	50,542,831	20,217,132	70,759,963	55.23%	0	0	17,689,990
合计	-	55,820,700	-	78,148,980	61%	0	0	19,537,244

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
相金明	董事	新任	职工代表董事	公司取消监事会	

				及监事，并增选职工代表董事	
--	--	--	--	---------------	--

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

相金明，男，1985年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2008年7月任济南安博科技有限公司软件开发部工程师；2008年8月至2010年4月，任公司软件开发一部工程师；2010年5月至2013年12月，任公司软件开发一部部门经理；2014年1月至2015年2月，任公司软件开发部经理；2015年3月至今，任公司董事、软件开发部经理。

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

2025年4月12日，第四届董事会独立董事专门会议第六次会议、第四届董事会薪酬与考核委员会2025年第一次会议审议通过了《关于公司董事、高级管理人员2025年度薪酬预案的议案》。2025年4月22日，第四届董事会第十次会议审议了《关于公司董事、高级管理人员2025年度薪酬预案的议案》，因全体董事回避表决，本议案直接提交股东会审议。2025年5月22日，2024年年度股东会审议通过了《关于公司董事、高级管理人员2025年度薪酬预案的议案》。此外，公司制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，公司的董事和高级管理人员报酬的决策程序合法合规、报酬确定依据完善。报告期内，公司已按规定支付董事、高级管理人员的薪酬或津贴，不存在违规发放薪资等不符合法律法规及公司章程制度的情况。

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
相金明	职工代表董事	-	153,341	0	0	24.56	35.75
闻明星	董事	-	20,910	0	0	24.56	35.75
董伟伟	董事	-	20,910	0	0	24.56	35.75
马宏垒	董事	-	62,731	0	0	24.56	35.75
单玉坤	副总经理	-	146,371	0	0	24.56	35.75
齐宝斌	副总经理	-	76,671	0	0	24.56	35.75
任惠娟	副总经理	-	34,850	0	0	24.56	35.75
王欣	财务总监	-	52,164	0	0	24.56	35.75
王蕾兵	董事会秘书	-	52,157	0	0	24.56	35.75

合计	-	-	620,105	0	0	-	-
备注（如有）	具体内容详见本报告“第五节重大事项”之“二、重大事件详情”“（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19			19
财务人员	7	2		9
行政人员	24	1		25
销售人员	183	27		210
技术人员	489	129		618
研发人员	194	31		225
员工总计	916	190		1,106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	14
本科	443	541
专科及以下	465	551
员工总计	916	1,106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：为了实现企业长远发展，公司遵循公平、合理、差异化管理的原则，进一步完善激励创新机制，提高公司核心人员薪酬在行业内的竞争力，调动科技人才的创新积极性，为人才的发展提供良好的研发和发展平台，确保对人才的吸引力。

2、培训计划：公司核心团队相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据人才专业特长和业务发展的需要，合理安排员工工作岗位，并为员工提供岗前培训、在职培训、职业技能培训，为公司的持续发展提供坚实的人才保障。

3、报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

公司拥有的主要经营资质情况				
序号	证书名称	编号	发证机关	有效日期
高新企业证书				
1	高新技术企业证书	GR202437005493	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局、山东省税务局	2027年12月7日
软件企业资质				
1	软件服务业企业认定证书	济R-20215-0163	济南市软件行业协会	2026年11月25日
2	软件企业证书	鲁RQ-2016-0429	中国软件行业协会	2026年7月30日
3	CMMIL5证书	Appraisal#65628	CMMI 研究院	2026年7月14日
体系认证				
1	信息技术服务管理体系认证证书	0122023ITSM073R2MN	广州赛宝认证中心服务有限公司	2023年7月7日至2026年7月6日
2	信息安全管理体系认证证书	01223IS0775R4M	广州赛宝认证中心服务有限公司	2023年10月13日至2026年10月12日
3	质量管理体系认证证书	06925Q11269R1	凯新认证（北京）有限公司	2022年11月29日至2028年11月27日
4	环境管理体系认证证书	06925E10582R2	凯新认证（北京）有限公司	2020年4月3日至2029年3月31日

5	职业健康安全管理体系认证证书	06925S10776R2	凯新认证（北京）有限公司	2020年4月3日至 2029年3月31日
---	----------------	---------------	--------------	--------------------------

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司取得 3 项专利、31 项软件著作权登记。具体如下表所示：

序号	知识产权名称	专利号/登记号	取得日期	类别	取得方式
1	国子公物仓仓储管理系统V1.0	2025SR1227483	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
2	国子公物仓仓储管理系统APPV1.0	2025SR1228679	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
3	国子公物仓市场运营管理平台V1.0	2025SR1230697	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
4	国子行政事业资产运营管理平台V1.0	2025SR1228719	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
5	国子引导基金投资运营管理平台V1.0	2025SR1230681	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
6	国子资产运营服务平台V1.0	2025SR1228661	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
7	国子社保基金管理系统V1.0	2025SR1230641	2025年7月11日	软件著作权	原始取得
8	机器人控制APPV1.0	2025SR1337082	2025年7月23日	软件著作权	原始取得
9	物联网设备操作平台V1.0	2025SR1337026	2025年7月23日	软件著作权	原始取得
10	物联网配置管理平台V1.0	2025SR1337020	2025年7月23日	软件著作权	原始取得
11	资产自助服务平台V1.0	2025SR1568534	2025年8月19日	软件著作权	原始取得
12	高校资产维修系统V1.0	2025SR1572714	2025年8月20日	软件著作权	原始取得
13	电子凭证与电子会计档案管理系统V1.0	2025SR1572642	2025年8月20日	软件著作权	原始取得
14	成本核算管理系统V1.0	2025SR1572618	2025年8月20日	软件著作权	原始取得
15	教育主管单位后勤管理平台V1.0	2025SR1568451	2025年8月19日	软件著作权	原始取得
16	智慧教科院平台V1.0	2025SR1568478	2025年8月19日	软件著作权	原始取得
17	智能报账机管理系统V1.0	2025SR1568108	2025年8月19日	软件著作权	原始取得
18	国子中小学财务管理平台V7.0	2025SR1702994	2025年9月4日	软件著作权	原始取得
19	国子中小学食堂财务管理平台V2.0	2025SR1702987	2025年9月4日	软件著作权	原始取得

20	高校物联网资产管理系统V8.5	2025SR1694041	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
21	高校采购管理平台V8.5	2025SR1694034	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
22	高校采购管理系统V8.5	2025SR1693528	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
23	业财一体化平台V3.0	2025SR1694028	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
24	行政事业资产管理信息系统V5.5	2025SR1691638	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
25	高校物联网资产管理平台V8.5	2025SR1681317	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
26	行政事业资产物联网管理平台V6.5	2025SR1690994	2025年9月3日	软件著作权	原始取得
27	公共资源预约平台V1.0	2025SR1635360	2025年8月27日	软件著作权	原始取得
28	机器人云端控制系统V1.0	2025SR1555706	2025年8月18日	软件著作权	原始取得
29	高校科研管理系统V4.1	2025SR1857196	2025年9月24日	软件著作权	原始取得
30	高校实验室管理与服务平台V8.1	2025SR1857189	2025年9月24日	软件著作权	原始取得
31	国子中小学物联网资产管理平台V7.1	2025SR1857335	2025年9月24日	软件著作权	原始取得
32	一种编程语言代码动态混淆方法及系统	ZL 2022 1 0575389.7	2025年2月14日	发明专利专利	原始取得
33	基于零样本离散哈希的视频检测方法、系统、介质及设备	ZL 2024 1 1230117.9	2025年3月25日	合作发明专利	原始取得
34	一种单片机现场定义GPIO引脚类型的隔离通讯电路	ZL 2024 2 2024374.9	2025年5月27日	实用新型专利	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护，并完善专利档案。报告期内公司一如既往的注重各类知识产权的保护，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

经过二十余年的行业深耕，已构建起一套“以自主研发为核心，全周期数字化管理为保障”的成熟研发模式。该模式有效支撑了公司在资产管理数字化领域的持续技术领先与产品快速迭代。

研发组织架构。公司软件开发主要包括产品和技术研发、项目开发。其中，产品和技术研发主要是

针对公司自主立项的软件产品、物联网终端设备项目、人工智能开发应用平台等通用的组件和技术等进行技术研究、技术验证、产品开发和测试，以开发新的软硬件产品、对已有软硬件产品进行优化升级、开发新的功能模块、创新应用场景等，也能为公司中长期发展提供技术储备。项目开发按行业划分产品线（如政务、高校、中小学等），负责标准化产品的规划、设计与迭代开发，确保产品贴合政策导向与市场需求。此外，公司技术服务部门负责收集一线客户需求并反馈至研发端，形成“需求-研发-应用-反馈”的闭环机制。

研发流程机制。公司依据 CMMIL5（软件能力成熟度模型）高标准要求，建立了规范化的研发管理体系。针对标准化平台产品，采用 DevOps 敏捷开发模式，实现小步快跑、持续集成与自动化部署，快速响应政策变化与客户新需求；针对大型定制化项目，采用瀑布式与敏捷相结合的模式，严格把控需求分析、系统设计、编码实现、测试验证及上线运维各节点质量。同时引入自动化测试工具与代码扫描系统，将质量控制嵌入研发全流程。建立严格的版本发布评审机制，确保产品在复杂政务环境下的稳定性与安全性。

研发产品体系。公司通过长期持续的研发积累，打造了适用各类客户类型的资产管理软件，如行政事业单位资产管理软件、高校物联网资产管理软件和中小学资产管理软件；针对不同客户资产管理特点及各类业务需求打造了适用各类管理特点的资产管理软件，如在行政事业领域打造了适用公安、法院、检察院、医疗等不同行业管理特点的资产管理软件及资产调剂共享、政府公物仓管理等特定用途的资产管理软件，在高校领域打造了高校房产可视化管理平台、高校实验室管理与服务平台，在基础教育领域公司以 SaaS 模式向客户提供相应服务。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	通用服务机器人轮式底盘	5,746,594.72	5,746,594.72
2	行政事业资产管理软件云原生改造升级	5,171,829.89	5,171,829.89
3	高校房产定额核算与在线选房系统研发与应用	3,587,721.09	3,587,721.09
4	行政事业单位办公用房管理系统研发与应用	2,507,319.25	2,507,319.25
5	基于“一张图”的行政事业单位资产管理系统研发与应用	2,477,017.97	2,477,017.97
合计		19,490,482.92	19,490,482.92

研发项目分析：

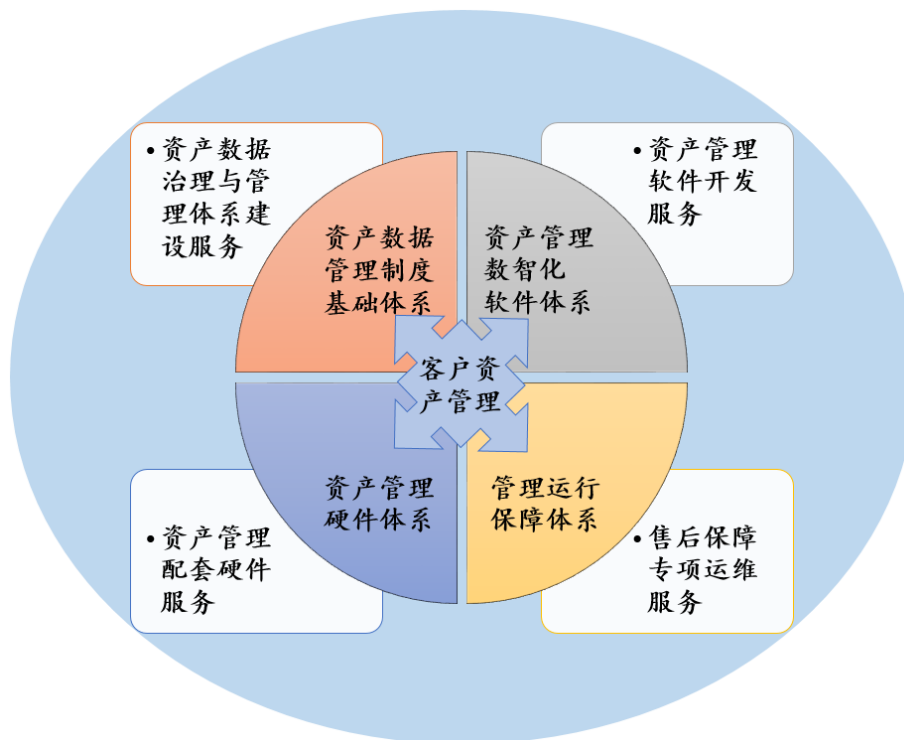
公司持续坚持聚焦和定位发展战略，深耕资产管理数字化领域。

报告期内，面对复杂多变的市场环境，公司持续加大研发投入，强化技术创新，推动云原生、人工智能、机器人技术与业务场景深度融合。公司一方面持续优化行政事业资产管理软件云原生架构，夯实核心产品技术底座；另一方面完善资产一体化智能管理平台，拓展全场景资产管理能力；同时迭代升级通用服务机器人轮式底盘核心技术，深化机器人技术在智慧管理场景的落地应用，全面提升公司技术储备、产品竞争力与市场拓展能力，为公司持续高质量发展提供坚实支撑。

四、 业务模式

1、盈利模式

公司是国内数字政府及教育领域专业的资产管理数字化服务提供商，专注于行政事业单位、各级各类学校资产管理数字化平台的研发、推广和服务。公司盈利主要来自于向客户提供资产管理相关软件开发、技术服务以及配套硬件产品实现的收入和相应成本费用之间的差额。



2、销售模式

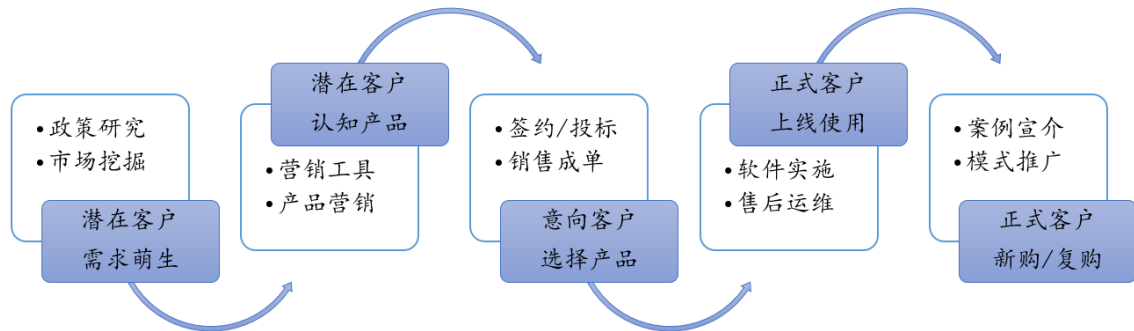
公司销售模式以直销为主，即公司与行政事业单位、各级各类学校等客户直接签署合同，根据客户需求向其提供数字化服务。客户根据《中华人民共和国政府采购法》等相关法律法规的规定对采购金额达到相关公布限额标准的项目进行招标，公司通过参与投标获取项目；对部分未达到相关采购限额标准

的项目，客户主要通过商务谈判方式向公司采购。

此外，公司少部分业务采用非直销模式，即公司向其他企业提供数字化产品或服务，但最终用户仍为行政事业单位和各级各类学校，公司主要通过商务谈判与非直销客户签订合同。

(1) 品牌树立

2020年，公司实施“聚焦”和“定位”战略，聚焦于各级各类行政事业单位和学校，聚焦于资产管理数字化业务，致力于在客户群体中牢固树立专业行政事业国有资产数字化服务提供商的鲜明定位，多维度塑造品牌形象，不断扩大公司与产品的影响力，让新老客户深度理解公司产品理念。在具体实践中，公司通过宣讲产品理念、展示成熟案例、提供优质服务等方式，夯实客户信任根基。以行政事业资产管理软件、高校物联网管理软件以及中小学资产管理软件为基础，凭借专业的解决方案和服务，树立资产管理数字化专业服务商的品牌形象，进一步提升公司品牌影响力，为业务的持续拓展筑牢根基。



(2) 产品打造

公司密切关注国家在资产管理领域的相关政策，结合产品实施和服务，深入开展多行业调研和需求分析，持续提升公司产品的成熟度和与市场需求的契合度，提升公司服务客户的能力。例如，公司以财政部门、教育、公安、法院、检察院等行业主管部门为突破口，深入研究国家相关政策的要求及细分市场现状政策，针对性制定具有鲜明特点的行业资产管理解决方案，如研发了契合财政部门及行政事业单位各自需求的行政事业资产管理信息平台，中小学资产管理信息平台及针对“公检法”部门的专业资产管理解决方案，不断为客户带来新的资产管理思路，从而实现对细分市场的突破。

(3) 服务提升

在软件与信息技术服务行业，除产品性能与质量外，项目实施交付能力及后续服务质量是影响客户满意度的核心因素。公司结合用户特点与差异化服务需求，构建全方位、全周期的产品服务体系，建立快速高效的服务响应与问题处理机制，持续优化服务流程、提升服务质量与客户体验。优质高效的服务体系，有利于公司巩固市场口碑、塑造良好品牌形象，并为存量客户维护与新增市场开拓提供有力支撑。

3、采购模式

公司采购工作主要围绕项目建设实际需求开展，对外采购内容涉及软件开发及相关服务、硬件设备等。

公司核心软件开发及配套服务均由自主研发、自主实施完成，核心业务与核心技术不对外采购。仅将非专业领域开发工作、辅助性工作进行外部采购，既确保核心团队聚焦核心技术研发与核心产品服务，又能提升项目实施效率，更好满足客户多样化需求。

在外购软件开发及服务方面，公司主要采用“以销定采”模式：当销售项目存在软件开发或服务需求，且对应细分业务不属于公司核心软件产品范畴时，公司将综合评估自身专业领域、核心产品布局、项目人员配置、实施周期等因素，确定是否对外采购。同时，在项目执行过程中，结合项目实际需要与成本效益原则，按需采购现场实施、异地驻场等服务及云服务。

此外，公司可根据客户需求，提供与资产管理软件配套的硬件产品，外购硬件主要包括条码打印机、RFID 打印机、资产清查终端等设备。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规、监管规定及业务规则要求，持续健全公司治理架构，完善内部控制与风险管理体系，规范信息披露管理，不断提升公司规范化运作水平，切实维护公司及全体股东合法权益。

报告期内，公司股东会、董事会、董事会审计委员会、独立董事专门会议的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的规定，各治理主体依法依规行使权利、履行义务。在重大经营管理、投资及财务决策等关键领域，公司严格按照《公司章程》及内部管控制度规定的权限与流程执行，决策科学、程序规范。

公司高度重视内部控制体系建设，持续完善各项管理制度，保障公司规范、高效运行。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引（2025年修订）》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。公司修订并完善了《公司章程》《董事会议事规则》《股东会议事规则》《信息披露事务管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管

理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事会审计委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《董事会战略委员会议事规则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度》《累计投票制实施细则》《网络投票实施细则》。同时，根据北交所上市公司规范治理要求，新制定了《信息披露暂缓、豁免管理制度》《会计师事务所选聘制度》《重大信息内部报告制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《子公司管理制度》，进一步健全公司治理制度体系。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够根据《公司法》《公司章程》《股东会议事规则》等要求给所有股东提供合适和平等的保护。报告期内，公司股东会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》的规定和要求规范运行，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东会、董事会以及董事会下设审计委员会形成的公司治理机制注重保护公司股东权益。

公司制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《舆情管理制度》等治理制度并严格执行，能够充分保护中小股东的合法权利，能够给全体股东提供合适的保护和平等的权利，能够保障股东充分行使各项权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资等重大事项，均严格依据相关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》《股东会议事规则》等内部治理制度，履行必要审议决策程序。公司重大决策事项审议程序合法合规，决策有效。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定，取消监事会、增加经营范围并进行章程修订，具体章程修订的内容详见 2025 年 9 月 9 日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn>）披露的《关于取消监事会、增加经营范围并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2025-081）及 2025 年 9 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn>）披露的《山东国子软件股份有限公司章程》（公告编号：2025-121）。

(二) 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1. 2025年4月22日，公司召开第四届董事会第十次会议审议通过了如下事项：《关于2024年度董事会工作报告的议案》《关于2024年度总经理工作报告的议案》《关于公司2024年度独立董事述职报告的议案》《董事会关于独立董事独立性自查情况专项报告的议案》《关于〈2024年度审计报告〉的议案》《关于〈2024年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2025年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2024年年度报告（全文及摘要）〉的议案》《关于公司〈2024年年度权益分派预案〉的议案》《关于公司董事、高级管理人员2025年度薪酬预案的议案》《关于〈2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于〈2024年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》《关于董事会审计委员会2024年度履职情况报告的议案》《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于聘任审计部负责人的议案》《关于公司向银行申请综合授信的议案》《关于拟增加注册资本并修订〈公司章程〉的议案》《关于拟续聘2025年度会计师事务所的议案》《关于提请召开公司2024年年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 2025年4月27日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议通过了如下事项：《关于公司〈2025年第一季度报告〉的议案》《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。</p> <p>3. 2025年6月9日，公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过了如下事项：《关于部分募投项目延期的议案》。</p> <p>4. 2025年6月27日，公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过了如下事项：《关于调整2024年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>5. 2025年7月9日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了如下事项：《关于聘任公司证券事务代表的议案》。</p>

		<p>6. 2025年8月21日,公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了如下事项:《关于<2025年半年度报告>及<2025年半年度报告摘要>的议案》《关于公司2025年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>7. 2025年8月27日,公司召开第四届董事会第十六次会议审议通过了如下事项:《关于对外投资暨收购山东规格智能科技有限公司的议案》。</p> <p>8. 2025年9月8日,公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过了如下事项:《关于取消监事会、增加经营范围并修订<公司章程>的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》(包括31个子议案)《关于提请召开公司2025年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>9. 2025年10月29日,公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了如下事项:《关于公司<2025年第三季度报告>的议案》。</p> <p>10. 2025年11月4日,公司召开第四届董事会第十九次会议审议通过了如下事项:《关于公司使用募集资金置换已投入募投项目自有资金的议案》。</p>
<p>股东会</p>	<p>2</p>	<p>1. 2025年5月22日,公司召开2024年年度股东会审议通过了如下事项:</p> <p>《关于2024年度董事会工作报告的议案》《关于公司2024年度独立董事述职报告的议案》《关于<2024年度审计报告>的议案》《关于<2024年度财务决算报告>的议案》《关于<2025年度财务预算报告>的议案》《关于<2024年年度报告>及<2024年年度报告摘要>的议案》《关于公司<2024年年度权益分派预案>的议案》《关于公司董事、高级管理人员2025年度薪酬预案的议案》《关于公司监事2025年度薪酬预案的议案》《关于<2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于<2024年度内部控制自我评价报告>及<内部控制审计报告>的议案》《关于<控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明>的议案》《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于<2024年度监事会工作报告>的议案》《关于拟增加注册资本并修订<公司章程>的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>2. 2025年9月25日,公司召开2025年第一次临时股东大会审议通过了如下事项:</p> <p>《关于取消监事会、增加经营范围并修订<公司章程>的议案》《关于废止公司<监事会议事规则>的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》(包括15个子议案)。</p>

2、 董事会、股东大会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 股东会、董事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则、法律、行政法规的规定, 现有治理机构运作规范有序。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司建立了规范的公司治理结构, 股东会、董事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作, 严格按照《北京证券交易所股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》的相关规定, 认真开展投资者关系管理工作。通过业绩说明会、现场接待投资者调研、投资者电话、邮箱等多种方式, 构建良好的投资者关系管理环境; 同时贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则, 通过北京证券交易所官方披露平台 (www.bse.cn), 认真履行信息披露义务, 切实保障投资者的知情权。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会四个专门委员会。2025年召开5次审计委员会会议、1次提名委员会会议、2次薪酬与考核委员会会议和2次战略委员会会议, 共计10次专门委员会会议。各专门委员会依据相关法律法规、规范性文件及各专门委员会工作细则, 履行相关职权, 主要对公司财务报告、募集资金使用情况、财务决算报告、财务预算报告等进行审议, 并对外部、内部审计工作进行监督及评估, 为董事会的高效运作、科学决策提供了有力支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否
内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
李晔	1	4	10	现场或通讯方式	2	现场或通讯方式	15
陈波	1	4	10	现场或通讯方式	2	现场或通讯方式	15
蔡文春	2	4	10	现场或通讯方式	2	现场或通讯方式	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》《持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和经验做出独立、客观、公正的判断，对重大事项发表了建议和独立意见，公司均予以采纳，切实维护了公司和中小股东的利益，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

独立董事资格情况

公司在任独立董事3名，均符合《上市公司独立董事管理办法》《上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规中对独立董事任职条件和独立性要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务方面均遵循了《公司法》《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

业务独立:公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干涉、控制，亦未因与公司控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立:公司董事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定提名和任命;公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪;公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职;公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

资产独立:公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权,并完全独立运营,产权明晰,均由公司实际控制和使用。公司资产不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共享、共用、被其占用或者为其担保而损害公司利益的情形。

机构独立:公司已建立适应经营发展需要的组织架构与职能分工体系,制定健全的岗位及内部管理制度,并根据外部环境持续优化完善。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

财务独立:公司设立了独立的财务部门,建立完善的财务管理制度与财务核算体系,具备独立财务决策能力;公司独立开设银行账户、依法独立纳税,财务会计活动不受控股股东、实际控制人及其关联方干预,财务独立。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市规则》等法律法规、规范性文件规定以及《公司章程》规定,制定了各项内部控制制度,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内,各项内部控制得到有效执行。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,报告期末,公司不存在内部控制重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程,公司将不断调整、完善相关内控制度,持续提升内部控制水平。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,国子软件于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步规范信息披露管理，修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全内部约束与责任追究机制，持续提升年报信息披露质量。公司及相关人员严格按照规定履行信息披露义务，保证年报信息披露真实、准确、完整、及时，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情形。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立并持续完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，制定考核管理制度，有效提升了管理团队的积极性与责任感，为公司持续健康发展提供制度保障。高级管理人员的聘任严格遵循法律法规及《公司章程》规定，程序公开、透明，决策规范，体现了公司治理的合规性与科学性。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东会，均不涉及累积投票议案。报告期内，公司严格执行《网络投票实施细则》的相关规定，2 次股东大会均提供了网络投票方式，对影响中小股东利益的重大事项实行中小股东单独计票，并及时履行信息披露义务。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东或潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，积极做好日常投资者的来访接待、参观调研、定期报告业绩说明会等工作，保证沟通渠道畅通。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及北交所制定的规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2026]0011000579 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区山钢新天地广场 7 号楼 3 单元 810			
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学生 3 年	张旭光 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	40 万元			

审计报告

大华审字[2026]0011000579 号

山东国子软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，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，公允反映了国子软件公司 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——

财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国子软件公司，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认
2. 应收账款减值

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十九）、附注五注释 29。

国子软件公司的营业收入主要由软件产品、技术服务及硬件产品构成。2025 年度，国子软件公司营业收入金额为 324,703,971.52 元，较上一年度增长 21.19%。由于营业收入是国子软件公司关键业绩指标之一，可能存在国子软件管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3) 对营业收入及毛利率按业务类型、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 实施细节测试检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收文件、款项收款记录等是否与公司的收入确认政策一致；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间内确认；

(7) 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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、附注五注释4。

截至2025年12月31日,国子软件公司应收账款账面余额为人民币449,898,994.78元,应收账款信用减值准备为人民币68,048,380.32元,账面价值为人民币381,850,614.46元,应收账款余额占资产总额的比例为62.59%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层估计和判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1)了解与应收账款减值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,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2)复核以前年度已计提信用减值准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,复核管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性,并与获取的外部证据进行核对;

(5)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对信用减值准备的计算是否准确;

(6)检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款信用减值准备的合理性;

(7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证；

(8) 检查与应收账款减值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

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

国子软件公司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，国子软件公司管理层负责评估国子软件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国子软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国子软件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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国子软件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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国子软件公司不能持续经营。

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

6. 就国子软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 刘学生

中国注册会计师：_____

张旭光

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	注释 1	53,403,556.99	143,083,080.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	144,127,576.53	93,762,147.26
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		25,000.00
应收账款	注释 4	381,850,614.46	296,769,194.06
应收款项融资			
预付款项	注释 5	1,619,927.71	1,150,379.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,983,429.78	3,589,577.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	37,947,436.00	26,878,898.05
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	2,504,538.06	1,960,633.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	21,909,893.77	47,560.00
流动资产合计		647,346,973.30	567,266,470.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	49,592,896.55	52,297,425.66
在建工程	注释 11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	1,023,546.22	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 13	5,175,141.62	
长期待摊费用			

递延所得税资产	注释 14	14,130,459.35	8,807,292.37
其他非流动资产	注释 15	1,513,155.94	1,241,440.95
非流动资产合计		71,435,199.68	62,346,158.98
资产总计		718,782,172.98	629,612,629.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 17	29,560,913.61	17,674,080.86
预收款项			
合同负债	注释 18	10,761,445.90	5,046,824.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	17,363,862.18	20,704,423.14
应交税费	注释 20	32,886,883.32	24,776,323.72
其他应付款	注释 21	4,272,543.50	2,133,578.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 22	1,130,490.70	301,225.31
流动负债合计		95,976,139.21	70,636,455.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 23	13,944,213.02	12,957,608.55
递延收益			
递延所得税负债	注释 14	241,497.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,185,710.73	12,957,608.55

负债合计		110,161,849.94	83,594,064.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	128,115,990.00	91,904,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	206,436,792.21	238,364,506.12
减：库存股	注释 26	18,201,332.51	18,201,332.51
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	37,158,832.14	30,701,223.28
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	247,543,657.43	203,249,267.70
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		601,053,939.27	546,018,564.59
少数股东权益		7,566,383.77	
所有者权益（或股东权益）合 计		608,620,323.04	546,018,564.59
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		718,782,172.98	629,612,629.08

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,303,446.73	131,560,166.40
交易性金融资产		141,127,334.53	93,762,147.26
衍生金融资产			
应收票据			25,000.00
应收账款	注释 1	377,762,486.22	296,475,216.56
应收款项融资			
预付款项		977,017.18	1,071,601.95
其他应收款	注释 2	4,346,068.49	3,743,876.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,341,070.72	26,315,388.31
其中：数据资源			
合同资产		2,442,286.27	1,960,633.70
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,465,257.23	
流动资产合计		609,764,967.37	554,914,030.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	25,142,221.50	10,993,721.50
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		49,427,366.35	52,279,301.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,049,303.11	8,804,097.81
其他非流动资产		1,513,155.94	1,241,440.95
非流动资产合计		90,132,046.90	73,318,561.66
资产总计		699,897,014.27	628,232,592.28
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		28,301,736.40	17,650,282.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,245,355.18	20,591,306.14
应交税费		30,828,809.41	24,596,548.98
其他应付款		4,270,999.33	2,129,200.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,311,122.32	5,015,141.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		438,667.34	300,908.48

流动负债合计		88,396,689.98	70,283,387.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,944,213.02	12,957,608.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,944,213.02	12,957,608.55
负债合计		102,340,903.00	83,240,996.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		128,115,990.00	91,904,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		206,491,300.13	238,419,014.04
减：库存股		18,201,332.51	18,201,332.51
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,158,832.14	30,701,223.28
一般风险准备			
未分配利润		243,991,321.51	202,167,791.18
所有者权益（或股东权益）合计		597,556,111.27	544,991,595.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		699,897,014.27	628,232,592.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		324,703,971.52	267,925,400.35
其中：营业收入	注释 29	324,703,971.52	267,925,400.35
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		239,384,320.55	191,164,223.12
其中：营业成本	注释 29	135,199,452.88	100,775,286.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	3,647,835.50	3,008,358.63
销售费用	注释 31	52,234,558.70	49,384,434.61
管理费用	注释 32	17,260,011.69	13,560,881.78
研发费用	注释 33	31,243,439.05	25,815,592.53
财务费用	注释 34	-200,977.27	-1,380,330.93
其中：利息费用		63,845.84	
利息收入		272,302.75	1,399,624.98
加：其他收益	注释 35	12,279,534.90	4,439,119.64
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	2,808,972.11	3,521,388.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-26,105,536.52	-15,978,223.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-360,006.55	-614,713.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,942,614.91	68,128,748.27
加：营业外收入	注释 39	4.07	9.23
减：营业外支出	注释 40	610,000.00	7.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,332,618.98	68,128,749.53
减：所得税费用	注释 41	6,058,160.02	6,673,947.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,274,458.96	61,454,802.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,274,458.96	61,454,802.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		227,510.96	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		67,046,948.00	61,454,802.18

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,274,458.96	61,454,802.18
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		67,046,948.00	61,454,802.18
(二)归属于少数股东的综合收益总额		227,510.96	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.52	0.67
(二)稀释每股收益(元/股)		0.52	0.67

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	注释4	317,107,406.47	267,337,446.00
减：营业成本	注释4	133,103,254.19	101,404,723.30
税金及附加		3,604,776.41	2,995,414.74
销售费用		51,823,183.85	49,337,226.53
管理费用		16,691,838.87	13,487,757.23
研发费用		29,597,706.03	25,436,292.75
财务费用		-201,112.62	-1,381,744.28
其中：利息费用		63,845.84	
利息收入		269,876.27	1,398,472.83

加：其他收益		12,278,049.75	4,437,589.94
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	2,737,793.07	3,406,143.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,866,911.76	-15,963,419.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-356,730.14	-614,713.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,279,960.66	67,323,375.62
加：营业外收入		3.41	7.66
减：营业外支出		600,000.00	5.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,679,964.07	67,323,378.22
减：所得税费用		6,103,875.47	6,637,490.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,576,088.60	60,685,887.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		64,576,088.60	60,685,887.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		64,576,088.60	60,685,887.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,878,926.91	214,742,281.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,099,934.56	2,714,312.93
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	12,568,972.60	6,612,145.52
经营活动现金流入小计		262,547,834.07	224,068,740.30
购买商品、接受劳务支付的现金		67,179,253.55	50,106,645.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,709,925.16	117,040,534.86
支付的各项税费		33,699,231.14	29,079,714.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	17,454,333.41	15,236,973.85
经营活动现金流出小计		262,042,743.26	211,463,869.04
经营活动产生的现金流量净额		505,090.81	12,604,871.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	注释 42	545,871,618.42	283,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,498,444.97	3,455,991.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		549,370,063.39	286,455,991.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,003,271.85	10,734,479.37

的现金			
投资支付的现金	注释 42	618,391,777.78	285,751,250.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,642,080.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		623,037,129.70	296,485,729.37
投资活动产生的现金流量净额		-73,667,066.31	-10,029,737.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,300,000.00	
偿还债务支付的现金		11,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,358,795.25	16,542,882.00
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	注释 42	28,301.89	18,336,087.62
筹资活动现金流出小计		27,687,097.14	34,878,969.62
筹资活动产生的现金流量净额		-16,387,097.14	-34,878,969.62
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		-89,549,072.64	-32,303,836.17
加：期初现金及现金等价物余额		141,927,389.78	174,231,225.95
六、期末现金及现金等价物余额		52,378,317.14	141,927,389.78

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,918,804.64	214,060,878.28
收到的税费返还		4,099,934.56	2,709,589.94
收到其他与经营活动有关的现金		12,569,731.65	6,610,991.80
经营活动现金流入小计		257,588,470.85	223,381,460.02
购买商品、接受劳务支付的现金		65,386,177.35	50,546,904.43
支付给职工以及为职工支付的现金		141,630,794.14	116,933,799.58
支付的各项税费		33,529,428.31	29,076,928.81
支付其他与经营活动有关的现金		16,766,684.39	14,976,325.54
经营活动现金流出小计		257,313,084.19	211,533,958.36
经营活动产生的现金流量净额		275,386.66	11,847,501.66
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		536,671,618.42	273,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,427,507.93	3,340,746.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		540,099,126.35	276,340,746.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,680,642.73	11,097,289.79
投资支付的现金		620,340,277.78	275,751,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		622,020,920.51	286,848,539.79
投资活动产生的现金流量净额		-81,921,794.16	-10,507,793.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,300,000.00	
偿还债务支付的现金		11,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,358,795.25	16,542,882.00
支付其他与筹资活动有关的现金		28,301.89	18,336,087.62
筹资活动现金流出小计		27,687,097.14	34,878,969.62
筹资活动产生的现金流量净额		-16,387,097.14	-34,878,969.62
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		-98,033,504.64	-33,539,261.75
加：期初现金及现金等价物余额		130,404,475.62	163,943,737.37
六、期末现金及现金等价物余额		32,370,970.98	130,404,475.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,904,900.00				238,364,506.12	18,201,332.51			30,701,223.28		203,249,267.70		546,018,564.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,904,900.00				238,364,506.12	18,201,332.51			30,701,223.28		203,249,267.70		546,018,564.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,211,090.00				-31,927,713.91			6,457,608.86		44,294,389.73	7,566,383.77		62,601,758.45
（一）综合收益总额										67,046,948.00	227,510.96		67,274,458.96
（二）所有者投入和减少资本					4,283,376.09						7,338,872.81		11,622,248.90
1. 股东投入的普通													

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,283,376.09								4,283,376.09
4. 其他										7,338,872.81		7,338,872.81
(三) 利润分配							6,457,608.86	-22,752,558.27				-16,294,949.41
1. 提取盈余公积							6,457,608.86	-6,457,608.86				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-16,294,949.41				-16,294,949.41
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	36,211,090.00			-36,211,090.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,211,090.00			-36,211,090.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	128,115,990.00			206,436,792.21	18,201,332.51		37,158,832.14		247,543,657.43	7,566,383.77	608,620,323.04

项目	2024年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	91,904,900.00				238,364,506.12				24,632,634.55		164,405,936.25	519,307,976.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	91,904,900.00				238,364,506.12				24,632,634.55		164,405,936.25	519,307,976.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,201,332.51		6,068,588.73		38,843,331.45		26,710,587.67
（一）综合收益总额										61,454,802.18		61,454,802.18
（二）所有者投入和减少资本						18,201,332.51						-18,201,332.51

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					18,201,332.51								-18,201,332.51
(三) 利润分配								6,068,588.73	-22,611,470.73				-16,542,882.00
1. 提取盈余公积								6,068,588.73	-6,068,588.73				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,542,882.00				-16,542,882.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	91,904,900.00				238,364,506.12	18,201,332.51			30,701,223.28		203,249,267.70	546,018,564.59

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,904,900.00				238,419,014.04	18,201,332.51			30,701,223.28		202,167,791.18	544,991,595.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,904,900.00				238,419,014.04	18,201,332.51			30,701,223.28		202,167,791.18	544,991,595.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,211,090.00				-31,927,713.91				6,457,608.86		41,823,530.33	52,564,515.28
(一) 综合收益总额											64,576,088.60	64,576,088.60
(二) 所有者投入和减少资本					4,283,376.09							4,283,376.09

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,283,376.09							4,283,376.09
4. 其他											
(三) 利润分配							6,457,608.86	-22,752,558.27			-16,294,949.41
1. 提取盈余公积							6,457,608.86	-6,457,608.86			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,294,949.41		-16,294,949.41
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	36,211,090.00			-36,211,090.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,211,090.00			-36,211,090.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	128,115,990.00				206,491,300.13	18,201,332.51			37,158,832.14		243,991,321.51	597,556,111.27

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,904,900.00				238,419,014.04				24,632,634.55		164,093,374.62	519,049,923.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,904,900.00				238,419,014.04				24,632,634.55		164,093,374.62	519,049,923.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,201,332.51			6,068,588.73		38,074,416.56	25,941,672.78
（一）综合收益总额											60,685,887.29	60,685,887.29
（二）所有者投入和减少资本						18,201,332.51						-18,201,332.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他					18,201,332.51							-18,201,332.51
(三) 利润分配								6,068,588.73		-22,611,470.73		-16,542,882.00
1. 提取盈余公积								6,068,588.73		-6,068,588.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,542,882.00		-16,542,882.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	91,904,900.00				238,419,014.04	18,201,332.51		30,701,223.28		202,167,791.18		544,991,595.99

山东国子软件股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东国子软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2004 年 3 月 19 日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局登记注册。公司于 2023 年 8 月 23 日在北京证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913701007600280302 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,811.599 万股，注册资本为 12,811.599 万元，注册地址及总部地址：山东省济南市高新区春晖路 2966 号济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼，实际控制人为韩承志。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营活动为向客户提供软件开发、运维服务等信息化服务。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注七、合并范围的变更。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 1 户。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除交易性金融资产等某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项金额超过资产总额 0.5%或金额超过 150 万元的应付账款认定为重要应付账款。
重要的在建工程	公司将单项金额超过资产总额 0.5%或金额超过 150 万元的在建工程认定为重要在建工程。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投

资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或

回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	关联方	合并范围内关联方不计提减值

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20

3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注三（十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，计量预期信用损失的方法结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
备用金组合		
账龄组合	账龄	

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十六） 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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三(十)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十三）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（十九） 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三（二十三）长期资产减值。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专有技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到

预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	10	预计受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十三) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

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

(二十四) 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的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司

比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

（2） 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3） 股份支付取消的会计处理

若在等待期内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。

(二十九) 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。

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，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供软件技术开发相关产品及服务，合同履约义务既包含某一时点履行，亦包含在某一时段内履行。

属于在某一时点履行的履约义务，公司在相应的合同履约义务履行后，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

属于在某一时间段内履行的履约义务，公司在相应的合同履约义务履行后，在服务期间内分期确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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

(1) 企业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；

(2) 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。

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十一）和附注三（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十五) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的

公允价值 and 可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》(财资〔2025〕101 号)	(1)

(1) 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京世纪国子软件技术有限公司	5%
河北国子软件开发有限公司	5%
山东术业物联网有限公司	5%
山东规格智能科技有限公司	15%

（二） 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR202437005493)，有效期为 2024 年 12 月 7 日至 2027 年 12 月 7 日。本公司自 2024 年起至 2027 年按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司山东规格智能科技有限公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省工业和信息化厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号 GR202537004807)，有效期为 2025 年 12 月 8 日至 2028 年 12 月 7 日。本公司自 2025 年起至 2028 年按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司、山东术业物联网有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的稅率繳納企业所得稅政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 增值税

根据财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 稅率征收增值税后（2018 年 5 月 1 日后稅率为 16%，2019 年 4 月 1 日后稅率为 13%），对其增值税实际稅負超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 城镇土地使用稅

根据鲁财税〔2019〕5 号关于高新技术企业城镇土地使用稅有关问题的通知，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书註明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用稅稅額标准的 50% 计算繳納城镇土地使用稅；高新技术企业证书註明的有效期限当年，重新通过高新技术企业資格认定前，納稅人暂按现行标准繳納城镇土地使用稅。

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省稅务局发布的《关于延续实施高新技术企业城镇土地使用稅优惠政策的通知》（鲁财税〔2023〕1 号），该政策的执行期限已延长至 2027 年 12 月 31 日。

4. 地方水利建设基金

根据《山东省财政厅国家税务总局山东省稅务局关于继续实施地方水利建设基金免稅政策的通知》（鲁财税〔2024〕5 号）规定，山东省将继续对繳納义务人免稅地方水利建设基金，该免稅政策的执行期限已延长至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表主要项目註释

（以下金額单位若未特別註明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

註释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存現金	737.17	507.17

银行存款	52,375,706.04	141,925,291.07
其他货币资金	985,629.70	986,303.21
未到期应收利息	41,484.08	170,979.11
合计	53,403,556.99	143,083,080.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	731,624.10	532,580.00
非预算单位专用存款	252,131.67	452,131.67
未到期应收利息	41,484.08	170,979.11
合计	1,025,239.85	1,155,690.78

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
可转让大额存单		93,762,147.26
银行理财产品	144,127,576.53	
合计	144,127,576.53	93,762,147.26

注释3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		25,000.00
合计		25,000.00

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	236,449,672.71	184,664,309.42
1—2 年	103,750,675.33	87,686,169.10
2—3 年	58,103,493.74	42,611,119.91
3—4 年	32,152,101.05	14,959,591.40
4—5 年	11,171,662.89	4,259,281.45

5年以上		8,271,389.06	4,802,428.61
小计		449,898,994.78	338,982,899.89
减：坏账准备		68,048,380.32	42,213,705.83
合计		381,850,614.46	296,769,194.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,111,453.29	2.25	10,111,453.29	100.00	
按组合计提坏账准备	439,787,541.49	97.75	57,936,927.03	13.17	381,850,614.46
其中：账龄组合	439,787,541.49	97.75	57,936,927.03	13.17	381,850,614.46
合计	449,898,994.78	100.00	68,048,380.32	15.13	381,850,614.46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	338,982,899.89	100.00	42,213,705.83	12.45	296,769,194.06
其中：账龄组合	338,982,899.89	100.00	42,213,705.83	12.45	296,769,194.06
合计	338,982,899.89	100.00	42,213,705.83	12.45	296,769,194.06

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提客户汇总	10,111,453.29	10,111,453.29	100.00	预计无法收回
合计	10,111,453.29	10,111,453.29	—	—

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,427,502.71	11,821,375.14	5.00
1—2年	103,701,790.33	10,370,179.03	10.00
2—3年	57,973,168.74	11,594,633.75	20.00

3—4年	31,502,236.05	15,751,118.03	50.00
4—5年	8,916,112.89	7,132,890.31	80.00
5年以上	1,266,730.77	1,266,730.77	100.00
合计	439,787,541.49	57,936,927.03	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		10,111,453.29				10,111,453.29
按组合计提坏账准备	42,213,705.83	15,632,425.76			90,795.44	57,936,927.03
其中：账龄组合	42,213,705.83	15,632,425.76			90,795.44	57,936,927.03
合计	42,213,705.83	25,743,879.05			90,795.44	68,048,380.32

4. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	42,860,045.75	9,603.75	42,869,649.50	9.47	1,976,579.98

注释5. 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	955,773.06	59.00	805,205.51	69.99
1至2年	319,256.89	19.71	300,651.11	26.13
2至3年	300,375.00	18.54		
3年以上	44,522.76	2.75	44,522.76	3.87
合计	1,619,927.71	100.00	1,150,379.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东鸿特信息科技有限公司	263,475.00	16.26	2-3年	尚未到货
江苏康坦科技有限公司	161,393.69	9.96	1年以内	尚未到货
哈尔滨工业大学	150,000.00	9.26	1-2年	服务尚未完成
山东上乘建材有限公司	91,743.12	5.66	1年以内	未到结算期
山东恒创仓储设备有限责任公司	73,342.80	4.53	1年以内	尚未到货

合计	739,954.61	45.67	
----	------------	-------	--

注释6. 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	2,011,914.11	2,374,645.61
1—2年	1,198,457.85	777,342.18
2—3年	612,016.60	444,439.00
3—4年	856,065.52	506,922.00
4—5年	371,190.00	125,218.00
5年以上	492,237.50	403,939.50
小计	5,541,881.58	4,632,506.29
减：坏账准备	1,558,451.80	1,042,929.20
合计	3,983,429.78	3,589,577.09

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	3,779,133.79	3,283,066.90
投标保证金	620,736.24	554,525.74
备用金	973,198.75	718,822.00
押金	34,690.00	35,090.00
社保公积金	26,967.98	35,301.65
往来款	107,154.82	5,700.00
合计	5,541,881.58	4,632,506.29

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,541,881.58	100.00	1,558,451.80	28.12	3,983,429.78
其中：备用金组合	973,198.75	17.56	84,743.38	8.71	888,455.37
账龄组合	4,568,682.83	82.44	1,473,708.42	32.26	3,094,974.41
合计	5,541,881.58	100.00	1,558,451.80	28.12	3,983,429.78

续：

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					
按组合计提坏账准备	4,632,506.29	100.00	1,042,929.20	22.51	3,589,577.09
其中：备用金组合	718,822.00	15.52	52,836.44	7.35	665,985.56
账龄组合	3,913,684.29	84.48	990,092.76	25.30	2,923,591.53
合计	4,632,506.29	100.00	1,042,929.20	22.51	3,589,577.09

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,442,969.62	72,148.48	5.00
1—2 年	842,263.59	84,226.36	10.00
2—3 年	584,556.60	116,911.32	20.00
3—4 年	850,465.52	425,232.76	50.00
4—5 年	366,190.00	292,952.00	80.00
5 年以上	482,237.50	482,237.50	100.00
合计	4,568,682.83	1,473,708.42	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	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)	
期初余额	142,962.96	65,123.54	834,842.70	1,042,929.20
期初余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	11,965.35	495,656.12	-145,964.00	361,657.47
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动	1,963.55	151,901.58		153,865.13
期末余额	156,891.86	712,681.24	688,878.70	1,558,451.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

组合	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	
备用金组合	52,836.44	31,906.94				84,743.38
账龄组合	990,092.76	329,750.53			153,865.13	1,473,708.42
合计	1,042,929.20	361,657.47			153,865.13	1,558,451.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京农业大学	履约保证金	321,235.90	3-4 年	5.80	160,617.95
石家庄市财政集中支付中心	履约保证金	198,450.00	4 至 5 年 131,850.00 元, 5 年以上 66,600.00 元	3.58	172,080.00
四川农业大学	履约保证金	160,000.00	3 至 4 年	2.89	80,000.00
山东第二医科大学	履约保证金	148,800.00	2 至 3 年	2.69	29,760.00
喀什大学	履约保证金	130,000.00	1 至 2 年	2.35	13,000.00
合计		958,485.90		17.31	455,457.95

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,618,464.76		1,618,464.76	1,334,699.82		1,334,699.82
合同履约成本	36,304,874.16	706,161.24	35,598,712.92	25,909,506.75	837,525.69	25,071,981.06
原材料	730,258.32		730,258.32	428,204.23		428,204.23
在产品				44,012.94		44,012.94
合计	38,653,597.24	706,161.24	37,947,436.00	27,716,423.74	837,525.69	26,878,898.05

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	837,525.69	307,770.70			439,135.15		706,161.24
合计	837,525.69	307,770.70			439,135.15		706,161.24

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,691,084.18	186,546.12	2,504,538.06	2,148,292.00	187,658.30	1,960,633.70
合计	2,691,084.18	186,546.12	2,504,538.06	2,148,292.00	187,658.30	1,960,633.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,691,084.18	100.00	186,546.12	6.93	2,504,538.06	
其中：账龄组合	2,691,084.18	100.00	186,546.12	6.93	2,504,538.06	
合计	2,691,084.18	100.00	186,546.12	6.93	2,504,538.06	

续：

类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,148,292.00	100.00	187,658.30	8.74	1,960,633.70	
其中：账龄组合	2,148,292.00	100.00	187,658.30	8.74	1,960,633.70	
合计	2,148,292.00	100.00	187,658.30	8.74	1,960,633.70	

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,235,736.12	111,786.81	5.00
1—2年	277,103.00	27,710.30	10.00

2—3年	159,245.06	31,849.01	20.00
3—4年			
4—5年	19,000.00	15,200.00	80.00
5年以上			
合计	2,691,084.18	186,546.12	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	187,658.30	-1,112.18			186,546.12	
其中：账龄组合	187,658.30	-1,112.18			186,546.12	
合计	187,658.30	-1,112.18			186,546.12	

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	444,636.54	47,560.00
大额存单	21,465,257.23	
合计	21,909,893.77	47,560.00

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	66,700,884.05	475,579.26	5,911,388.88	1,500,934.88	74,588,787.07
2. 本期增加金额	1,103,629.00	148,378.46	415,368.10	397,436.95	2,064,812.51
购置		148,378.46	327,997.88		476,376.34
在建工程转入	1,103,629.00				1,103,629.00
非同一控制下企业合并			87,370.22	397,436.95	484,807.17
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	67,804,513.05	623,957.72	6,326,756.98	1,898,371.83	76,653,599.58
二. 累计折旧					
1. 期初余额	17,389,224.10	171,924.08	3,754,956.29	975,256.94	22,291,361.41
2. 本期增加金额	3,647,405.43	69,842.28	558,854.99	493,238.92	4,769,341.62
本期计提	3,647,405.43	69,842.28	523,568.77	283,671.97	4,524,488.45
非同一控制下企业合并			35,286.22	209,566.95	244,853.17

合并					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	21,036,629.53	241,766.36	4,313,811.28	1,468,495.86	27,060,703.03
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	46,767,883.52	382,191.36	2,012,945.70	429,875.97	49,592,896.55
2. 期初账面价值	49,311,659.95	303,655.18	2,156,432.59	525,677.94	52,297,425.66

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,049,129.35	齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元 1-6 层；房产所在园区土地无法分割转让，导致暂无法办理产权证。
合计	8,049,129.35	

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

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
办公楼装修						
合计						

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
办公楼装修		1,103,629.00	1,103,629.00		
合计		1,103,629.00	1,103,629.00		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
办公楼装修	1,534.00	70.45	70.45				募集资金+自 有资金
合计	1,534.00	70.45	70.45				

说明：募投项目装修支出总预算 1,534.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日装修总支出金额 1,080.67 万元，其中包含部分费用化支出、固定资产和在建工程支出，总支出占预算比例 70.45%。

注释12. 无形资产

项目	专有技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,049,791.00	1,049,791.00
购置		
非同一控制下企业合并	1,049,791.00	1,049,791.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,049,791.00	1,049,791.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	26,244.78	26,244.78
本期计提	26,244.78	26,244.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,244.78	26,244.78
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,023,546.22	1,023,546.22
2. 期初账面价值		

注释13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
山东规格智能科技有限公司		5,175,141.62				5,175,141.62
合计		5,175,141.62				5,175,141.62

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,048,661.50	157,463.04	1,127,790.10	169,168.52
信用减值准备	69,606,832.12	10,446,637.06	43,256,635.03	6,489,293.89
预计负债	13,944,213.02	2,091,631.95	12,957,608.55	1,943,641.28
暂估成本费用	5,281,472.60	792,220.89	1,367,924.53	205,188.68
股份支付	4,283,376.09	642,506.41		

合计	94,164,555.33	14,130,459.35	58,709,958.21	8,807,292.37
----	---------------	---------------	---------------	--------------

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,609,984.75	241,497.71		
合计	1,609,984.75	241,497.71		

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	55,706.16	55,704.49
合计	55,706.16	55,704.49

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025		180.57	
2026	871.01	871.01	
2027	41,335.53	41,335.53	
2028	12,557.49	12,557.49	
2029	759.89	759.89	
2030	182.24		
合计	55,706.16	55,704.49	

注释15. 其他非流动资产

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
合同质保金	1,669,110.08	155,954.14	1,513,155.94	1,344,047.06	102,606.11	1,241,440.95
合计	1,669,110.08	155,954.14	1,513,155.94	1,344,047.06	102,606.11	1,241,440.95

注释16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,025,239.85	1,155,690.78	保函保证金等
固定资产	30,081,371.64	32,113,535.40	银行授信抵押
合计	31,106,611.49	33,269,226.18	

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	4,251,580.00	4,251,580.00
货款	18,754,705.47	11,295,773.70
费用款	6,485,342.23	2,060,521.25
应付工程款	69,285.91	66,205.91
合计	29,560,913.61	17,674,080.86

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
长期资产购置款	4,251,580.00	房产证未办妥，暂未支付

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,761,445.90	5,046,824.55
合计	10,761,445.90	5,046,824.55

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,704,423.14	124,806,332.42	128,146,893.38	17,363,862.18
离职后福利-设定提存计划		15,530,289.61	15,530,289.61	
合计	20,704,423.14	140,336,622.03	143,677,182.99	17,363,862.18

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,704,423.14	111,452,374.19	114,792,935.15	17,363,862.18
职工福利费		1,185,516.45	1,185,516.45	
社会保险费		7,678,100.69	7,678,100.69	
其中：基本医疗保险费		7,417,422.56	7,417,422.56	
工伤保险费		260,678.13	260,678.13	
住房公积金		4,490,341.09	4,490,341.09	
合计	20,704,423.14	124,806,332.42	128,146,893.38	17,363,862.18

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		14,879,323.73	14,879,323.73
失业保险费		650,965.88	650,965.88
合计		15,530,289.61	15,530,289.61

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	22,343,302.63	16,786,004.12
企业所得税	8,229,905.14	6,169,202.43
城市维护建设税	1,186,992.30	893,551.14
教育费附加	508,709.79	382,950.49
地方教育费附加	339,139.86	255,300.33
房产税	122,060.54	122,060.54
土地使用税	5,152.44	5,152.44
印花税	54,818.63	44,624.66
个人所得税	96,801.99	117,477.57
合计	32,886,883.32	24,776,323.72

注释21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待报销费用	4,080,106.86	2,081,828.36
其他	192,436.64	51,750.00
合计	4,272,543.50	2,133,578.36

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,130,490.70	301,225.31
合计	1,130,490.70	301,225.31

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	13,944,213.02	12,957,608.55	计提的质保期内售后服务费
合计	13,944,213.02	12,957,608.55	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	91,904,900.00		36,211,090.00	36,211,090.00	128,115,990.00
------	---------------	--	---------------	---------------	----------------

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	231,506,079.38		36,211,090.00	195,294,989.38
其他资本公积	6,858,426.74	4,283,376.09		11,141,802.83
合计	238,364,506.12	4,283,376.09	36,211,090.00	206,436,792.21

注释26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	18,201,332.51			18,201,332.51
合计	18,201,332.51			18,201,332.51

库存股情况说明：回购股份主要用于员工持股计划或股权激励计划，2024年度公司因实行股权激励而回购本公司股份 1,377,175 股，占本公司已发行股份的总比例为 1.50%，已累计库存股占已发行股份的总比例为 1.50%。

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,701,223.28	6,457,608.86		37,158,832.14
合计	30,701,223.28	6,457,608.86		37,158,832.14

注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	203,249,267.70	164,405,936.25
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	203,249,267.70	164,405,936.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,046,948.00	61,454,802.18
减：提取法定盈余公积	6,457,608.86	6,068,588.73
减：应付普通股股利	16,294,949.41	16,542,882.00
期末未分配利润	247,543,657.43	203,249,267.70

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,703,971.52	135,199,452.88	267,925,400.35	100,775,286.50
其他业务				
合计	324,703,971.52	135,199,452.88	267,925,400.35	100,775,286.50

2. 按业务或商品类型的收入、成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	102,399,684.19	34,346,475.75	78,388,799.61	26,159,142.19
技术服务	168,919,931.31	70,491,358.08	155,743,014.21	60,194,498.09
硬件产品	53,384,356.02	30,361,619.05	33,793,586.53	14,421,646.22
合计	324,703,971.52	135,199,452.88	267,925,400.35	100,775,286.50

3. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	306,499,393.80	254,322,928.37
在某一时段内转让	18,204,577.72	13,602,471.98
合计	324,703,971.52	267,925,400.35

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,773,080.15	1,409,864.35
教育费附加	759,888.50	604,224.28
地方教育费附加	506,592.33	402,816.20
房产税	488,242.16	488,242.16
土地使用税	20,609.76	20,609.76
车船使用税	3,895.32	2,552.04
印花税	95,527.28	80,049.84
合计	3,647,835.50	3,008,358.63

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,857,655.66	38,678,936.46
差旅费	8,158,789.97	6,184,764.73
水电物业及租赁费	2,525,070.30	2,126,966.63
招投标费	1,251,983.37	704,063.86

折旧与摊销费	535,121.62	535,121.58
办公费	604,733.10	499,788.88
广告及业务宣传费	66,037.74	71,692.67
业务招待费	34,575.00	53,137.70
其他	276,009.44	529,962.10
股份支付	924,582.50	
合计	52,234,558.70	49,384,434.61

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,809,304.44	7,825,293.33
中介服务费	580,459.11	451,471.54
折旧摊销费	3,682,563.13	2,500,251.63
办公费	1,131,147.52	1,281,933.80
差旅费	549,609.90	619,758.09
业务招待费	227,833.42	353,786.62
水电物业及租赁费	409,834.13	349,570.13
股份支付	1,534,922.52	
其他	1,334,337.52	178,816.64
合计	17,260,011.69	13,560,881.78

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,673,919.54	24,631,573.68
租赁及水电物业费	117,020.01	691,328.82
折旧摊销费	330,972.92	165,790.86
材料费	756,133.85	192,352.58
其他	94,620.12	134,546.59
股份支付	1,270,772.61	
合计	31,243,439.05	25,815,592.53

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,845.84	
减：利息收入	272,302.75	1,399,624.98
银行手续费	7,479.64	19,294.05
合计	-200,977.27	-1,380,330.93

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	12,227,674.12	4,439,119.64
代扣个人所得税手续费返还	51,860.78	
合计	12,279,534.90	4,439,119.64

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	930,836.69	702,248.96
保证金利息收入	2,081.00	2,492.60
大额存单利息收入	1,876,054.42	2,816,647.26
合计	2,808,972.11	3,521,388.82

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,743,879.05	-15,883,791.11
其他应收款坏账损失	-361,657.47	-94,432.32
合计	-26,105,536.52	-15,978,223.43

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-307,770.70	-610,710.99
合同资产减值损失	1,112.18	12,178.08
其他非流动资产减值损失	-53,348.03	-16,181.08
合计	-360,006.55	-614,713.99

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4.07	9.23	4.07
合计	4.07	9.23	4.07

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	600,000.00		600,000.00
其他	10,000.00	7.97	10,000.00
合计	610,000.00	7.97	610,000.00

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,419,075.27	9,522,448.86
递延所得税费用	-5,360,915.25	-2,848,501.51
合计	6,058,160.02	6,673,947.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	73,332,618.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,999,892.84
子公司适用不同税率的影响	-255,351.72
调整以前期间所得税的影响	-581,838.33
不可抵扣的成本、费用和损失影响	92,539.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,471.21
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	9.11
研发加计扣除费用	-4,103,619.93
所得税费用	6,058,160.02

注释42. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金	284,295.00	86,632.59
收回押金保证金	3,659,920.83	3,523,904.50

收到政府补助	8,127,739.56	1,728,000.00
利息收入	272,302.75	1,273,599.20
其他	224,714.46	9.23
合计	12,568,972.60	6,612,145.52

(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	13,149,015.79	11,243,909.59
押金及保证金	2,628,223.33	3,752,936.07
其他	1,677,094.29	240,128.19
合计	17,454,333.41	15,236,973.85

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	165,720,368.42	193,000,000.00
可转让大额存单	92,751,250.00	90,000,000.00
结构性存款	287,400,000.00	
合计	545,871,618.42	283,000,000.00

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	213,800,000.00	193,000,000.00
可转让大额存单	21,191,777.78	92,751,250.00
结构性存款	383,400,000.00	
合计	618,391,777.78	285,751,250.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券服务机构上市费用	28,301.89	134,755.11
支付库存股回购款		18,201,332.51
合计	28,301.89	18,336,087.62

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,274,458.96	61,454,802.18
加：信用减值损失	26,105,536.52	15,978,223.43
资产减值准备	360,006.55	614,713.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,524,488.45	3,201,252.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	26,244.78	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	63,845.84	
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,808,972.11	-3,521,388.82
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-5,323,166.98	-2,848,501.51
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-37,748.27	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,949,867.68	-450,463.34
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-108,685,244.90	-77,117,096.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	17,672,133.56	15,293,329.48
其他	4,283,376.09	
经营活动产生的现金流量净额	505,090.81	12,604,871.26
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	52,378,317.14	141,927,389.78
减：现金的期初余额	141,927,389.78	174,231,225.95
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	-89,549,072.64	-32,303,836.17
--------------	----------------	----------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,378,317.14	141,927,389.78
其中：库存现金	737.17	507.17
可随时用于支付的银行存款	52,375,706.04	141,925,291.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,873.93	1,591.54
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	52,378,317.14	141,927,389.78
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	731,624.10	532,580.00	使用范围受限
非预算单位专用存款	252,131.67	452,131.67	使用范围受限
未到期应收利息	41,484.08	170,979.11	使用范围受限
合计	1,025,239.85	1,155,690.78	

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,673,919.54	24,631,573.68
租赁及水电物业费	117,020.01	691,328.82
折旧摊销费	330,972.92	165,790.86
材料费	756,133.85	192,352.58
其他	94,620.12	134,546.59
股份支付	1,270,772.61	
合计	31,243,439.05	25,815,592.53
其中：费用化研发支出	31,243,439.05	25,815,592.53

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
山东规格智能科技有限公司	2025/9/25	14,148,500.00	55.01	转让+增资	2025/9/25	控制权转移	5,070,317.36	413,581.10	-349,031.51

其他说明：公司于2025年8月27日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于对外投资暨收购山东规格智能科技公司的议案》，同意以现金方式收购山东规格智能科技有限公司55.01%股权。公司于2025年9月25日支付增资款，并完成了山东规格智能科技有限公司董事会人员委派，能主导被投资单位的财务和经营决策，山东规格智能科技有限公司于2025年10月9日完成工商变更登记、章程备案等手续。

2. 合并成本及商誉

合并成本	山东规格智能科技有限公司
现金	14,148,500.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	14,148,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,973,358.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,175,141.62

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东规格智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	11,506,419.93	11,506,419.93
应收款项	907,713.50	907,713.50
预付款项	1,267,665.29	1,267,665.29
其他应收款	507,666.80	507,666.80
存货	8,426,440.97	7,753,379.81
固定资产	239,954.00	101,166.30
无形资产	1,049,791.00	
减：应付款项	1,475,756.95	1,475,756.95
合同负债	4,573,356.14	4,573,356.14
应交税费	1,112,298.95	1,112,298.95
其他流动负债	152,762.28	152,762.28
递延所得税负债	279,245.98	
净资产	16,312,231.19	14,729,837.31
减：少数股东权益	7,338,872.81	
取得的净资产	8,973,358.38	14,729,837.31

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

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	注册资本	主要经营 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东术业物联网有限公司	1,000 万元	山东省	山东省	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
河北国软科技有限	300 万元	河北省	河北省	信息传输、软件	100.00		设立

公司				和信息技术服务业			
北京世纪国子软件技术有限公司	100 万元	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
山东规格智能科技有限公司	1017 万元	山东省	山东省	软件开发、技术服务	55.0147		非同一控制下企业合并

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	其他收益	4,099,934.56	2,709,589.94	与收益相关
企业上市专项资金	其他收益	7,230,000.00		与收益相关
2023 年度工业扶持发展专项（支持企业快速发展、工业互联网等 29 类政策奖补）资金	其他收益	150,000.00	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	223,860.33		与收益相关
扩岗补助资金	其他收益	210,000.00	418,500.00	与收益相关
2023 年度瞪羚、专精特新复审企业分档延续性奖励	其他收益	75,000.00		与收益相关
2024 年度瞪羚、专精特新复审企业分档延续性奖励	其他收益	75,000.00		与收益相关
科技型企业财政补助	其他收益	70,000.00		与收益相关
创新创业高质量发展若干政策资金补助	其他收益	50,000.00		与收益相关
吸收就业困难人员补贴	其他收益	23,513.70		与收益相关
企业研究开发市级财政补助	其他收益	9,000.00	142,000.00	与收益相关
小规模纳税人增值税减免	其他收益	1,485.15	1,529.70	与收益相关
社保补贴	其他收益	9,880.38		与收益相关
岗前培训补贴	其他收益		17,500.00	与收益相关
上市补贴	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
合计		12,227,674.12	4,439,119.64	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作

来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

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、信用记录及其它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、债权投资等，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、基建投资总额、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。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	449,898,994.78	68,048,380.32
其他应收款	5,541,881.58	1,558,451.80
合计	455,440,876.36	69,606,832.12

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.53%（2024 年 12 月 31 日：4.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 0.00 万元。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或

负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产		144,127,576.53		144,127,576.53
资产合计		144,127,576.53		144,127,576.53

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

韩承志为公司控股股东、实际控制人、董事、总经理。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
庞瑞英	董事长
闻明星	董事
相金明	董事
董伟伟	董事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩承志、庞瑞英、闻明星、相金明、董伟伟	30,000,000.00	2023/4/28	2026/4/27	否

说明：本公司与招商银行股份有限公司济南分行签订了《授信协议》（编号：531XY2023008860），授信额度叁仟万元整，保证人韩承志、庞瑞英、闻明星、相金明、董伟伟分别签订了最高额不可撤销担保合同书，为公司在《授信协议》项下所欠的所有债务承担连带保证责任。

截止 2025 年 12 月 31 日，本项下借款已偿还完毕。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,062,789.30	5,543,604.67

十三、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心员工							111,520.00	2,738,931.20
合计							111,520.00	2,738,931.20

说明：2024 年 12 月 20 日，公司分别召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向 2024 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司第四届董事会第五次独立董事专门会议审议通过了该议案。

本次共向 91 名核心员工授予股票期权，权益授予数量为 1,377,175 份，约占本次激励计划公告日公司股本总额 91,904,900 股的 1.50%，行权价格为 34.42 元/份。

2025 年 6 月 27 日，公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于调整 2024 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》。该议案提交董事会审议前已经公司第四届董事会薪酬与考核委员会 2025 年第二次会议和第四届董事会第八次独立董事专门会议审议通过。本次股权激励计划股权激励的行权价格由 34.42 元/份调整为 24.56 元/份，行权数量从 1,377,175 份调整为 1,919,790 份。

2025 年度共 9 人离职，股票期权失效数量为 111,520.00 份。

本激励计划授予的股票期权的行权时间及比例安排如下表所示：

行权安排	行权期间	对应考核期间	行权比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	2025 年度	50%
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	2026 年度	50%

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
核心员工	24.56 元/份	0 个月/12 个月		

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予价格的定价方法为自主定价, 为本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价的 80%, 即 34.42 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,534,922.52	
研发人员	1,270,772.61	
销售人员	924,582.50	
业务人员	553,098.46	
合计	4,283,376.09	

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本财务报表附注五、注释 16 所有权或使用权受到限制的资产所述事项外, 截至资产负债表日, 本公司无其他重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 未结清的保函情况如下:

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
山东省教育发展服务中心(山东教育印务中心)	2025/12/12	2029/9/4	192,000.00	履约保函	
汕尾职业技术学院	2025/10/30	2028/10/30	17,900.00	履约保函	

新疆维吾尔自治区统计局	2025/10/13	2026/9/30	15,000.00	履约保函
河北省财政厅一体化系统运维中心	2025/7/30	2027/1/1	150,000.00	履约保函
新疆维吾尔自治区第四强制隔离戒毒所	2025/3/25	2026/12/6	6,360.00	履约保函
泰山职业技术学院	2025/9/1	2025/12/31	248,000.00	预付款保函
巴音郭楞蒙古自治州人民代表大会及常务委员会	2025/11/27	2026/1/24	9,600.00	履约保函
济南市应急管理技术服务中心（济南市应急物资储备中心）	2025/12/4	2027/12/27	92,764.10	质量保函 （质保金）
合计			731,624.10	

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司目前总股本为 128,115,990 股，根据扣除回购专户 1,377,175 股后的 126,738,815 股为基数（涉及股份回购的公司适用），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.28 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 16,222,568.32 元；该议案尚需提交股东大会审议。公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	233,018,174.91	184,354,859.42
1—2 年	102,830,447.19	87,686,169.10
2—3 年	58,103,493.74	42,611,119.91
3—4 年	32,152,101.05	14,959,591.40
4—5 年	11,171,662.89	4,259,281.45
5 年以上	8,271,389.06	4,802,428.61
小计	445,547,268.84	338,673,449.89

减：坏账准备		67,784,782.62	42,198,233.33
合计		377,762,486.22	296,475,216.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,111,453.29	2.27	10,111,453.29	100.00	
按组合计提坏账准备	435,435,815.55	97.73	57,673,329.33	13.24	377,762,486.22
其中：账龄组合	435,435,815.55	97.73	57,673,329.33	13.24	377,762,486.22
关联方组合					
合计	445,547,268.84	100.00	67,784,782.62	15.21	377,762,486.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	338,673,449.89	100.00	42,198,233.33	12.46	296,475,216.56
其中：账龄组合	338,673,449.89	100.00	42,198,233.33	12.46	296,475,216.56
关联方组合					
合计	338,673,449.89	100.00	42,198,233.33	12.46	296,475,216.56

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提客户汇总	10,111,453.29	10,111,453.29	100.00	预计无法收回
合计	10,111,453.29	10,111,453.29	—	—

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	232,996,004.91	11,649,800.25	5.00

1—2年	102,781,562.19	10,278,156.22	10.00
2—3年	57,973,168.74	11,594,633.75	20.00
3—4年	31,502,236.05	15,751,118.03	50.00
4—5年	8,916,112.89	7,132,890.31	80.00
5年以上	1,266,730.77	1,266,730.77	100.00
合计	435,435,815.55	57,673,329.33	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		10,111,453.29				10,111,453.29
按组合计提坏账准备	42,198,233.33	15,475,096.00				57,673,329.33
其中：账龄组合	42,198,233.33	15,475,096.00				57,673,329.33
关联方组合						
合计	42,198,233.33	25,586,549.29				67,784,782.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	42,074,445.75	9,603.75	42,084,049.50	9.39	1,937,299.98

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,645,001.85	2,528,444.65
1—2年	1,155,539.50	777,342.18
2—3年	601,392.00	444,439.00
3—4年	403,499.00	506,922.00
4—5年	371,190.00	125,218.00
5年以上	492,237.50	403,939.50
小计	5,668,859.85	4,786,305.33
减：坏账准备	1,322,791.36	1,042,428.89
合计	4,346,068.49	3,743,876.44

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	3,334,897.89	3,283,066.90
投标保证金	620,736.24	554,525.74
备用金	973,198.75	718,822.00
押金	34,690.00	35,090.00
社保公积金	7,340.75	25,295.45
往来款	697,996.22	169,505.24
合计	5,668,859.85	4,786,305.33

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,668,859.85	100.00	1,322,791.36	23.33	4,346,068.49
其中：备用金组合	973,198.75	17.17	84,743.38	8.71	888,455.37
账龄组合	4,003,364.88	70.62	1,238,047.98	30.93	2,765,316.90
关联方组合	692,296.22	12.21			692,296.22
合计	5,668,859.85	100.00	1,322,791.36	23.33	4,346,068.49

续：

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					
按组合计提坏账准备	4,786,305.33	100.00	1,042,428.89	21.78	3,743,876.44
其中：备用金组合	718,822.00	15.02	52,836.44	7.35	665,985.56
账龄组合	3,903,678.09	81.56	989,592.45	25.35	2,914,085.64
关联方组合	163,805.24	3.42			163,805.24
合计	4,786,305.33	100.00	1,042,428.89	21.78	3,743,876.44

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,383,761.14	69,188.06	5.00
1—2年	799,345.24	79,934.52	10.00
2—3年	573,932.00	114,786.40	20.00
3—4年	397,899.00	198,949.50	50.00
4—5年	366,190.00	292,952.00	80.00
5年以上	482,237.50	482,237.50	100.00
合计	4,003,364.88	1,238,047.98	

(2) 关联方组合

关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	659,990.71		
1—2年	32,305.51		
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	692,296.22		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	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)	
期初余额	142,462.65	65,123.54	834,842.70	1,042,428.89
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,468.79	414,857.68	-145,964.00	280,362.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	153,931.44	479,981.22	688,878.70	1,322,791.36

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,042,428.89	280,362.47				1,322,791.36
其中：备用金组合	52,836.44	31,906.94				84,743.38
账龄组合	989,592.45	248,455.53				1,238,047.98
关联方组合						
合计	1,042,428.89	280,362.47				1,322,791.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东术业物联网有限公司	往来款	641,396.93	1年以内	11.31	
石家庄市财政集中支付中心	履约保证金	198,450.00	4至5年 131,850.00元, 5年以上 66,600.00元	3.50	172,080.00
四川农业大学	履约保证金	160,000.00	3至4年	2.82	80,000.00
山东第二医科大学	履约保证金	148,800.00	2至3年	2.62	29,760.00
喀什大学	履约保证金	130,000.00	1至2年	2.29	13,000.00
合计		1,278,646.93		22.54	294,840.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	25,142,221.50		25,142,221.50	10,993,721.50		10,993,721.50
对联营、合营企业投资						
合计	25,142,221.50		25,142,221.50	10,993,721.50		10,993,721.50

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东术业物联网有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

北京世纪国子软件技术有限公司	993,721.50	993,721.50		993,721.50	
山东规格智能科技有限公司	14,148,500.00		14,148,500.00	14,148,500.00	
合计	25,142,221.50	10,993,721.50	14,148,500.00	25,142,221.50	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,107,406.47	133,103,254.19	267,337,446.00	101,404,723.30
其他业务				
合计	317,107,406.47	133,103,254.19	267,337,446.00	101,404,723.30

2. 按业务或商品类型的收入、成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	101,668,356.76	34,547,212.51	78,257,383.68	26,155,234.50
技术服务	168,618,830.98	71,842,039.24	155,438,468.69	60,083,011.38
硬件产品	46,820,218.73	26,714,002.44	33,641,593.63	15,166,477.42
合计	317,107,406.47	133,103,254.19	267,337,446.00	101,404,723.30

3. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	298,927,531.73	253,784,146.70
在某一时段内转让	18,179,874.74	13,553,299.30
合计	317,107,406.47	267,337,446.00

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	859,663.41	587,003.40
保证金利息收入	2,075.24	2,492.60
大额存单利息收入	1,876,054.42	2,816,647.26
合计	2,737,793.07	3,406,143.26

十八、 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	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，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	8,127,739.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,808,972.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,995.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,554,257.90	
少数股东权益影响额（税后）	-3,824.15	
合计	8,776,281.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.69	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.45	0.45

山东国子软件股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室和财务办公室。