

星环信息科技(上海)股份有限公司

财务报表及审计报告

2025年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司股东权益变动表	14 - 15
财务报表附注	16 - 92

审计报告

德师报(审)字(26)第 P02842 号
(第 1 页, 共 5 页)

星环信息科技(上海)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了星环信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“星环科技”)的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了星环科技 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》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于星环科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年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。

(一) 收入确认

1. 事件描述

如财务报表附注(三)、26 收入以及附注(六)、38 营业收入和营业成本所示,星环科技营业收入包括软件产品与技术服务收入、应用与解决方案收入及软硬一体产品与服务收入。星环科技 2025 年度营业收入金额为人民币 447,530,328.13 元,金额重大并涉及多种收入确认方式,且营业收入是财务报表中的关键财务指标,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P02842 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 收入确认 - 续

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行, 并测试其运行有效性;
- (2) 查阅不同销售模式下的主要销售合同, 结合各类模式的业务特征, 评价其收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 对收入和毛利情况进行分析, 结合业务模式向管理层了解本年度收入和毛利的变动原因, 并评估其商业合理性;
- (4) 从本年的收入清单中选取样本:
 - 对于软件产品授权、软硬一体产品与服务及项目计价模式的技术服务及应用与解决方案, 检查销售合同或销售订单、签收单、验收单及验收报告(如适用)等支持性文件, 验证销售收入确认的准确性;
 - 对于技术服务合同中的运维服务, 根据合同总额及约定的服务期间, 重新计算本年度应确认的收入金额, 并与账面记录核对, 验证销售收入确认的准确性;
 - 对于采用人月计价模式的技术服务及应用与解决方案, 检查收入确认所依据的收入计算表中所记录的员工费率以及实际投入工时, 核对是否与销售合同及结算单等一致, 并重新计算收入金额, 验证销售收入确认的准确性;
- (5) 执行截止性测试, 从资产负债表日前后一个月的收入记录中选取样本, 检查相关支持性文件, 以验证收入是否计入恰当的会计期间;
- (6) 选取重要客户, 执行背景调查, 并对所选取的重要客户的收入发生额执行函证程序;
- (7) 复核财务报表附注中有关收入的相关披露是否符合企业会计准则的要求, 并实现恰当列报与充分披露。

(二) 应收账款和合同资产信用损失准备

1. 事件描述

如财务报表附注(六)、4 和 5 所示, 于 2025 年 12 月 31 日, 星环科技的应收账款账面余额为人民币 344,644,923.39 元, 信用损失准备为人民币 83,037,404.79 元; 合同资产账面余额为人民币 61,432,487.29 元, 信用损失准备为人民币 13,325,693.50 元。

如财务报表附注(四)应收账款和合同资产的信用损失准备所述, 管理层对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其预期信用损失准备。对已发生信用减值的应收账款和合同资产, 管理层单独确定其信用损失。对于其他应收账款和合同资产, 管理层在组合的基础上采用减值矩阵确定其信用损失, 预期信用损失率基于星环科技的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。由于应收账款和合同资产的预期信用损失准备对于财务报表整体具有重要性, 且涉及管理层重大判断和估计, 因此我们将应收账款和合同资产信用损失准备识别为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P02842 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款和合同资产信用损失准备 - 续

2. 审计应对

我们针对应收账款和合同资产信用损失准备执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价与应收账款及合同资产信用损失准备计提相关的关键内部控制的设计和运行, 并测试其运行的有效性;
- (2) 复核并评价管理层所采用的预期信用损失模型的适当性以及预期信用损失率的合理性;
- (3) 针对单项计提信用损失准备的应收账款及合同资产, 选取样本评估其可收回性并检查支持性证据; 针对组合计提部分, 复核管理层对同一组合中的客户具有共同的信用风险特征的判断依据及合理性;
- (4) 对管理层计提的应收账款及合同资产信用损失准备进行重新计算, 验证其计算过程与结果的准确性;
- (5) 复核应收账款及合同资产信用损失准备的账面价值、减值准备变动情况及相关会计政策、信用风险披露内容, 是否已在财务报表及其附注中作出恰当列报和充分披露。

四、其他信息

星环科技管理层对其他信息负责。其他信息包括星环科技 2025 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作, 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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P02842 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估星环科技的持续经营能力,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星环科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星环科技的财务报告过程。

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,就可能导致对星环科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致星环科技不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P02842 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就星环科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:
(项目合伙人)

倪敏



中国注册会计师:

李明珊



2026年3月23日



财务报表

2025年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(六)1	353,959,730.93	583,266,679.07
交易性金融资产	(六)2	71,588,495.24	71,651,607.74
应收票据	(六)3	3,827,600.20	3,254,720.00
应收账款	(六)4	261,607,518.60	334,107,519.36
应收款项融资	(六)6	11,684,036.67	-
预付款项	(六)7	4,794,949.33	7,115,346.11
其他应收款	(六)8	16,782,455.96	17,440,678.49
存货	(六)9	51,794,326.08	51,607,842.01
合同资产	(六)5	48,106,793.79	39,461,978.70
其他流动资产	(六)10	33,132,061.87	30,194,975.69
一年内到期的非流动资产	(六)11	15,866,712.35	-
流动资产合计		873,144,681.02	1,138,101,347.17
非流动资产:			
债权投资	(六)12	70,586,958.90	15,439,212.33
长期股权投资	(六)13	4,295,778.14	450,001.25
其他非流动金融资产	(六)14	22,340,327.04	20,000,000.00
固定资产	(六)15	98,365,652.10	128,666,142.48
使用权资产	(六)16	16,987,158.67	40,385,602.03
无形资产	(六)17	41,914,581.91	17,655,594.87
开发支出	(七)	46,472,093.49	35,146,223.45
长期待摊费用	(六)18	3,941,077.99	416,087.01
递延所得税资产	(六)20	-	-
非流动资产合计		304,903,628.24	258,158,863.42
资产总计		1,178,048,309.26	1,396,260,210.59



财务报表

2025年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(六)22	30,036,280.46	40,026,944.44
衍生金融负债	(六)23	43,869.54	-
应付票据	(六)24	5,097,693.00	-
应付账款	(六)25	98,158,550.34	93,978,998.11
合同负债	(六)26	57,270,015.98	62,573,817.92
应付职工薪酬	(六)27	36,952,642.69	16,618,424.88
应交税费	(六)28	25,567,348.45	24,848,921.58
其他应付款	(六)29	11,175,536.29	6,049,112.78
一年内到期的非流动负债	(六)30	15,294,608.48	17,206,164.99
其他流动负债	(六)31	24,266,733.01	780,840.04
流动负债合计		303,863,278.24	262,083,224.74
非流动负债:			
租赁负债	(六)32	1,261,097.40	16,716,114.60
预计负债	(六)33	-	17,571,931.65
递延收益	(六)34	10,411,997.20	5,447,346.34
递延所得税负债	(六)20	-	-
非流动负债合计		11,673,094.60	39,735,392.59
负债合计		315,536,372.84	301,818,617.33
股东权益:			
股本	(六)35	121,135,916.00	120,842,068.00
资本公积	(六)36	2,305,772,918.15	2,297,112,157.13
累计亏损	(六)37	(1,564,396,897.73)	(1,319,226,727.23)
归属于母公司股东权益合计		862,511,936.42	1,098,727,497.90
少数股东权益		-	(4,285,904.64)
股东权益合计		862,511,936.42	1,094,441,593.26
负债和股东权益总计		1,178,048,309.26	1,396,260,210.59

附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 孙文浩 主管会计工作负责人: 李一男 会计机构负责人: 苏昕



母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		317,226,070.86	543,001,557.61
交易性金融资产		71,518,184.40	70,151,607.74
应收票据		3,827,600.20	3,254,720.00
应收账款	(十八)1	255,360,846.63	325,376,824.50
应收款项融资		11,684,036.67	-
预付款项		4,564,011.93	6,705,290.50
其他应收款	(十八)2	384,267,288.16	315,129,044.82
存货		46,972,408.00	44,629,562.81
合同资产	(十八)3	47,145,358.76	37,938,038.04
其他流动资产		18,641,870.51	30,147,945.21
一年内到期的其他非流动资产		15,866,712.35	-
流动资产合计		1,177,074,388.47	1,376,334,591.23
非流动资产:			
债权投资		70,586,958.90	15,439,212.33
长期股权投资	(十八)4	256,494,659.57	215,541,607.53
其他非流动金融资产		22,340,327.04	20,000,000.00
固定资产		92,374,269.82	128,181,903.31
使用权资产		10,811,638.10	29,116,949.33
无形资产		25,793,533.29	10,897,283.18
开发支出		36,249,393.81	21,330,829.88
长期待摊费用		3,941,077.99	200,522.78
非流动资产合计		518,591,858.52	440,708,308.34
资产总计		1,695,666,246.99	1,817,042,899.57



财务报表

2025年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		30,036,280.46	40,026,944.44
衍生金融负债		43,869.54	-
应付票据		5,097,693.00	-
应付账款		108,809,259.97	100,537,286.67
合同负债		52,198,269.73	59,283,561.57
应付职工薪酬		22,965,079.47	11,539,739.43
应交税费		5,106,443.57	6,021,711.24
其他应付款		11,266,409.12	4,394,795.83
一年内到期的非流动负债		10,963,772.73	11,926,142.48
其他流动负债		24,252,360.62	780,840.04
流动负债合计		270,739,438.21	234,511,021.70
非流动负债:			
租赁负债		-	11,043,046.06
预计负债		-	17,080,014.84
递延收益		8,824,090.20	3,800,834.70
非流动负债合计		8,824,090.20	31,923,895.60
负债合计		279,563,528.41	266,434,917.30
股东权益:			
股本		121,135,916.00	120,842,068.00
资本公积		2,310,058,822.79	2,297,112,157.13
累计亏损		(1,015,092,020.21)	(867,346,242.86)
股东权益合计		1,416,102,718.58	1,550,607,982.27
负债和股东权益总计		1,695,666,246.99	1,817,042,899.57

附注为财务报表的组成部分

企业负责人: 孙元浩 主管会计工作负责人: 李一明 会计机构负责人: 苏昕



财务报表

2025年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(六)38	447,530,328.13	371,492,042.71
减：营业成本	(六)38	205,256,053.55	183,271,933.07
税金及附加	(六)39	3,692,708.50	3,309,335.04
销售费用	(六)40	159,788,477.53	203,960,948.44
管理费用	(六)41	111,077,830.49	115,199,989.20
研发费用	(六)42	204,060,538.60	227,327,854.82
财务费用	(六)43	65,755.73	1,843,735.60
其中：利息费用		2,224,065.86	2,939,428.59
利息收入		3,973,642.11	1,811,448.00
加：其他收益	(六)44	30,504,416.21	23,009,693.55
投资收益	(六)45	5,452,991.63	16,740,086.47
其中：对联营企业和合营企业的投资(损失)收益		(944,223.11)	1.25
公允价值变动收益	(六)46	4,653,057.00	289,012.90
信用减值损失	(六)47	(36,734,816.27)	(11,317,667.47)
资产减值损失	(六)48	(12,736,255.63)	(10,892,370.69)
资产处置收益	(六)49	82,773.89	1,015,793.41
二、营业亏损		(245,188,869.44)	(344,577,205.29)
加：营业外收入	(六)50	91,471.51	296,820.77
减：营业外支出	(六)51	58,933.58	1,240.20
三、亏损总额		(245,156,331.51)	(344,281,624.72)
减：所得税费用	(六)52	13,838.99	-
四、净亏损		(245,170,170.50)	(344,281,624.72)
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净亏损		(245,170,170.50)	(344,281,624.72)
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净亏损		(245,170,170.50)	(343,462,763.55)
2.少数股东净亏损		-	(818,861.17)
五、综合收益总额		(245,170,170.50)	(344,281,624.72)
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		(245,170,170.50)	(343,462,763.55)
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	(818,861.17)
六、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	(六)53	(2.03)	(2.84)
(二)稀释每股收益(元/股)	(六)53	(2.03)	(2.84)

附注为财务报表的组成部分

企业负责人： 孙元浩 主管会计工作负责人： 李勇 会计机构负责人： 苏昕



财务报表

2025年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
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		514,555,701.97	455,587,561.82
收到的税费返还		16,669,933.95	7,715,231.42
收到其他与经营活动有关的现金	(六)54(1)	30,557,517.54	25,611,249.94
经营活动现金流入小计		561,783,153.46	488,914,043.18
购买商品、接受劳务支付的现金		106,871,841.09	79,481,967.62
支付给职工以及为职工支付的现金		439,280,117.98	606,709,487.73
支付的各项税费		35,551,733.71	27,135,858.45
支付其他与经营活动有关的现金	(六)54(2)	89,728,729.72	102,180,149.28
经营活动现金流出小计		671,432,422.50	815,507,463.08
经营活动产生的现金流量净额	(六)55(1)	(109,649,269.04)	(326,593,419.90)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资取得的现金	(六)54(3)	3,169,253,401.59	3,891,312,090.49
取得投资收益收到的现金		4,986,624.61	18,079,907.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,066.33	16,745.40
投资活动现金流入小计		3,174,514,092.53	3,909,408,743.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,150,686.17	38,003,220.56
投资支付的现金	(六)54(3)	3,184,069,804.53	3,315,950,000.00
投资活动现金流出小计		3,228,220,490.70	3,353,953,220.56
投资活动产生的现金流量净额		(53,706,398.17)	555,455,522.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,240,790.88	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		53,240,790.88	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	55,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,574.77	1,378,844.43
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)54(4)	26,421,357.39	20,836,690.37
筹资活动现金流出小计		77,447,932.16	77,715,534.80
筹资活动产生的现金流量净额		(24,207,141.28)	(37,715,534.80)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,746,489.56)	(633,971.85)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	(六)55(1)	(189,309,298.05)	190,512,595.91
加：年初现金及现金等价物余额		543,260,679.07	352,748,083.16
六、年末现金及现金等价物余额	(六)55(2)	353,951,381.02	543,260,679.07

附注为财务报表的组成部分

企业负责人：

孙志浩

主管会计工作负责人：

李一

会计机构负责人：

苏昕



财务报表

2025年12月31日止年度

母公司现金流量表

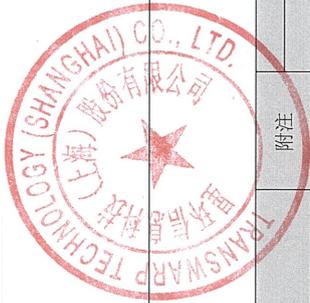
人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
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		490,401,030.28	440,406,543.94
收到的税费返还		16,669,933.95	7,516,426.17
收到其他与经营活动有关的现金		29,405,849.17	108,646,866.85
经营活动现金流入小计		536,476,813.40	556,569,836.96
购买商品、接受劳务支付的现金		89,881,577.73	120,100,855.85
支付给职工以及为职工支付的现金		291,577,168.36	407,341,216.75
支付的各项税费		32,598,952.25	22,400,605.96
支付其他与经营活动有关的现金		230,440,840.37	324,535,005.39
经营活动现金流出小计		644,498,538.71	874,377,683.95
经营活动产生的现金流量净额		(108,021,725.31)	(317,807,846.99)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资取得的现金		3,156,990,000.00	3,877,312,090.49
取得投资收益所收到的现金		4,863,561.88	17,871,427.07
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		274,066.33	16,745.40
投资活动现金流入小计		3,162,127,628.21	3,895,200,262.96
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		34,074,058.49	37,947,951.70
投资支付的现金		3,195,865,617.16	3,334,130,560.00
投资活动现金流出小计		3,229,939,675.65	3,372,078,511.70
投资活动产生的现金流量净额		(67,812,047.44)	523,121,751.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,240,790.88	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		53,240,790.88	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	55,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,026,574.77	1,378,844.43
支付其他与筹资活动有关的现金		12,160,768.59	13,574,509.11
筹资活动现金流出小计		63,187,343.36	70,453,353.54
筹资活动产生的现金流量净额		(9,946,552.48)	(30,453,353.54)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,488.57	18,721.52
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(185,777,836.66)	174,879,272.25
加：年初现金及现金等价物余额		502,995,557.61	328,116,285.36
六、年末现金及现金等价物余额		317,217,720.95	502,995,557.61

附注为财务报表的组成部分

企业负责人： 孙立浩 主管会计工作负责人： 李一明 会计机构负责人： 苏昕

星环信息科技(上海)股份有限公司



财务报表

2025年12月31日止年度

合并股东权益变动表

本年度	附注	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	累计亏损				
上年年末余额		120,842,068.00	2,297,112,157.13	(1,319,226,727.23)	1,098,727,497.90	(4,285,904.64)	1,094,441,593.26	
本年增减变动金额		293,848.00	8,660,761.02	(245,170,170.50)	(236,215,561.48)	4,285,904.64	(231,929,656.84)	
(一)综合收益总额	(六)37	-	-	(245,170,170.50)	(245,170,170.50)	-	(245,170,170.50)	
(二)股东投入和减少资本		293,848.00	8,660,761.02	-	8,954,609.02	4,285,904.64	13,240,513.66	
1. 股东投入的普通股	(六)35	293,848.00	12,946,665.66	-	13,240,513.66	-	13,240,513.66	
2. 其他	(九)1	-	(4,285,904.64)	-	(4,285,904.64)	-	-	
本年年末余额		121,135,916.00	2,305,772,918.15	(1,564,396,897.73)	862,511,936.42	-	862,511,936.42	

人民币元

人民币元

上年度	附注	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	累计亏损				
上年年末余额		120,842,068.00	2,298,222,704.59	(975,763,963.68)	1,443,300,808.91	(3,467,043.47)	1,439,833,765.44	
本年增减变动金额		-	(1,110,547.46)	(343,462,763.55)	(344,573,311.01)	(818,861.17)	(345,392,172.18)	
(一)综合收益总额	(六)37	-	-	(343,462,763.55)	(343,462,763.55)	(818,861.17)	(344,281,624.72)	
(二)股东投入和减少资本		-	(1,110,547.46)	-	(1,110,547.46)	-	(1,110,547.46)	
- 股份支付计入所有者权益的金额	(六)36	-	(1,110,547.46)	-	(1,110,547.46)	-	(1,110,547.46)	
本年年末余额		120,842,068.00	2,297,112,157.13	(1,319,226,727.23)	1,098,727,497.90	(4,285,904.64)	1,094,441,593.26	

附注为财务报表的组成部分

孙元浩
公司负责人

李一为
主管会计工作负责人

苏昕
会计机构负责人

星环信息科技(上海)股份有限公司



财务报表

2025年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

本年度	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计	人民币元
上年年末余额	120,842,068.00	2,297,112,157.13	(867,346,242.86)	1,550,607,982.27	
本年增减变动金额	293,848.00	12,946,665.66	(147,745,777.35)	(134,505,263.69)	
(一)综合收益总额	-	-	(147,745,777.35)	(147,745,777.35)	
(二)股东投入和减少资本	293,848.00	12,946,665.66	-	13,240,513.66	
1. 股东投入的普通股	293,848.00	12,946,665.66	-	13,240,513.66	
本年年末余额	121,135,916.00	2,310,058,822.79	(1,015,092,020.21)	1,416,102,718.58	

上年度	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计	人民币元
上年年末余额	120,842,068.00	2,298,222,704.59	(608,888,775.80)	1,810,175,996.79	
本年增减变动金额	-	(1,110,547.46)	(258,457,467.06)	(259,568,014.52)	
(一)综合收益总额	-	-	(258,457,467.06)	(258,457,467.06)	
(二)股东投入和减少资本	-	(1,110,547.46)	-	(1,110,547.46)	
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(1,110,547.46)	-	(1,110,547.46)	
本年年末余额	120,842,068.00	2,297,112,157.13	(867,346,242.86)	1,550,607,982.27	

附注为财务报表的组成部分

孙云浩

公司负责人

李一男

主管会计工作负责人

苏昕

会计机构负责人

(一) 公司基本情况

1、公司概况

星环信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”)是由星环信息科技(上海)有限公司(以下简称“原公司”)整体变更设立的股份有限公司。原公司系由孙元浩、范晶和上海云友投资事务所发起设立,于2013年6月5日在上海市徐汇区市场监督管理局登记注册,总部位于上海市。经于2020年12月5日举行的创立大会批准,本公司于2020年12月15日变更为股份有限公司,并更名为星环信息科技(上海)股份有限公司。本公司于2022年10月18日在上海证券交易所科创板上市。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为大数据、人工智能、云计算软件的开发、设计、销售,大数据、人工智能、云计算相关的技术开发、技术咨询、技术服务。

本公司纳入合并范围的子公司基本情况详见本财务报表附注九之说明。

2、财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于2026年3月23日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自2025年12月31日起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和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除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。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

3、记账基础和计价原则 - 续

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策及会计估计

本集团根据自身经营特点，确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款信用损失准备(附注(三)、11)、合同资产信用损失准备(附注(三)、15)、收入确认(附注(三)、26)、固定资产折旧(附注(三)、17)及无形资产摊销(附注(三)、19)等。本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要判断和会计估计及其关键假设，详见附注(四)。

1、遵循企业会计准则情况的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。本集团的营业周期通常为 12 个月以内，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提信用损失准备的应收账款	单项计提信用损失准备金额超过营业收入总额的 0.3%
重要的单项计提信用损失准备的合同资产	单项计提信用损失准备金额超过营业收入总额的 0.3%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%
账龄超过一年的重要的应付账款	账龄超过一年且金额大于营业收入总额的 0.3%的应付账款
账龄超过一年的重要的预付款项	账龄超过一年且金额大于营业收入总额的 0.3%的预付款项
账龄超过一年的重要的合同负债	账龄超过一年且金额大于营业收入总额的 0.3%的合同负债
账龄超过一年的重要的其他应付款	账龄超过一年且金额大于营业收入总额的 0.3%的其他应付款

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

6.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净亏损项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率的近似汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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)。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产及债权投资等。本集团对自取得起期限在一年以上的债权投资，列示为债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产。

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，且本集团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的，则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。取得时分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除已发生信用减值的金融资产外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入。

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，本集团在后续期间，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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产及合同资产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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收账款，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。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团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，本集团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。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 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。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人（不考虑本集团取得的任何担保），则本集团认为发生违约事件。

9.2.3 预期信用损失的确定

对于金融资产和合同资产，本集团按照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确定相关金融工具的预期信用损失。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.4 减记金融资产

当本集团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。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团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。

9.4.1 金融负债的分类、确认以及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认以及计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债

其他金融负债，按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。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收票据

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团的应收票据主要为非大型国有及商业银行开具的银行承兑汇票和中央管理企业("央企")开具的商业承兑汇票，本集团将其作为一个组合。

11、应收账款

11.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据将应收账款作为一个组别。

11.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

11.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对因存在客观证据表明将无法按照原有条款收回款项的应收账款单项评估信用风险，确定信用损失。

12、应收款项融资

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团的应收款项融资主要为大型国有及商业银行开具的银行承兑汇票，本集团将其作为一个组合。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

13、其他应收款

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

14、存货

14.1 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

14.1.1 存货类别

本集团的存货包括库存商品及合同履约成本。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出，合同履约成本包括直接人工、制造费用、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。

14.1.2 发出存货的计价方法

库存商品发出时，按个别计价法核算。

14.1.3 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

14.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装材料在领用时采用一次转销法计入成本。

14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

15、合同资产

15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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。

15.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产的坏账准备计提方法与相关应收账款的计提方法一致。

15.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对因存在客观证据表明将无法按照原有条款收回款项的合同资产单项评估信用风险，确定信用损失。

16、长期股权投资

16.1 重要影响的判断标准

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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16.2 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

16.3 后续计量及损益确认方法

16.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

16、长期股权投资 - 续

16.3 后续计量及损益确认方法 - 续

16.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

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

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

16.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

17、固定资产

17.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17、固定资产 - 续

17.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、估计残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3 - 5	5	19.00 - 31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4 - 5	5	19.00 - 23.75

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

17.3 其他说明

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

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

18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

19、无形资产

19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产主要为软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率确定依据如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据	残值率(%)
软件	直线法	5	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。

19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、用于研究开发活动的固定资产及无形资产的折旧和摊销费、与研发与试验开发相关的装修费、房租和物业费、研发与试验开发所需的办公、会议、差旅和交通费用及研发与试验开发所需的测试服务和外部服务费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本集团划分开发阶段支出的具体标准：本集团按项目对内部研发活动进行核算，并以项目立项作为内部研发项目的起始时点。研发部门根据市场需求，分析项目可行性，制定项目目标、计划，形成资本化申请表；资本化申请审批需要由本集团领导组织相关部门人员结合研发支出资本化的上述五条标准进行评审，明确资本化开始时点，并形成独立的评审报告。资本化申请表需经过研发部门负责人、财务总监、总经理逐级审批，总经理批准后资本化申请通过，相关研发项目按照评审确定的资本化时点开始进入开发阶段。

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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用权资产、长期待摊费用及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。开发支出无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期间和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

22、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

23.2 离职后福利的会计处理方法

本集团的离职后福利全部为设定提存计划。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

23、职工薪酬 - 续

23.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

23.2.1 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并记入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

25、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

25.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26、收入

本集团的收入主要来源于软件产品与技术服务、应用与解决方案及软硬一体产品与服务。

本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(1) 软件产品与技术服务

本集团的软件产品与技术服务主要包括销售具有自主知识产权的软件产品授权以及提供技术服务。

软件产品授权产生的收入在某一时刻确认。对于无需本集团进行安装部署的软件产品授权，本集团在软件产品授权交付给客户时确认收入；对于需要安装部署的软件许可授权，本集团在相关软件产品安装部署完成并经客户验收后确认收入。

本集团向客户提供特定技术服务以满足客户个性化需求，该类服务的收入为人月计价模式并在一段时间内确认，其收入确认按单位员工费率与实际服务时长计算。本集团承担向客户提供服务的履约义务，同时有权就已向客户提供的相关服务而收取合同价款。本集团将因已提供服务而有权收取对价的权利确认为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

本集团提供的技术服务中包含的运维服务，因其可由本集团单独对外提供，构成一项可明确区分的履约义务。根据合同约定，该类维护服务在服务期间内按直线法分期确认收入。

对于其他以项目计价模式的技术服务，本集团于服务完成且客户验收合格时确认收入。

本集团通常在协议生效后的约定期限内，向客户预收合同总金额约 30%至 50%的款项，本集团首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与软件产品授权与技术服务相关的质量保证条款不可单独购买且仅用于保证软件产品授权或所提供技术服务符合既定标准，故不构成单项履约义务，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

对于应收质保金，因该等收款权利取决于未来是否完成约定服务或通过客户验收，属于附有履约条件的收款权利，尚未形成无条件收取对价的权利，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，将其分类为合同资产。本集团通常约定质保期为 3 个月至 3 年不等，质保比例为 5%至 20%，待质保期届满且收款权利变为无条件时，将相应合同资产重分类为应收账款。

(2) 应用与解决方案

应用与解决方案主要为本集团根据客户的需求，为客户提供大数据存储处理、数据治理、定制开发以及与分析相关的咨询服务。

本集团提供的特定应用与解决方案服务以满足客户个性化需求，该类服务的收入为人月计价模式并在一段时间内确认，其收入确认按单位员工费率与实际服务时长计算。本集团承担向客户提供服务的履约义务，同时有权就已向客户提供的相关服务而收取合同价款。本集团将因已提供服务而有权收取对价的权利确认为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

对于其他以项目计价模式的应用与解决方案服务，本集团于服务完成且客户验收合格时确认收入。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26、收入 - 续

(2) 应用与解决方案 - 续

本集团通常在协议生效后的约定期限内，向客户预收合同总金额约 30%的款项，本集团首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与应用与解决方案相关的质量保证条款不可单独购买且仅用于保证所提供咨询服务符合既定标准，故不构成单项履约义务，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

对于应收质保金，因该等收款权利取决于未来是否完成约定服务或通过客户验收，属于附有履约条件的收款权利，尚未形成无条件收取对价的权利，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，将其分类为合同资产。本集团通常约定质保期为 3 个月至 3 年不等，质保比例为 5%至 20%，待质保期届满且收款权利变为无条件时，将相应合同资产重分类为应收账款。

(3) 软硬一体产品与服务

软硬一体产品销售主要系大数据一体机硬件、服务器系统集成等硬件产品销售，一般随软件产品或基础软件服务一同销售。本集团在产品或服务交付给客户时确认收入。本集团将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

与软硬一体产品与服务相关的质量保证条款不可单独购买且仅用于保证软硬一体产品与服务符合既定标准，故不构成单项履约义务，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

27、合同成本

27.1 履行合同的成本

本集团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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27.2 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，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) 重要会计政策及会计估计 - 续

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。政府补助在能够满足政府补助所附的条件并且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、产生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

29.3 所得税的抵销

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

30.1 本集团作为承租人

30.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

30.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；以及
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团按照《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。

30.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30、租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人 - 续

30.1.4 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对员工宿舍的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

30.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。

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

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素:

于资产负债表日, 会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定因素主要有:

递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额, 以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时, 需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异, 可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。由于未来盈利具有较大的不确定性, 因此未就累计亏损确认递延所得税资产。如未来实际产生的应纳税所得额高于预期, 或客观事实及环境变化导致未来应纳税所得额发生调整, 本集团将需进一步确认递延所得税资产。

应收账款和合同资产的信用损失准备

本集团对已发生信用减值的应收账款和合同资产, 基于已发生信用减值的客观证据单独确定信用损失。对其他应收账款和合同资产采用减值矩阵确定预期信用损失。预期信用损失率基于本集团的历史实际损失率并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于每一个资产负债表日, 本集团会重新评估历史实际损失率, 并考虑前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计的变化而发生变化。应收账款的信用损失准备的具体情况请参见附注(六)、4, 合同资产的信用损失准备的具体情况请参见附注(六)、5。

除金融资产之外的长期资产减值准备的会计估计

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、使用权资产、无形资产和长期待摊费用是否存在可能的减值迹象。如果该等资产存在减值迹象, 在对该等资产进行减值测试时, 需确定其可收回金额。开发支出无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。当减值测试结果表明相关资产或资产组的可收回金额低于其账面价值, 按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计未来现金流量现值时, 管理层需估计该项资产或资产组的未来现金流量, 并选择恰当的折现率及毛利率确定未来现金流量的现值。如未来毛利率下降或折现率上升, 则可能产生较大的减值损失。

除金融资产之外的长期资产减值准备的具体情况请参见附注(六)、19 除金融资产之外的长期资产减值的评估。

(五) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%或 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、24%或 26.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
星环众志科技(北京)有限公司(以下简称“北京星环”)	15%
南京星环智能科技有限公司(以下简称“南京智能”)	15%
Transwarp Technology (Singapore) PTE LTD(以下简称“新加坡星环”)	17%
Transwarp Technology (Canada) Co., LTD(以下简称“加拿大星环”)	26.5%
Transwarp Malaysia SDN. BHD.(以下简称“马来西亚星环”)	24%
星环信息科技有限公司(以下简称“香港星环”)	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠**(1) 企业所得税**

本公司于 2024 年 12 月 26 日取得上海市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202431004324)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年度本公司适用的企业所得税率为 15%(2024 年度：15%)。

北京星环于 2022 年 12 月 30 日取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202211007330)，该证书的有效期为 3 年。于 2025 年 10 月 28 日，证书更新(证书编号为 GR202511001055)，证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年度北京星环适用的企业所得税率为 15%(2024 年度：15%)。

南京智能于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202432014154)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2025 年度南京智能适用的企业所得税率为 15%(2024 年度：15%)。

(五) 税项 - 续**2、税收优惠 - 续****(1) 企业所得税 - 续**

根据财政部、国家税务总局公告[2022]第13号，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告[2023]第6号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告[2023]第12号，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。星环众志信息科技(南京)有限公司(以下简称“南京星环”)、河南星环众志信息科技有限公司(以下简称“河南星环”)、重庆星环人工智能科技研究院有限公司(以下简称“重庆星环”)、安徽星环人工智能科技有限公司(以下简称“安徽星环”)、上海星环大数据产业技术发展促进中心(以下简称“星环大数据”)、星环超智信息科技(济南)有限公司(以下简称“济南星环”)、星环众志(西安)信息科技有限公司(以下简称“西安星环”)符合小型微利企业条件，享受小型微利企业所得税优惠政策，2025年度可享受20%的企业所得税税率(2024年度：20%)。

(2) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)，本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司本年度收到退回的已缴增值税人民币16,669,933.95元(2024年度：人民币7,603,273.00元)。

(六) 合并财务报表项目附注**1、货币资金**

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金	0.04	0.04
银行存款	353,953,507.88	563,571,673.05
其他货币资金(注)	6,223.01	19,695,005.98
合计	353,959,730.93	583,266,679.07
其中：存放在境外的款项总额	31,210,927.47	33,680,975.78

注：于本年年末，其他货币资金包括电商平台账户余额人民币6,223.01元(上年年末：在途资金余额人民币19,689,180.00元及电商平台账户余额人民币5,825.98元)。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	71,588,495.24	71,651,607.74
其中：结构性存款	50,083,315.07	61,500,000.00
货币型基金	21,505,180.17	10,151,607.74
合计	71,588,495.24	71,651,607.74

3、应收票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,603,300.20	3,254,720.00
商业承兑汇票	1,224,300.00	-
合计	3,827,600.20	3,254,720.00

于本年年末，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

于本年年末及上年年末，本集团的应收票据均不存在质押。

本集团管理层认为，本集团持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票均不存在重大的信用风险，不会因银行或承兑人违约而产生重大损失，因此未计提信用损失准备。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年以内(含一年)	167,453,647.69	179,198,825.45
一到二年	48,992,977.67	150,027,498.48
二到三年	94,004,666.10	32,094,462.27
三到四年	17,262,372.16	11,866,505.93
四到五年	10,958,443.77	2,222,550.01
五年以上	5,972,816.00	5,693,087.64
合计	344,644,923.39	381,102,929.78

上述应收账款的账龄系自入账日期起计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	18,282,312.55	5.30	18,282,312.55	100.00	-
按组合计提信用损失准备	326,362,610.84	94.70	64,755,092.24	19.84	261,607,518.60
合计	344,644,923.39	100.00	83,037,404.79	24.09	261,607,518.60

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	1,967,210.11	0.52	1,967,210.11	100.00	-
按组合计提信用损失准备	379,135,719.67	99.48	45,028,200.31	11.88	334,107,519.36
合计	381,102,929.78	100.00	46,995,410.42	12.33	334,107,519.36

按单项计提信用损失准备:

人民币元

名称	本年年末余额			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
应收账款 1	2,340,000.00	2,340,000.00	100.00	预计款项难以收回
应收账款 2	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
应收账款 3	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计款项难以收回
其他	12,322,312.55	12,322,312.55	100.00	预计款项难以收回
合计	18,282,312.55	18,282,312.55	100.00	/

于上年年末, 无重要的单项计提信用损失准备的应收账款。

按组合计提信用损失准备

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内(含一年)	167,453,647.69	51.31	8,023,243.08	4.79	159,430,404.61
一到两年	48,992,977.67	15.01	8,057,036.63	16.45	40,935,941.04
两到三年	88,096,666.10	26.99	26,855,493.15	30.48	61,241,172.95
三到四年	15,929,485.38	4.88	15,929,485.38	100.00	-
四到五年	3,014,130.00	0.93	3,014,130.00	100.00	-
五年以上	2,875,704.00	0.88	2,875,704.00	100.00	-
合计	326,362,610.84	100.00	64,755,092.24	19.84	261,607,518.60

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内(含一年)	179,198,825.45	47.27	8,959,941.27	5.00	170,238,884.18
一到两年	150,027,498.48	39.57	15,002,749.85	10.00	135,024,748.63
两到三年	32,094,462.27	8.47	9,628,338.68	30.00	22,466,123.59
三到四年	11,866,505.93	3.13	5,933,252.97	50.00	5,933,252.96
四到五年	2,222,550.01	0.58	1,778,040.01	80.00	444,510.00
五年以上	3,725,877.53	0.98	3,725,877.53	100.00	-
合计	379,135,719.67	100.00	45,028,200.31	11.88	334,107,519.36

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

4、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年计提额	年末余额
预期信用损失	46,995,410.42	36,041,994.37	83,037,404.79

本年度及上年度，本集团均不存在核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

人民币元

项目	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准备 和合同资产减值准备 期末余额
客户 1	21,303,625.00	285,375.00	21,589,000.00	5.32	1,209,880.27
客户 2	14,225,000.00	-	14,225,000.00	3.50	681,565.52
客户 3	10,595,891.25	1,177,321.25	11,773,212.50	2.90	3,588,960.19
客户 4	10,588,925.00	1,046,075.00	11,635,000.00	2.87	2,630,943.31
客户 5	4,442,416.74	7,144,340.70	11,586,757.44	2.85	555,158.83
合计	61,155,857.99	9,653,111.95	70,808,969.94	17.44	8,666,508.12

5、合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收质保金	47,710,010.59	12,522,005.26	35,188,005.33	38,839,348.35	6,042,047.81	32,797,300.54
应收尚未结算款项	13,722,476.70	803,688.24	12,918,788.46	7,015,450.69	350,772.53	6,664,678.16
合计	61,432,487.29	13,325,693.50	48,106,793.79	45,854,799.04	6,392,820.34	39,461,978.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	34,650.43	0.06	34,650.43	100.00	-
按组合计提信用损失准备	61,397,836.86	99.94	13,291,043.07	21.65	48,106,793.79
合计	61,432,487.29	100.00	13,325,693.50	21.69	48,106,793.79

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	34,650.43	0.08	34,650.43	100.00	-
按组合计提信用损失准备	45,820,148.61	99.92	6,358,169.91	13.88	39,461,978.70
合计	45,854,799.04	100.00	6,392,820.34	13.94	39,461,978.70

于本年年末及上年年末，无重要的单项计提信用损失准备的合同资产。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

5、合同资产 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按组合计提信用损失准备：

人民币元

种类	本年年末余额					账面价值
	账面余额		信用损失准备		计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额			
一年以内(含一年)	32,891,931.71	53.57	1,575,958.29	4.79	31,315,973.42	
一到两年	9,786,674.63	15.94	1,609,446.90	16.45	8,177,227.73	
两到三年	12,390,827.25	20.18	3,777,234.61	30.48	8,613,592.64	
三到四年	4,009,061.36	6.53	4,009,061.36	100.00	-	
四到五年	1,664,476.41	2.71	1,664,476.41	100.00	-	
五年以上	654,865.50	1.07	654,865.50	100.00	-	
合计	61,397,836.86	100.00	13,291,043.07	21.65	48,106,793.79	

人民币元

种类	上年年末余额					账面价值
	账面余额		信用损失准备		计提比例(%)	
	金额	比例(%)	金额			
一年以内(含一年)	21,086,938.55	46.02	1,054,346.92	5.00	20,032,591.63	
一到两年	16,068,732.93	35.07	1,606,873.29	10.00	14,461,859.64	
两到三年	5,348,075.58	11.67	1,604,422.67	30.00	3,743,652.91	
三到四年	2,009,186.05	4.38	1,004,593.03	50.00	1,004,593.02	
四到五年	1,096,407.50	2.39	877,126.00	80.00	219,281.50	
五年以上	210,808.00	0.46	210,808.00	100.00	-	
合计	45,820,148.61	100.00	6,358,169.91	13.88	39,461,978.70	

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年计提额	年末余额
预期信用损失	6,392,820.34	6,932,873.16	13,325,693.50

本年度及上年度，本集团均不存在核销的合同资产。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,684,036.67	-

(2) 本年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	本年末终止确认金额	本年末未终止确认金额
银行承兑汇票	986,000.00	-

(六) 合并财务报表项目附注 - 续**6、应收款项融资 - 续**

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了背书，该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本集团将已背书的该等银行承兑汇票予以终止确认。对于业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，本集团将其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。

于本年年末，本集团的应收款项融资均为银行承兑汇票且均不存在质押。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下：

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	4,768,216.66	99.44	5,767,826.21	81.06
一到二年	26,732.67	0.56	859,781.58	12.08
二到三年	-	-	454,396.23	6.39
三年以上	-	-	33,342.09	0.47
合计	4,794,949.33	100.00	7,115,346.11	100.00

于本年年末及上年年末，无账龄超过一年的重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

于本年年末，前五名的预付款项总额合计人民币 2,111,554.73 元(上年年末：人民币 3,846,775.79 元)，占预付款项总额合计数的比例为 44.04%(上年年末：54.06%)。

8、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
一年以内(含一年)	2,625,906.24	4,765,272.43
一到二年	2,342,944.46	11,018,828.92
二到三年	10,950,600.02	3,507,880.38
三到四年	3,441,130.38	1,056,414.77
四到五年	1,054,414.77	65,000.00
五年以上	2,449,601.00	2,416,601.00
合计	22,864,596.87	22,829,997.50

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

8、其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
押金及保证金	20,658,573.50	20,604,103.18
拆借款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	84,900.00	156,000.00
其他	121,123.37	69,894.32
小计	22,864,596.87	22,829,997.50
减：预期信用损失准备	6,082,140.91	5,389,319.01
合计	16,782,455.96	17,440,678.49

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	238,263.62	1,101,882.89	4,049,172.50	5,389,319.01
上年年末余额在本年度转入第三阶段	-	(1,000,000.00)	1,000,000.00	-
本年计提	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
本年转回	(238,263.62)	(101,882.89)	(1,967,031.59)	(2,307,178.10)
本年年末余额	-	-	6,082,140.91	6,082,140.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	年末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备年末余额
单位一	10,000,000.00	43.74	押金及保证金	两到三年	4,000,000.00
单位二	3,662,858.73	16.02	押金及保证金	两到三年及三到四年	-
单位三	2,000,000.00	8.75	拆借款	五年以上	2,000,000.00
单位四	1,058,156.65	4.63	押金及保证金	一到两年	-
单位五	442,741.40	1.94	押金及保证金	一到两年	-
合计	17,163,756.78	75.08	/	/	6,000,000.00

(5) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年计提额	本年转回额	年末余额
预期信用损失	5,389,319.01	3,000,000.00	(2,307,178.10)	6,082,140.91

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

9、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	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	4,881,821.88	102,646.02	4,779,175.86	1,652,388.52	-	1,652,388.52
合同履约成本	64,465,324.29	17,450,174.07	47,015,150.22	63,516,736.75	13,561,283.26	49,955,453.49
合计	69,347,146.17	17,552,820.09	51,794,326.08	65,169,125.27	13,561,283.26	51,607,842.01

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

人民币元

项目	年初余额	本年计提	本年核销	本年转销	年末余额
库存商品	-	102,646.02	-	-	102,646.02
合同履约成本	13,561,283.26	5,700,736.45	(1,709,888.37)	(101,957.27)	17,450,174.07
合计	13,561,283.26	5,803,382.47	(1,709,888.37)	(101,957.27)	17,552,820.09

本年度内，由于部分项目终止，本集团核销合同履约成本减值准备共计人民币 1,709,888.37 元。

本年度内，由于部分以前期间已计提跌价准备的存货实现销售，本集团转销合同履约成本减值准备共计人民币 101,957.27 元。

10、其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
融资服务费	18,641,870.51	-
一年内到期的定期存款(注)	14,490,191.36	30,147,945.21
待抵扣增值税额	-	47,030.48
合计	33,132,061.87	30,194,975.69

注： 本集团认为所持有的一年内到期的定期存款无重大信用损失风险。

11、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资(附注(六)、12)	15,866,712.35	-

(2) 年末一年内到期的债权投资

人民币元

项目	本年年末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
一年内到期的定期存款	15,000,000.00	2.85%	2.85%	2026年12月22日	-	-	-	/

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

12、债权投资

(1) 债权投资情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期银行定期存款	86,453,671.25	-	86,453,671.25	15,439,212.33	-	15,439,212.33
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注(六)、11)	15,866,712.35	-	15,866,712.35	-	-	-
合计	70,586,958.90	-	70,586,958.90	15,439,212.33	-	15,439,212.33

本集团认为所持有的长期银行定期存款无重大信用损失风险。

(2) 年末债权投资

项目	本年年末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
长期银行定期存款 1	40,000,000.00	2.30%	2.30%	2028年9月30日	15,000,000.00	2.85%	2.85%	2026年12月22日
长期银行定期存款 2	30,000,000.00	2.40%	2.40%	2028年7月4日	-	-	-	/
合计	70,000,000.00	/	/	/	15,000,000.00	/	/	/

13、长期股权投资

(1) 对联营企业投资明细如下：

人民币元

被投资单位	上年年末余额	本年度增减变动		本年年末余额	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		追加投资	权益法下确认的 投资损失			
西安数治科技有限公司(以下简称“西安数治”)(注 1)	450,001.25	1,050,000.00	(412,587.96)	1,087,413.29	-	-
贵州数安科技有限责任公司(以下简称“贵州数安”)(注 2)	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
南京睿通行至数字科技有限公司(以下简称“南京睿通”)(注 3)	-	2,240,000.00	(531,635.15)	1,708,364.85	-	-
联营企业小计	450,001.25	4,790,000.00	(944,223.11)	4,295,778.14	-	-

(2) 长期股权投资持股比例明细如下：

人民币元

被投资单位	被投资单位 成立地/注册地	本集团所持所有权比例(%)		主营业务
		本年年末	上年年末	
西安数治(注 1)	西安	15.00	15.00	软件和信息技术服务业
贵州数安(注 2)	贵州	15.00	15.00	软件和信息技术服务业
南京睿通(注 3)	南京	28.00	不适用	软件和信息技术服务业

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

13、长期股权投资 - 续

注 1： 西安数治于 2024 年 11 月 19 日在西安设立。根据股权认购协议，西安数治董事会共设三名董事，本集团有权力委派其中一名董事，可以参与其经营决策，因此本集团对西安数治具有重大影响，将其作为联营企业核算。

注 2： 贵州数安于 2024 年 8 月 5 日在贵州设立。根据股权认购协议，贵州数安董事会共设五名董事，本集团有权力委派其中一名董事，可以参与其经营决策，因此本集团对贵州数安具有重大影响，将其作为联营企业核算。

注 3： 南京睿通于 2025 年 8 月 6 日在南京设立。根据股权认购协议，南京睿通董事会共设五名董事，本集团有权力委派其中一名董事，可以参与其经营决策，因此本集团对南京睿通具有重大影响，将其作为联营企业核算。

14、其他非流动金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
非上市基金投资	22,340,327.04	20,000,000.00

于本年年末及上年年末，本集团的其他非流动金融资产均为对上海接力同行二号投资中心(有限合伙)(以下简称“接力二号”)的投资。

本集团于 2023 年 1 月与上海江隅企业管理中心(有限合伙)及其他合伙人签署合伙协议共同出资设立接力二号。本年度内，本集团收回投资人民币 1,990,000.00 元。于本年年末，本集团对接力二号投资成本为人民币 18,010,000.00 元，持有份额为 9.95%。

本集团作为接力二号的有限合伙人，对该合伙企业没有控制、共同控制和重大影响，本集团对接力二号的的投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。基于目前的持有意图，预计对其的持有期限将大于一年，因此将其计入其他非流动金融资产。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

15、固定资产

(1) 固定资产类别

人民币元

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	204,677,395.10	2,271,246.44	809,403.67	207,758,045.21
2.本年增加金额	3,427,020.63	-	-	3,427,020.63
-购置	3,427,020.63	-	-	3,427,020.63
3.本年减少金额	1,399,877.01	-	-	1,399,877.01
-处置及报废	1,399,877.01	-	-	1,399,877.01
4.本年年末余额	206,704,538.72	2,271,246.44	809,403.67	209,785,188.83
二、累计折旧				
1.上年年末余额	76,142,308.06	2,180,661.19	768,933.48	79,091,902.73
2.本年增加金额	33,393,884.92	29,510.63	-	33,423,395.55
-计提	33,393,884.92	29,510.63	-	33,423,395.55
3.本年减少金额	1,095,761.55	-	-	1,095,761.55
-处置及报废	1,095,761.55	-	-	1,095,761.55
4.本年年末余额	108,440,431.43	2,210,171.82	768,933.48	111,419,536.73
三、减值准备				
1.上年年末余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.本年年末余额	98,264,107.29	61,074.62	40,470.19	98,365,652.10
2.上年年末余额	128,535,087.04	90,585.25	40,470.19	128,666,142.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于本年年末及上年年末，无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于本年年末及上年年末，无未办妥产权证书的的固定资产。

(4) 固定资产的减值测试情况

固定资产的减值测试情况详见附注(六)、19。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

16、使用权资产

(1) 使用权资产列示

项目	人民币元
一、账面原值	
1.上年年末余额	66,309,255.30
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	11,008,397.12
(1)提前终止	173,870.05
(2)其他转出	10,834,527.07
4.本年年末余额	55,300,858.18
二、累计折旧	
1.上年年末余额	25,923,653.27
2.本年增加金额	16,188,338.91
-计提	16,188,338.91
3.本年减少金额	3,798,292.67
(1)提前终止	67,097.27
(2)其他转出	3,731,195.40
4.本年年末余额	38,313,699.51
三、账面价值	
1.本年年末余额	16,987,158.67
2.上年年末余额	40,385,602.03

(2) 使用权资产的减值测试情况

使用权资产的减值测试情况详见附注(六)、19。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

17、无形资产

(1) 无形资产情况

		人民币元
项目	软件	
一、账面原值		
1.上年年末余额	23,452,412.04	
2.本年增加金额	35,761,267.70	
(1)购置	615,044.25	
(2)开发支出转入	35,146,223.45	
3.本年减少金额	-	
4.本年年末余额	59,213,679.74	
二、累计摊销		
1.上年年末余额	5,796,817.17	
2.本年增加金额	11,502,280.66	
-计提	11,502,280.66	
3.本年减少金额	-	
4.本年年末余额	17,299,097.83	
三、账面价值		
1.本年年末余额	41,914,581.91	
2.上年年末余额	17,655,594.87	

于本年年末，本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 98.22%(上年年末：98.56%)。

(2) 无形资产的减值测试情况

无形资产减值的情况详见附注(六)、19。

18、长期待摊费用

						人民币元
项目	年初余额	本年 增加金额	本年其他转入 金额	本年 摊销金额	年末余额	
租入固定资产改良支出	416,087.01	424,697.53	7,103,331.67	(4,003,038.22)	3,941,077.99	

19、除金融资产之外的长期资产减值的评估

本年度，本集团对存在减值迹象的固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及每年末均需进行减值测试的开发支出进行了减值测试。基于本集团作为单一现金产出单元运营，本集团管理层在集团层面对上述长期资产进行了减值评估。该计算以经管理层审核后的财务预测中未来五年税前现金流为基础，采用 11.29%的折现率及范围为 54.64%-61.02%毛利率计算得出。管理层根据过往业务情况及对市场发展的预测预计经营成果。所采用的折现率为税前折现率，反映了市场对货币时间价值以及与行业相关的特定风险的评估；毛利率的预测基于本集团的历史经营表现，并结合管理层对未来市场发展趋势的合理预期。基于管理层的评估结果，于本年年末，除金融资产之外的长期资产并无减值，本集团管理层在计算可收回金额时运用的假设的任何合理可能的变化不会导致减值发生。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	16,555,705.88	2,563,896.33	32,935,939.52	5,114,206.86
资产减值准备	5,128,379.33	789,745.85	346,330.85	69,069.53
合计	21,684,085.21	3,353,642.18	33,282,270.37	5,183,276.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16,987,158.67	2,649,102.74	33,282,270.37	5,183,276.39
交易性金融资产	366,599.50	54,990.38	-	-
其他非流动金融资产	4,330,327.04	649,549.06	-	-
合计	21,684,085.21	3,353,642.18	33,282,270.37	5,183,276.39

(3) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	3,353,642.18	-	5,183,276.39	-
递延所得税负债	3,353,642.18	-	5,183,276.39	-

(4) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	150,605,448.75	113,229,720.85
可抵扣亏损	2,769,922,526.87	2,400,957,666.89
合计	2,920,527,975.62	2,514,187,387.74

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
2025年	-	13,372,911.66
2026年	34,669,155.65	34,763,495.27
2027年	69,915,639.33	72,181,101.02
2028年	146,483,080.20	149,858,667.02
2029年	215,557,392.15	216,717,477.55
2030年	233,833,928.62	218,708,968.36
2031年	327,997,362.23	327,997,362.23
2032年	407,202,882.24	407,202,882.24
2033年	428,333,833.90	428,333,833.90
2034年	519,359,977.41	519,359,977.41
2035年	367,260,212.28	-
无限期	19,309,062.86	12,460,990.23
合计	2,769,922,526.87	2,400,957,666.89

21、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,000.00	6,000.00	质押	ETC 押金	6,000.00	6,000.00	质押	ETC 押金
	2,349.91	2,349.91	保证金	结构性存款 保证金	-	-	/	/
	-	-	/	/	255,000,000.00	255,000,000.00	其他	使用权受限的理财申购款
	-	-	/	/	19,689,180.00	19,689,180.00	其他	在途资金
合计	8,349.91	8,349.91			274,695,180.00	274,695,180.00		

22、短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款(注 1)	10,026,130.46	40,026,944.44
质押借款(注 2)	20,010,150.00	-
合计	30,036,280.46	40,026,944.44

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

22、短期借款 - 续

注 1： 本公司于 2025 年 8 月 27 日与中信银行股份有限公司上海分行签订外币流动资金借款合同，借款期限为自 2025 年 8 月 27 日至 2026 年 6 月 18 日止期间。借款合同利率为固定利率，利率为 2.00%，利息支付方式为一次性还本付息。

本公司于 2024 年 6 月 19 日及 2024 年 6 月 27 日与招商银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款期限分别为 2024 年 6 月 19 日至 2025 年 6 月 18 日止期间及 2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 27 日止期间。借款利率为浮动利率，浮动范围截至实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场报价利率减 100 个基点，利息每季度支付一次。

本公司于 2024 年 7 月 15 日与交通银行股份有限公司上海闵行支行签订流动资金借款合同，借款期限为 2024 年 7 月 15 日至 2025 年 7 月 15 日止期间。借款利率为浮动利率，浮动范围截至实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场报价利率减 105 个基点，利息每季度支付一次。

注 2： 本公司于 2025 年 1 月 17 日及 2025 年 2 月 18 日与中国银行上海市徐汇支行签订流动资金借款合同，借款期限分别为 2025 年 1 月 17 日至 2026 年 1 月 17 日止期间及 2025 年 2 月 18 日至 2026 年 2 月 18 日止期间。借款利率为浮动利率，浮动范围截至实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期的贷款市场报价利率减 107 个基点，利息每季度支付一次。该借款以本集团的知识产权作为质押物借入。

于本年年末，本集团短期借款的年利率区间为 2.00%至 2.03%(上年年末：2.40%至 2.45%)。

于本年年末及上年年末，本集团无逾期的短期借款。

23、衍生金融负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
远期外汇合约	43,869.54	-

本年年末的衍生金融负债余额系远期外汇合约产生，其名义金额为瑞士法郎 1,124,859.39 元，买入币种为人民币，期限为 10 个月。上述远期外汇合约未被指定为套期工具(上年年末：无)。

24、应付票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,097,693.00	-

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

25、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
外采服务	73,704,608.02	65,434,441.11
外采软硬件	20,327,724.31	20,817,957.45
运营费用	4,126,218.01	7,726,599.55
合计	98,158,550.34	93,978,998.11

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

人民币元

项目	本年年末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	8,022,085.00	尚未结算
单位二	5,958,971.31	尚未结算
单位三	2,050,919.58	尚未结算
单位四	1,986,256.47	尚未结算
合计	18,018,232.36	/

26、合同负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收货款及服务款	57,270,015.98	62,573,817.92

于本年年末，无账龄超过一年的重要的合同负债。

上年年末合同负债账面价值中的人民币 52,323,887.00 元已于本年度确认为收入。本年年末合同负债账面价值中预计人民币 53,624,716.12 元将于 2026 年度确认为收入，人民币 3,645,299.86 元将于 2027 年度确认为收入。

27、应付职工薪酬

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
应付短期薪酬	12,622,779.55	428,705,646.63	(408,017,090.77)	33,311,335.41
离职后福利-设定提存计划	3,336,191.15	49,769,302.16	(50,207,064.69)	2,898,428.62
辞退福利	659,454.18	17,852,330.36	(17,768,905.88)	742,878.66
合计	16,618,424.88	496,327,279.15	(475,993,061.34)	36,952,642.69

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

27、应付职工薪酬 - 续

(1) 短期薪酬

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,454,100.61	366,776,709.61	(345,672,211.00)	30,558,599.22
职工福利费	-	4,109,173.03	(4,109,173.03)	-
社会保险费	1,658,709.73	27,035,950.80	(27,283,401.79)	1,411,258.74
其中：医疗保险费	1,162,251.70	25,999,563.57	(26,248,042.40)	913,772.87
工伤保险费	36,109.73	698,989.12	(697,801.78)	37,297.07
生育保险费	460,348.30	337,398.11	(337,557.61)	460,188.80
住房公积金	1,509,969.21	30,783,813.19	(30,952,304.95)	1,341,477.45
合计	12,622,779.55	428,705,646.63	(408,017,090.77)	33,311,335.41

(2) 离职后福利-设定提存计划

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险	3,211,639.90	48,149,472.44	(48,573,973.38)	2,787,138.96
失业保险费	124,551.25	1,619,829.72	(1,633,091.31)	111,289.66
合计	3,336,191.15	49,769,302.16	(50,207,064.69)	2,898,428.62

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本集团按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 48,149,472.44 元及人民币 1,619,829.72 元(上年度：人民币 55,974,278.29 元及人民币 1,895,470.35 元)。于本年年末，本集团尚有人民币 2,787,138.96 元及人民币 111,289.66 元(上年年末：人民币 3,211,639.90 元及人民币 124,551.25 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

28、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	21,338,043.88	20,033,093.54
个人所得税	3,163,506.04	3,581,268.29
城市维护建设税	579,858.77	653,691.38
教育费附加	248,510.90	280,152.55
地方教育附加	165,673.92	186,768.36
印花税	71,754.94	113,947.46
合计	25,567,348.45	24,848,921.58

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

29、其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预提融资服务费	5,187,612.67	-
应付报销款	3,110,651.38	4,596,705.54
应付投资款	1,500,000.00	-
应付暂收款	1,126,289.04	1,301,794.04
押金及保证金	250,983.20	150,613.20
合计	11,175,536.29	6,049,112.78

于本年年末，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债(附注(六)、32)	15,294,608.48	17,206,164.99

31、其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证	23,983,475.31	-
待转销项税额	283,257.70	780,840.04
合计	24,266,733.01	780,840.04

32、租赁负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁负债	16,555,705.88	33,922,279.59
减：一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(六)、30)	15,294,608.48	17,206,164.99
合计	1,261,097.40	16,716,114.60

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	本年年末余额			
	即时偿还或 一年以内	一到两年	两到五年	合计
本年年末余额	15,666,541.15	1,273,424.91	-	16,939,966.06
上年年末余额	18,355,289.39	15,792,127.65	1,310,597.57	35,458,014.61

33、预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证	-	17,571,931.65

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

34、递延收益

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
政府补助(附注(十)、1)	5,447,346.34	10,411,400.00	(5,446,749.14)	10,411,997.20

35、股本

人民币元

项目	上年年末余额	发行新股(注)	本年年末余额
股本金额(注)	120,842,068.00	293,848.00	121,135,916.00

注：于本年度，本公司向高级管理人员和核心员工授予的 293,848 股普通股以人民币 45.06 元/股的价格行权。上述行权已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，总计增加股本人民币 293,848.00 元及资本公积人民币 12,946,942.88 元。

36、资本公积

人民币元

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
股本溢价(注 1)	2,219,200,394.72	29,386,688.54	-	2,248,587,083.26
其他资本公积(注 2)	77,911,762.41	-	(20,725,927.52)	57,185,834.89
合计	2,297,112,157.13	29,386,688.54	(20,725,927.52)	2,305,772,918.15

人民币元

上年度	上年年末余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
股本溢价	2,219,200,394.72	-	-	2,219,200,394.72
其他资本公积	79,022,309.87	4,989,823.37	(6,100,370.83)	77,911,762.41
合计	2,298,222,704.59	4,989,823.37	(6,100,370.83)	2,297,112,157.13

注 1：本年度股本溢价增加额包括本年度以权益结算的股份支付行权收到出资款溢价部分人民币 12,946,665.66 元及其他资本公积转入额人民币 16,440,022.88 元。

注 2：本年度其他资本公积减少额包括本年度济南星环少数股东退股对资本公积的影响人民币 4,285,904.64 元及本年度以权益结算的股份支付行权转出额人民币 16,440,022.88 元。

37、累计亏损

人民币元

项目	本年数	上年数
本年年初累计亏损	(1,319,226,727.23)	(975,763,963.68)
本年归属于母公司股东的净亏损	(245,170,170.50)	(343,462,763.55)
本年年末累计亏损	(1,564,396,897.73)	(1,319,226,727.23)

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

38、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
主营业务收入(1)	447,069,456.85	370,755,484.03
其中：在某一时点确认	341,093,052.51	298,523,101.41
在一段时间内确认	105,976,404.34	72,232,382.62
其他业务收入(2)	460,871.28	736,558.68
合计	447,530,328.13	371,492,042.71

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
主营业务成本(1)	205,256,053.55	183,007,951.75
其他业务成本(2)	-	263,981.32
合计	205,256,053.55	183,271,933.07

(1) 主营业务收入和主营业务成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
软件产品与技术服务	362,022,645.48	132,778,904.47	284,179,754.68	107,981,557.93
应用与解决方案	69,559,392.91	59,992,658.86	72,759,301.46	66,149,612.88
软硬一体产品与服务	15,487,418.46	12,484,490.22	13,816,427.89	8,876,780.94
合计	447,069,456.85	205,256,053.55	370,755,484.03	183,007,951.75

(2) 其他业务收入和其他业务成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	460,871.28	-	736,558.68	263,981.32

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司提供的质量保证类型及相关义务
软件产品与技术服务	交付商品或服务提供时或服务完成时	依据合同约定	软件产品授权及配套服务	是	保证类质量保证
应用与解决方案	服务提供时或服务完成时	依据合同约定	应用与解决方案	是	保证类质量保证
软硬一体产品与服务	交付商品或服务提供时	依据合同约定	硬件产品、软件产品授权及配套服务	是	保证类质量保证

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

39、税金及附加

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
城市维护建设税	2,047,079.60	1,769,020.31
教育费附加	877,162.10	758,018.52
地方教育附加	584,774.62	505,345.63
印花税	182,905.43	276,039.76
其他	786.75	910.82
合计	3,692,708.50	3,309,335.04

40、销售费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	134,524,840.83	164,791,809.37
差旅费	9,596,071.08	13,521,378.60
市场推广费	5,940,965.49	12,313,084.04
业务招待费	5,522,482.64	7,862,513.68
其他	4,204,117.49	5,472,162.75
合计	159,788,477.53	203,960,948.44

41、管理费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	70,437,225.62	73,782,497.47
租赁费	11,394,184.86	14,667,448.31
中介服务费	5,952,460.62	7,296,647.14
办公费	5,538,752.67	6,178,335.03
装修费	3,143,046.17	1,506,624.62
水电物业费	2,746,482.48	2,964,445.12
折旧和摊销	1,583,060.21	2,032,611.09
差旅费	1,311,507.14	1,366,649.35
其他	8,971,110.72	5,404,731.07
合计	111,077,830.49	115,199,989.20

42、研发费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	147,215,165.13	171,002,886.57
折旧和摊销	25,135,658.02	23,668,687.30
外采服务费	22,387,135.37	20,892,380.28
租赁费	5,292,422.23	6,419,994.03
其他	4,030,157.85	5,343,906.64
合计	204,060,538.60	227,327,854.82

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

43、财务费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
利息支出(注)	2,224,065.86	2,939,428.59
减：利息收入	3,973,642.11	1,811,448.00
汇兑损失	1,702,620.02	633,971.85
手续费	112,711.96	81,783.16
合计	65,755.73	1,843,735.60

注：其中包括本年度租赁负债的利息费用为人民币 1,144,285.53 元(上年度：人民币 1,783,876.71 元)。

44、其他收益

人民币元

按性质分类	本年累计数	上年累计数
增值税返还	16,669,933.95	7,516,426.17
与资产相关的政府补助	3,917,749.14	4,306,720.53
与收益相关的政府补助	9,252,808.47	10,443,315.75
代扣个人所得税手续费返还	663,924.65	743,231.10
合计	30,504,416.21	23,009,693.55

45、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,221,304.35	13,440,590.08
持有期限超过三个月的定期存款的投资收益	1,976,810.39	3,299,495.14
处置其他非流动资产取得的投资收益	199,100.00	-
权益法核算的长期股权投资损益	(944,223.11)	1.25
合计	5,452,991.63	16,740,086.47

46、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年累计数	上年累计数
其他非流动金融资产	4,330,327.04	-
交易性金融资产	366,599.50	289,012.90
衍生金融负债	(43,869.54)	-
合计	4,653,057.00	289,012.90

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

47、信用减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
应收账款坏账损失	36,041,994.37	10,657,354.81
其他应收款坏账损失	692,821.90	685,312.66
应收票据款信用减值利得	-	(25,000.00)
合计	36,734,816.27	11,317,667.47

48、资产减值损失

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
合同资产减值损失	6,932,873.16	1,874,748.48
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	5,803,382.47	9,017,622.21
合计	12,736,255.63	10,892,370.69

49、资产处置收益

人民币元

项目	本年累计数	计入本年度非经常性损益的金额	上年累计数	计入上年度非经常性损益的金额
使用权资产提前终止收益	71,045.27	71,045.27	1,015,793.41	1,015,793.41
固定资产处置收益	11,728.62	11,728.62	-	-
合计	82,773.89	82,773.89	1,015,793.41	1,015,793.41

50、营业外收入

人民币元

项目	本年累计数	计入本年度非经常性损益的金额	上年累计数	计入上年度非经常性损益的金额
违约赔偿金	12,500.00	12,500.00	132,500.00	132,500.00
无需支付款项	796.46	796.46	153,364.67	153,364.67
非流动资产报废利得	175.05	175.05	2,513.62	2,513.62
其他	78,000.00	78,000.00	8,442.48	8,442.48
合计	91,471.51	91,471.51	296,820.77	296,820.77

51、营业外支出

人民币元

项目	本年累计数	计入本年度非经常性损益的金额	上年累计数	计入上年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	43,917.53	43,917.53	-	-
其他	15,016.05	15,016.05	1,240.20	1,240.20
合计	58,933.58	58,933.58	1,240.20	1,240.20

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
以前年度所得税汇算清缴差异	13,838.99	-
合计	13,838.99	-

(2) 将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	人民币元	
	本年累计数	上年累计数
亏损总额	(245,156,331.51)	(344,281,624.72)
按母公司适用税率计算的所得税费用	(36,773,449.73)	(51,642,243.71)
子公司税率不同的影响(附注(五)、2)	(2,463,861.00)	(1,145,793.36)
本年未确认递延所得税资产的税务亏损及暂时性差异	66,298,390.28	84,932,335.84
其他不得扣除的成本、费用和损失	1,227,539.93	1,021,051.83
研发费用加计扣除的影响	(28,288,619.48)	(33,165,350.60)
以前年度所得税汇算清缴影响	13,838.99	-
所得税费用	13,838.99	-

53、每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	人民币元	
	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净亏损(人民币元)	(245,170,170.50)	(343,462,763.55)
本公司发行在外普通股的加权平均数(股)	121,059,254.00	120,842,068.00
基本每股收益(元/股)	(2.03)	(2.84)

(2) 稀释每股收益

由于本年度及上年度整体业绩出现亏损，本集团在计算本年度及上年度稀释每股收益时不考虑员工持股计划所授予的限制性股票稀释性潜在普通股的影响，因此，本年度及上年度稀释每股收益等于基本每股收益。

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
政府奖励及补助款	18,135,208.47	10,028,618.35
收到押金及保证金	6,191,279.28	10,951,372.61
利息收入	3,973,642.11	1,811,448.00
收到代收代付款	1,401,166.60	1,270,637.41
收到代扣个人所得税手续费返还	663,924.65	743,231.10
收回备用金	101,000.00	665,000.00
其他	91,296.43	140,942.47
合计	30,557,517.54	25,611,249.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
付现销售费用	27,625,864.06	38,409,864.00
付现管理费用	26,286,521.32	25,328,646.51
付现研发费用	27,958,221.15	26,486,903.25
支付押金及保证金	6,145,379.60	10,778,993.07
支付代收代付款	1,452,395.65	467,719.09
支付备用金	29,900.00	-
支付受限制货币资金	2,349.91	-
其他	228,098.03	708,023.36
合计	89,728,729.72	102,180,149.28

(3) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
收回结构性存款	3,001,500,000.00	3,602,000,000.00
收回定期存款	80,763,401.59	164,000,000.00
收回货币型基金	85,000,000.00	125,312,090.49
收回其他非流动金融资产	1,990,000.00	-
合计	3,169,253,401.59	3,891,312,090.49

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

54、现金流量表项目注释 - 续

(3) 与投资活动有关的现金 - 续

支付的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
购买结构性存款	2,990,000,000.00	3,088,500,000.00
购买货币型基金	96,070,288.00	115,000,000.00
购买定期存款	94,709,516.53	104,000,000.00
支付股权投资款	3,290,000.00	8,450,000.00
合计	3,184,069,804.53	3,315,950,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
支付租赁费	12,837,193.28	20,836,690.37
支付融资服务费	13,584,164.11	-
合计	26,421,357.39	20,836,690.37

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

人民币元

项目	期初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,026,944.44	40,000,000.00	1,079,780.33	(51,026,574.77)	(43,869.54)	30,036,280.46
租赁负债(含一年内到期)	33,922,279.59	-	1,144,285.53	(12,837,193.28)	(5,673,665.96)	16,555,705.88
合计	73,949,224.03	40,000,000.00	2,224,065.86	(63,863,768.05)	(5,717,535.50)	46,591,986.34

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料

(1) 将净亏损调节为经营活动现金流量

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
1.将净亏损调节为经营活动现金流量：		
净亏损	(245,170,170.50)	(344,281,624.72)
加：计提的资产减值准备	12,736,255.63	10,892,370.69
计提的信用减值准备	36,734,816.27	11,317,667.47
固定资产折旧	25,828,248.20	30,038,872.64
无形资产摊销	122,594.39	4,454,717.36
长期待摊费用摊销	4,003,038.22	823,594.26
使用权资产折旧	14,878,961.34	20,668,504.30
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的收益	(82,773.89)	(1,015,793.41)
固定资产报废损失(减：利得)	43,742.48	(2,513.62)
财务费用	3,926,685.88	3,778,100.44
投资收益	(1,231,687.28)	(16,740,086.47)
公允价值变动收益	(8,874,361.35)	(289,012.90)
存货的减少(减：增加)	5,729,414.49	(10,373,179.52)
受限制货币资金的增加	(2,349.91)	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	6,387,929.16	24,300,659.08
经营性应付项目的增加(减：减少)	35,320,387.83	(59,055,148.04)
其他	-	(1,110,547.46)
经营活动产生的现金流量净额	(109,649,269.04)	(326,593,419.90)

现金及现金等价物净变动情况：

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	353,951,381.02	543,260,679.07
减：现金及现金等价物的年初余额	543,260,679.07	352,748,083.16
现金及现金等价物净增加(减少)额	(189,309,298.05)	190,512,595.91

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	264,874,741.02	543,260,679.07
其中：库存现金	0.04	0.04
可随时用于支付的银行存款(注)	264,868,517.97	523,565,673.05
可随时用于支付的其他货币资金(注)	6,223.01	19,695,005.98
二、现金等价物	89,076,640.00	-
其中：三个月内到期的定期存款	89,076,640.00	-
三、现金及现金等价物	353,951,381.02	543,260,679.07

注：于上年年末，理财申购款及在途资金使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额	理由
货币资金	6,000.00	6,000.00	ETC押金，不能随时支取
货币资金	2,349.91	-	结构性存款保证金，不能随时支取
货币资金	-	40,000,000.00	定期存款，公司有意图和能力持有至到期
合计	8,349.91	40,006,000.00	/

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	本年年末		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,128,392.08	7.0288	29,017,642.26
新加坡元	304,329.24	5.4586	1,661,211.59
加拿大元	93,942.22	5.1142	480,439.30
应收账款			
其中：新加坡元	19,153.18	5.4586	104,549.55
其他应收款			
其中：新加坡元	47,300.00	5.4586	258,191.78
其他流动资产			
其中：美元	2,061,545.55	7.0288	14,490,191.36
短期借款			
其中：瑞士法郎	1,124,859.39	8.8510	9,956,130.46
应付账款			
其中：新加坡元	51,479.19	5.4586	281,004.31
加拿大元	1,606.32	5.1142	8,215.04
其他应付款			
其中：加拿大元	10,067.48	5.1142	51,487.11

(六) 合并财务报表项目附注 - 续

56、外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
新加坡星环	新加坡	人民币	根据经营所使用的主要业务货币决定
马来西亚星环	马来西亚	人民币	根据经营所使用的主要业务货币决定
加拿大星环	加拿大	人民币	根据经营所使用的主要业务货币决定
香港星环	香港	人民币	根据经营所使用的主要业务货币决定

57、租赁

本集团租赁了多处办公区域，租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。本集团签订的租赁合同为1至5年固定期限，未包含续租选择权。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 2,009,248.13 元(上年度：人民币 1,746,497.49 元)。

本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币 14,846,441.41 元(上年度：人民币 22,583,187.86 元)，除附注(六)、54(4)计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(七) 研发支出

1、按费用性质列示

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	182,319,504.11	200,331,467.02
折旧和摊销	32,404,735.63	27,673,291.14
外采服务费	24,541,028.96	21,312,384.62
租赁费	6,601,799.80	7,347,930.49
其他	4,665,563.59	5,809,005.00
合计	250,532,632.09	262,474,078.27
其中：费用化研发支出	204,060,538.60	227,327,854.82
资本化研发支出	46,472,093.49	35,146,223.45

(七) 研发支出 - 续

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

人民币元

项目	上年年末数	本年增加		本年减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2024 星环数据中间件软件 Transwarp Data Middleware Software	12,408,118.38	-	-	(12,408,118.38)	-	-	-
2024 星环分布式在线交易数据库系统 Transwarp KunDB	16,934,759.01	-	-	(16,934,759.01)	-	-	-
2024 星环数据云平台软件 Transwarp Data Cloud	5,803,346.06	-	-	(5,803,346.06)	-	-	-
2025 星环分布式数据库 ArgoDB	-	39,998,575.92	-	-	-	-	39,998,575.92
2025 星环数据云平台软件 Transwarp Data Cloud	-	6,473,517.57	-	-	-	-	6,473,517.57
合计	35,146,223.45	46,472,093.49	-	(35,146,223.45)	-	-	46,472,093.49

人民币元

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
2025 星环分布式数据库 ArgoDB	验收中	2026年1月	软件产品授权	2025年1月	完成技术可行性分析, 资本化申请评审通过
2025 星环数据云平台软件 Transwarp Data Cloud	验收中	2026年1月	软件产品授权	2025年1月	完成技术可行性分析, 资本化申请评审通过

(八) 合并范围的变更

本年度新设立并纳入合并范围的子公司如下:

公司名称	主要经营地	注册地	设立时间	注册资本	业务性质	持股比例
西安星环	西安	西安	2025年1月6日	人民币 3,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00%
马来西亚星环	马来西亚	马来西亚	2025年12月30日	林吉特 1,000 元	软件和信息技术服务业	100.00%

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	公司持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京星环	北京	北京	人民币 30,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
南京星环	南京	南京	人民币 20,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
河南星环	郑州	郑州	人民币 10,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
重庆星环	重庆	重庆	人民币 10,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
安徽星环	合肥	合肥	人民币 20,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
星环大数据	上海	上海	人民币 100,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
南京智能	南京	南京	人民币 50,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
新加坡星环	新加坡	新加坡	新加坡元 8,700,000 元 美元 4,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
马来西亚星环	马来西亚	马来西亚	林吉特 1,000 元	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
加拿大星环	加拿大	加拿大	加拿大元 1,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
济南星环(注)	济南	济南	人民币 13,200,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
香港星环	香港	香港	人民币 80,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
西安星环	西安	西安	人民币 3,000,000 元	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

注： 2025年4月，因原股东济南艾数信息科技合伙企业(有限合伙)及山东省计算中心(国家超级计算济南中心)退股，本集团对济南星环的持股比例由 66.00%变更为 100.00%。

(九) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	本年年末余额/ 本年累计数	上年年末余额/ 上年累计数
投资账面价值合计	4,295,778.14	450,001.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净(亏损)利润	(944,223.11)	1.25
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	(944,223.11)	1.25

(十) 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	2,955,364.76	4,704,391.58	(3,917,749.14)	3,742,007.20	与资产相关
递延收益	2,491,981.58	5,707,008.42	(1,529,000.00)	6,669,990.00	与收益相关
合计	5,447,346.34	10,411,400.00	(5,446,749.14)	10,411,997.20	

2、计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额
增值税返还	16,669,933.95	7,516,426.17
与资产相关	3,917,749.14	4,306,720.53
与收益相关	9,252,808.47	10,443,315.75
财政贴息对利润总额的影响金额	-	204,700.00
合计	29,840,491.56	22,471,162.45

(十一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、一年内到期的定期存款、一年内到期的非流动资产、债权投资、其他非流动金融资产、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保上述风险控制在限定的范围之内。

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	71,588,495.24	71,651,607.74
其他非流动金融资产	22,340,327.04	20,000,000.00
小计	93,928,822.28	91,651,607.74
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	11,684,036.67	-
以摊余成本计量		
货币资金	353,959,730.93	583,266,679.07
应收票据	3,827,600.20	3,254,720.00
应收账款	261,607,518.60	334,107,519.36
其他应收款	16,782,455.96	17,440,678.49
一年内到期的定期存款	14,490,191.36	30,147,945.21
一年内到期的非流动资产	15,866,712.35	-
债权投资	70,586,958.90	15,439,212.33
小计	737,121,168.30	983,656,754.46
金融资产合计	842,734,027.25	1,075,308,362.20
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	43,869.54	-
以摊余成本计量		
短期借款	30,036,280.46	40,026,944.44
应付票据	5,097,693.00	-
应付账款	98,158,550.34	93,978,998.11
其他应付款	5,987,923.62	6,049,112.78
小计	139,280,447.42	140,055,055.33
金融负债合计	139,324,316.96	140,055,055.33

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外币风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、新加坡元、加拿大元及瑞士法郎等货币有关。本集团的主要采购和销售以人民币计价结算。于本年年末及上年年末，除下表所述资产及负债为美元、新加坡元、加拿大元及瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债主要以各主体的记账本位币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于本年年末及上年年末，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	本年年末				
	美元	新加坡元	美元	瑞士法郎	合计
外币金融资产：					
货币资金	29,017,642.26	1,661,211.59	480,439.30	-	31,159,293.15
应收账款	-	104,549.55	-	-	104,549.55
其他应收款	-	258,191.78	-	-	258,191.78
其他流动资产	14,490,191.36				14,490,191.36
合计	43,507,833.62	2,023,952.92	480,439.30	-	46,012,225.84
外币金融负债：					
短期借款	-	-	-	9,956,130.46	9,956,130.46
应付账款	-	281,004.31	8,215.04	-	289,219.35
其他应付款	-	-	51,487.11	-	51,487.11
合计	-	281,004.31	59,702.15	9,956,130.46	10,296,836.92

项目	上年年末				
	美元	新加坡元	加拿大元	瑞士法郎	合计
外币金融资产：					
货币资金	12,498,513.13	20,144,070.03	908,342.62	-	33,550,925.78
应收账款	383,140.80	-	11,411.44	-	394,552.24
其他应收款	-	417,729.90	-	-	417,729.90
合计	12,881,653.93	20,561,799.93	919,754.06	-	34,363,207.92
外币金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	-	204,503.90	8,111.59	-	212,615.49
其他应付款	-	-	64,394.54	-	64,394.54
合计	-	204,503.90	72,506.13	-	277,010.03

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避部分瑞士法郎负债的外汇风险的目的。

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在进行如下敏感性分析时，本集团不考虑现有远期外汇合约的相关影响。在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目汇率变动	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元对记账本位币升值 5%	2,175,391.68	2,175,391.68	644,082.70	644,082.70
美元对记账本位币贬值 5%	(2,175,391.68)	(2,175,391.68)	(644,082.70)	(644,082.70)
新加坡元对记账本位币升值 5%	87,147.43	87,147.43	1,017,864.80	1,017,864.80
新加坡元对记账本位币贬值 5%	(87,147.43)	(87,147.43)	(1,017,864.80)	(1,017,864.80)
加拿大元对记账本位币升值 5%	21,036.86	21,036.86	42,362.40	42,362.40
加拿大元对记账本位币贬值 5%	(21,036.86)	(21,036.86)	(42,362.40)	(42,362.40)
瑞士法郎对记账本位币升值 5%	(497,806.52)	(497,806.52)	-	-
瑞士法郎对记账本位币贬值 5%	497,806.52	497,806.52	-	-

1.1.2 利率风险

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

1.1.2.1 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注(六)、22）及浮动利率银行存款（详见附注(六)、1）有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率敏感性分析

于本年末，本集团浮动利率的带息债务为以人民币计价的短期借款人民币 20,000,000.00 元(附注(六)、22)(上年末：人民币 40,000,000.00 元)。在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率金融工具	增加 100 个基点	(200,000.00)	(200,000.00)	(400,000.00)	(400,000.00)
浮动利率金融工具	减少 100 个基点	200,000.00	200,000.00	400,000.00	400,000.00

本集团预期因利率变动引起的与浮动利率银行存款现金流量变动的风险敞口不重大。

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

1.1.2.2 利率风险 - 公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的定期存款(附注(六)、10)、(附注(六)、11)、(附注(六)、12)、短期借款(附注(六)、22)及租赁负债(附注(六)、30、(附注((六)、32)相关。

本集团预期因利率变动引起的金融工具公允价值变动的风险敞口不重大。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他非流动金融资产。该类资产主要包括本集团投资的非上市基金。本集团预期该类投资的权益价格风险敞口不重大。

2、信用风险

于本年年末，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(六)、1)、应收票据(附注(六)、3)、应收账款(附注(六)、4)、合同资产(附注(六)、5)、应收款项融资(附注(六)、6)、其他应收款(附注(六)、8)、一年内到期的定期存款(附注(六)10)、一年内到期的非流动资产(附注(六)、11)、债权投资(附注(六)、12)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产(附注(六)、2)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收账款、合同资产及其他应收款等的回收情况，以确保相关应收账款、合同资产及其他应收款等计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金、一年内到期的定期存款、一年内到期的非流动资产及债权投资主要存放于声誉良好并经国际信用评级机构评定为高信用等级度的银行及国有银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团的应收票据主要为非大型国有及商业银行开具的银行承兑汇票和央企开具的商业承兑汇票，应收款项融资主要为信用评级较高的大型国有及商业银行出具的银行承兑汇票，结合历史违约损失经验及未来前瞻性信息，整体信用风险低。

3、流动性风险

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

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

3、流动性风险 - 续

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

人民币元

项目	本年年末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	30,163,929.78	-	-	-	30,163,929.78
衍生金融负债	43,869.54	-	-	-	43,869.54
应付票据	5,097,693.00	-	-	-	5,097,693.00
应付账款	98,158,550.34	-	-	-	98,158,550.34
其他应付款	5,987,923.25	-	-	-	5,987,923.25
合计	139,451,965.91	-	-	-	139,451,965.91

人民币元

项目	上年年末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	40,513,145.83	-	-	-	40,513,145.83
应付账款	93,978,998.11	-	-	-	93,978,998.11
其他应付款	6,049,112.78	-	-	-	6,049,112.78
合计	140,541,256.72	-	-	-	140,541,256.72

(十二) 公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(十二) 公允价值的披露 - 续

1、持续的以公允价值计量的资产

于本年年末，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

人民币元

项目	本年年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1)结构性存款	-	50,083,315.07	-	50,083,315.07
(2)货币型基金	-	21,505,180.17	-	21,505,180.17
2.其他非流动金融资产	-	-	22,340,327.04	22,340,327.04
(二)以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
-应收款项融资	-	-	11,684,036.67	11,684,036.67
持续以公允价值计量的资产总额	-	71,588,495.24	34,024,363.71	105,612,858.95
(一)以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
-衍生金融负债-远期外汇合约	-	43,869.54	-	43,869.54
持续以公允价值计量的负债总额	-	43,869.54	-	43,869.54

于上年年末，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

人民币元

项目	上年年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1)结构性存款	-	-	61,500,000.00	61,500,000.00
(2)货币型基金	10,151,607.74	-	-	10,151,607.74
2.其他非流动金融资产	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	10,151,607.74	-	81,500,000.00	91,651,607.74

(十二) 公允价值的披露 - 续

2、持续第二层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

人民币元

项目	于本年年末的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产			
-结构性存款	50,083,315.07	现金流量折现法	预期收益率
-货币型基金	21,505,180.17	现金流量折现法	预期收益
衍生金融负债			
-远期外汇合约	43,869.54	现金流量折现法	远期汇率 反映交易对手 信用风险的折现率

3、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

人民币元

项目	于本年年末的公允价值	估值技术	输入值	不可观察输入值与公允价值之间的关系
应收款项融资	11,684,036.67	现金流量折现法	预期贴现息率	预期贴现息率越低， 公允价值越高
其他非流动金融资产				
-非上市基金投资(注)	22,340,327.04	资产基础法	净资产价值	标的投资基础资产的价值越高，公允价值越高

注：非上市基金投资系本集团对接力二号的投资。接力二号是投资公司，账面主要为权益投资，无可观察输入值，本集团采用资产基础法对其投资进行估值。

4、持续第三层次公允价值计量项目变动表

人民币元

	结构性存款	应收款项融资	非上市基金投资
2025年1月1日	61,500,000.00	-	20,000,000.00
新增	-	21,681,720.10	-
减少/出售	(61,680,036.97)	(9,997,683.43)	(2,189,100.00)
计入损益的利得	180,036.97	-	4,529,427.04
2025年12月31日	-	11,684,036.67	22,340,327.04
2025年12月31日仍持有的资产 计入当年度损益的未实现利得 或损失的变动			
-公允价值变动收益	-	-	4,330,327.04

(十二) 公允价值的披露 - 续

4、持续第三层次公允价值计量项目变动表 - 续

人民币元

	结构性存款	非上市基金投资
2024年1月1日	575,000,000.00	12,000,000.00
新增	3,085,500,000.00	8,000,000.00
减少/出售	(3,612,440,590.08)	-
计入损益的利得	13,440,590.08	-
2024年12月31日	61,500,000.00	20,000,000.00
2024年12月31日仍持有的资产计入当年度损益的未实现利得或损失的变动		
-公允价值变动收益	-	-

5、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。报告期内及对比期间无第一层次、第二层次和第三层次间的转换。

6、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的定期存款、一年内到期的其他非流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

(十三) 关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人姓名	持股比例(%)	表决权比例(%)
孙元浩	9.22	22.42

2、本集团的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注(九)、1。

3、本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况参见附注(九)、2。

4、本集团的其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
腾讯云计算(北京)有限责任公司(以下简称“腾讯云”)	与直接持有本公司5%以上股份的股东林芝利创信息技术有限公司受同一实际控制人控制
深圳市腾讯计算机系统有限公司(以下简称“深圳腾讯”)	

(十三) 关联方关系及其交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

人民币元

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
腾讯云	技术服务费	71,815.08	175,427.02
深圳腾讯	技术服务费	5,160.42	4,860.42
合计		76,975.50	180,287.44

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
腾讯云	-	(56,603.77)

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬(注)	9,704,601.50	9,910,124.19

本年度及上年度，本集团均未向关键管理人员提供贷款。

注：上述关键管理人员报酬金额包括本集团为其承担的短期薪酬及离职后福利。

6、应收应付关联方等未结算项目

(1) 应收账款

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
腾讯云	29,922.77	23,938.22	29,922.77	14,961.39

(2) 合同资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳腾讯	5,579.02	4,463.22	5,579.02	2,789.51

(3) 预付款项

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
深圳腾讯	-	300.00

(十四) 股份支付**1、股份支付总体情况**首次公开发行上市前的股权激励

本集团在首次公开发行上市之前，于2014年6月及2019年9月设立上海赞星投资中心(有限合伙)及间接持股平台(以下合称“员工持股平台”)，通过认购本公司注册资本实施股权激励计划(以下简称“首次公开发行上市前的股权激励”)，授予数量根据公司与员工签订的授予协议计算确定。

于本年度及上年度，首次公开发行上市前的股权激励未发生授予、行权、解锁及失效。

2023年限制性股票激励计划

2023年3月29日，本集团董事会审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“2023年限制性股票激励计划”)，确定以2023年3月31日为授予日，以45.06元/股的授予价格向200名激励对象授予114.6191万股第二类限制性股票。2023年10月30日，本集团董事会审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票(第一批次)的议案》，确定2023年10月30日为预留授予日(第一批次)，以45.06元/股的授予价格向3名激励对象授予3.7000万股第二类限制性股票。

上述激励对象获授的限制性股票需同时满足各归属期任职期限要求、公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求等条件。本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	20%
第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	20%
第四个归属期	自首次授予之日起48个月后的首个交易日起至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日止	20%

2024年3月26日，本集团董事会审议通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票(第二批次)的议案》，确定以2024年3月26日为预留授予日(第二批次)，以45.06元/股的授予价格向15名激励对象授予6.6809万股第二类限制性股票。

上述激励对象获授的限制性股票需同时满足各归属期任职期限要求、公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求等条件。本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

(十四) 股份支付 - 续

1、股份支付总体情况 - 续

2023年限制性股票激励计划 - 续

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	30%

本集团向激励员工授予的2023年限制性股票激励计划的实际情况如下：

人民币元

授予对象类别	本年行权		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
高级管理人员	9,856.00	444,111.36	6,159.00	277,524.54
核心员工	283,992.00	12,796,679.52	357,065.00	16,089,348.90
合计	293,848.00	13,240,790.88	363,224.00	16,366,873.44

授予对象类别	年末发行在外的股票期权	
	行权价格	合同剩余期限
高级管理人员	人民币 45.06 元	约 2.75 年
核心员工	人民币 45.06 元	约 2.82 年

2、以权益结算的股份支付情况

首次公开发行上市前的股权激励

本集团员工参加员工股权激励计划通过员工持股平台间接持有的本公司权益工具的股份支付情况如下：

人民币元

项目	员工股权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	156,355,638.80
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

2023年限制性股票激励计划

本集团向激励员工授予的第二类限制性股票的股份支付情况如下：

人民币元

项目	员工股权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,208,949.69
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

(十四) 股份支付 - 续

- 3、本年度，本集团无以现金结算的股份支付情况。
- 4、本年度，本集团未发生股利支付费用。
- 5、本年度，本集团未发生股份支付的修改、终止情况。

(十五) 承诺及或有事项

1、承诺事项

已出具各类未到期的保函：

项目	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
履约保函	5,036,863.95	3,099,483.15
质量保函	1,423,219.05	332,940.00
投标保函	200,000.00	400,000.00

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十六) 资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

(十七) 其他重要事项-分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要业务为生产和销售软件产品与技术服务、应用与解决方案服务及软硬一体产品与服务。本集团将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团的经营业务仅划分为一个经营分部，本公司的管理层定期评价该分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了一个报告分部。

于本年度，本集团的收入主要来源于中国内地的对外交易收入，本集团的非流动资产也主要位于中国内地。

于本年度，无占本集团收入总额10%及以上的单一客户。

(十八) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年以内(含一年)	165,023,969.92	179,966,100.48
一到二年	50,132,297.92	141,071,452.20
二到三年	85,706,095.69	31,034,064.86
三到四年	16,716,238.76	10,552,733.33
四到五年	9,694,143.77	2,222,550.01
五年以上	5,848,451.51	4,281,379.93
合计	333,121,197.57	369,128,280.81

上述应收账款的账龄系自入账日期起算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	15,138,512.55	4.54	15,138,512.55	100.00	-
按组合计提信用损失准备	317,982,685.02	95.46	62,621,838.39	19.69	255,360,846.63
合计	333,121,197.57	100.00	77,760,350.94	23.34	255,360,846.63

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	1,967,210.11	0.53	1,967,210.11	100.00	-
按组合计提信用损失准备	367,161,070.70	99.47	41,784,246.20	11.38	325,376,824.50
合计	369,128,280.81	100.00	43,751,456.31	11.85	325,376,824.50

按单项计提信用损失准备

人民币元

名称	本年年末余额			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
应收账款 1	2,340,000.00	2,340,000.00	100.00	预计款项难以收回
应收账款 2	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计款项难以收回
应收账款 3	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00	预计款项难以收回
其他	9,178,512.55	9,178,512.55	100.00	预计款项难以收回
合计	15,138,512.55	15,138,512.55	-	/

于上年年末，无重要的单项计提信用损失准备的应收账款。

财务报表附注

2025年12月31日止年度

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按组合计提信用损失准备：

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内(含一年)	165,023,969.92	51.90	7,909,991.41	4.79	157,113,978.51
一到两年	50,132,297.92	15.76	8,122,323.08	16.20	42,009,974.84
两到三年	80,888,095.69	25.44	24,651,202.41	30.48	56,236,893.28
三到四年	15,383,351.98	4.84	15,383,351.98	100.00	-
四到五年	2,858,630.00	0.90	2,858,630.00	100.00	-
五年以上	3,696,339.51	1.16	3,696,339.51	100.00	-
合计	317,982,685.02	100.00	62,621,838.39	19.69	255,360,846.63

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内(含一年)	179,966,100.48	49.02	8,998,305.02	5.00	170,967,795.46
一到两年	141,071,452.20	38.42	14,107,145.22	10.00	126,964,306.98
两到三年	31,034,064.86	8.45	9,310,219.46	30.00	21,723,845.40
三到四年	10,552,733.33	2.87	5,276,366.67	50.00	5,276,366.66
四到五年	2,222,550.01	0.61	1,778,040.01	80.00	444,510.00
五年以上	2,314,169.82	0.63	2,314,169.82	100.00	-
合计	367,161,070.70	100.00	41,784,246.20	11.38	325,376,824.50

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年计提额	年末余额
预期信用损失	43,751,456.31	34,008,894.63	77,760,350.94

本年度及上年度，本公司均不存在核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

人民币元

项目	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
客户 1	21,303,625.00	285,375.00	21,589,000.00	5.50	1,209,880.27
客户 2	14,225,000.00	-	14,225,000.00	3.62	681,565.52
客户 3	10,595,891.25	1,177,321.25	11,773,212.50	3.00	3,588,960.19
客户 4	10,588,925.00	1,046,075.00	11,635,000.00	2.96	2,630,943.31
客户 5	4,442,416.74	7,144,340.70	11,586,757.44	2.95	555,158.83
合计	61,155,857.99	9,653,111.95	70,808,969.94	18.03	8,666,508.12

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
一年以内(含一年)	139,530,279.54	187,756,813.19
一到二年	173,427,646.93	144,695,646.73
二到三年	93,890,650.72	8,344,092.65
三到四年	4,041,130.38	892,250.77
四到五年	890,250.77	1,235,000.00
五年以上	4,616,401.00	3,413,401.00
合计	416,396,359.34	346,337,204.34

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
关联往来款	395,885,435.29	326,039,870.51
押金及保证金	18,323,557.84	18,112,549.40
拆借款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	84,900.00	151,000.00
其他	102,466.21	33,784.43
小计	416,396,359.34	346,337,204.34
减：预期信用损失准备	32,129,071.18	31,208,159.52
合计	384,267,288.16	315,129,044.82

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	278,783,315.26	66.95	关联往来款	一年以内、一到两 年、两到三年	19,338,534.80
单位二	81,887,436.06	19.67	关联往来款	一年以内、一到两年	4,514,555.90
单位三	21,843,081.03	5.25	关联往来款	一年以内、一到两 年、两到三年	1,269,976.06
单位四	10,000,000.00	2.40	押金及保证金	两到三年	4,000,000.00
单位五	8,391,602.94	2.02	关联往来款	一年以内、一到两年	349,404.42
合计	400,905,435.29	96.29	/	/	29,472,471.18

(4) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年计提额	本年转回额	年末余额
预期信用损失	31,208,159.52	5,852,862.77	(4,931,951.11)	32,129,071.18

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

3、合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
应收质保金	45,880,260.58	11,653,690.28	34,226,570.30	36,981,078.35	5,707,718.46	31,273,359.89
应收尚未结算款项	13,722,476.70	803,688.24	12,918,788.46	7,015,450.69	350,772.54	6,664,678.15
合计	59,602,737.28	12,457,378.52	47,145,358.76	43,996,529.04	6,058,491.00	37,938,038.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	34,650.43	0.06	34,650.43	100.00	-
按组合计提信用损失准备	59,568,086.85	99.94	12,422,728.09	20.85	47,145,358.76
合计	59,602,737.28	100.00	12,457,378.52	20.90	47,145,358.76

人民币元

种类	上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	34,650.43	0.08	34,650.43	100.00	-
按组合计提信用损失准备	43,961,878.61	99.92	6,023,840.57	13.70	37,938,038.04
合计	43,996,529.04	100.00	6,058,491.00	13.77	37,938,038.04

于本年年末及上年年末，无重要的单项计提信用损失准备的合同资产。

按组合计提信用损失准备：

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内(含一年)	32,891,931.70	55.22	1,575,958.29	4.79	31,315,973.41
一到两年	9,598,541.65	16.11	1,578,507.89	16.45	8,020,033.76
两到三年	11,233,910.23	18.86	3,424,558.64	30.48	7,809,351.59
三到四年	3,659,661.36	6.14	3,659,661.36	100.00	-
四到五年	1,529,176.41	2.57	1,529,176.41	100.00	-
五年以上	654,865.50	1.10	654,865.50	100.00	-
合计	59,568,086.85	100.00	12,422,728.09	20.85	47,145,358.76

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

3、合同资产 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内(含一年)	20,949,585.57	47.65	1,047,479.28	5.00	19,902,106.29
一到两年	14,911,815.91	33.92	1,491,181.59	10.00	13,420,634.32
两到三年	4,948,675.58	11.26	1,484,602.67	30.00	3,464,072.91
三到四年	1,863,886.05	4.24	931,943.03	50.00	931,943.02
四到五年	1,096,407.50	2.49	877,126.00	80.00	219,281.50
五年以上	191,508.00	0.44	191,508.00	100.00	-
合计	43,961,878.61	100.00	6,023,840.57	13.70	37,938,038.04

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本年计提额	年末余额
预期信用损失	6,058,491.00	6,398,887.52	12,457,378.52

本年度及上年度，本公司均不存在核销的合同资产。

4、长期股权投资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
子公司	253,907,246.28	215,091,606.28
联营企业	2,587,413.29	450,001.25
小计	256,494,659.57	215,541,607.53
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	256,494,659.57	215,541,607.53

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

4、长期股权投资 - 续

(1) 对子公司的投资明细如下：

人民币元

被投资公司名称	上年年末余额	本年度增减变动	本年年末余额	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		追加投资			
新加坡星环	45,693,840.00	29,065,640.00	74,759,480.00	-	-
南京智能	55,152,327.17	-	55,152,327.17	-	-
北京星环	42,545,500.99	-	42,545,500.99	-	-
南京星环	22,235,540.85	-	22,235,540.85	-	-
安徽星环	14,790,000.00	3,600,000.00	18,390,000.00	-	-
济南星环	9,169,934.08	3,150,000.00	12,319,934.08	-	-
河南星环	10,140,263.19	-	10,140,263.19	-	-
重庆星环	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
加拿大星环	5,184,200.00	-	5,184,200.00	-	-
西安星环	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
星环大数据	100,000.00	-	100,000.00	-	-
香港星环	80,000.00	-	80,000.00	-	-
合计	215,091,606.28	38,815,640.00	253,907,246.28	-	-

(2) 对联营企业的投资明细如下：

人民币元

被投资公司名称	上年 年末余额	本年度增减变动		本年 年末余额	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备
		追加投资	权益法下确认 的投资损失			
贵州数安	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
西安数治	450,001.25	1,050,000.00	(412,587.96)	1,087,413.29	-	-
合计	450,001.25	2,550,000.00	(412,587.96)	2,587,413.29	-	-

5、营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
主营业务收入(1)	432,603,140.25	361,169,233.61
其中：在某一时点确认	341,684,587.09	296,641,225.76
在一段时间内确认	90,918,553.16	64,528,007.85
其他业务收入(2)	-	19,469.03
合计	432,603,140.25	361,188,702.64

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
主营业务成本	204,913,051.53	181,197,250.21
其他业务成本	-	493.16
合计	204,913,051.53	181,197,743.37

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

5、营业收入和营业成本 - 续

(1) 主营业务收入和主营业务成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
软件产品与技术服务	347,590,432.56	132,560,098.63	274,503,406.83	106,951,903.20
应用与解决方案	69,559,392.91	59,992,658.86	72,756,235.07	66,146,355.22
软硬一体产品与服务	15,453,314.78	12,360,294.04	13,909,591.71	8,098,991.79
合计	432,603,140.25	204,913,051.53	361,169,233.61	181,197,250.21

(2) 其他业务收入和其他业务成本

人民币元

项目	本年累计数		上年累计数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	19,469.03	493.16

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司提供的质量保证类型及相关义务
软件产品与技术服务	交付商品或服务提供时或服务完成时	依据合同约定	软件产品授权及配套服务	是	保证类质量保证
应用与解决方案	服务提供时或服务完成时	依据合同约定	应用与解决方案	是	保证类质量保证
软硬一体产品与服务	交付商品或服务提供时	依据合同约定	硬件产品、软件产品授权及配套服务	是	保证类质量保证

6、研发费用

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
职工薪酬	111,602,759.36	133,377,046.30
折旧和摊销	24,541,681.96	23,668,687.30
外采服务费	21,328,913.99	20,892,380.28
技术服务费	5,481,433.45	14,387,327.69
租赁费	4,460,743.84	5,219,848.15
其他	3,848,565.17	5,058,083.68
合计	171,264,097.77	202,603,373.40

(十八) 母公司财务报表主要项目附注 - 续

7、投资收益

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,214,461.88	13,362,427.07
持有期限超过三个月的定期存款的投资收益	1,316,513.71	3,169,178.09
处置其他非流动资产取得的投资收益	199,100.00	-
权益法核算的长期股权投资损益	(412,587.96)	1.25
合计	5,317,487.63	16,531,606.41

* * *财务报表结束* * *

(十九) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
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	39,031.41	1,018,307.03
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	9,370,500.75	14,640,988.88
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	9,073,461.35	13,729,602.98
单独进行减值测试的应收款项坏账准备冲回	-	315,000.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	6,100,370.83
除上述各项之外的其他营业外收支净额	76,280.41	293,066.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	204,700.00
合计	18,559,273.92	36,302,036.67
减：少数股东权益影响额(税后)	-	5,425.29
合计	18,559,273.92	36,296,611.38

非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于2023年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》(以下简称“2023版1号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照2023版1号解释性公告的规定编制2025年度非经常性损益明细表。

2、净资产亏损率及每股收益

报告期亏损	加权平均净资产亏损率(%)	
	2025年度	2024年度
归属于母公司普通股股东的净亏损	(24.87)	(27.04)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(26.75)	(29.89)

报告期亏损	每股收益	
	2025年度	2024年度
归属于母公司普通股股东的净亏损(人民币元/每股)	(2.03)	(2.84)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损(人民币元/每股)	(2.18)	(3.14)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202602240023



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 人民币9070.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 唐恋炯

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2026年02月24日

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名	倪敏
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出 生 日 期	1979-08-07
Date of birth	_____
工 作 单 位	德勤华永会计师事务所（特 殊普通合伙）
Working unit	_____
身 份 证 号 码	310104197908074831
Identity card No.	_____



倪敏(310000122323)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



倪敏 310000122323

文
格
ali

证书编号:
No. of Certificate

310000122323

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003年 11月 11日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名	李明珊
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1992-08-10
Date of birth	_____
工作单位	德勤华永会计师事务所（特 殊普通合伙）
Working unit	_____
身份证号码	220722199208106225
Identity card No.	_____

310000121631

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



登记
Registration

李明珊 310000121631
合格, 继续有效一年。
this renewal. s. valid for another year after