

公司代码：688118

公司简称：普元信息



**普元信息技术股份有限公司**  
**2026 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中阐述了在经营过程中可能面临的相关风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”“四、风险因素”的相关内容，请投资者注意投资风险。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人刘亚东、主管会计工作负责人杨玉宝及会计机构负责人（会计主管人员）关亚琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 10

第四节 公司治理、环境和社会..... 32

第五节 重要事项..... 34

第六节 股份变动及股东情况..... 46

第七节 债券相关情况..... 50

第八节 财务报告..... 51

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。                   |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义          |   |                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 普元信息、公司、本公司、母公司 | 指 | 普元信息技术股份有限公司                                                                                                                                                                                  |
| 本报告期、报告期        | 指 | 2026 年 1-6 月                                                                                                                                                                                  |
| 元、万元、亿元         | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元；本报告中未标明为其他币种的，均为人民币。                                                                                                                                                         |
| 软件基础平台          | 指 | 亦称软件基础设施，是中间件经过不断演进扩展后形成的一系列产品的统称。软件基础平台为应用软件提供标准、灵活、可复用的技术组件与服务，使应用软件开发、部署、运行和维护能够独立于特定的计算机硬件和操作系统，并支持应用软件的敏捷交付与稳定可靠运行。                                                                      |
| 低代码平台           | 指 | 低代码平台是一种支持快速应用开发和交付的集成化平台，它通过可视化建模、声明式逻辑编排和自动化代码生成等技术，显著降低应用开发的技术门槛和编码工作量。低代码平台不仅提供开发工具，还涵盖完整的应用生命周期管理能力，通常包括：可视化开发环境、数据集成与管理、自动化与扩展性、跨平台部署与运维、协作与治理等。                                        |
| 数据中台            | 指 | 数据中台是在企业和政府机构数字化转型过程中，通过整合多源异构数据、构建统一的数据技术体系与标准化治理机制，实现对全域数据的汇聚、治理、建模和服务化封装，形成可持续演进的数据资产体系。其核心是建立涵盖数据采集、存储、计算、治理、开发、服务全生命周期的管理体系，通过数据资产化、服务化、智能化的运营机制，为前端业务应用提供敏捷、安全的数据共享和分析能力，最终驱动业务创新与智能决策。 |
| 中间件             | 指 | 中间件位于操作系统、网络和数据库之上，应用软件之下，是提供系统软件与应用软件连接的软件，主要作用是为应用软件在不同的技术之间共享资源，管理计算资源和网络通信。                                                                                                               |
| 数据治理            | 指 | 通过组织架构、原则、过程和规则等确保数据管理的各项职能得到正确的履行，将数据转化为有价值的数据资产。                                                                                                                                            |
| 数据资产管理          | 指 | 指对数据资产进行规划、控制和供给的一组活动职能，包括开发、执行和监督有关数据的计划、政策、方案、项目、流程、方法和程序，从而控制、保护、交付和提高数据资产的价值。                                                                                                             |
| 云原生             | 指 | 一种独立的系统软件或服务程序，解决应用的分布式架构开发、运维、上云等问题。                                                                                                                                                         |
| 分布式             | 指 | 分布式是实现一组通过网络进行通信、为了完成共同的任务而协调工作的计算机节点的体系结构。                                                                                                                                                   |
| 微服务             | 指 | 一项在云中部署应用和服务的技术。将应用程序按功能逻辑划分为更小的服务单位，其间通过轻量级数据通路做灵活连接组合，提供基于负载的架构弹性伸缩及更高的系统级容错能力。                                                                                                             |
| DevOps          | 指 | 即 Development（开发）和 Operations（运营）的组词，意为开发运维一体化，是一种覆盖从需求到部署上线的软件生产全生命周期的软件开发管理模式。                                                                                                              |
| 组件              | 指 | 具有标准接口、支持复用的软件模块。                                                                                                                                                                             |
| 可视化             | 指 | 利用计算机图形学和图像处理技术，将数据转换成图形或图像在屏幕上显示出来，并进行交互处理的理论、方法和技术。                                                                                                                                         |
| AI              | 指 | 人工智能，研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。                                                                                                                                              |
| RAG             | 指 | 一种结合信息检索和文本生成的技术，通过从外部知识库检索相关数                                                                                                                                                                |

|          |   |                                                                                                                                 |
|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |   | 据，辅助 AI 生成更准确的回答。                                                                                                               |
| AI Agent | 指 | 具备自主决策和行动能力的智能体，能感知本地环境、外部服务等，通过大模型制定目标并智能执行任务。                                                                                 |
| iPaaS    | 指 | 集成平台即服务，通过编排集成应用程序、数据源、系统、消息等，快速构建、部署和管理企业集成类业务。                                                                                |
| CMMI     | 指 | CMMI（Capability Maturity Model Integration）即“软件能力成熟模型集成”，是由美国软件工程学会制定的用于组织进行过程改进的成熟度模型，CMMI 认证是衡量软件企业过程能力的国际通用标准。CMMI5 是模型的最高级。 |

本报告除特别说明外，所有数值保留两位小数，均为四舍五入。若本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

|               |                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|
| 公司的中文名称       | 普元信息技术股份有限公司                                                         |
| 公司的中文简称       | 普元信息                                                                 |
| 公司的外文名称       | Primeton Information Technologies, Inc.                              |
| 公司的外文名称缩写     | Primeton                                                             |
| 公司的法定代表人      | 刘亚东                                                                  |
| 公司注册地址        | 中国（上海）自由贸易试验区学林路36弄26号                                               |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2023年6月2日，公司注册地址由“中国（上海）自由贸易试验区碧波路456号4楼”变更为“中国（上海）自由贸易试验区学林路36弄26号” |
| 公司办公地址        | 中国（上海）自由贸易试验区学林路36弄研创园17号楼                                           |
| 公司办公地址的邮政编码   | 200120                                                               |
| 公司网址          | www.primeton.com                                                     |
| 电子信箱          | info@primeton.com                                                    |
| 报告期内变更情况查询索引  | /                                                                    |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书（信息披露境内代表）            | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 张琴芳                        | 詹瑾                         |
| 联系地址 | 中国（上海）自由贸易试验区学林路36弄研创园17号楼 | 中国（上海）自由贸易试验区学林路36弄研创园17号楼 |
| 电话   | 021-58331900               | 021-58331900               |
| 传真   | 021-50801900               | 021-50801900               |
| 电子信箱 | info@primeton.com          | info@primeton.com          |

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报（www.cnstock.com） |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn         |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券部                  |
| 报告期内变更情况查询索引  | /                      |

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### （一） 公司股票简况

√适用 □不适用

| 公司股票简况 |            |      |        |         |
|--------|------------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所及板块 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所科创板 | 普元信息 | 688118 | /       |

#### （二） 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

### 五、 其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期           | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 营业收入                       | 76,198,706.89  | 99,181,180.35  | -23.17              |
| 利润总额                       | -52,179,102.93 | -34,752,671.58 | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -48,491,199.21 | -38,978,960.26 | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -48,055,737.40 | -39,044,673.20 | 不适用                 |
|                            | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 800,936,366.82 | 872,523,828.88 | -8.20               |
| 总资产                        | 884,952,585.99 | 976,460,336.85 | -9.37               |

### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益（元 / 股）               | -0.483         | -0.323 | 不适用                |
| 稀释每股收益（元 / 股）               | -0.483         | -0.323 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益（元 / 股） | -0.520         | -0.425 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率（%）               | -5.29          | -3.52  | 减少1.77个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率（%） | -5.70          | -4.63  | 减少1.07个百分点         |
| 研发投入占营业收入的比例（%）             | 42.09          | 33.07  | 增加9.02个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

(1) 报告期内，公司利润总额、归属于上市公司股东的净利润较上年同期分别减少 1,742.64 万元、1,540.69 万元，主要系公司处于战略转型过程中，主动大幅减少低毛利技术服务类业务，而产品驱动型业务尚在培育提升期，AI 产品及解决方案也正处于商业化落地初期阶段，收入贡献尚未形成规模，导致本报告期收入阶段性下降，叠加政府补助同比减少，利润相应下滑。同时，公司经营业绩季节性特征较为显著，且主动缩减的低毛利服务类业务多按时段确认、该类收入在全年分布相对均衡，预计缩减后按时点确认的产品及项目型收入占比将进一步提升，公司整体业绩的季节性特征可能较以往更为突出。

(2) 报告期内，公司基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率均较上年同期有所下降，主要系净利润减少所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额           | 附注（如适用）     |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |              |             |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,426,019.27 | 第八节、十一、3    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,622,065.40 | 第八节、七、68、70 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |             |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |             |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |             |
| 债务重组损益                                                               |              |             |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |             |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |             |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |             |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |             |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |              |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -18,181.68   |             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |              |             |
| 减：所得税影响额                                                             | 577,746.04   |             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |              |             |
| 合计                                                                   | 3,452,156.95 |             |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□适用 √不适用

## 九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据        | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期           | 本期比上年同期<br>增减(%) |
|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润 | -43,809,437.27 | -26,951,453.75 | 不适用              |

#### 十、非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业情况

公司是国内领先的软件基础平台产品与解决方案专业提供商，并已发展成为领先的企业级 AI 原生数字基座提供商。融合“AI+平台”战略，公司以智能数据中台、智能应用开发平台和智能中间件产品及解决方案，为企业构筑安全、可控、可信赖的智能化数字基座。根据《上市公司行业分类指引》和《国民经济行业分类》，公司所属的大行业分类为软件和信息技术服务业，行业代码为 I65。

##### 1.行业发展情况

根据工业和信息化部发布的《2026 年 1—6 月份软件业运行情况》：上半年，我国软件业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%。2026 年，国家层面持续强化人工智能顶层设计，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》及 2026 年政府工作报告相继明确要深化拓展“人工智能+”行动，大力推广智能终端、智能体应用，培育人工智能领域新业态，统筹布局全国一体化算力网络，健全数据要素制度体系，为人工智能技术向各行业规模化渗透落地提供了宏观政策指引。在政策导向驱动下，行业发展重心进一步由技术模型研发转向产业场景落地，人工智能与实体经济、民生服务领域的融合应用持续提速，产业创新与规范发展并行推进，为行业市场拓展带来良好的政策环境与发展机遇。

##### 2.公司所处的行业地位情况

公司深耕软件基础平台领域二十余载，完成了从“数字化使能”向“智能化底座”的战略演进。发展初期，公司以构件化、可视化开发等前瞻性创新理念，研发出国内领先的应用开发平台，奠定了本土技术优势。随着云计算、大数据技术浪潮迭起，公司紧抓技术变革契机，完成了产品体系从 SOA 平台到云应用平台、大数据中台的升级扩展。如今，新一代信息技术快速演进，企业数字化转型已迈入以“价值释放”为目标的深水区，市场对软件基础平台的需求，正从支撑业务数字化，向赋能业务智能化与深度挖掘数据价值升级。面对这一时代机遇，公司以 AI 技术深度赋能，构建起涵盖智能应用开发平台、智能数据中台、智能中间件的核心产品矩阵，已成功发展为国内领先的企业级 AI 原生数字基座提供商。

报告期内，公司依托 AI 原生数字基座平台领域的技术沉淀与全栈产品布局，成功入选中国信通院“铸基计划”《高质量数字化转型产品及服务全景图（2025）》“数据要素与应用”等细分领域，斩获第 13 届全国消费品行业 CIO 大会“年度 AI 解决方案领军引领奖”、2025 年度中国企业 IT 大奖之“最佳集团企业数智基座提供商”等荣誉；凭借企业级数据资产治理、智能应用开发、智能集成领域的技术积累与市场实践，公司成功入选《IDC Market Glance：中国 Data Agent 市场图谱，1Q26》“数据集成&数据治理”代表性厂商、《IDC Market Glance：中国 AI Agent 市场概

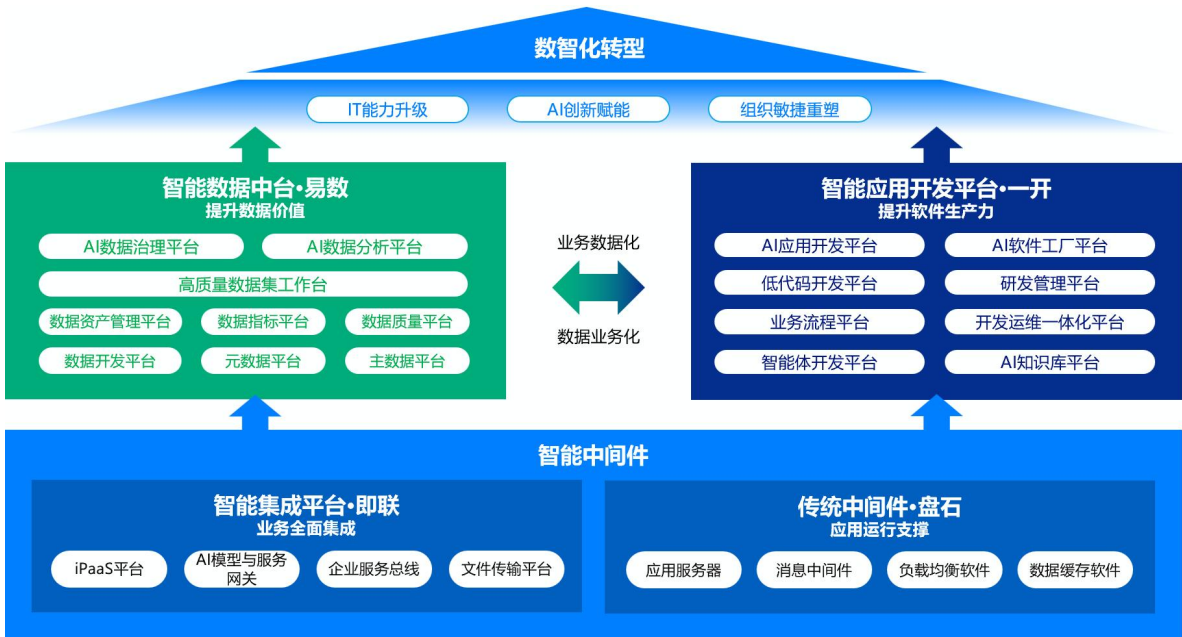
览，1Q26》“智能体开发平台”“企业级智能体-数据分析”“企业级智能体-软件开发”代表性厂商。

(二) 主要业务、主要产品或服务情况

1.主要业务

公司是国内领先的软件基础平台产品与解决方案专业提供商，并已发展成为领先的企业级 AI 原生数字基座提供商。融合“AI+平台”战略，公司以智能数据中台、智能应用开发平台和智能中间件系列产品及解决方案，为企业构筑安全、可控、可信赖的智能化数字基座，充分满足客户在信创与数智化转型双重浪潮下的核心诉求。

基于不同行业客户的需求差异，公司形成了以软件基础平台产品为核心、以技术开发和咨询实施服务为支撑的“软件产品+技术服务”的业务体系。根据业务所提供的内容，公司业务可分为软件基础平台业务和基于软件基础平台的应用开发业务，其中，软件基础平台业务是公司经营质量提升的重要业务方向。公司软件基础平台业务产品与解决方案具备跨行业的复用属性，能够支撑跨行业标准化使用。



公司主要业务及核心能力示意图

2.主要产品及服务

公司主要产品及解决方案包括智能数据中台（易数）、智能应用开发平台（一开）、智能中间件（即联、盘石）系列产品与一站式技术平台解决方案，满足客户在智能应用构建、连接集成和高质量数据集建设中的开发、集成、运行、治理、运营等多个领域的要求，并通过不断创新升级和迭代，为客户提供全方位的产品与服务价值。公司主要产品及解决方案简要介绍如下：

| 主要产品/解决方案名称 |                           | 简介                                                                                         |
|-------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 智能数据中台·易数   | 普元数据资产管理平台（Primeton DAMP） | 为企业提供从数据源头形成一致化的数据架构；通过基础数据、业务数据、统计分析数据等的梳理与排摸，形成包含业务、管理与技术要素的数据资产管理体系。通过数据标准规划、定义与落地，按照数据 |

| 主要产品/解决方案名称 |                                               | 简介                                                                                                                                                                |
|-------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                               | 质量六性要求，建立数据质量预警与检核机制，支持通过智能化的手段自动生成分析 SQL 语句，形成数据服务，自助分析推荐。全面提升企业数据质量、数据管理能力，持续推动数据资产价值的开发利用。                                                                     |
|             | 普元主数据管理平台<br>(Primeton MDM)                   | 为企业提供从主数据建模、抽取清洗、配置维护、质量筛查、版本管理、服务化提供、订阅分发、权限管控、流程支撑等全生命周期能力，实现主数据的核心串联作用，推动企业信息化以及数字化革新，支撑数据化决策和数字化运营。                                                           |
|             | 普元数据开发平台<br>(Primeton Data Workshop)          | 基于流批一体的高可用计算架构，面向企业实时、离线、接口、文件等数据类型，为企业数据集成、数据开发、数据交换、实时数据采集、实时处理、作业调度、任务运维等提供一整套平台化解决方案。                                                                         |
|             | 普元智能问数平台软件<br>(Primeton ChatInsight)          | 面向业务人员的自助式数据分析工具，以“自然语言准确取数”为核心目标，打通数据采集、解析、计算到可视化的全流程。支持各类大数据平台集成对接，支持通过自然语言发起问数需求，完成语义解析、指标关联、SQL 生成与报告生成，提供自助分析能力，方便业务快速查询数据结果、进行归因分析及数据趋势预测。                  |
|             | 普元数据指标平台<br>(Primeton MetricsCube)            | 面向企业指标化管理、业务运营与监控需求，支持指标统一定义、统一管理、检核预警、快捷共享，实现从业务梳理、抽象、定义到监控的闭环。通过与数据模型关联，建立指标定义到技术实现的显式连接，形成指标全景视图，有效解决指标口径不一致、重复定义、重复加工等问题。用户可以通过平台查看指标变化，分析数据趋势和规律，支撑更科学精准的决策。 |
|             | 普元元数据管理平台<br>(Primeton MetaCube)              | 提供多种采集适配器，可快速对接企业各类元数据，建立统一、集中的元数据资源库。通过对元数据自动化的探查、采集、帮助企业绘制数据地图、标明数据方位、分析数据关系、管理模型变更、统计分析元数据应用情况，全面实现企业级元数据管理。                                                   |
|             | 普元数据集成平台<br>(Primeton DI)                     | 实现对各种类型数据的访问、过滤、清洗、转换和加载等 ETL 过程。支撑实施过程中进行开发过程的规范化、代码自动化、代码和质量可控化、调度管理统一化和监控可控化。                                                                                  |
|             | 普元智慧数据应用平台<br>(Primeton iData)                | 为企业数据应用提供全面的报表与 BI 能力，涵盖前端展现、数据集设计、复杂报表设计、图表设计、看板设计、可视化大屏设计等功能。通过数据缓存与算法优化，支撑企业海量数据的快速分析，并支持分析成果的导出与分享，满足企业高效、灵活的数据应用需求。                                          |
| 智能应用开发平台·一开 | 普元低代码开发平台<br>(Primeton EOS Low-Code Platform) | 提供在线化、低代码手段，实现运营可视化、可管理、可优化；实现业务场景的在线定义、配置化，简单、快速、高效地构建高质量的业务应用。支持 AI 推荐生成应用模块、数据模型、表单页面，支持页面自动国际化等；支持不同领域的业务 AI 助手构建器，训练专有知识，辅助业务使用。                             |
|             | 普元研发云平台<br>(Primeton RDCloud Suite)           | 深度融合应用开发平台与开发运维一体化平台，为企业打造一站式、端到端的软件研发协同管理平台。旨在构建一个现代化的企业级“软件工厂”，以标准化的流程、自动化的工具链和集中化的管理，覆盖研发全生命周期，实现软件的高效、可控和规模化生产。                                               |
|             | 普元业务流程平台<br>(Primeton BPS)                    | 为企业提供一套跨组织（部门）的业务描述语言与工具、业务流程运行环境以及业务流程建模、开发、模拟、调整、分析及优化功能，提升组织（部门）间的协作效率。                                                                                        |
|             | 普元开发运维一体化平台<br>(Primeton DevOps Platform)     | 为企业提供软件开发、运维一体化的管理平台工具，将原有的线下软件生产过程可视化、自动化。建立效率度量规则与闭环反馈能力，优化与提高企业 IT 运营效率。帮助用户降低运维成本，提升业务响应速度。                                                                   |
|             | 普元智能体开发工具平台<br>(Primeton AI Agent Platform)   | 面向企业 AI 应用落地需求，提供一站式智能体开发能力。支持 DeepSeek、智谱 GLM、通义千问等主流大模型快速接入，内置知识库、插件、工具、工作流、对话流等核心能力，覆盖智能体开发、测试、部署、运维全流程，开发者可基于平台灵活构建各类智能应用。                                    |

| 主要产品/解决方案名称 |                                         | 简介                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 普元 AI 知识库平台<br>(Primeton AIKB Platform) | 面向企业非结构化知识库构建需求，提供企业级 AI 知识库平台，采用模块化设计，支持与 DeepSeek、智谱 GLM、通义千问等主流大模型的 API 无缝对接，同时兼容私有化部署的开源模型。以多模态信息输入、知识结构化展示、问答结果精准溯源为核心能力，有效解决非结构化知识库构建复杂度高、维护难度大、查询效率低等痛点。                                                   |
| 智能中间件·即联、盘石 | 普元 iPaaS 平台<br>(Primeton iPaaS)         | 以业务集成为核心，实现服务、消息、文件、数据的全场景集成能力，支持服务编排、系统注册、协议转换、消息路由、消息订阅、作业加工、任务调度、服务监控、热更新、访问控制、监控告警等功能，满足企业内及跨企业能力整合与治理需求。                                                                                                     |
|             | 普元企业服务总线软件<br>(Primeton ESB)            | 支持各种异构软件及业务模块以服务化方式进行通信，实现企业各业务服务的集成与治理。结合 AI 能力，提供智能统一集成平台，支持服务智能编排、协议智能转换、接口智能监控等场景。帮助用户消除信息孤岛，提升软件资产的利用率，实现信息的互联互通。                                                                                            |
|             | 普元大文件传输平台<br>(Primeton BFT)             | 实现企业内或企业间完成高可靠、易管控的大文件传输功能。产品基于安全、高效的文件传输技术架构，结合多种容错与安全机制，提供简洁易用的配置管理界面，使用者无需进行复杂的编程，只需通过简单的界面输入即可完成大文件传输任务的定义、执行、监控与管理工                                                                                          |
|             | 普元应用服务器<br>(Primeton AppServer)         | 支持 Jakarta EE8、Jakarta EE9.1 规范的应用服务器，支持 Web 应用的开发、部署、监控、管理等能力，支持 J2EE、微服务、云原生等多种应用架构，满足企业安全、自主、高可用的应用诉求。包括负载均衡、数据缓存等模块，完全兼容 Nginx、Redis，支持国产主流芯片、操作系统、数据库，支持多种负载策略，大幅降低部署复杂度，帮助企业快速整合已有业务，实现应用的平滑迁移，降低 IT 资源的投入。 |
|             | 普元消息中间件软件<br>(Primeton MQ)              | 采用高可用集群技术，支撑高并发及海量消息传递，可以处理传统异构系统间消息传输与业务整合问题，以及为大数据、物联网、云计算、微服务等环境下的应用系统提供安全、可靠、高性能的消息传输保障。                                                                                                                      |
|             | 普元 AI 网关平台软件<br>(Primeton AI Gateway)   | 作为企业 AI 能力的统一入口，对上连接智能应用，对下统一纳管大模型、MCP 服务与 Agent，并把认证鉴权、限流降级、内容安全、语义缓存、全链路观测等能力沉淀为可插拔、可复用的网关插件，让上层的业务应用与智能体实现一次接入、随处调用。                                                                                           |

(三) 主要经营模式

1.营销模式

公司已构建以客户需求为核心、以产品竞争力为依托的成熟营销体系和完善销售渠道。

公司营销活动主要包括技术品牌推广、售前、商务三个阶段。在品牌推广阶段，公司主要通过行业会议、广告宣传、自媒体、社交营销等多种推广方式，向市场发布公司最新的产品研发成果、技术方案、成功案例等，将底层技术实力转化为可视化商业价值，持续提升品牌影响力与市场信任度，赋能商机转化能力；在售前阶段，公司一般面向多行业头部或大中型客户，通过技术方案交流、原型验证、入围选型等环节，展示公司产品或解决方案的先进性、可靠性、匹配性等优势；在商务阶段，公司主要通过招投标、竞争性谈判、单一来源采购等方式获取订单。

在销售渠道方面，公司坚持“直销为主、生态协同”策略，以上海、北京、广州为枢纽，建立了覆盖全国主要中心城市的销售与服务网络，并配备资深销售与售前专家团队。同时，公司持续深化渠道生态建设，通过“伙伴赋能计划”与超过 300 家合作伙伴构建了能力互补、协同发展的合作体系，将为公司提升市场覆盖率及交付效率提供有力支撑。

## 2.交付与定价模式

公司的交付模式以客户需求为核心,能够灵活相应并提供适配不同类型业务场景的交付方式。报告期内,公司交付的对象主要分为产品交付与技术服务交付。

(1) 产品交付是指公司依据合同约定,向客户交付其所购买的软件基础平台标准产品,一般以交付产品介质的方式进行,软件基础平台标准产品通常以使用数量作为定价单位。

(2) 技术服务交付是指公司向客户交付的平台开发服务、一体化解决方案服务以及应用开发服务,按照所交付服务的定价和结算方式不同,可分为人月计价模式和项目计价模式。人月计价技术服务的定价通常按照技术人员资质与级别约定不同的人月单价,项目计价技术服务的定价通常由合同双方根据项目实施内容、开发业务的复杂程度等因素,经过协商确定项目具体定价。

## 3.研发模式

依托在软件基础平台领域多年的技术沉淀与实践经验,公司已形成一套独具特色的基础平台产品管理和开发模式——iPALM 模式(集成产品敏捷生命周期管理模式)。该模式深度融合了“以市场为导向”“以客户为中心”“协同并行迭代开发”“持续集成和自动化测试”“量化管理和持续改进”等先进的研发管理思想和软件工程方法,涵盖了从市场分析、技术预研、产品规划、产品研发到产品维护的全生命周期管理。iPALM 模式已全面应用于公司产品与技术研发体系,能够有效支撑技术复用、产品快速交付,持续提升研发效率,在保障产品的开发周期和质量的同时,确保产品方向既符合用户需求,又能将新技术、新架构及时融入产品体系,已成为公司构建并保持产品与技术竞争优势的关键支撑。

## 4.采购模式

公司采购活动主要分为日常经营采购与技术服务采购两大类。

(1) 日常经营采购主要包括办公物资等自用物资类采购,围绕市场宣传、招聘、培训、会务等活动所发生的相关采购,以及软硬件采购等。针对此类采购,公司已建立相关管理制度,明确发起申请、对比询价、审批、结算等采购要求与流程。

(2) 技术服务采购是公司在业务开展过程中最主要的采购内容,主要发生在向客户提供平台开发或应用开发服务过程中涉及的非核心模块或部分行业应用模块开发与测试等环节。公司已建立专门的技术服务采购与供应商管理体系,涵盖供应商准入审核与年度复审、采购报备管理、采购合同/订单审核与日常管理、采购成本的计提与结算流程等方面,能够有效保障采购流程合规性。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

### (一) 经营情况概述

报告期内,公司实现营业收入 7,619.87 万元,同比下降 23.17%;归属于上市公司股东的净利润-4,503.90 万元,同比减少 1,540.69 万元。公司经营业绩出现阶段性波动,主要系公司坚定推进业务结构优化,主动收缩低毛利业务,加速向产品驱动模式转型,而公司产品驱动型业务尚在培

育提升期，AI 产品及解决方案也正处于商业化落地初期阶段，收入贡献尚未形成规模。同时，公司持续优化费用结构，资源重点支持优质产品驱动型业务，加大 AI 产品及解决方案市场拓展投入，并紧密跟踪落地效果，加快成熟方案的复制推广。下一阶段，公司将进一步扩大高质量业务基本盘，加速 AI 产品及解决方案商业化进程，并依据市场反馈灵活调整资源配置，持续提升经营效率，逐步推动业绩改善。

## （二）经营情况讨论与分析

### 1、营销拓展

报告期内，公司坚持存量深耕与增量开拓并重。存量业务方面，持续巩固与核心存量客户的战略合作关系，通过丰富产品矩阵、拓宽合作品类、加深业务合作层次，稳步提升客户粘性与合作深度；增量业务方面，持续推进区域市场下沉、扩大渠道网络布局，积极挖掘新增客户资源。

#### （1）推进 AI 新产品技术商业化应用落地

报告期内，公司加速研发成果市场化转化，持续推进 AI 新产品技术商业化应用落地，支撑客户开发与合作深化工作。公司以“一开智能应用开发平台+易数智能数据中台+即联智能集成平台”三大产品线为依托，以央国企、高端制造、能源行业为工程验证和落地场景，打造面向企业数字化领域可靠、安全自主的 AI 原生数字基座，目前已在中国邮政、浙江海利得、江西建工、宜昌人福药业、冈田智能等客户得到应用，今年上半年 AI 相关订单金额实现 2,011.71 万元。

#### （2）强化区域客户营销拓展、生态伙伴体系建设

报告期内，公司依托不断丰富产品方案储备，持续强化区域客户营销拓展力度，加快构建丰富的生态伙伴体系，通过区域下沉与生态协同联动拓展市场空间。2026 年上半年，公司围绕“AI 元力”普元数智基座开展城市巡展及生态巡展，相继落地烟台、南京、成都、南昌、武汉、郑州等六座核心区域城市，对外输出高质量数据集及 AI 编程实战场景实践。报告期内，累计举办城市巡展 4 场，面向制造、能源、医药等重点行业，触达 300 余家区域客户；举办生态巡展 4 场，对接覆盖 200 余家生态合作伙伴。

### 2、研发进展

报告期内，公司研发投入 3,207.47 万元，通过保持稳定的研发投入，持续夯实高质量数据、AI 编程、融合连接三大底座。公司聚焦金融、政务、能源、制造等行业客户 AI 落地难题，依托一站式 AI 数字基座，贯通数据治理、业务开发与系统集成能力。通过智能数据中台规范数据标准、提升数据质量，为 AI 应用提供高质量数据供给；通过智能应用开发平台与统一集成平台，实现业务流程快速构建、异构系统统一连接与治理，驱动跨业务、跨系统场景有效协同。公司以数据、流程、集成能力补齐 AI 落地基础，打通大模型与业务场景之间的断点，助力客户推动 AI 从技术试点走向规模化业务应用。报告期内各产品线技术进展如下：

一开·智能应用开发平台产品线：面向企业软件研发与智能应用构建场景，打造覆盖需求、设计、编码、测试、发布全流程的一站式 AI 软件工程平台，推动 AI 编程能力在企业内可控落地。

易数·智能数据中台产品线：面向企业数据治理、数据资产运营与数据价值释放场景，融合 Data Agent 能力并打造智能数据中枢，助力客户构建可治理、可运营、可流通的数据资产体系。

即联·智能集成平台产品线：报告期内，新增发布普元 AI 网关平台软件，打通 AI 智能体与存量业务系统的连接能力，同时持续强化 API、数据、消息、文件等一体化集成能力，助力客户构建面向 AI 时代的统一集成底座。

### 3、人才培养储备

报告期内，公司持续深化组织能力建设与销售体系升级。在前期优化低毛利业务基础上，重新调整销售定位，结合市场拓展战略，有序扩充销售人才队伍，报告期内新招聘销售人员近 40 人，重点补充面向产品驱动型业务的销售力量。其中，定向引入在制造、能源、政务等重点细分业务领域具备客户资源及项目商务经验的成熟销售人才，以增强一线市场拓展能力；同时，择优吸纳优秀新晋销售人才，通过内部培训课程和销售实战训练，充实年轻化、专业化后备力量，优化团队梯队结构，为中长期市场扩展奠定人才基础。

### 非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

### （一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

#### 1.研发创新优势

公司始终聚焦于软件基础平台领域，二十余年来紧跟 SOA 架构、云计算、大数据、人工智能等创新技术的发展趋势，持续完善产品布局，形成了覆盖智能应用开发平台、智能数据中台、智能中间件等多技术域的丰富产品组合，能够满足敏捷开发、流程再造、业务协同、服务治理、数据治理等多类型业务需求，在产品覆盖技术领域的广度和业务支撑的宽度方面具备显著优势。

在研发体系层面，基于长期的企业级软件基础平台产品研发经验积累，公司构建了体系化、组件化的平台产品能力，形成了独特的 iPALM 研发体系，贯穿市场分析、技术预研、产品规划、产品研发到产品维护的全生命周期。通过标准化产品结构与使用场景提升产品化程度，通过组件复用保障产品快速组装与集成，持续提升产品演进速度。

在研发过程成熟度方面，公司自 2012 年首次通过 CMMI5 级认证，并持续获得该体系最高等级有效认证，研发过程成熟度、管理有效性、过程规范性持续获得权威认可。这一体系化能力使公司能够将研发积累与前沿技术快速融合，确保产品在技术迭代中始终保持领先优势。

在研发人才方面，公司坚持以研发人才布局紧密贴合技术演进与产业变革趋势为导向，积极吸引技术专家和优秀科研人员，依托国家企业技术中心、国家博士后科研工作站等平台，聚焦前

沿技术的预研与创新孵化，同时补充 AI 工具、AI 应用、数据等方向的专业力量，持续增强智能化产品研发水平。

公司的研发优势，根植于对软件基础平台领域的长期聚焦，以及支撑持续进化的体系化能力。通过“聚焦+进化”双轮驱动，使公司能够在技术变革中稳健前行，为客户提供持续领先的基础平台产品与解决方案。

## 2. 优质客户案例优势

公司凭借自主研发的软件基础平台产品和技术方案，在与国际品牌的长期竞争中，成功进入金融、通信、政务、能源、先进制造等多个重点行业领域，获得逾千家行业大中型客户的认可，其中不乏大型央企、金融机构、政府机关及世界 500 强企业，形成了显著的优质客户案例优势。广泛的客户覆盖有利于公司洞察不同行业需求，始终紧贴市场前沿进行产品技术创新；高端客户的严格要求和复杂场景，持续锤炼了公司产品实力与技术服务能力，使得公司在技术先进性、性能优越性、产品成熟度、安全可靠等方面在市场中树立了良好的品牌声誉。基于深厚的优质客户案例积累和市场口碑辐射效应，公司的品牌认可度和行业影响力持续提升，为进一步开拓中腰部及成长型客户市场奠定了坚实基础，形成市场拓展的良性发展格局。

## 3. 长期价值服务优势

公司深耕软件基础平台领域二十余年，积累了丰富的行业认知与业务洞察，具备将自研产品与客户业务深度融合的专业服务能力。公司通过深入理解不同领域客户的业务痛点、流程规范与合规要求，精准识别客户真实需求。其次，基于覆盖智能应用开发平台、智能数据中台、智能中间件等多技术域的自研产品体系，公司可快速实现产品功能与客户业务场景的精准匹配，通过配置、扩展或定制化开发，确保产品支撑客户实际业务运转。

在服务交付层面，公司依托 CMMI5 级认证的成熟过程管理，能够高效完成产品与客户现有系统的集成适配，保障平稳部署与稳定运行；上线后，持续提供运维保障与迭代优化服务。公司产品化服务能力，既发挥了标准化产品的规模优势，又满足了客户的个性化需求，真正实现技术落地为客户创造价值。

## （二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

## （三）核心技术与研发进展

### 1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

依托在企业级软件基础平台领域长期的技术积累，公司已形成 40 余项自主研发核心技术，构建起扎实的技术底座能力，确立了稳固的技术优势地位。面对人工智能与大模型技术快速发展，公司前瞻布局新技术研发，围绕软件基础平台与 AI 深度融合方向开展攻关，持续增强技术创新实力，截至目前已累计新增 14 项新一代核心技术成果：

| 序号 | 技术名称                       | 技术特点                                                                                                                                                      | 技术来源 |
|----|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1  | 微服务架构下实现服务编排数据上下文共享与管理控制技术 | 将共享数据与 API 参数分离设计和运行管理,实现共享数据与业务代码的完全解耦;提供安全可靠的配置机制,实现对共享数据的可读,可写,安全加密等安全配置;支持不同的微服务间共享数据的自动传递与恢复,降低业务代码开发的复杂度。                                           | 自主研发 |
| 2  | 信创环境下基于极限学习机实现主数据归档处理技术    | 有效采集和标注企业内部各个业务系统的主数据归档相关数据;引入融合蚁群优化算法和小生境算法的极限学习机分类器,实现主数据归档任务的分类预测;引入注意力机制和 dropout 技术,以增强模型对关键特征的关注能力和提高模型的鲁棒性。                                        | 自主研发 |
| 3  | 信创环境下基于区块链实现数据版本管理技术       | 将每个数据版本存储在区块链上,使用哈希值来验证每个区块中数据的完整性;利用机器学习进行特征选择、特征提取、分类后,将分类结果赋予数据版本号,进行区块链管理与存储。                                                                         | 自主研发 |
| 4  | 基于大数据治理技术实现用户画像构建处理技术      | 通过大数据治理技术,实现用户行为数据标准体系及闭环质量管理体系的建立,提升用户行为数据标准化程度及用户行为数据质量,降低用户画像波动,解决用户画像技术中标准不统一、质量管理薄弱的问题。                                                              | 自主研发 |
| 5  | 基于工业物联网数据实现生产安全监控技术        | 通过利用深度学习网络对传感数据进行分析 and 监控,实现数据的自动获取、预处理和设备异常分析预警,减少人工参与度,提高数据分析的效率和准确性,并及时发现异常数据或设备故障,加快问题解决和维修的速度。                                                      | 自主研发 |
| 6  | 基于 AIGC 实现智能业务应用构建技术       | 基于业务语义的理解,分解需求并形成开发计划,最终自动生成企业级业务应用,为数字化转型提供一种高效、低成本的解决方案。                                                                                                | 自主研发 |
| 7  | 基于多模态大语言模型的人力资源主数据管理录入技术   | 解决人力资源主数据录入管理中存在的数据整合难题、光学字符识别 OCR 和大模型技术的局限性、数据治理的复杂性以及人力资源主数据管理的持续运营问题。                                                                                 | 自主研发 |
| 8  | 基于大模型训练的民航数据自动分类和管理技术      | 通过构建专业术语字典、利用机器学习技术训练模型、自动化分类流程以及持续的人工验证和反馈循环,实现民航通告信息处理的高效率和高准确性。                                                                                        | 自主研发 |
| 9  | 大模型环境下实现私有知识模型与互联网数据管理技术   | 基于模型控制平台及其模块化通信协议实现,涵盖数据采集、预处理、模型构建、数据管理、融合检索及安全控制等完整流程,实现高效数据管理与利用、增强数据安全性、提升知识管理能力。                                                                     | 自主研发 |
| 10 | 基于大模型的元数据缺失属性自动填充技术        | 形成从缺失识别、语义推理、候选生成、结果验证到属性填充的闭环机制,有效提高元数据采集的完整性与可用性;在自动生成候选标注的基础上,通过规则引擎或人工复核对结果进行验证修正,确保自动填充结果的准确性与可解释性。                                                  | 自主研发 |
| 11 | 基于 AI 实现免编译自动国际化前端项目处理技术   | 通过编写 JavaScript 脚本对前端 web 项目的编译包进行遍历和关键词提取以及替换来完成项目的全面国际化能力添加。同时结合 AI 能力批量翻译生成语言包,节约人力,提升翻译准确度。                                                           | 自主研发 |
| 12 | 基于国产化引擎实现人工智能大模型推理加速技术     | 通过 LMDeploy 推理引擎适配昇腾 310P3 芯片,结合 Docker 容器化技术实现模型的快速部署,通过优化的 Pipeline 配置和内存管理策略显著提升推理性能实现在国产化硬件平台上实现大语言模型的高效推理加速,解决传统 GPU 推理中存在的硬件依赖、成本高昂及国产化适配不足的问题。     | 自主研发 |
| 13 | 面向低代码平台的人工智能辅助异常监测与自修复技术   | 通过构建一个集成异常监测引擎与 AI 自修复引擎的系统,对低代码平台运行时产生的前端表单渲染异常与后端 API 服务异常进行实时采集与特征提取。利用预训练的深度学习模型对异常进行智能分类与根因分析,并基于知识图谱与代码补全模型,对识别出的常见、可复现的异常自动生成修复方案并实施应用,从而实现系统的自修复。 | 自主研发 |
| 14 | 支持双轨制数据路由的人工智能代码助手技术       | 集成统一插件核心引擎的动态路由机制、分层 API 网关策略以及针对国产化硬件的深度容器化适配技术,从而实现了企业数据安全的绝对保障、推理性能的显著提升以及运营成本的有效控制等多重技术效果。                                                            | 自主研发 |

报告期内,公司产品技术实力在复杂业务场景中持续获得验证。在 2026 世界品牌莫干山大会上,公司 AI 智能问数平台与 AI 原生开发平台荣获“2026 人工智能+创新产品”称号,公司支持

的“长沙机场‘1+4+N’多模态数据治理与运行管理新范式”案例入选“人工智能+生态创新实践范本”，充分验证了公司产品与解决方案在复杂场景下的落地能力。此外，公司深度参与国计民生重点领域数智化转型建设，在交通枢纽、公用事业、大型水电等关键领域支撑的3项数智化转型实践入选中国信通院“2025 年央国企数智化转型创新实践成果”；公司持续支撑的上海市大数据中心政务数据融合实践亦入选《IDC PeerScape：数据要素服务最佳实践案例，2026》，技术成果应用价值获得权威认可。

公司深度参与国家及行业标准化建设，持续发挥行业引领作用。截至报告期末，公司已累计参编国际、国家、行业、地方及团体标准近 70 项。报告期内，公司凭借标准化领域内的卓越贡献，成功获评“云计算标准和开源推进委员会优秀成员单位”，成为大数据技术标准推进委员会多个核心工作组合作伙伴，并作为中国信息通信研究院云计算与数字化研究所调研报告共建单位，充分发挥技术与实践经验积累优势，深度赋能行业研究与标准制定工作。

凭借深厚的研发积淀和核心技术优势，公司成功承担了多项国家、省部级重大科研攻关项目，拥有国家级企业技术中心、国家鼓励的重点软件企业、国家博士后科研工作站、国家级专精特新“小巨人”企业等多项国家级荣誉资质，并多次获得上海市科技进步奖。报告期内，公司独立承担的基于人工智能的自驱式数据资产管理平台项目，获上海市促进产业高质量发展专项资金立项支持。此外，公司成功通过 ISO42001 人工智能管理体系认证、商用密码产品认证等权威认证，荣获第 13 届全国消费品行业 CIO 大会“年度 AI 解决方案领军引领奖”、2025 年度中国企业 IT 大奖之“最佳集团企业数智基座提供商”、陕西农信及陕西丝路金融“卓越服务提供商”等荣誉，进一步巩固了公司的领先地位。

报告期内，公司取得的主要资质荣誉如下：

| 序号 | 荣誉名称                                                             | 认定部门                          |
|----|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1  | 国家鼓励的重点软件企业                                                      | 国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局 |
| 2  | 入选中国信通院“铸基计划”《高质量数字化转型产品及服务全景图（2025）》                            | 中国信息通信研究院                     |
| 3  | 调研报告共建单位                                                         | 中国信息通信研究院云计算与数字化研究所           |
| 4  | 云计算标准和开源推进委员会优秀成员单位                                              | 中国通信标准化协会云计算标准和开源推进委员会        |
| 5  | 大数据技术标准推进委员会 2026 年度大数据技术与产品工作组、数据资产管理工作组、数据流通工作组、企业数智化转型工作组合作伙伴 | 大数据技术标准推进委员会                  |
| 6  | Jakarta EE 工作组 Enterprise Member                                 | Jakarta EE 工作组                |
| 7  | 软件企业认定                                                           | 上海市软件行业协会                     |
| 8  | 上海市软件行业协会理事单位                                                    | 上海市软件行业协会                     |
| 9  | ISO42001 人工智能管理体系认证                                              | 启信（上海）认证服务有限公司认证              |
| 10 | 卓越服务提供商                                                          | 陕西丝路金融信息发展有限公司                |
| 11 | 2025 年度卓越服务提供商                                                   | 2026 年陕西农信服务提供商大会             |
| 12 | 入选《2025 集团企业数智化转型生态全景图谱》                                         | 数字经济观察网                       |
| 13 | 2025 年度中国企业 IT 大奖之“最佳集团企业数                                       | 中国企业 IT 大奖评委会                 |

| 序号 | 荣誉名称                                                                                 | 认定部门                                             |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|    | 智基座提供商”                                                                              |                                                  |
| 14 | 年度 AI 解决方案领军引领奖                                                                      | 第 13 届全国消费品行业 CIO 大会                             |
| 15 | 入选《IDC Market Glance: 中国 Data Agent 市场图谱, 1Q26》“数据集成&数据治理”图谱                         | 国际数据公司 IDC                                       |
| 16 | 入选《IDC Market Glance: 中国 AI Agent 市场概览, 1Q26》“智能体开发平台”、“企业级智能体-数据分析”、“企业级智能体-软件开发”图谱 | 国际数据公司 IDC                                       |
| 17 | 支持案例入选《IDC PeerScape: 数据要素服务最佳实践案例, 2026》                                            | 国际数据公司 IDC                                       |
| 18 | 支持案例入选 2025 央国企数智化转型创新实践成果                                                           | 企业数字化发展共建共享平台 (EDCC)                             |
| 19 | 2026 “人工智能+” 创新产品                                                                    | “人工智能+” 生态创新实践范本征集组委会 (主办单位: 中国搜索; 协办单位: 信息化观察网) |
| 20 | 入选 “人工智能+” 生态创新实践范本                                                                  | “人工智能+” 生态创新实践范本征集组委会 (主办单位: 中国搜索; 协办单位: 信息化观察网) |
| 21 | 商用密码产品认证                                                                             | 商用密码检测认证中心                                       |

公司承担的国家级、省市级等重要科研攻关项目情况:

| 序号 | 项目性质                                        | 项目名称                         | 主管部门         | 项目周期           |
|----|---------------------------------------------|------------------------------|--------------|----------------|
| 1  | 国家电子信息产业振兴与技术改造专项项目                         | 云计算软件研发及产业化                  | 国家发展和改革委员会   | 2012 年至 2013 年 |
| 2  | 国家发改委信息产业关键产业技术产业化专项                        | 面向构件的中间件研发和产业化               | 国家发展和改革委员会   | 2006 年至 2007 年 |
| 3  | 国家发改委软件产业化专项项目                              | 面向领域应用的构件集成及复用支撑系统产业化        | 国家发展和改革委员会   | 2003 年至 2005 年 |
| 4  | 上海市促进产业高质量发展专项资金 (新一代信息与通信技术发展—软件和信息服务业) 项目 | 基于人工智能的自驱式数据资产管理平台           | 上海市经济和信息化委员会 | 2026 年至 2028 年 |
| 5  | 上海市战略性新兴产业发展专项资金项目                          | 全栈式信创中间件研发及产业化               | 上海市人民政府      | 2022 年至 2025 年 |
| 6  | 上海市促进产业高质量发展专项资金 (工业互联网、软件) 项目              | 基于信创生态的数字化应用低代码开发平台          | 上海市经济和信息化委员会 | 2022 年至 2023 年 |
| 7  | 上海市服务业发展引导资金项目                              | 面向云计算 PaaS 应用的中间件服务平台        | 浦东新区发展和改革委员会 | 2020 年至 2022 年 |
| 8  | 上海市信息化发展专项资金项目                              | 基于政务云的数据资源云服务支撑平台            | 上海市经济和信息化委员会 | 2018 年至 2019 年 |
| 9  | 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目                        | 基于容器面向 DevOps 应用的新一代 PaaS 平台 | 上海市经济和信息化委员会 | 2018 年至 2019 年 |
| 10 | 上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目                        | 基于国产软硬件的金融数据中心管理解决方案         | 上海市经济和信息化委员会 | 2014 年至 2016 年 |
| 11 | 上海市产学研合作计划项目                                | 基于大数据的业务流程监控平台               | 上海市经济和信息化委员会 | 2013 年至 2014 年 |

| 序号 | 项目性质                | 项目名称                        | 主管部门                         | 项目周期           |
|----|---------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|
| 12 | 上海市高新技术产业化重大项目      | 云计算应用平台套件（PaaS Suite）研发及产业化 | 上海市经济和信息化委员会                 | 2010 年至 2012 年 |
| 13 | 上海市高新技术产业化重大项目      | 业务化 SOA 中间件产品研发及产业化         | 上海市经济和信息化委员会                 | 2009 年至 2010 年 |
| 14 | 上海市首批科教兴市重大产业科技攻关项目 | 普元 EOS 面向构件的互联网应用基础平台系列中间件  | 上海市发展和改革委员会、上海市科教兴市领导小组推进办公室 | 2003 年至 2007 年 |

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☒适用 ☐不适用

| 认定主体         | 认定称号           | 认定年度   | 产品名称 |
|--------------|----------------|--------|------|
| 普元信息技术股份有限公司 | 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2024 年 | /    |

2、 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司围绕 AI 原生技术产品化与现有产品线智能化升级，持续推进技术攻关，新增多项研发成果。

在 AI 原生技术产品化方面，公司成功研发普元 AI 网关平台软件并完成软件著作权登记，进一步完善了 AI 原生数字基座产品版图，筑牢 AI 数智根基。公司在持续进行产品线技术升级的同时，完成多款产品迭代版本：普元开发运维一体化平台深度植入 AI 能力，新增覆盖研发全流程的 7 大 AI 专项助手，重构项目群管理体系，支持业务需求驱动、多系统配合的项目管理模式，提升复杂业务场景下的规模化交付效率；普元数据开发平台强化数据集成与加工等能力，新增支持十余种异构数据源导入，进一步丰富了大数据组件对数据开发、作业编排、任务运维等环节的支持，实现从数据同步、加工到治理的高效全链路闭环；普元应用服务器平台统一多形态许可控制模式，新增多项 POC 功能，有效提升产品稳定性、安全性与用户体验，产品矩阵竞争力进一步增强。

公司始终坚持自主研发，稳步推进各项研发工作，并对技术创新成果积极申请专利保护。截至报告期末，公司累计获得有效授权发明专利 45 项，软件著作权 346 项。与此同时，公司积极响应国家自主可控的信息技术发展战路，持续推动国产生态体系的建设和完善，截至报告期末，公司已累计完成 2600 多项国产生态适配和互认证，覆盖华为鲲鹏、飞腾、海光等芯片产品，统信、麒麟等操作系统产品，华为高斯、人大金仓、达梦、海量数据等数据库产品，以及宝德、浪潮、曙光等整机产品。

报告期内获得的知识产权列表

|       | 本期新增   |        | 累计数量   |        |
|-------|--------|--------|--------|--------|
|       | 申请数（个） | 获得数（个） | 申请数（个） | 获得数（个） |
| 发明专利  | 4      | 3      | 100    | 45     |
| 软件著作权 | 7      | 7      | 346    | 346    |
| 其他    | 0      | 4      | 28     | 28     |
| 合计    | 11     | 14     | 474    | 419    |

注：表格内累计申请数、获得数均不包含截至本报告期末失效的知识产权数量。

### 3、研发投入情况表

单位：元

|                  | 本期数           | 上年同期数         | 变化幅度（%）      |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 费用化研发投入          | 32,074,740.47 | 32,801,304.95 | -2.22        |
| 资本化研发投入          |               |               |              |
| 研发投入合计           | 32,074,740.47 | 32,801,304.95 | -2.22        |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 42.09         | 33.07         | 增加 9.02 个百分点 |
| 研发投入资本化的比重（%）    |               |               |              |

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 序号 | 项目名称                                       | 预计总投资规模   | 本期投入金额   | 累计投入金额    | 进展或阶段性成果     | 拟达到目标                                                                                                                                                             | 技术水平                                                                                                                                                                                                                                             | 具体应用前景                                                                                                                                                                                                |
|----|--------------------------------------------|-----------|----------|-----------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 智能化应用开发平台相关产品及技术（包括 AI 原生编程、AI 软件工厂等）      | 20,000.00 | 1,355.25 | 14,405.47 | 研发中，产品持续更新迭代 | 依托普元已有的云原生微服务技术，通过对图形化编程、组件复用、自动发布等能力的建设与提升，最终大幅降低大中型企业的应用开发运维门槛。提供 AI 软件工厂能力，从“AI 降低开发门槛”升级为“企业级 AI 软件工厂”，覆盖需求、设计、开发、测试、发布、运维，解决 AI 编程在企业里不可控、不可管、难复用等问题。        | 支持在线实体建模、服务编排、页面设计、流程设计、报表设计、大屏设计等；支持 80+ 国内外常用的应用、数据连接器；支持微前端技术，不同语言架构的前端功能快速重组融合，形成新业务；支持智能体开发，通过工作流、对话流编排、工具调用等，快速发布各类业务智能体；支持 AI 知识库管理，支撑知识检索与 RAG 等场景需要；支持 AI 原生编程模式，按规格生成需求设计、工程代码、测试用例、流水线脚本等，加速敏捷开发，保障业务快速推出。                            | 企业数字化转型进入深水区，传统开发模式在响应速度、技术门槛、资源投入等方面的瓶颈日益凸显，融合低代码、高代码与 AI 能力的智能化开发平台正成为软件研发新范式。通过诸多行业头部企业的复杂业务实践，以及大量合作伙伴的业务开发积累，公司构建了智能化的软件研发平台生态，从“人工编码为主”走向“人机协同开发”，有效支撑企业快速构建、迭代和落地智能化应用，助力企业在数字化转型中实现敏捷响应与持续创新。 |
| 2  | 智能化数据中台相关产品及技术（包括 AI 数据治理、高质量数据集、AI 数据分析等） | 18,000.00 | 1,600.71 | 14,962.03 | 研发中，产品持续更新迭代 | 依托普元已有的元数据、主数据、数据标准、数据质量、数据资产、数据服务等能力，形成数据开发、治理、运营一体化的数据中台。通过 AI 数据治理、AI 数据分析等智能体建设，提升数据中台的智能化决策能力，从“数据开发治理运营一体化”升级为“智能数据中枢，帮助企业有效管理和利用数据资源，形成面向业务发展和创新的新型数据基础设施。 | 支持湖仓一体的数据存储、批流一体的数据开发，实现异构数据的集成、处理和统一管控；建立企业数据资产和资源库，打造数据服务化能力，形成有效的数据运营机制；支持数据全方位全流程检测，通过各类数据清洗手段持续提升数据质量；支持 5000+ 作业流的分布式调度，支持工作节点的横向扩展；支持数据存储、传输和使用安全，提供数据加密、权限控制、脱敏技术等，保障隐私；支持 AI 数据探查、数据标准推荐、质量规则生成、异常识别、数据血缘分析、DataAgent、高质量数据集管理、智能分析问答等。 | AI 应用落地的前提是高质量数据。主数据、数据资产、数据治理、数据服务不再只是传统数据项目，而是企业建设 AI 能力的基础工程。通过在政府、金融、通信、能源、制造、物流交通、教育等诸多行业的数据+AI 实践，公司智能化数据中台系列能够快速解决客户的数据有效管理与应用场景，形成支撑业务发展与创新的核心能力，最终成为企业数智化转型进程中不可或缺的“数据大脑”。                   |
| 3  | 智能化中间件相关产品及技术（包                            | 15,000.00 | 251.51   | 9,172.49  | 研发中，产品持续     | 基于普元已有的应用服务器、消息队列、服务总线、API 网关、文件传输等技术，形成一                                                                                                                         | 严格遵循行业标准和开放接口，实现各类系统的接口、消息、文件、数据等集成，最终完成互联互通；支持海量应用运行的高                                                                                                                                                                                          | 企业数智化转型与信创替代的双重浪潮下，中间件作为连接应用与基础设施的“神经系统”，正从传统的                                                                                                                                                        |

|    |             |           |          |           |      |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                   |
|----|-------------|-----------|----------|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 括 AI 模型网关等) |           |          |           | 更新迭代 | 体化的企业集成平台中间件；结合 AI 能力，打造 AI 模型与服务网关，让大模型、智能体和存量业务系统安全互联；打造企业全栈信创方案，提供稳定、高性能、易于开发和维护的中间件基础设施，支持复杂系统的构建和运行，促进业务的快速发展。 | 可用性、容错机制和故障恢复能力；支持跨平台的 TB 级文件交换、数据交换能力；支持智能化的监控、诊断和日志管理等功能，快速定位和解决系统问题，减少运维成本；支持多协议的开放网关，零编码配置协议转换、报文转换、服务路由；提供优化算法，通过高性能缓存和负载均衡等手段，提高系统的响应速度和并发性能；支持模型统一接入、API 网关、协议转换、服务路由、MCP 服务发布、接口治理、调用审计、流量控制、日志监控、安全认证、配额管理等。 | “管道工具”升级为支撑复杂系统运行、保障业务连续性的核心基座。未来企业不是只买大模型，而是要让大模型调用内部系统、数据和流程，成为企业智能的统一入口。通过打造以“集成+智能+信创”三位一体的全栈中间件定位，帮助企业构建稳定、高效、智能的 IT 基础设施，最终在信创替代与 AI 落地的双重机遇中，占据中间件市场的有效位置。 |
| 合计 | /           | 53,000.00 | 3,207.47 | 38,539.99 | /    | /                                                                                                                   | /                                                                                                                                                                                                                     | /                                                                                                                                                                 |

## 5、研发人员情况

单位：元 币种：人民币

| 基本情况               |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 本期数           | 上年同期数         |
| 公司研发人员的数量（人）       | 168           | 174           |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 20.90         | 18.71         |
| 研发人员薪酬合计           | 25,229,905.82 | 26,731,469.63 |
| 研发人员平均薪酬           | 152,446.56    | 149,477.00    |

| 教育程度               |       |        |
|--------------------|-------|--------|
| 学历构成               | 数量（人） | 比例(%)  |
| 本科及以上              | 149   | 88.69  |
| 本科以下               | 19    | 11.31  |
| 合计                 | 168   | 100.00 |
| 年龄结构               |       |        |
| 年龄区间               | 数量（人） | 比例(%)  |
| 30岁以下（不含30岁）       | 34    | 20.24  |
| 30-40岁（含30岁，不含40岁） | 86    | 51.19  |
| 40-50岁（含40岁，不含50岁） | 41    | 24.40  |
| 50-60岁（含50岁，不含60岁） | 7     | 4.17   |
| 合计                 | 168   | 100.00 |

## 6、其他说明

□适用 √不适用

## 四、风险因素

√适用 □不适用

## （一）业绩下滑或亏损风险

受经济形势变化、国内需求波动等因素影响，公司存在营业收入及净利润下滑的风险。若未来出现宏观经济步入下行周期、市场竞争持续加剧、市场需求增长放缓或公司战略转型不及预期等不利情形，可能导致公司营业收入、净利润同比下降。目前公司主营业务、核心竞争力并未发生重大不利变化，公司将通过聚焦高质量业务优化业务结构等措施，积极应对外部市场环境变化，保障经营计划稳步推进。

## （二）核心竞争力风险

公司所处的软件基础平台领域属于技术密集型与知识密集型的高科技行业，具备技术进步快、产品更新迭代迅速等特点。而随着新兴信息技术的快速发展，依托大数据、人工智能等新一代信息技术的产业新应用、新模式进一步加速涌现，因此公司必须尽可能精准把握新技术发展动向与趋势，维持研发投入规模，持续吸纳优秀技术人才，否则公司可能面临技术迭代落后、研发投入未达预期、人才流失等风险，对公司核心竞争力造成不利影响。

## （三）经营风险

公司经营业绩存在较为显著的季节性波动风险。公司客户以金融、通信、政务、能源、先进制造等行业的大中型企业及政府机构为主，且项目型收入占比较高。此类客户通常在上半年完成

预算立项、审批、招投标及商务谈判等工作，项目交付与资金结算大多集中于下半年，尤其是第四季度，由此导致公司主营业务收入通常呈现上半年占比较低、下半年占比较高的特征；而公司成本及各项费用在各季度发生相对均衡，因此一般不宜以季度或半年度数据对公司全年利润情况进行推测。

#### （四）财务风险

公司已严格按照会计政策充分计提坏账准备并已采取应收账款监控管理措施，且公司主要客户为资信状况及还款能力良好的大中型企事业单位，应收账款坏账风险较小，但若宏观经济或行业发展发生重大不利变化，导致客户财务状况恶化从而出现延迟付款或无法支付等情形，公司将面临应收账款回收困难的风险。

#### （五）行业风险

作为国内较早布局国产软件基础平台领域的领先企业，公司已在行业内树立了良好的口碑及品牌形象。但随着信息技术应用创新、企业数字化转型及人工智能技术发展持续加速，行业内原有竞争对手规模和竞争力不断提升，新竞争者也逐步增多，公司可能面临市场竞争进一步加剧的风险。公司将持续夯实现有优势行业客户，加速拓展更多行业市场，紧跟技术发展深化业务布局，降低行业风险对公司经营的影响。

#### （六）宏观环境风险

公司所处行业与国家宏观经济形势、相关产业政策导向密切相关。当前，我国面临的国内外经济形势复杂多变，若未来国民经济发展情况、行业法律法规或相关产业政策出现不利变化，可能会对公司生产经营造成不利影响。

### 五、 报告期内主要经营情况

详见本节“二、经营情况的讨论与分析”。

#### （一）主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例（%） |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入          | 76,198,706.89  | 99,181,180.35  | -23.17  |
| 营业成本          | 40,701,162.05  | 49,893,213.99  | -18.42  |
| 销售费用          | 44,026,659.68  | 50,227,601.31  | -12.35  |
| 管理费用          | 18,829,244.68  | 20,436,433.56  | -7.86   |
| 财务费用          | -2,534,774.69  | -2,382,196.73  | 不适用     |
| 研发费用          | 32,074,740.47  | 32,801,304.95  | -2.22   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -48,055,737.40 | -39,044,673.20 | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 93,800,827.97  | -20,657,571.37 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,000,405.27 | -15,326,924.22 | 不适用     |

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加11,445.84万元，主要系本期收回的利用闲置资金购买的银行保本理财金额较上期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,367.35万元，主要系本期发放的现金股利较上期增加所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元

| 项目名称        | 本期期末数         | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                      |
|-------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------------------|
| 应收票据        | 3,145,854.97  | 0.36            | 9,817,273.85   | 1.01            | -67.96             | 主要系本期票据到期所致。              |
| 预付款项        | 637,439.90    | 0.07            | 103,473.21     | 0.01            | 516.04             | 购买设备预付款项增加所致。             |
| 存货          | 28,884,481.55 | 3.26            | 15,192,743.02  | 1.56            | 90.12              | 主要系本期末暂未达到验收条件的项目增加所致。    |
| 一年内到期的非流动资产 | 21,849,808.24 | 2.47            | 108,009,068.54 | 11.06           | -79.77             | 主要系上期末持有的部分定期存款在报告期内到期所致。 |
| 其他流动资产      | 424,408.81    | 0.05            | 827,911.19     | 0.08            | -48.74             | 待认证的进项税减少所致。              |
| 使用权资产       | 1,770,419.65  | 0.20            | 910,593.78     | 0.09            | 94.42              | 主要系办公租房合同到期续签所致。          |
| 应付账款        | 21,250,115.02 | 2.40            | 31,231,128.35  | 3.20            | -31.96             | 主要系公司支付上年末计提的采购款项所致。      |
| 合同负债        | 23,292,957.78 | 2.63            | 15,499,830.56  | 1.59            | 50.28              | 主要系本期收到的客户预收款增加所致。        |
| 应交税费        | 2,755,689.06  | 0.31            | 11,473,884.06  | 1.18            | -75.98             | 主要系本期应交增值税减少所致。           |
| 其他应付款       | 2,399,827.40  | 0.27            | 5,359,700.13   | 0.55            | -55.22             | 主要系应付员工报销款减少所致。           |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,233,836.45  | 0.14            | 305,083.34     | 0.03            | 304.43             | 主要系办公租房合同到期续签所致。          |

|         |              |      |              |      |        |                                  |
|---------|--------------|------|--------------|------|--------|----------------------------------|
| 递延所得税负债 | 1,593,105.87 | 0.18 | 2,296,877.66 | 0.24 | -30.64 | 主要系部分定期存款到期,应计利息形成的应纳税暂时性差异减少所致。 |
|---------|--------------|------|--------------|------|--------|----------------------------------|

其他说明  
无

## 2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第八节 财务报告”之“七、31、所有权或使用权受限资产”。

## 4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

| 单位：元 币种：人民币                                             |                |                |                   |             |                |                |          |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 资产类别                                                    | 期初数            | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累计<br>公允价值变动 | 本期计提<br>的减值 | 本期购买金额         | 本期出售/赎回金额      | 其他<br>变动 | 期末数            |
| 其他                                                      | 274,714,877.21 | 1,098,168.58   |                   |             | 435,500,000.00 | 443,294,928.10 |          | 268,018,117.69 |
| 其中：交易性金融资<br>产/以公允价值计量<br>且其变动计入当期损<br>益的理财产品           | 237,705,117.21 | 1,098,168.58   |                   |             | 435,500,000.00 | 443,294,928.10 |          | 231,008,357.69 |
| 其他非流动金融资产<br>/以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的权益工具投资          | 36,009,760.00  |                |                   |             |                |                |          | 36,009,760.00  |
| 其他权益工具投资/<br>以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收<br>益的非交易性权益工<br>具投资 | 1,000,000.00   |                |                   |             |                |                |          | 1,000,000.00   |
| 合计                                                      | 274,714,877.21 | 1,098,168.58   |                   |             | 435,500,000.00 | 443,294,928.10 |          | 268,018,117.69 |

证券投资情况  
☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况  
☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

(五) 重大资产和股权出售  
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析  
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况  
☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况  
☒适用 ☐不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 江苏普元数据科技有限公司   | 设立             | 无重大影响         |
| 贵州普元信创软件技术有限公司 | 注销             | 无重大影响         |

其他说明  
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

☐适用 ☒不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数（股）         | / |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | / |
| 每 10 股转增数（股）          | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| /                     |   |

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

| 事项概述                                                                                                                                                                                                                                | 查询索引                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司于 2026 年 4 月 24 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，由于部分激励对象因离职而不再具备激励对象资格，且首次授予部分第三个归属期公司层面业绩考核未达标，合计作废处理 2023 年限制性股票激励计划已授予但尚未归属的限制性股票共计 153.60 万股；由于部分激励对象因离职而不再具备激励对象资格，作废处理 2024 年限制性股票激励计划已授予但尚未归属的限制性股票 1.96 万股。 | 具体内容详见公司于 2026 年 4 月 27 日刊登在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）的《普元信息技术股份有限公司关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2026-007）等相关公告。         |
| 公司于 2026 年 4 月 24 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》，公司 2024 年限制性股票激励计划 67 名激励对象均已达到第二个归属期的归属条件，本次可归属数量为 149.07 万股。                                                                                          | 具体内容详见公司于 2026 年 4 月 27 日刊登在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）的《普元信息技术股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的公告》（公告编号：2026-008）等相关公告。 |

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

#### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 承诺时间            | 是否有履行期限 | 承诺期限                                           | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|------------------------------------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 刘亚东 | (1) 自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人于公司上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末的收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。(3) 本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持普元信息股票的，减持价格将不低于发行价，若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。(4) 本人在担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份。若本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后 6 个月内，仍遵守前述规定。(5) | 2019 年 5 月 26 日 | 是       | 自公司上市之日起 36 个月内及担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间至离职后 6 个月内 | 是        | -                    | -               |

|      |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |                                            |   |   |   |  |
|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------|---|---|---|--|
|      |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 本人将长期持有普元信息股份，保持所持股份稳定。普元信息上市后，本人将严格遵守本人所作出的关于本人持有的普元信息股份锁定的承诺。（6）本人所持普元信息之股份的锁定期届满后，在遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告[2017]9号）《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则中关于股份减持的规定并切实履行本次发行其他各项承诺的前提下，本人将根据届时证券市场情况、本人资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持本人持有的普元信息的股份。（7）在普元信息上市后，且本人作为普元信息主要股东期间，如本人确定减持所持普元信息股份的，将提前将拟减持数量和减持原因等信息以书面方式通知普元信息，并由普元信息按照相关法律法规及监管规则的规定履行信息披露义务，自普元信息披露本人减持意向之日起3个交易日后，本人方可实施减持。（8）普元信息存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不得减持公司股份。（9）本人所持普元信息股份锁定期届满后，如本人确定减持所持普元信息股份的，将通过二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让等相关法律法规及证券交易所规则允许的方式进行。 |   |                                            |   |   |   |  |
| 股份限售 | 杨玉宝、逯亚娟 | （1）自公司股票在上海证券交易所上市之日起12个月内，本人不转让或委托他人管理本人在公司上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。（2）自公司股票上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价（公司上市后发生除权除息事项的，价格应作相应调整，下同）均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长六个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。（3）本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持普元信息股票的，减持价格将不低于发行价，若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。（4）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间，将向公司申报 | 2019年5月26日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是 | 自公司上市之日起12个月内及担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间至离职后6个月内 | 是 | - | - |  |

|      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |   |                                                   |   |   |   |
|------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|---------------------------------------------------|---|---|---|
|      |     | 所持有的公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份。若本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后 6 个月内，仍遵守上述规定。（5）若公司存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不得减持公司股份。                                                                                                               |                 |   |                                                   |   |   |   |
| 股份限售 | 陈凌  | （1）自公司股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在公司上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。（2）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份。若本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后 6 个月内，仍遵守上述规定。（3）若公司存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不得减持公司股份。 | 2019 年 5 月 26 日 | 是 | 自公司上市之日起 12 个月内及担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间至离职后 6 个月内    | 是 | - | - |
| 股份限售 | 王克强 | （1）本人自公司股票上市之日起 12 个月内及本人离职后 6 个月内不转让或委托他人管理本人于公司上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。（2）本人自所持公司本次发行并上市前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的公司上市前股份不得超过上市时所持公司上市前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。（3）本人将严格遵守法律法规以及证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。                                                                    | 2019 年 5 月 26 日 | 是 | 自公司上市之日起 12 个月内及离职后 6 个月内、本人所持公司首发前股份限售期满之日起 4 年内 | 是 | - | - |
| 股份限售 | 刘剑  | （1）自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人于上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。（2）公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末的收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，                                                                                                                 | 2019 年 5 月 26 日 | 是 | 自公司上市之日起 36 个月内、刘亚东在职及离职后 6 个月内                   | 是 | - | - |

|        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |   |                     |   |   |   |
|--------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|---------------------|---|---|---|
|        |      | 上述发行价为除权除息后的价格。（3）本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格将不低于公司股票的发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。（4）本人在刘亚东担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。在刘亚东离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份。若刘亚东在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职届满前离职的，本人承诺在刘亚东原任职期内和原任职期满后 6 个月内，仍遵守上述规定。（5）公司存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人不得减持公司股份。（6）若本人违反上述承诺，本人同意实际减持股票所得收益归公司所有。                                                                                   |                 |   |                     |   |   |   |
| 分红     | 普元信息 | 公司股东分红回报规划着眼于公司长远的可持续发展，综合考虑公司实际经营情况、未来发展目标、股东意愿和要求、社会资金成本和外部融资环境等因素，平衡业务持续发展与股东综合回报二者间的关系，以三年为一个周期制定股东分红回报规划，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，并保证公司股利分配政策的连续性和稳定性。公司股东分红回报规划制定充分考虑和听取公司股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，实行积极、持续、稳定的利润分配政策，坚持优先现金方式分配利润的基本原则。公司当年实现盈利、且弥补以前年度亏损和依法提取公积金后，累计未分配利润为正值，现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求，且审计机构对公司的该年度财务报告出具无保留意见的审计报告，公司应当采取现金方式分配利润。除特殊情况外，在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。 | 2019 年 5 月 26 日 | 否 | 长期                  | 是 | - | - |
| 解决同业竞争 | 刘亚东  | （1）本人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司及其子公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。（2）本人保证及承诺不会                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2019 年 5 月 26 日 | 是 | 自承诺函出具之日起，在本人作为公司控股 | 是 | - | - |

|        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |   |                             |   |   |   |
|--------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|-----------------------------|---|---|---|
|        |     | 直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司及其子公司业务相竞争的任何活动。（3）本人如拟出售与公司及其子公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。（4）本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司及其子公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。（5）自本函签署之日起，若公司及其子公司未来开拓新的业务领域而导致本人及本人所控制的其他公司及企业所从事的业务与公司及其子公司构成竞争，本人将终止从事该业务，或由公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。（6）本人将不会利用公司实际控制人的身份进行损害公司及其子公司或其它股东利益的经营活动。（7）如实际执行过程中，本人违反首次公开发行时已作出的承诺，将采取以下措施：①及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；②向公司及其投资者提出补充或替代承诺，以保护公司及其投资者的权益；③将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；④给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；⑤有违法所得的，按相关法律法规处理；⑥其他根据届时规定可以采取的其他措施。（8）本承诺函在本人作为公司控股股东及实际控制人期间有效。 |                 |   | 股东及实际控制人期间有效                |   |   |   |
| 解决关联交易 | 刘亚东 | （1）本人/本企业将按照《中华人民共和国公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及普元信息公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在普元信息股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。（2）本人/本企业保证不利用关联交易非法占用普元信息的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使普元信息承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害普元信息及其他股东的利益。（3）就本人/本企业及本人/本企业控制的企业与普元信息的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允、等价有偿和市场化的原则进行，依法与普元信息签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2019 年 5 月 26 日 | 是 | 自承诺函出具之日起，在本人为公司 5%以上股东期间有效 | 是 | - | - |

|    |                 |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 |   |    |   |   |   |
|----|-----------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|----|---|---|---|
|    |                 |  | 联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性文件、普元信息公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |   |    |   |   |   |
| 其他 | 刘亚东、公司董事、高级管理人员 |  | （1）公司控股股东/实际控制人刘亚东根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了如下承诺：①不越权干预公司经营管理活动；②不侵占公司利益；③前述承诺是无条件且不可撤销的。若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对公司作出相关处罚或采取相关管理措施；对普元信息或其股东造成损失的，本人将依法给予补偿。（2）董事、高级管理人员承诺：①忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益；②不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；③董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；④承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；⑤承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑥承诺如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑦本承诺函出具日至公司本次发行并上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 | 2019 年 5 月 26 日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |
| 其他 | 普元信息            |  | 公司关于股份回购和赔偿投资者损失承诺：（1）本公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形。本公司对招股说明书真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（2）若本公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的                                                                                                                                                                                                                                                              | 2019 年 5 月 26 日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |

|    |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |   |    |   |   |   |  |
|----|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|----|---|---|---|--|
|    |         | 全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若普元信息股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括本公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）；本公司将督促公司的控股股东购回其已转让的限售股股份，购回价格为转让价格加上同期银行存款利息（若普元信息股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）和购回公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值孰高者确定，并根据相关法律法规规定的程序实施。                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |   |    |   |   |   |  |
| 其他 | 刘亚东     | 公司控股股东、实际控制人刘亚东关于股份回购和赔偿投资者损失承诺：（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形。本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。（2）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法督促公司回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若普元信息股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）；本人将依法购回本人已转让的限售股股份，购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若普元信息股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）和购回公告前 30 个交易日普元信息股票每日加权平均价的算术平均值孰高者确定，并根据相关法律法规规定的程序实施。 | 2019 年 5 月 26 日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |  |
| 其他 | 普元信息、刘亚 | 公司及控股股东、实际控制人刘亚东对欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2019 年 5 月 26 日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |  |

|    |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |   |    |   |   |   |
|----|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----|---|---|---|
|    | 东                            | 诈发行的情形；（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。                                                                                                                                                                                                                                                              |            |   |    |   |   |   |
| 其他 | 普元信息、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员 | （1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司对招股说明书真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（2）若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者的损失。                                                                                                                    | 2019年5月26日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |
| 其他 | 普元信息                         | 关于未履行承诺约束措施的承诺：（1）本公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本公司非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：①本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；②本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；③若因本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本公司与投资者协商确定。本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为本公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障。 | 2019年5月26日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |
| 其他 | 刘亚东、宁波君度德瑞创业投资企业（有限合伙）、王岚    | 关于未履行承诺约束措施的承诺：（1）本人/本企业保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本人/本企业非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本人/本企业承诺将采取以下措施予以约束：①本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人/本企业将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责                                                                                                                                         | 2019年5月26日 | 否 | 长期 | 是 | - | - |

|                  |    |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |   |                                    |   |   |   |
|------------------|----|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|------------------------------------|---|---|---|
|                  |    |              | 任；③若因本人/本企业未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人/本企业将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据发行人与投资者协商确定。本人/本企业将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结本人/本企业所持有的相应市值的发行人股票，从而为本人/本企业根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障。如果本人/本企业未承担前述赔偿责任，则本人/本企业持有的发行人上市前的股份在本人/本企业履行完毕前述赔偿责任前不得转让，同时发行人有权扣减本人/本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。                                                                                                                                                                  |                 |   |                                    |   |   |   |
|                  | 其他 | 董事、监事、高级管理人员 | 关于未履行承诺约束措施的承诺：（1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本人非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本人承诺将采取以下措施予以约束：①本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；②本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；③若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据发行人与投资者协商确定。自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的发行人股份（如有）或以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴；④如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任；⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。 | 2019 年 5 月 26 日 | 否 | 长期                                 | 是 | - | - |
| 与<br>股<br>权<br>激 | 其他 | 普元信息         | 公司承诺不为 2023 年限制性股票激励计划的激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2023 年 2 月 25 日 | 是 | 自 2023 年限制性股票激励计划草案公告之日起至本次股权激励实施完 | 是 | - | - |

|                            |    |                            |                                                                                                                                       |                 |   |                                                |   |   |   |
|----------------------------|----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---|------------------------------------------------|---|---|---|
| 励<br>相<br>关<br>的<br>承<br>诺 |    |                            |                                                                                                                                       |                 |   | 毕/本次股权激励终止期间                                   |   |   |   |
|                            | 其他 | 本公司所有 2023 年限制性股票激励计划的激励对象 | 本公司所有 2023 年限制性股票激励计划的激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。 | 2023 年 2 月 25 日 | 是 | 自 2023 年限制性股票激励计划草案公告之日起至本次股权激励实施完毕/本次股权激励终止期间 | 是 | - | - |
|                            | 其他 | 普元信息                       | 公司承诺不为 2024 年限制性股票激励计划的激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。                                                               | 2024 年 4 月 26 日 | 是 | 自 2024 年限制性股票激励计划草案公告之日起至本次股权激励实施完毕/本次股权激励终止期间 | 是 | - | - |
|                            | 其他 | 本公司所有 2024 年限制性股票激励计划的激励对象 | 本公司所有 2024 年限制性股票激励计划的激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。 | 2024 年 4 月 26 日 | 是 | 自 2024 年限制性股票激励计划草案公告之日起至本次股权激励实施完毕/本次股权激励终止期间 | 是 | - | - |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

#### 四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

☐适用 ☒不适用

**(六) 其他重大关联交易**

☐适用 ☒不适用

**(七) 其他**

☐适用 ☒不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

☐适用 ☒不适用

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 其他重大合同**

☐适用 ☒不适用

**十二、 募集资金使用进展说明**

☐适用 ☒不适用

**十三、 其他重大事项的说明**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

#### (二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 8,481 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）  | 不适用   |
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户） | 不适用   |

#### 存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

##### 前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☒适用 ☐不适用

前十名股东中，蔡武杉通过普通证券账户持有公司股份 77,735 股，通过信用证券账户持有公司股份 1,031,359 股，合计持有公司股份 1,109,094 股；王岚通过普通证券账户持有公司股份 500,000 股，通过信用证券账户持有公司股份 100,000 股，合计持有公司股份 600,000 股。

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |            |           |                                 |                              |                    |        |          |
|------------------------|------------|------------|-----------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|--------|----------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股<br>数量 | 比例<br>（%） | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 包含转融<br>通借出股<br>份的限售<br>股份数量 | 质押、标<br>记或冻结<br>情况 |        | 股东<br>性质 |
|                        |            |            |           |                                 |                              | 股份<br>状态           | 数<br>量 |          |

|                                       |           |            |       |                                 |         |    |            |       |
|---------------------------------------|-----------|------------|-------|---------------------------------|---------|----|------------|-------|
| 刘亚东                                   | 0         | 18,620,985 | 19.95 | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 杨玉宝                                   | 0         | 2,017,270  | 2.16  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 蔡武杉                                   | 1,109,094 | 1,109,094  | 1.19  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 沈丹霞                                   | 804,346   | 920,769    | 0.99  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金 | -205,265  | 885,598    | 0.95  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 其他    |
| 伍波                                    | 864,956   | 864,956    | 0.93  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 李健                                    | -380,000  | 828,445    | 0.89  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 梁猛                                    | 610       | 769,260    | 0.82  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 王克强                                   | 0         | 731,332    | 0.78  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 王岚                                    | 19,900    | 600,000    | 0.64  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 陈作涛                                   | 0         | 600,000    | 0.64  | 0                               | 0       | 无  | 0          | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）           |           |            |       |                                 |         |    |            |       |
| 股东名称                                  |           |            |       | 持有无限售条件流通股的数量                   | 股份种类及数量 |    |            |       |
|                                       |           |            |       |                                 | 种类      | 数量 |            |       |
| 刘亚东                                   |           |            |       | 18,620,985                      | 人民币普通股  |    | 18,620,985 |       |
| 杨玉宝                                   |           |            |       | 2,017,270                       | 人民币普通股  |    | 2,017,270  |       |
| 蔡武杉                                   |           |            |       | 1,109,094                       | 人民币普通股  |    | 1,109,094  |       |
| 沈丹霞                                   |           |            |       | 920,769                         | 人民币普通股  |    | 920,769    |       |
| 中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金 |           |            |       | 885,598                         | 人民币普通股  |    | 885,598    |       |
| 伍波                                    |           |            |       | 864,956                         | 人民币普通股  |    | 864,956    |       |
| 李健                                    |           |            |       | 828,445                         | 人民币普通股  |    | 828,445    |       |
| 梁猛                                    |           |            |       | 769,260                         | 人民币普通股  |    | 769,260    |       |
| 王克强                                   |           |            |       | 731,332                         | 人民币普通股  |    | 731,332    |       |
| 王岚                                    |           |            |       | 600,000                         | 人民币普通股  |    | 600,000    |       |
| 陈作涛                                   |           |            |       | 600,000                         | 人民币普通股  |    | 600,000    |       |
| 前十名股东中回购专户情况说明                        |           |            |       | 无                               |         |    |            |       |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明              |           |            |       | 无                               |         |    |            |       |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                      |           |            |       | 本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情形。 |         |    |            |       |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                   |           |            |       | 无                               |         |    |            |       |

注：公司前十名股东及前十名无限售条件股东中王岚、陈作涛并列第十。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

☐适用 ☒不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

☐适用 ☒不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

☐适用 ☒不适用

### 三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名 | 职务     | 期初持股数  | 期末持股数  | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|----|--------|--------|--------|-------------|--------|
| 钱军 | 核心技术人员 | 60,765 | 61,765 | +1,000      | 二级市场买卖 |
| 顾伟 | 核心技术人员 | 45,000 | 25,000 | -20,000     | 二级市场买卖 |
| 王锋 | 核心技术人员 | 9,000  | 0      | -9,000      | 二级市场买卖 |

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

**(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**

**1、 股票期权**

☐适用 ☒不适用

**2、 第一类限制性股票**

☐适用 ☒不适用

**3、 第二类限制性股票**

☐适用 ☒不适用

**(三) 其他说明**

☐适用 ☒不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

☐适用 ☒不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

☐适用 ☒不适用

**六、特别表决权股份情况**

☐适用 ☒不适用

**七、优先股相关情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √ 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：普元信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                 |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 125,707,378.71  | 109,039,330.24   |
| 结算备付金         |      |                 |                  |
| 拆出资金          |      |                 |                  |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 231,008,357.69  | 237,705,117.21   |
| 衍生金融资产        |      |                 |                  |
| 应收票据          | 七、4  | 3,145,854.97    | 9,817,273.85     |
| 应收账款          | 七、5  | 143,913,088.12  | 172,589,488.74   |
| 应收款项融资        |      |                 |                  |
| 预付款项          | 七、8  | 637,439.90      | 103,473.21       |
| 应收保费          |      |                 |                  |
| 应收分保账款        |      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                 |                  |
| 其他应收款         | 七、9  | 3,685,077.88    | 4,446,537.48     |
| 其中：应收利息       |      |                 |                  |
| 应收股利          |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                 |                  |
| 存货            | 七、10 | 28,884,481.55   | 15,192,743.02    |
| 其中：数据资源       |      |                 |                  |
| 合同资产          |      |                 |                  |
| 持有待售资产        |      |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产   | 七、12 | 21,849,808.24   | 108,009,068.54   |
| 其他流动资产        | 七、13 | 424,408.81      | 827,911.19       |
| 流动资产合计        |      | 559,255,895.87  | 657,730,943.48   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                 |                  |
| 债权投资          |      |                 |                  |
| 其他债权投资        |      |                 |                  |
| 长期应收款         |      |                 |                  |
| 长期股权投资        |      |                 |                  |
| 其他权益工具投资      | 七、18 | 1,000,000.00    | 1,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 36,009,760.00   | 36,009,760.00    |
| 投资性房地产        |      |                 |                  |
| 固定资产          | 七、21 | 96,836,578.99   | 97,824,533.46    |
| 在建工程          |      |                 |                  |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产       |      |                |                |
| 油气资产          |      |                |                |
| 使用权资产         | 七、25 | 1,770,419.65   | 910,593.78     |
| 无形资产          | 七、26 | 1,528,756.43   | 2,021,517.83   |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 开发支出          |      |                |                |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 商誉            |      |                |                |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 600,135.35     | 810,632.55     |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 43,824,918.01  | 37,388,618.11  |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 144,126,121.69 | 142,763,737.64 |
| 非流动资产合计       |      | 325,696,690.12 | 318,729,393.37 |
| 资产总计          |      | 884,952,585.99 | 976,460,336.85 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                |                |
| 短期借款          |      |                |                |
| 向中央银行借款       |      |                |                |
| 拆入资金          |      |                |                |
| 交易性金融负债       |      |                |                |
| 衍生金融负债        |      |                |                |
| 应付票据          |      |                |                |
| 应付账款          | 七、36 | 21,250,115.02  | 31,231,128.35  |
| 预收款项          |      |                |                |
| 合同负债          | 七、38 | 23,292,957.78  | 15,499,830.56  |
| 卖出回购金融资产款     |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放     |      |                |                |
| 代理买卖证券款       |      |                |                |
| 代理承销证券款       |      |                |                |
| 应付职工薪酬        | 七、39 | 22,392,944.28  | 30,042,266.17  |
| 应交税费          | 七、40 | 2,755,689.06   | 11,473,884.06  |
| 其他应付款         | 七、41 | 2,399,827.40   | 5,359,700.13   |
| 其中：应付利息       |      |                |                |
| 应付股利          |      |                |                |
| 应付手续费及佣金      |      |                |                |
| 应付分保账款        |      |                |                |
| 持有待售负债        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   | 七、43 | 1,233,836.45   | 305,083.34     |
| 其他流动负债        |      |                |                |
| 流动负债合计        |      | 73,325,369.99  | 93,911,892.61  |
| <b>非流动负债：</b> |      |                |                |
| 保险合同准备金       |      |                |                |
| 长期借款          |      |                |                |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          | 七、47 | 432,743.31     | 485,337.00     |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益                 | 七、51 | 8,665,000.00   | 7,242,400.70   |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 1,593,105.87   | 2,296,877.66   |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 10,690,849.18  | 10,024,615.36  |
| 负债合计                 |      | 84,016,219.17  | 103,936,507.97 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 93,316,713.00  | 93,316,713.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 七、55 | 633,375,953.18 | 631,929,359.08 |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 七、59 | 33,055,355.31  | 33,055,355.31  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 七、60 | 41,188,345.33  | 114,222,401.49 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 800,936,366.82 | 872,523,828.88 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 800,936,366.82 | 872,523,828.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 884,952,585.99 | 976,460,336.85 |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

**母公司资产负债表**

2026 年 6 月 30 日

编制单位：普元信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 122,386,518.32  | 95,123,268.90    |
| 交易性金融资产      |      | 140,820,412.48  | 237,705,117.21   |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      | 3,010,854.97    | 8,592,273.85     |
| 应收账款         | 十九、1 | 132,587,762.96  | 160,071,844.19   |
| 应收款项融资       |      |                 |                  |
| 预付款项         |      | 571,905.43      | 47,459.46        |
| 其他应收款        | 十九、2 | 94,516,337.39   | 15,071,873.49    |
| 其中：应收利息      |      |                 |                  |
| 应收股利         |      |                 |                  |
| 存货           |      | 28,848,640.84   | 15,192,743.02    |
| 其中：数据资源      |      |                 |                  |
| 合同资产         |      |                 |                  |
| 持有待售资产       |      |                 |                  |

|               |      |                |                  |
|---------------|------|----------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产   |      | 21,849,808.24  | 108,009,068.54   |
| 其他流动资产        |      | 420,928.05     | 824,430.43       |
| 流动资产合计        |      | 545,013,168.68 | 640,638,079.09   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                  |
| 债权投资          |      |                |                  |
| 其他债权投资        |      |                |                  |
| 长期应收款         |      |                |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 118,000,000.00 | 88,000,000.00    |
| 其他权益工具投资      |      | 1,000,000.00   | 1,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产     |      | 36,009,760.00  | 36,009,760.00    |
| 投资性房地产        |      |                |                  |
| 固定资产          |      | 93,314,087.78  | 94,071,826.55    |
| 在建工程          |      |                |                  |
| 生产性生物资产       |      |                |                  |
| 油气资产          |      |                |                  |
| 使用权资产         |      | 1,735,931.96   | 910,593.78       |
| 无形资产          |      | 1,510,416.33   | 1,994,720.79     |
| 其中：数据资源       |      |                |                  |
| 开发支出          |      |                |                  |
| 其中：数据资源       |      |                |                  |
| 商誉            |      |                |                  |
| 长期待摊费用        |      | 600,135.35     | 810,632.55       |
| 递延所得税资产       |      | 43,764,850.19  | 37,177,892.09    |
| 其他非流动资产       |      | 144,126,121.69 | 142,763,737.64   |
| 非流动资产合计       |      | 440,061,303.30 | 402,739,163.40   |
| 资产总计          |      | 985,074,471.98 | 1,043,377,242.49 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                |                  |
| 短期借款          |      |                |                  |
| 交易性金融负债       |      |                |                  |
| 衍生金融负债        |      |                |                  |
| 应付票据          |      |                |                  |
| 应付账款          |      | 54,056,966.47  | 67,877,881.19    |
| 预收款项          |      |                |                  |
| 合同负债          |      | 21,974,063.21  | 13,734,871.22    |
| 应付职工薪酬        |      | 11,616,249.36  | 16,019,316.15    |
| 应交税费          |      | 859,594.52     | 7,884,985.04     |
| 其他应付款         |      | 75,548,753.90  | 48,539,200.13    |
| 其中：应付利息       |      |                |                  |
| 应付股利          |      |                |                  |
| 持有待售负债        |      |                |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 1,199,077.62   | 305,083.34       |
| 其他流动负债        |      |                |                  |
| 流动负债合计        |      | 165,254,705.08 | 154,361,337.07   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                |                  |
| 长期借款          |      |                |                  |
| 应付债券          |      |                |                  |
| 其中：优先股        |      |                |                  |
| 永续债           |      |                |                  |

|                      |  |                |                  |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| 租赁负债                 |  | 432,743.31     | 485,337.00       |
| 长期应付款                |  |                |                  |
| 长期应付职工薪酬             |  |                |                  |
| 预计负债                 |  |                |                  |
| 递延收益                 |  | 8,665,000.00   | 7,242,400.70     |
| 递延所得税负债              |  | 1,593,105.87   | 2,296,877.66     |
| 其他非流动负债              |  |                |                  |
| 非流动负债合计              |  | 10,690,849.18  | 10,024,615.36    |
| 负债合计                 |  | 175,945,554.26 | 164,385,952.43   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 93,316,713.00  | 93,316,713.00    |
| 其他权益工具               |  |                |                  |
| 其中：优先股               |  |                |                  |
| 永续债                  |  |                |                  |
| 资本公积                 |  | 633,375,953.18 | 631,929,359.08   |
| 减：库存股                |  |                |                  |
| 其他综合收益               |  |                |                  |
| 专项储备                 |  |                |                  |
| 盈余公积                 |  | 33,055,355.31  | 33,055,355.31    |
| 未分配利润                |  | 49,380,896.23  | 120,689,862.67   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 809,128,917.72 | 878,991,290.06   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 985,074,471.98 | 1,043,377,242.49 |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

## 合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 76,198,706.89  | 99,181,180.35  |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 76,198,706.89  | 99,181,180.35  |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 134,132,037.66 | 152,274,892.21 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 40,701,162.05  | 49,893,213.99  |
| 利息支出        |      |                |                |
| 手续费及佣金支出    |      |                |                |
| 退保金         |      |                |                |
| 赔付支出净额      |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                |                |
| 保单红利支出      |      |                |                |
| 分保费用        |      |                |                |
| 税金及附加       | 七、62 | 1,035,005.47   | 1,298,535.13   |
| 销售费用        | 七、63 | 44,026,659.68  | 50,227,601.31  |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 管理费用                          | 七、64 | 18,829,244.68  | 20,436,433.56  |
| 研发费用                          | 七、65 | 32,074,740.47  | 32,801,304.95  |
| 财务费用                          | 七、66 | -2,534,774.69  | -2,382,196.73  |
| 其中：利息费用                       |      | 39,953.40      | 51,229.62      |
| 利息收入                          |      | 2,591,474.26   | 2,375,172.13   |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 2,585,065.09   | 11,691,875.63  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 1,523,896.82   | 1,480,413.24   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 七、70 | 1,098,168.58   | 1,157,630.14   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | 882,957.81     | 4,030,084.64   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、73 | -318,678.78    | 196,343.48     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、71 |                | -4,194.95      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -52,161,921.25 | -34,541,559.68 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 11,503.02      | 3.95           |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 28,684.70      | 211,115.85     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -52,179,102.93 | -34,752,671.58 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | -7,140,060.67  | -5,120,559.30  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                   |      |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      |                |                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益              |      |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                |                |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                |                |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                |                |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                |                |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                |  | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |                |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.483         | -0.323         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.483         | -0.323         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

### 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十九、4 | 70,052,214.11  | 93,761,984.04  |
| 减：营业成本                        | 十九、4 | 40,701,162.05  | 49,893,213.99  |
| 税金及附加                         |      | 558,520.76     | 788,393.57     |
| 销售费用                          |      | 41,122,154.97  | 48,814,995.69  |
| 管理费用                          |      | 15,475,645.35  | 20,097,811.27  |
| 研发费用                          |      | 29,684,767.34  | 24,995,056.73  |
| 财务费用                          |      | -2,533,320.80  | -2,384,468.06  |
| 其中：利息费用                       |      | 38,928.00      | 50,112.00      |
| 利息收入                          |      | 2,587,219.79   | 2,373,750.55   |
| 加：其他收益                        |      | 1,528,191.59   | 6,916,041.47   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 1,523,362.58   | 1,477,146.12   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 909,401.45     | 1,155,430.15   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 701,254.55     | 3,867,664.42   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -318,678.78    | 196,343.48     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | -4,194.95      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -50,613,184.17 | -34,834,588.46 |
| 加：营业外收入                       |      | 8,501.74       | 3.95           |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：营业外支出                |  |                | 171,115.85     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |  | -50,604,682.43 | -35,005,700.36 |
| 减：所得税费用                |  | -7,290,729.89  | -5,427,231.06  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | -43,313,952.54 | -29,578,469.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -43,313,952.54 | -29,578,469.30 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |  |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |  |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |  |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |  |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |  |                |                |
| 5.现金流量套期储备             |  |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额           |  |                |                |
| 7.其他                   |  |                |                |
| 六、综合收益总额               |  | -43,313,952.54 | -29,578,469.30 |
| 七、每股收益：                |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |                |                |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

## 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 127,740,040.13 | 156,368,587.89 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保业务现金净额            |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    | 911,980.78     | 3,582,684.05   |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 12,110,134.47  | 14,890,318.02  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 140,762,155.38 | 174,841,589.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 25,849,635.46  | 20,542,951.81  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 123,136,845.45 | 147,734,592.17 |
| 支付的各项税费                   |      | 14,233,632.98  | 16,269,330.13  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 25,597,778.89  | 29,339,389.05  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 188,817,892.78 | 213,886,263.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -48,055,737.40 | -39,044,673.20 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 522,500,000.00 | 343,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 9,561,630.54   | 2,070,103.58   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 532,061,630.54 | 345,070,103.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,760,802.57   | 3,727,674.95   |
| 投资支付的现金                   |      | 435,500,000.00 | 362,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 438,260,802.57 | 365,727,674.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 93,800,827.97  | -20,657,571.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 27,995,013.90  | 13,772,641.95  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 1,005,391.37   | 1,554,282.27   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 29,000,405.27  | 15,326,924.22  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -29,000,405.27 | -15,326,924.22 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 16,744,685.30  | -75,029,168.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 107,750,483.71 | 188,938,774.10 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 124,495,169.01 | 113,909,605.31 |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 118,577,893.28 | 150,361,144.89 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 2,577,553.44   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 51,447,370.47  | 26,931,659.36  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 170,025,263.75 | 179,870,357.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 57,663,432.42  | 69,515,960.75  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 55,146,089.47  | 55,998,194.65  |
| 支付的各项税费                   |    | 8,174,089.42   | 10,268,968.70  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 146,606,345.49 | 69,585,536.55  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 267,589,956.80 | 205,368,660.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -97,564,693.05 | -25,498,302.96 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 522,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 9,560,274.38   | 2,064,403.59   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 531,560,274.38 | 342,064,403.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,740,531.77   | 3,727,674.95   |
| 投资支付的现金                   |    | 375,000,000.00 | 370,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 377,740,531.77 | 373,727,674.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 153,819,742.61 | -31,663,271.36 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 27,995,013.90  | 13,772,641.95  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 970,149.41     | 1,515,870.39   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 28,965,163.31  | 15,288,512.34  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -28,965,163.31 | -15,288,512.34 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 27,289,886.25  | -72,450,086.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 93,949,422.37  | 180,453,628.10 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 121,239,308.62 | 108,003,541.44 |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度     |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本 (或股本)    | 其他权益工具 |  |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计             |                |
| 一、上年期末余额              | 93,316,713.00 |        |  |  | 631,929,359.08 |       |        |      | 33,055,355.31 |        | 114,222,401.49 |    | 872,523,828.88 | 872,523,828.88 |
| 加：会计政策变更              |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 其他                    |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 二、本年期初余额              | 93,316,713.00 |        |  |  | 631,929,359.08 |       |        |      | 33,055,355.31 |        | 114,222,401.49 |    | 872,523,828.88 | 872,523,828.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |  |  | 1,446,594.10   |       |        |      |               |        | -73,034,056.16 |    | -71,587,462.06 | -71,587,462.06 |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        | -45,039,042.26 |    | -45,039,042.26 | -45,039,042.26 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |  |  | 1,446,594.10   |       |        |      |               |        |                |    | 1,446,594.10   | 1,446,594.10   |
| 1．所有者投入的普通股           |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |  |  | 1,446,594.10   |       |        |      |               |        |                |    | 1,446,594.10   | 1,446,594.10   |
| 4．其他                  |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    | -              | -              |
| （三）利润分配               |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        | -27,995,013.90 |    | -27,995,013.90 | -27,995,013.90 |
| 1．提取盈余公积              |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        | -27,995,013.90 |    | -27,995,013.90 | -27,995,013.90 |
| 4．其他                  |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  | -              |  | -              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 3．盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 5．其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 6．其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  | -              |  | -              |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 1．本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 2．本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额          | 93,316,713.00 |  |  |  | 633,375,953.18 |  |  |  | 33,055,355.31 |  | 41,188,345.33 |  | 800,936,366.82 |  | 800,936,366.82 |

| 项目                            | 2025 年半年度     |             |             |        |                |                |                |                  |                  |                            |                |    |                |                 |                |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|----|----------------|-----------------|----------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |                |                |                |                  |                  |                            |                |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权<br>益合<br>计 |                |
|                               | 实收资本(或<br>股本) | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：库存股          | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其他 |                |                 | 小计             |
|                               |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                |                |                  |                  |                            |                |    |                |                 |                |
| 一、上年期末余额                      | 93,970,039.00 |             |             |        | 659,268,267.99 | 50,268,088.96  |                |                  | 33,055,355.31    |                            | 120,895,369.11 |    | 856,920,942.45 |                 | 856,920,942.45 |
| 加：会计政策变更                      |               |             |             |        |                |                |                |                  |                  |                            |                |    |                |                 |                |
| 前期差错更正                        |               |             |             |        |                |                |                |                  |                  |                            |                |    |                |                 |                |
| 其他                            |               |             |             |        |                |                |                |                  |                  |                            |                |    |                |                 |                |
| 二、本年期初余额                      | 93,970,039.00 |             |             |        | 659,268,267.99 | 50,268,088.96  |                |                  | 33,055,355.31    |                            | 120,895,369.11 |    | 856,920,942.45 |                 | 856,920,942.45 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“-”号<br>填列） | -2,152,426.00 |             |             |        | -44,961,947.04 | -50,268,088.96 |                |                  |                  |                            | -43,404,754.23 |    | -40,251,038.31 |                 | -40,251,038.31 |

|                    |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|--|----------------|
| （一）综合收益总额          |               |  |  |  |                |                |  |  |               | -29,632,112.28 |  | -29,632,112.28 |  | -29,632,112.28 |
| （二）所有者投入和减少资本      |               |  |  |  | 3,153,715.92   |                |  |  |               |                |  | 3,153,715.92   |  | 3,153,715.92   |
| 1. 所有者投入的普通股       |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  | 3,153,715.92   |                |  |  |               |                |  | 3,153,715.92   |  | 3,153,715.92   |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |                |                |  |  |               | -13,772,641.95 |  | -13,772,641.95 |  | -13,772,641.95 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |                |  |  |               | -13,772,641.95 |  | -13,772,641.95 |  | -13,772,641.95 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       | -2,152,426.00 |  |  |  | -48,115,662.96 | -50,268,088.96 |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 6. 其他              | -2,152,426.00 |  |  |  | -48,115,662.96 | -50,268,088.96 |  |  |               |                |  |                |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |                |  |  |               |                |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 91,817,613.00 |  |  |  | 614,306,320.95 |                |  |  | 33,055,355.31 | 77,490,614.88  |  | 816,669,904.14 |  | 816,669,904.14 |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本 (或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 93,316,713.00 |        |     |    | 631,929,359.08 |       |        |      | 33,055,355.31 | 120,689,862.67 | 878,991,290.06 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 93,316,713.00 |        |     |    | 631,929,359.08 |       |        |      | 33,055,355.31 | 120,689,862.67 | 878,991,290.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 1,446,594.10   |       |        |      |               | -71,308,966.44 | -69,862,372.34 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -43,313,952.54 | -43,313,952.54 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 1,446,594.10   |       |        |      |               |                | 1,446,594.10   |
| 1．所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    | 1,446,594.10   |       |        |      |               |                | 1,446,594.10   |
| 4．其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                | -              |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -27,995,013.90 | -27,995,013.90 |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |                |       |        |      |               | -27,995,013.90 | -27,995,013.90 |
| 3．其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | -             |        |     |    | -              | -     |        |      |               |                | -              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 6．其他                  | -             |        |     |    | -              | -     |        |      |               |                | -              |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1．本期提取                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2．本期使用                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 93,316,713.00 |        |     |    | 633,375,953.18 | -     |        |      | 33,055,355.31 | 49,380,896.23  | 809,128,917.72 |

| 项目                    | 2025 年半年度     |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本 (或股本)    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 93,970,039.00 |        |     |    | 659,268,267.99 | 50,268,088.96  |        |      | 33,055,355.31 | 137,063,389.51 | 873,088,962.85 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 93,970,039.00 |        |     |    | 659,268,267.99 | 50,268,088.96  |        |      | 33,055,355.31 | 137,063,389.51 | 873,088,962.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -2,152,426.00 |        |     |    | -44,961,947.04 | -50,268,088.96 |        |      |               | -43,351,111.25 | -40,197,395.33 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |                |        |      |               | -29,578,469.30 | -29,578,469.30 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 3,153,715.92   |                |        |      |               |                | 3,153,715.92   |
| 1．所有者投入的普通股           |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    | 3,153,715.92   |                |        |      |               |                | 3,153,715.92   |
| 4．其他                  |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |                |        |      |               | -13,772,641.95 | -13,772,641.95 |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |                |                |        |      |               | -13,772,641.95 | -13,772,641.95 |
| 3．其他                  |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | -2,152,426.00 |        |     |    | -48,115,662.96 | -50,268,088.96 |        |      |               |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 6．其他                  | -2,152,426.00 |        |     |    | -48,115,662.96 | -50,268,088.96 |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 1．本期提取                |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 2．本期使用                |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |                |        |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 91,817,613.00 |        |     |    | 614,306,320.95 |                |        |      | 33,055,355.31 | 93,712,278.26  | 832,891,567.52 |

公司负责人：刘亚东

主管会计工作负责人：杨玉宝

会计机构负责人：关亚琴

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

普元信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海普元信息技术有限责任公司（以下简称“普元有限”）以整体变更方式设立的股份有限公司。根据公司股东会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意普元信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]2016号），核准公司公开发行 23,850,000 股人民币普通股股票。每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 95,400,000.00 元。

公司于 2024 年 3 月 12 日召开了第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十九次会议，并于 2024 年 3 月 28 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意公司将第一期回购计划中回购的 1,429,961 股回购股份的用途进行调整并予注销。2024 年 5 月 14 日，公司完成上述回购股份注销，总股本由 95,400,000 股变更为 93,970,039 股，注册资本由 95,400,000.00 元减少为 93,970,039.00 元。

公司 2024 年 12 月 27 日召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，并于 2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意公司将第二期回购股份 2,152,426 股的用途进行调整并予注销。2025 年 2 月 28 日，公司完成上述回购股份注销，总股本由 93,970,039 股变更为 91,817,613 股，注册资本由 93,970,039.00 元减少为 91,817,613.00 元。

根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司相关业务规定，公司于 2025 年 9 月收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司完成了 2024 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）第一个归属期的股份归属登记工作。本次股票上市流通总数为 1,499,100 股，股票上市流通日期为 2025 年 9 月 18 日。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 93,316,713.00 元，法定代表人为刘亚东。

公司是国内领先的软件基础平台产品与解决方案专业提供商，并已发展成为领先的企业级 AI 原生数字基座提供商。融合“AI+平台”战略，公司以智能数据中台、智能应用开发平台和智能中间件系列产品及解决方案，为企业构筑安全、可控、可信赖的智能化数字基座，充分满足客户在信创与数智化转型双重浪潮下的核心诉求。

本公司注册地址为：中国（上海）自由贸易试验区学林路 36 弄 26 号。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 19 日经本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目                   | 重要性标准      |
|----------------------|------------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额大于 100 万 |
| 本期重要的应收款项核销          | 金额大于 100 万 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债      | 金额大于 300 万 |

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

6.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 7.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7.6 特殊交易会计处理

### 7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。

上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

### 11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### 11.2 金融资产的分类

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

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司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。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司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：

- (1) 本公司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。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

#### 11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### 11.6 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司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。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称     | 确定组合依据            |
|----------|-------------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票            |
| 应收票据组合 2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 3 | 账龄组合              |
| 应收账款组合 4 | 合并范围内关联方款项        |

经过测试，上述应收票据组合 1 和组合 2 以及应收账款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 11.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合依据     |
|-----------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 合并范围内关联方款项 |
| 其他应收款组合 2 | 账龄组合       |

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合依据     |
|----------|------------|
| 合同资产组合 1 | 账龄组合       |
| 合同资产组合 2 | 合并范围内关联方款项 |

经过测试，上述合同资产组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

#### 7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 11.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 8) 债权投资、其他债权投资减值

对于债权投资和其他债权投资，本公司根据本公司金融工具减值政策，除购买或源生时已发生信用减值的投资资产之外，公司于每个资产负债表日评估相关投资资产的信用风险自初始确认后是否显著增加，并按照信用风险自初始确认后已显著增加或未显著增加的情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。对于购买或源生时已发生信用减值的投资资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备。

#### 11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

### 11.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

### 11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

## 13、应收账款

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

#### **14、应收款项融资**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

#### **15、其他应收款**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见 11.金融工具

#### **16、存货**

√适用 □不适用

**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**

√适用 □不适用

1) 存货的类别

存货包括低值易耗品和项目成本。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。存货在取得时，按成本进行初始计量。项目成本包括项目实施人员人工成本、外包服务成本及项目实施过程中的其他相关费用。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

### 17、合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

#### 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

☒ 适用 ☐ 不适用

详见 11.金融工具

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

详见 11.金融工具

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

详见 11.金融工具

### 18、持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

### 19.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

## 19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 19.3 后续计量及损益确认方法

### 19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

#### 19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 19.3.6 处置长期股权投资的处理

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

### 20、投资性房地产

不适用

### 21、固定资产

#### (1) 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### (2) 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率   | 年折旧率           |
|-------|-------|---------|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40 年 | 5.00% | 2.375%至 4.75%  |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4-5 年   |       | 20.00%至 25.00% |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-5 年   |       | 20.00%至 33.33% |
| 办公家具  | 年限平均法 | 3-5 年   |       | 20.00%至 33.33% |

**22、在建工程**

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

**23、借款费用**

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**24、生物资产**

□适用 √不适用

**25、油气资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产为外购软件使用权，以实际成本计量。

| 项目    | 预计使用寿命 | 确定依据     | 摊销方法 |
|-------|--------|----------|------|
| 软件使用权 | 3-5 年  | 预期经济利益年限 | 直线法  |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29、合同负债

√适用 □不适用

### 29.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1 设定提存计划

公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告

期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 31、预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 32、股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

### 32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### 32.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予期权的公允价值。

### 32.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

## 34、收入

### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

#### 34.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### 34.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 34.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

#### 34.1.2.1 按时点确认的收入

本公司销售软件产品，属于在某一时点履行的履约义务。按合同约定需安装调试的在实施完成并经对方验收合格后；不需要安装的以相关的软件介质成功交付给买方，且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

本公司项目实施开发服务，属于在某一时点履行的履约义务。本公司在对用户的需求进行充分实地调查后，根据与客户签订的技术开发合同约定，为客户定制软件开发和实施服务，服务完成并经客户验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，开发服务所有权上的主要风险和报酬已转移，开发服务的法定所有权已转移。

本公司软件销售和项目实施开发服务提供的质量保证属于服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在履约义务履行完成时确认收入。

#### 34.1.2.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供人月结算的项目，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照实际提供的工作量确认收入，已提供的工作量不能合理确定的除外。

本公司对客户提供的产品维护服务通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度（时间）确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

### (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

**35、合同成本**

√适用 □不适用

**35.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

**35.2 与合同成本有关的资产的摊销**

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

**35.3 与合同成本有关的资产的减值**

本公司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；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

**36、政府补助**

√适用 □不适用

**36.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

**36.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

**36.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助**

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

**36.4 政府补助在利润表中的核算**

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

### 36.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 36.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 38、租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

#### 38.1 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 38.2 本公司作为承租人的会计处理方法

##### 38.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“38.2.4 使用权资产”、“38.2.5 租赁负债”。

##### 38.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 38.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 38.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 38.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始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。

租赁付款额，是指本公司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：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### 38.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 38.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 38.3.2 融资租赁会计处理

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

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

38.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

38.5 售后租回

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

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

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种  | 计税依据                                      | 税率  |
|-----|-------------------------------------------|-----|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计 | 13% |

|         |                           |                 |
|---------|---------------------------|-----------------|
|         | 算)；软件销售收入实际税负超过 3%的部分即征即退 |                 |
| 增值税     | 提供服务收入                    | 6%              |
| 增值税     | 房屋租赁收入                    | 5%、9%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                    | 10%、15%、20%、25% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳增值税                    | 5%、7%           |
| 教育费附加   | 应缴纳增值税                    | 3%              |
| 地方教育费附加 | 应缴纳增值税                    | 2%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称                                                                                           | 所得税税率(%) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 普元信息技术股份有限公司                                                                                     | 10、15    |
| 北京普元智慧数据技术有限公司                                                                                   | 15       |
| 上海普元信创软件技术有限公司、广州普齐信息技术有限公司、重庆普元数智科技有限公司、甘肃普元信创软件技术有限公司、海南普元信创软件技术有限公司、苏州普元数智科技有限公司、江苏普元数据科技有限公司 | 20       |
| 普元金融科技(宁波)有限公司                                                                                   | 25       |

## 2、税收优惠

√适用 □不适用

### 1) 所得税优惠

(1) 公司于 2025 年 12 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202531006419，有效期为三年，2026 年度享受 15%的优惠所得税税率。公司于 2026 年 5 月通过国家鼓励的重点软件企业 2025 年度资质审核，2025 年度企业所得税汇算清缴实际享受 10%的优惠所得税税率。

本公司子公司北京普元智慧数据技术有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202311000438 号，有效期为三年，2026 年度享受 15%的优惠所得税税率。

(2) 本公司子公司普元金融科技(宁波)有限公司企业所得税税率为 25%。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，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。本公司子公司上海普元信创软件技术有限公司、广州普齐信息技术有限公司、重庆普元数智科技有限公司、海南普元信创软件技术有限公司、甘肃普元信创软件技术有限公司、苏州普元数智科技有限公司、江苏普元数据科技有限公司适用小微企业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。

### 2) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定、国务院发布的国发[2011]4 号文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，本公司及子公司普元金融科技(宁波)有限公司、上海普元信创软件技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

### 3) 其他税费优惠

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

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 27,594.48      | 27,594.48      |
| 银行存款          | 124,467,574.53 | 107,722,889.23 |
| 其他货币资金        | 1,212,209.70   | 1,288,846.53   |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 125,707,378.71 | 109,039,330.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

其他货币资金为一年内到期的履约保函保证金。

2、 交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额           | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 231,008,357.69 | 237,705,117.21 | /       |
| 其中：                      |                |                |         |
| 债务工具投资                   | 231,008,357.69 | 237,705,117.21 | /       |
| 权益工具投资                   |                |                | /       |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |         |
| 其中：                      |                |                |         |
| 债务工具投资                   |                |                |         |
| 权益工具投资                   |                |                |         |
| 合计                       | 231,008,357.69 | 237,705,117.21 | /       |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,519,854.97 | 6,784,373.85 |
| 商业承兑票据 | 626,000.00   | 3,032,900.00 |
| 合计     | 3,145,854.97 | 9,817,273.85 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 120,474,841.16 | 146,915,334.10 |
| 1 至 2 年      | 29,757,578.61  | 33,024,962.55  |
| 2 至 3 年      | 9,003,022.93   | 10,778,365.31  |
| 3 至 4 年      | 4,995,398.53   | 2,980,457.46   |
| 4 至 5 年      | 4,072,101.94   | 4,383,565.14   |
| 5 年以上        | 2,613,968.26   | 2,350,429.00   |
| 合计           | 170,916,911.43 | 200,433,113.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |       |               |             |                | 期初余额           |       |               |             |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 4,722,079.82   | 2.76  | 4,722,079.82  | 100.00      |                | 4,722,079.82   | 2.36  | 4,722,079.82  | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 166,194,831.61 | 97.24 | 22,281,743.49 | 13.41       | 143,913,088.12 | 195,711,033.74 | 97.64 | 23,121,545.00 | 11.81       | 172,589,488.74 |
| 其中：       |                |       |               |             |                |                |       |               |             |                |
| 账龄组合      | 166,194,831.61 | 97.24 | 22,281,743.49 | 13.41       | 143,913,088.12 | 195,711,033.74 | 97.64 | 23,121,545.00 | 11.81       | 172,589,488.74 |
| 合计        | 170,916,911.43 | /     | 27,003,823.31 | /           | 143,913,088.12 | 200,433,113.56 | /     | 27,843,624.82 | /           | 172,589,488.74 |

按单项计提坏账准备：

√ 适用    □ 不适用

单位：元    币种：人民币

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 客户一  | 1,412,900.00 | 1,412,900.00 | 100.00  | 诉讼     |
| 客户二  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 客户三  | 960,000.00   | 960,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 客户四  | 774,200.00   | 774,200.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 客户五  | 215,000.00   | 215,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 其他客户 | 359,979.82   | 359,979.82   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计   | 4,722,079.82 | 4,722,079.82 | 100.00  |        |

按单项计提坏账准备的说明：

□ 适用    √ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 120,474,841.16 | 7,252,585.44  | 6.02     |
| 1 至 2 年 | 29,713,386.79  | 4,225,243.60  | 14.22    |
| 2 至 3 年 | 8,996,522.93   | 3,793,833.72  | 42.17    |
| 3 至 4 年 | 4,995,398.53   | 4,995,398.53  | 100.00   |
| 4 至 5 年 | 670,001.94     | 670,001.94    | 100.00   |
| 5 年以上   | 1,344,680.26   | 1,344,680.26  | 100.00   |
| 合计      | 166,194,831.61 | 22,281,743.49 | 13.41    |

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额          |
|-------|---------------|--------|------------|-------|------|---------------|
|       |               | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提 | 4,722,079.82  |        |            |       |      | 4,722,079.82  |
| 按组合计提 | 23,121,545.00 |        | 839,801.51 |       |      | 22,281,743.49 |
| 合计    | 27,843,624.82 |        | 839,801.51 |       |      | 27,003,823.31 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 客户一  | 10,092,081.41 |          | 10,092,081.41 | 5.90                    | 607,543.30   |
| 客户二  | 9,965,242.50  |          | 9,965,242.50  | 5.83                    | 599,907.60   |
| 客户三  | 9,123,480.00  |          | 9,123,480.00  | 5.34                    | 2,070,017.86 |
| 客户四  | 7,370,861.77  |          | 7,370,861.77  | 4.31                    | 926,967.23   |
| 客户五  | 4,878,850.91  |          | 4,878,850.91  | 2.85                    | 469,573.86   |
| 合计   | 41,430,516.59 |          | 41,430,516.59 | 24.24                   | 4,674,009.85 |

其他说明

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本报告期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他说明：

☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1) 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

#### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 637,439.90 | 100.00 | 103,473.21 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |            |        |            |        |
| 2 至 3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合计      | 637,439.90 | 100.00 | 103,473.21 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称  | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|------------|--------------------|
| 预付对象一 | 501,412.00 | 78.66              |

|       |            |       |
|-------|------------|-------|
| 预付对象二 | 50,945.52  | 7.99  |
| 预付对象三 | 45,500.00  | 7.14  |
| 预付对象四 | 15,169.87  | 2.38  |
| 预付对象五 | 11,809.91  | 1.85  |
| 合计    | 624,837.30 | 98.02 |

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,685,077.88 | 4,446,537.48 |
| 合计    | 3,685,077.88 | 4,446,537.48 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 应收利息

#### (1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

#### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### (4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### **(5) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### **应收股利**

#### **(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

#### **(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用

#### **(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

#### **(4) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## (5) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,024,865.53 | 4,363,205.41 |
| 1 至 2 年      | 826,791.23   | 138,575.00   |
| 2 至 3 年      | 49,473.60    | 209,512.85   |
| 3 至 4 年      | 65,424.00    | 59,877.00    |
| 4 至 5 年      |              |              |
| 5 年以上        | 90,000.00    | 90,000.00    |
| 合计           | 4,056,554.36 | 4,861,170.26 |

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 员工暂支款备用金 | 394,616.45   | 239,959.79   |
| 投标/履约保证金 | 2,887,568.50 | 3,745,689.00 |
| 其他往来款    | 774,369.41   | 875,521.47   |
| 合计       | 4,056,554.36 | 4,861,170.26 |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 324,632.78   |                      | 90,000.00            | 414,632.78 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |

|              |            |  |           |            |
|--------------|------------|--|-----------|------------|
| 本期转回         | 43,156.30  |  |           | 43,156.30  |
| 本期转销         |            |  |           |            |
| 本期核销         |            |  |           |            |
| 其他变动         |            |  |           |            |
| 2026年6月30日余额 | 281,476.48 |  | 90,000.00 | 371,476.48 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
☐适用 ☒不适用

#### (4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额       | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额       |
|-------|------------|--------|-----------|-------|------|------------|
|       |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提 | 414,632.78 |        | 43,156.30 |       |      | 371,476.48 |
| 合计    | 414,632.78 |        | 43,156.30 |       |      | 371,476.48 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：  
☐适用 ☒不适用

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   |
|-------|--------------|---------------------|-------|-------|------------|
| 往来单位一 | 659,770.00   | 16.26               | 履约保证金 | 1 年以内 | 32,988.50  |
| 往来单位二 | 439,816.23   | 10.84               | 其他往来款 | 1-2 年 | 43,981.62  |
| 往来单位三 | 359,777.50   | 8.87                | 投标保证金 | 1 年以内 | 17,988.88  |
| 往来单位四 | 238,000.00   | 5.87                | 履约保证金 | 1-2 年 | 23,800.00  |
| 往来单位五 | 155,000.00   | 3.82                | 其他往来款 | 1 年以内 | 7,750.00   |
| 合计    | 1,852,363.73 | 45.66               | /     | /     | 126,509.00 |

## (7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

本报告期末其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 10、 存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|---------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备<br>/合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>/合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     |               |                           |               |               |                           |               |
| 在产品     |               |                           |               |               |                           |               |
| 库存商品    |               |                           |               |               |                           |               |
| 周转材料    |               |                           |               |               |                           |               |
| 消耗性生物资产 |               |                           |               |               |                           |               |
| 合同履约成本  |               |                           |               |               |                           |               |
| 项目成本    | 29,240,945.61 | 356,464.06                | 28,884,481.55 | 15,388,670.70 | 195,927.68                | 15,192,743.02 |
| 合计      | 29,240,945.61 | 356,464.06                | 28,884,481.55 | 15,388,670.70 | 195,927.68                | 15,192,743.02 |

## (2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|---------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|         |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料     |            |            |    |            |    |            |
| 在产品     |            |            |    |            |    |            |
| 库存商品    |            |            |    |            |    |            |
| 周转材料    |            |            |    |            |    |            |
| 消耗性生物资产 |            |            |    |            |    |            |
| 合同履约成本  |            |            |    |            |    |            |
| 项目成本    | 195,927.68 | 318,678.78 |    | 158,142.40 |    | 356,464.06 |
| 合计      | 195,927.68 | 318,678.78 |    | 158,142.40 |    | 356,464.06 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的债权投资      |               |                |
| 一年内到期的其他债权投资    |               |                |
| 一年内到期的定期存款及应计利息 | 21,849,808.24 | 108,009,068.54 |
| 合计              | 21,849,808.24 | 108,009,068.54 |

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 合同取得成本 |            |            |
| 应收退货成本 |            |            |
| 补偿性资产  |            |            |
| 待抵扣进项税 | 3,111.09   | 3,450.53   |
| 待认证进项税 | 421,297.72 | 824,460.66 |
| 合计     | 424,408.81 | 827,911.19 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

##### (3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

##### (4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### 15、 其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

**(3) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 17、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### (2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初<br>余额     | 本期增减变动   |          |                           |                           |    | 期末<br>余额     | 本期确<br>认的股<br>利收入 | 累计计<br>入其他<br>综合收<br>益的利<br>得 | 累计计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 指定为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>其他综合收益的原<br>因 |
|---------------|--------------|----------|----------|---------------------------|---------------------------|----|--------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
|               |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 本期计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 其他 |              |                   |                               |                           |                                       |
| 非上市公司股权<br>投资 | 1,000,000.00 |          |          |                           |                           |    | 1,000,000.00 |                   |                               |                           | 重大影响以下的非<br>上市股权投资，不<br>以交易为目的        |
| 合计            | 1,000,000.00 |          |          |                           |                           |    | 1,000,000.00 |                   |                               |                           | /                                     |

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 非上市公司股权投资 | 36,009,760.00 | 36,009,760.00 |
| 合计        | 36,009,760.00 | 36,009,760.00 |

其他说明：

无

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、 固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 96,836,578.99 | 97,824,533.46 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 96,836,578.99 | 97,824,533.46 |

其他说明：

无

**固定资产****(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 电子设备          | 运输工具       | 办公家具         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |            |              |                |
| 1.期初余额     | 103,082,787.05 | 14,618,431.63 | 783,935.03 | 1,503,792.98 | 119,988,946.69 |
| 2.本期增加金额   |                | 1,763,319.02  |            | 50,279.64    | 1,813,598.66   |
| (1) 购置     |                | 1,763,319.02  |            | 50,279.64    | 1,813,598.66   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |            |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |            |              |                |
| 3.本期减少金额   |                | 171,023.15    |            | 14,720.00    | 185,743.15     |
| (1) 处置或报废  |                | 171,023.15    |            | 14,720.00    | 185,743.15     |
| 4.期末余额     | 103,082,787.05 | 16,210,727.50 | 783,935.03 | 1,539,352.62 | 121,616,802.20 |
| 二、累计折旧     |                |               |            |              |                |
| 1.期初余额     | 10,729,622.32  | 9,477,320.85  | 771,572.23 | 1,185,897.83 | 22,164,413.23  |
| 2.本期增加金额   | 1,346,963.16   | 1,332,135.60  | 3,106.20   | 119,348.17   | 2,801,553.13   |
| (1) 计提     | 1,346,963.16   | 1,332,135.60  | 3,106.20   | 119,348.17   | 2,801,553.13   |
| 3.本期减少金额   |                | 171,023.15    |            | 14,720.00    | 185,743.15     |
| (1) 处置或报废  |                | 171,023.15    |            | 14,720.00    | 185,743.15     |
| 4.期末余额     | 12,076,585.48  | 10,638,433.30 | 774,678.43 | 1,290,526.00 | 24,780,223.21  |
| 三、减值准备     |                |               |            |              |                |
| 1.期初余额     |                |               |            |              |                |

|           |               |              |           |            |               |
|-----------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额  |               |              |           |            |               |
| (1) 计提    |               |              |           |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |              |           |            |               |
| (1) 处置或报废 |               |              |           |            |               |
| 4.期末余额    |               |              |           |            |               |
| 四、账面价值    |               |              |           |            |               |
| 1.期末账面价值  | 91,006,201.57 | 5,572,294.20 | 9,256.60  | 248,826.62 | 96,836,578.99 |
| 2.期初账面价值  | 92,353,164.73 | 5,141,110.78 | 12,362.80 | 317,895.15 | 97,824,533.46 |

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5) 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2026 年 6 月 30 日公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。

截至 2026 年 6 月 30 日公司无经营租出的固定资产。

截至 2026 年 6 月 30 日公司无期末持有待售的固定资产。

本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日经测试均未发生减值，故无需就固定资产计提任何减值准备。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**在建工程****(1) 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、 生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、 油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 房屋建筑物        | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 5,256,856.46 | 5,256,856.46 |
| 2.本期增加金额 | 1,841,597.39 | 1,841,597.39 |
| (1)计提    | 1,841,597.39 | 1,841,597.39 |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 7,098,453.85 | 7,098,453.85 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 4,346,262.68 | 4,346,262.68 |
| 2.本期增加金额 | 981,771.52   | 981,771.52   |
| (1)计提    | 981,771.52   | 981,771.52   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 5,328,034.20 | 5,328,034.20 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| (1)计提    |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1)处置    |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 1,770,419.65 | 1,770,419.65 |
| 2.期初账面价值 | 910,593.78   | 910,593.78   |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、 无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 外购软件使用权       | 合计            |
|------------|-------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |       |     |       |               |               |
| 1.期初余额     |       |     |       | 14,887,418.69 | 14,887,418.69 |
| 2.本期增加金额   |       |     |       |               |               |
| (1) 购置     |       |     |       |               |               |
| (2) 内部研发   |       |     |       |               |               |
| (3) 企业合并增加 |       |     |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |       |     |       |               |               |
| (1) 处置     |       |     |       |               |               |
| 4.期末余额     |       |     |       | 14,887,418.69 | 14,887,418.69 |
| 二、累计摊销     |       |     |       |               |               |
| 1.期初余额     |       |     |       | 12,865,900.86 | 12,865,900.86 |
| 2.本期增加金额   |       |     |       | 492,761.40    | 492,761.40    |
| (1) 计提     |       |     |       | 492,761.40    | 492,761.40    |
| 3.本期减少金额   |       |     |       |               | -             |
| (1) 处置     |       |     |       |               |               |
| 4.期末余额     |       |     |       | 13,358,662.26 | 13,358,662.26 |
| 三、减值准备     |       |     |       |               |               |

|          |  |  |  |              |              |
|----------|--|--|--|--------------|--------------|
| 1.期初余额   |  |  |  |              |              |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 计提   |  |  |  |              |              |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 处置   |  |  |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |  |  |              |              |
| 四、账面价值   |  |  |  |              |              |
| 1.期末账面价值 |  |  |  | 1,528,756.43 | 1,528,756.43 |
| 2.期初账面价值 |  |  |  | 2,021,517.83 | 2,021,517.83 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

**(2) 确认为无形资产的数据资源**

☐适用 ☒不适用

**(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

☐适用 ☒不适用

**(4) 无形资产的减值测试情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**27、商誉**

**(1) 商誉账面原值**

☐适用 ☒不适用

**(2) 商誉减值准备**

☐适用 ☒不适用

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额   | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|----------|------------|--------|------------|
| 装修工程费 | 810,632.55 | 9,174.31 | 219,671.51 |        | 600,135.35 |
| 合计    | 810,632.55 | 9,174.31 | 219,671.51 |        | 600,135.35 |

其他说明：

无

#### 29、 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 26,462,343.39  | 3,849,242.99  | 27,206,816.47  | 4,081,022.47  |
| 内部交易未实现利润 |                |               |                |               |
| 递延收益      | 8,665,000.00   | 1,299,750.00  | 7,242,400.70   | 1,086,360.11  |
| 应付职工薪酬    | 4,954,457.36   | 743,168.60    | 9,023,508.44   | 1,353,526.26  |
| 股份支付      | 10,157,083.17  | 1,523,562.48  | 8,710,489.07   | 1,306,573.36  |
| 可弥补亏损     | 242,727,869.17 | 36,409,180.38 | 197,074,239.40 | 29,561,135.91 |
| 租赁负债      | 1,768,830.13   | 261,848.64    | 893,999.78     | 134,099.97    |
| 合计        | 294,735,583.22 | 44,086,753.09 | 250,151,453.86 | 37,522,718.08 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         |            | 期初余额         |              |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 应计定期存款利息        | 4,322,263.45 | 648,339.52 | 9,504,722.98 | 1,425,708.45 |
| 其他非流动资产公允价值变动   | 1,369,666.48 | 205,449.97 | 947,333.20   | 142,099.98   |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 4,009,760.00 | 601,464.00 | 4,009,760.00 | 601,464.00   |

|               |               |              |               |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 820,412.48    | 123,061.87   | 705,117.21    | 105,767.58   |
| 固定资产折旧        | 96,742.76     | 14,511.41    | 128,990.36    | 19,348.55    |
| 使用权资产         | 1,770,419.65  | 262,114.18   | 910,593.78    | 136,589.07   |
| 合计            | 12,389,264.82 | 1,854,940.95 | 16,206,517.53 | 2,430,977.63 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                 | 期初余额           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 261,835.08     | 43,824,918.01   | 134,099.97     | 37,388,618.11   |
| 递延所得税负债 | 261,835.08     | 1,593,105.87    | 134,099.97     | 2,296,877.66    |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |              |              |
| 可抵扣亏损    | 4,796,706.00 | 3,963,036.74 |
| 合计       | 4,796,706.00 | 3,963,036.74 |

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2026 年 |              | 193,393.52   |    |
| 2027 年 |              |              |    |
| 2028 年 | 516,753.96   | 1,111,693.88 |    |
| 2029 年 | 390,217.48   | 882,543.72   |    |
| 2030 年 | 259,446.73   | 730,513.47   |    |
| 2031 年 | 2,611,770.09 | 67,024.44    |    |
| 2032 年 | 84,627.50    | 84,627.50    |    |
| 2033 年 | 560,451.45   | 560,451.45   |    |
| 2034 年 | 332,788.76   | 332,788.76   |    |
| 2035 年 | 40,650.03    |              |    |
| 合计     | 4,796,706.00 | 3,963,036.74 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 合同取得成本         |                |      |                |                |      |                |
| 合同履约成本         |                |      |                |                |      |                |
| 应收退货成本         |                |      |                |                |      |                |
| 合同资产           |                |      |                |                |      |                |
| 补偿性资产          |                |      |                |                |      |                |
| 大额存单、定期存款及应计利息 | 143,842,121.69 |      | 143,842,121.69 | 142,442,987.64 |      | 142,442,987.64 |
| 一年以上保函保证金      | 284,000.00     |      | 284,000.00     | 320,750.00     |      | 320,750.00     |
| 合计             | 144,126,121.69 |      | 144,126,121.69 | 142,763,737.64 |      | 142,763,737.64 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**31、 所有权或使用权受限资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末           |              |      |       | 期初           |              |      |       |
|---------|--------------|--------------|------|-------|--------------|--------------|------|-------|
|         | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况  | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况  |
| 货币资金    | 1,212,209.70 | 1,212,209.70 | 冻结   | 保函保证金 | 1,288,846.53 | 1,288,846.53 | 冻结   | 保函保证金 |
| 其他非流动资产 | 284,000.00   | 284,000.00   | 冻结   | 保函保证金 | 320,750.00   | 320,750.00   | 冻结   | 保函保证金 |
| 合计      | 1,496,209.70 | 1,496,209.70 | /    | /     | 1,609,596.53 | 1,609,596.53 | /    | /     |

其他说明：

无

**32、 短期借款****(1) 短期借款分类**☐适用 ☒不适用**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

### 35、 应付票据

☐适用 ☒不适用

### 36、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,143,882.16 | 24,616,294.80 |
| 1 至 2 年 | 1,706,049.08  | 2,593,751.56  |
| 2 至 3 年 | 1,889,329.84  | 2,215,264.56  |
| 3 年以上   | 3,510,853.94  | 1,805,817.43  |
| 合计      | 21,250,115.02 | 31,231,128.35 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。  
本报告期末账龄超过一年的应付账款主要系技术服务费尾款。

### 37、 预收款项

#### (1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

#### (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**38、 合同负债****(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 18,841,184.26 | 10,897,745.50 |
| 1 至 2 年 | 1,635,489.09  | 3,436,308.31  |
| 2 至 3 年 | 2,162,468.79  | 485,532.48    |
| 3 年以上   | 653,815.64    | 680,244.27    |
| 合计      | 23,292,957.78 | 15,499,830.56 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 27,488,053.70 | 101,382,974.59 | 109,010,411.02 | 19,860,617.27 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,468,158.58  | 6,351,306.22   | 6,402,952.30   | 1,416,512.50  |
| 三、辞退福利         | 1,086,053.89  | 7,554,354.15   | 7,524,593.53   | 1,115,814.51  |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 30,042,266.17 | 115,288,634.96 | 122,937,956.85 | 22,392,944.28 |

**(2) 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,219,733.33 | 92,869,128.71 | 100,425,934.25 | 18,662,927.79 |
| 二、职工福利费       |               | 1,229,827.53  | 1,229,827.53   |               |
| 三、社会保险费       | 657,742.37    | 3,481,752.58  | 3,494,031.47   | 645,463.48    |
| 其中：医疗保险费      | 640,478.26    | 3,367,248.31  | 3,378,466.26   | 629,260.31    |
| 工伤保险费         | 15,015.89     | 96,899.37     | 97,811.11      | 14,104.15     |
| 生育保险费         | 2,248.22      | 17,604.90     | 17,754.10      | 2,099.02      |
| 四、住房公积金       | 610,578.00    | 3,680,433.28  | 3,738,785.28   | 552,226.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 |               | 121,832.49    | 121,832.49     |               |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |                |               |

|            |               |                |                |               |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 七、短期利润分享计划 |               |                |                |               |
| 合计         | 27,488,053.70 | 101,382,974.59 | 109,010,411.02 | 19,860,617.27 |

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,409,459.28 | 6,138,719.36 | 6,188,326.40 | 1,359,852.24 |
| 2、失业保险费  | 58,699.30    | 212,586.86   | 214,625.90   | 56,660.26    |
| 3、企业年金缴费 |              |              |              |              |
| 合计       | 1,468,158.58 | 6,351,306.22 | 6,402,952.30 | 1,416,512.50 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 1,275,151.54 | 9,235,932.94  |
| 消费税     |              |               |
| 营业税     |              |               |
| 企业所得税   | 11.02        |               |
| 个人所得税   | 1,137,505.80 | 1,146,475.09  |
| 城市维护建设税 | 64,170.21    | 444,804.74    |
| 房产税     | 201,099.73   | 202,067.34    |
| 土地使用税   | 24,093.00    | 24,093.00     |
| 教育费附加   | 53,657.76    | 419,260.95    |
| 印花税     |              | 1,250.00      |
| 合计      | 2,755,689.06 | 11,473,884.06 |

其他说明：

无

## 41、 其他应付款

## (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,399,827.40 | 5,359,700.13 |
| 合计    | 2,399,827.40 | 5,359,700.13 |

## (2) 应付利息

□适用 √不适用

**(3) 应付股利**

□适用 √不适用

**(4) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 员工报销款     | 2,008,091.42 | 4,537,776.03 |
| 购置固定资产等款项 | 213,906.50   | 605,024.10   |
| 往来款       | 96,329.48    |              |
| 其他        | 81,500.00    | 216,900.00   |
| 合计        | 2,399,827.40 | 5,359,700.13 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期借款  |              |            |
| 一年内到期的应付债券  |              |            |
| 一年内到期的长期应付款 |              |            |
| 一年内到期的租赁负债  | 1,233,836.45 | 305,083.34 |
| 合计          | 1,233,836.45 | 305,083.34 |

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、 长期借款****(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1) 应付债券**

□适用 √不适用

**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3) 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 租赁付款额        | 1,729,772.41 | 847,617.70 |
| 减：未确认融资费用    | 63,192.65    | 57,197.36  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,233,836.45 | 305,083.34 |
| 合计           | 432,743.31   | 485,337.00 |

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少     | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|----------|--------------|------|
| 政府补助 | 7,242,400.70 | 1,425,000.00 | 2,400.70 | 8,665,000.00 |      |
| 合计   | 7,242,400.70 | 1,425,000.00 | 2,400.70 | 8,665,000.00 | /    |

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 93,316,713.00 |             |    |       |    |    | 93,316,713.00 |

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 620,772,275.09 |              |      | 620,772,275.09 |
| 其他资本公积     | 11,157,083.99  | 1,446,594.10 |      | 12,603,678.09  |
| 合计         | 631,929,359.08 | 1,446,594.10 |      | 633,375,953.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积的增加系公司股权激励事宜所致。

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,055,355.31 |      |      | 33,055,355.31 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 33,055,355.31 |      |      | 33,055,355.31 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 114,222,401.49 | 120,895,369.11 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 114,222,401.49 | 120,895,369.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -45,039,042.26 | 7,099,674.33   |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 27,995,013.90  | 13,772,641.95  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 41,188,345.33  | 114,222,401.49 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 76,198,706.89 | 40,701,162.05 | 99,181,180.35 | 49,893,213.99 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 76,198,706.89 | 40,701,162.05 | 99,181,180.35 | 49,893,213.99 |

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类            | 合计            |               |
|-----------------|---------------|---------------|
|                 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型            |               |               |
| 软件基础平台业务        | 73,083,558.40 | 38,658,571.83 |
| 基于软件基础平台的应用开发业务 | 3,115,148.49  | 2,042,590.22  |
| 按经营地区分类         |               |               |
| 华北              | 28,701,270.25 | 16,745,314.56 |
| 华东              | 26,272,258.57 | 13,328,525.63 |
| 华南              | 7,731,038.03  | 3,403,159.74  |
| 西北              | 7,085,578.91  | 5,020,126.88  |
| 其他              | 6,408,561.13  | 2,204,035.24  |
| 按销售渠道分类         |               |               |
| 直销              | 53,148,540.82 | 32,048,968.57 |
| 渠道销售            | 23,050,166.07 | 8,652,193.48  |
| 合计              | 76,198,706.89 | 40,701,162.05 |

其他说明

□适用 √不适用

### (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 286,169.73   | 372,403.00   |
| 教育费附加   | 219,485.73   | 299,341.78   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 402,199.46   | 405,102.30   |
| 土地使用税   | 48,186.00    | 48,186.00    |
| 车船使用税   | 2,310.00     | 2,310.00     |
| 印花税     | 76,654.55    | 106,679.67   |
| 其他      |              | 64,512.38    |
| 合计      | 1,035,005.47 | 1,298,535.13 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资及社保         | 34,469,124.48 | 36,514,094.81 |
| 交通差旅及办公费等     | 6,254,463.32  | 9,991,663.18  |
| 广告宣传、会务及咨询服务费 | 1,313,140.33  | 1,118,477.87  |
| 房租水电费         | 109,709.31    | 179,467.19    |
| 折旧及摊销         | 801,306.75    | 1,081,631.05  |
| 技术服务费         | 769,159.78    | 476,940.18    |
| 股份支付          | 309,755.71    | 865,327.03    |
| 合计            | 44,026,659.68 | 50,227,601.31 |

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资及社保     | 14,865,439.76 | 15,638,481.08 |
| 交通差旅及办公费等 | 804,135.72    | 1,025,749.15  |
| 会务咨询费     | 1,482,287.59  | 1,458,281.34  |
| 租赁水电费     | 136,749.11    | 120,770.94    |
| 折旧及摊销     | 978,763.58    | 1,128,120.37  |
| 股份支付      | 561,868.92    | 1,065,030.68  |
| 合计        | 18,829,244.68 | 20,436,433.56 |

其他说明：

无

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资及社保     | 25,229,905.82 | 26,731,469.63 |
| 交通差旅及办公费等 | 1,843,867.32  | 1,394,879.88  |
| 会务咨询费     | 1,623,079.64  | 1,434,786.92  |
| 租赁水电费     | 275,474.61    | 260,569.14    |
| 折旧及摊销     | 2,626,425.69  | 1,829,514.86  |
| 技术服务费     |               | 141,509.43    |
| 股份支付      | 475,987.39    | 1,008,575.09  |
| 合计        | 32,074,740.47 | 32,801,304.95 |

其他说明：

无

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 39,953.40     | 51,229.62     |
| 利息收入      | -2,591,474.26 | -2,375,172.13 |
| 汇兑损失      | 3,521.16      | -70,947.18    |
| 银行手续费     | 13,225.01     | 12,692.96     |
| 合计        | -2,534,774.69 | -2,382,196.73 |

其他说明：

无

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 政府补助  | 2,337,000.05 | 11,522,036.95 |
| 其他    | 248,065.04   | 169,838.68    |
| 合计    | 2,585,065.09 | 11,691,875.63 |

其他说明：

政府补助披露详见附注十一。

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |       |       |

|                      |              |              |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 1,101,563.54 | 1,058,079.96 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | 422,333.28   | 422,333.28   |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 合计                   | 1,523,896.82 | 1,480,413.24 |

其他说明：

无

#### 69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

#### 70、 公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 1,098,168.58 | 1,157,630.14 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |              |              |
| 交易性金融负债              |              |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |              |              |
| 合计                   | 1,098,168.58 | 1,157,630.14 |

其他说明：

无

#### 71、 资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额     |
|----------|-------|-----------|
| 固定资产处置收益 |       | -4,194.95 |
| 合计       |       | -4,194.95 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 72、 信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 应收票据坏账损失   |            |              |
| 应收账款坏账损失   | 839,801.51 | 3,946,385.24 |
| 其他应收款坏账损失  | 43,156.30  | 83,699.40    |
| 债权投资减值损失   |            |              |
| 其他债权投资减值损失 |            |              |

|            |            |              |
|------------|------------|--------------|
| 长期应收款坏账损失  |            |              |
| 财务担保相关减值损失 |            |              |
| 合计         | 882,957.81 | 4,030,084.64 |

其他说明：

无

**73、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额      |
|---------------------|-------------|------------|
| 一、合同资产减值损失          |             |            |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -318,678.78 | 196,343.48 |
| 三、长期股权投资减值损失        |             |            |
| 四、投资性房地产减值损失        |             |            |
| 五、固定资产减值损失          |             |            |
| 六、工程物资减值损失          |             |            |
| 七、在建工程减值损失          |             |            |
| 八、生产性生物资产减值损失       |             |            |
| 九、油气资产减值损失          |             |            |
| 十、无形资产减值损失          |             |            |
| 十一、商誉减值损失           |             |            |
| 十二、其他               |             |            |
| 合计                  | -318,678.78 | 196,343.48 |

其他说明：

无

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |           |       |               |
| 其中：固定资产处置利得 |           |       |               |
| 无形资产处置利得    |           |       |               |
| 债务重组利得      |           |       |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |       |               |
| 接受捐赠        |           |       |               |
| 政府补助        | 1,000.00  |       | 1,000.00      |
| 其他          | 10,503.02 | 3.95  | 10,503.02     |
| 合计          | 11,503.02 | 3.95  | 11,503.02     |

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助披露详见附注十一。

**75、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |           |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 |           |            |               |
| 无形资产处置损失    |           |            |               |
| 债务重组损失      |           |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |           |            |               |
| 对外捐赠        |           |            |               |
| 其他          | 28,684.70 | 211,115.85 | 28,684.70     |
| 合计          | 28,684.70 | 211,115.85 | 28,684.70     |

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11.02         |               |
| 递延所得税费用 | -7,140,071.69 | -5,120,559.30 |
| 合计      | -7,140,060.67 | -5,120,559.30 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -52,179,102.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -7,826,865.43  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -298,013.17    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 346,876.15     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 519,109.14     |
| 所得税汇算清缴差异                      | -31,825.56     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额变化的影响         | 150,658.20     |
| 所得税费用                          | -7,140,060.67  |

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、 现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助         | 2,848,618.57  | 7,601,735.60  |
| 利息收入         | 108,794.89    | 260,151.47    |
| 定期存款及履约保函保证金 | 594,236.83    | 469,372.40    |
| 投标/履约保证金     | 6,755,854.80  | 3,597,030.00  |
| 员工借款和备用金     | 600,903.98    | 1,114,241.81  |
| 其他           | 1,201,725.40  | 1,847,786.74  |
| 合计           | 12,110,134.47 | 14,890,318.02 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 房租水电等办公费          | 1,772,343.71  | 1,918,383.09  |
| 差旅及招待费            | 7,652,055.68  | 11,054,716.39 |
| 市场会务费及咨询费         | 4,418,507.56  | 4,011,546.13  |
| 定期存款、大额存单及履约保函保证金 | 480,850.00    | 239,687.33    |
| 技术服务费             | 896,518.26    | 3,189,204.33  |
| 员工备用金             | 1,443,886.54  | 1,754,451.62  |
| 投标/履约保证金          | 5,994,486.00  | 5,022,290.00  |
| 其他                | 2,939,131.14  | 2,149,110.16  |
| 合计                | 25,597,778.89 | 29,339,389.05 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 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

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金 | 1,005,391.37 | 1,554,282.27 |
| 合计        | 1,005,391.37 | 1,554,282.27 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期初余额       | 本期增加 |              | 本期减少         |              | 期末余额         |
|-------------|------------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             |            | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动        |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 305,083.34 |      | 1,233,836.45 | 305,083.34   |              | 1,233,836.45 |
| 租赁负债        | 485,337.00 |      | 1,881,550.79 | 700,308.03   | 1,233,836.45 | 432,743.31   |
| 合计          | 790,420.34 |      | 3,115,387.24 | 1,005,391.37 | 1,233,836.45 | 1,666,579.76 |

**(4) 以净额列报现金流量的说明**☐适用 ☒不适用**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**☐适用 ☒不适用**79、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | -45,039,042.26 | -29,632,112.28 |
| 加：资产减值准备                         | 318,678.78     | -196,343.48    |
| 信用减值损失                           | -882,957.81    | -4,030,084.64  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,801,553.13   | 2,341,573.29   |
| 使用权资产摊销                          | 981,771.52     | 1,546,661.46   |
| 无形资产摊销                           | 492,761.40     | 108,893.30     |
| 长期待摊费用摊销                         | 219,671.51     | 214,162.74     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                | 4,194.95       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）          | -1,098,168.58  | -1,157,630.14  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）              | -2,442,725.97  | -2,063,708.53  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）              | -1,523,896.82  | -1,480,413.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）         | -6,436,299.90  | -5,485,300.04  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）         | -703,771.79    | 364,740.74     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             | -14,010,417.31 | -21,591,006.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | 37,522,071.43  | 43,058,251.46  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -19,701,558.83 | -24,200,268.07 |
| 其他                           | 1,446,594.10   | 3,153,715.92   |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -48,055,737.40 | -39,044,673.20 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 债务转为资本                       |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                |
| 融资租入固定资产                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 124,495,169.01 | 113,909,605.31 |
| 减：现金的期初余额                    | 107,750,483.71 | 188,938,774.10 |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 16,744,685.30  | -75,029,168.79 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 124,495,169.01 | 107,750,483.71 |
| 其中：库存现金                     | 27,594.48      | 27,594.48      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 124,467,574.53 | 107,722,889.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 124,495,169.01 | 107,750,483.71 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

本公司在编制现金流量表时，将其他货币资金中履约保函保证金从现金中扣除，因此 2026 年 6 月 30 日的现金及现金等价物余额扣除了履约保函保证金 1,212,209.70 元。

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         | 理由   |
|---------|--------------|--------------|------|
| 履约保函保证金 | 1,212,209.70 | 1,288,846.53 | 使用受限 |
| 合计      | 1,212,209.70 | 1,288,846.53 | /    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  | -         | -      |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
| 应收账款  | -         | -      |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    | 16,055.05 | 7.7671 | 124,701.15 |
| 港币    |           |        |            |
| 长期借款  | -         | -      |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |

其他说明：

无

## (2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

## (3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## (4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、 租赁

## (1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,045,344.77(单位：元 币种：人民币)

| 项目          | 本期发生额        |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 39,953.40    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,005,391.37 |

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

## 83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

## 84、 其他

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

## 1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 研发项目       | 32,074,740.47 | 32,801,304.95 |
| 合计         | 32,074,740.47 | 32,801,304.95 |
| 其中：费用化研发支出 | 32,074,740.47 | 32,801,304.95 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**☐适用 ☒不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**2、同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**3、反向购买**☐适用 ☒不适用**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

2026 年 2 月，本公司注销子公司贵州普元信创软件技术有限公司，本期不再纳入合并范围；  
2026 年 4 月，本公司设立子公司江苏普元数据科技有限公司，自设立起纳入合并范围。

#### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

√适用 □不适用

| 单位：万元 币种：人民币   |       |          |     |                                                                                                                                                                                                                |         |    |      |
|----------------|-------|----------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册资本     | 注册地 | 业务性质                                                                                                                                                                                                           | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|                |       |          |     |                                                                                                                                                                                                                | 直接      | 间接 |      |
| 广州普齐信息技术有限公司   | 广州    | 300.00   | 广州  | 电子、通信与自动控制技术研究、开发；信息电子技术服务；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售；计算机零配件零售；办公设备耗材零售；办公设备耗材批发；办公设备批发；房屋租赁。                                                                                             | 100     |    | 设立   |
| 北京普元智慧数据技术有限公司 | 北京    | 3,000.00 | 北京  | 技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；企业管理咨询；销售自行开发后的产品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）                  | 100     |    | 设立   |
| 普元金融科技（宁波）有限公司 | 宁波    | 500.00   | 宁波  | 一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；软件销售；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：职业中介活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 | 100     |    | 设立   |

|                |    |          |    |                                                                                                                                                                                                           |     |  |    |
|----------------|----|----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|----|
| 上海普元信创软件技术有限公司 | 上海 | 3,000.00 | 上海 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                                       | 100 |  | 设立 |
| 重庆普元数智科技有限公司   | 重庆 | 1,000.00 | 重庆 | 一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                                                  | 100 |  | 设立 |
| 海南普元信创软件技术有限公司 | 海口 | 1,000.00 | 海口 | 一般经营项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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） | 100 |  | 设立 |
| 苏州普元数智科技有限公司   | 苏州 | 500.00   | 苏州 | 一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                                                   | 100 |  | 设立 |
| 甘肃普元信创软件技术有限公司 | 兰州 | 1,000.00 | 兰州 | 一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）                                                                                   | 100 |  | 设立 |

|              |    |          |    |                                                                                                                                      |     |  |    |
|--------------|----|----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|----|
| 江苏普元数据科技有限公司 | 南京 | 3,000.00 | 南京 | 一般项目：大数据服务；数据处理服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 100 |  | 设立 |
|--------------|----|----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|----|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

(2)重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

## 4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|----------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 7,242,400.70 | 1,425,000.00 |             | 2,400.70 |        | 8,665,000.00 | 与资产/收益相关 |
| 合计     | 7,242,400.70 | 1,425,000.00 |             | 2,400.70 |        | 8,665,000.00 | /        |

## 3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 与收益相关 | 2,335,599.35 | 11,184,419.65 |
| 与资产相关 | 2,400.70     | 337,617.30    |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 2,338,000.05 | 11,522,036.95 |
|----|--------------|---------------|

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细说明见注释七。公司从事风险管理的基本策略是确认、分析公司面临的各种风险，建立适当的风险管理体系，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

公司的经营活动面临与金融工具相关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险，公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。同时，可能引起本公司财务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公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司对于采用信用交易的客户进行信用评估，专人负责确定信用额度、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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金，通过日常监控现金余额及对于未来 12 个月的现金流量滚动预测，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (2.1) 本公司各项金融负债以未折现剩余合同义务的到期期限列示如下

| 项目    | 期末余额          |            |       |               |
|-------|---------------|------------|-------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1-5 年      | 5 年以上 | 合计            |
| 应付账款  | 21,250,115.02 |            |       | 21,250,115.02 |
| 其他应付款 | 2,399,827.40  |            |       | 2,399,827.40  |
| 租赁负债  | 1,233,836.45  | 432,743.31 |       | 1,666,579.76  |
| 项目    | 期末余额          |            |       |               |
|       | 1 年以内         | 1-5 年      | 5 年以上 | 合计            |
| 应付账款  | 31,231,128.35 |            |       | 31,231,128.35 |
| 其他应付款 | 5,359,700.13  |            |       | 5,359,700.13  |
| 租赁负债  | 305,083.34    | 485,337.00 |       | 790,420.34    |

#### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括汇率风险和利率风险。

#### (3.1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具如下：

| 项目 | 欧元 | 美元 | 期末余额 |
|----|----|----|------|
|----|----|----|------|

|        |           |  |            |
|--------|-----------|--|------------|
| 金融资产   | 16,055.05 |  | 124,701.15 |
| 1.应收账款 | 16,055.05 |  | 124,701.15 |
| 金融资产小计 | 16,055.05 |  | 124,701.15 |

假设在其他条件不变的情况下，各外币对人民币汇率上升或下降 5%，则可能增加或减少本公司本期的净利润 0.53 万元。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响统一按 15%优惠所得税税率测算。

### (3.2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司报告期内无计息金融工具，无利率风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末公允价值     |                |               |                |
|----------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                            | 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             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         |            |                |               |                |
| （一）交易性金融资产                 |            | 231,008,357.69 | 36,009,760.00 | 267,018,117.69 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |                |               |                |
| （1）债务工具投资                  |            | 231,008,357.69 |               | 231,008,357.69 |
| （2）权益工具投资                  |            |                | 36,009,760.00 | 36,009,760.00  |
| （3）衍生金融资产                  |            |                |               |                |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |                |               |                |
| （1）债务工具投资                  |            |                |               |                |
| （2）权益工具投资                  |            |                |               |                |
| （二）其他债权投资                  |            |                |               |                |
| （三）其他权益工具投资                |            |                | 1,000,000.00  | 1,000,000.00   |
| （四）投资性房地产                  |            |                |               |                |
| 1.出租用的土地使用权                |            |                |               |                |
| 2.出租的建筑物                   |            |                |               |                |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |                |               |                |
| （五）生物资产                    |            |                |               |                |
| 1.消耗性生物资产                  |            |                |               |                |
| 2.生产性生物资产                  |            |                |               |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            | 231,008,357.69 | 37,009,760.00 | 268,018,117.69 |
| （六）交易性金融负债                 |            |                |               |                |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |            |                |               |                |
| 其中：发行的交易性债券                |            |                |               |                |
| 衍生金融负债                     |            |                |               |                |
| 其他                         |            |                |               |                |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |                |               |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>      |            |                |               |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>        |            |                |               |                |
| （一）持有待售资产                  |            |                |               |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>     |            |                |               |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>     |            |                |               |                |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

| 金融资产/金融负债                   | 公允价值层次 | 估值技术及主要输入参数                                             | 重要不可观察输入参数 |
|-----------------------------|--------|---------------------------------------------------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具 | 第二层次   | 公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流。 | 预期收益率      |

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

| 金融资产/金融负债                             | 公允价值层次 | 估值技术及主要输入参数                                       | 重要不可观察输入参数 |
|---------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-上海鸿翼软件技术股份有限公司 | 第三层次   | 按公司评估报告中估值作为公允价值进行计量。                             |            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-权益工具           | 第三层次   | 其他被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况本年度未发生重大变化，以投资成本作为公允价值进行计量。 |            |

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

□适用 √不适用

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见第八节、十、1。

## 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

## 4、 其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

## 5、 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

#### (5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 264.88 | 245.36 |

#### (8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

#### (2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

#### (3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

### 7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

### 8、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

## (1) 明细情况

□适用 √不适用

## (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

| 授予对象类别          | 期末发行在外的股票期权 |                | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|-----------------|-------------|----------------|---------------|--------|
|                 | 行权价格的范围     | 合同剩余期限         | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 2023 年限制性股票激励计划 | 22.40       | 截至到 2027 年 4 月 |               |        |
| 2024 年限制性股票激励计划 | 13.45       | 截至到 2028 年 5 月 |               |        |

其他说明

无

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|
| 以权益结算的股份支付对象          | 公司员工                                                          |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 公司以 Black-Scholes 模型作为定价模型                                    |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率                                     |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 14,342,196.83                                                 |

其他说明

无

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别           | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------------------|--------------|--------------|
| 董事、高级管理人员、核心技术人员 | 116,449.51   |              |
| 董事会认为需要激励的其他人员   | 1,330,144.59 |              |
| 合计               | 1,446,594.10 |              |

其他说明

无

**5、 股份支付的修改、终止情况**

☐适用 ☒不适用

**6、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十六、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

☐适用 ☒不适用

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

☐适用 ☒不适用

**3、 其他**

☐适用 ☒不适用

**十七、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 利润分配情况**

☐适用 ☒不适用

**3、 销售退回**

☐适用 ☒不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

☐适用 ☒不适用

**十八、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

☐适用 ☒不适用

**(2) 未来适用法**

☐适用 ☒不适用

**2、 重要债务重组**

☐适用 ☒不适用

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2) 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

企业以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经济特征不相似的经营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质相同或相似；生产过程的性质相同或相似；产品或劳务的客户类型相同或相似；销售产品或提供劳务的方式相同或相似；生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

经营分部未满足上述 10%重要性标准的，可以按照下列规定确定报告分部：企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该经营分部是否满足 10%的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部；将该经营分部与一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10%的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10%数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些经营分部指定为报告分部，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部；不将该经营分部直接指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

企业的经营分部达到规定的 10%重要性标准确认为报告分部后，确定为报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的比重达到 75%的比例。如果未达到 75%的标准，企业必须增加报告分部的数量，将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%。此时，其他未作为报告分部的经营分部很可能未满足前述规定的 10%的重要性标准，但为了使报告分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的总体比重能够达到 75%的比例要求，也将其确定为报告分部。

**(2) 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

√适用 □不适用

根据目前公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，无经济特征不相似的经营分部，无需设置经营分部，无分部报告。

## (4) 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 111,072,924.48 | 134,116,951.51 |
| 1 至 2 年      | 25,741,698.08  | 31,253,012.99  |
| 2 至 3 年      | 8,775,267.18   | 10,321,550.16  |
| 3 至 4 年      | 4,941,426.76   | 2,932,615.88   |
| 4 至 5 年      | 4,072,101.94   | 4,383,565.14   |
| 5 年以上        | 2,613,968.26   | 2,350,429.00   |
| 合计           | 157,217,386.70 | 185,358,124.68 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |       |               |             |                | 期初余额           |       |               |             |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比<br>例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 3,762,079.82   | 2.39  | 3,762,079.82  | 100.00      |                | 3,762,079.82   | 2.03  | 3,762,079.82  | 100.00      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 153,455,306.88 | 97.61 | 20,867,543.92 | 13.60       | 132,587,762.96 | 181,596,044.86 | 97.97 | 21,524,200.67 | 11.85       | 160,071,844.19 |
| 其中：       |                |       |               |             |                |                |       |               |             |                |
| 账龄组合      | 152,307,793.46 | 96.88 | 20,867,543.92 | 13.70       | 131,440,249.54 | 180,241,231.44 | 97.24 | 21,524,200.67 | 11.94       | 158,717,030.77 |
| 合并范围内关联方  | 1,147,513.42   | 0.73  |               |             | 1,147,513.42   | 1,354,813.42   | 0.73  |               |             | 1,354,813.42   |
| 合计        | 157,217,386.70 | /     | 24,629,623.74 | /           | 132,587,762.96 | 185,358,124.68 | /     | 25,286,280.49 | /           | 160,071,844.19 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 客户一  | 1,412,900.00 | 1,412,900.00 | 100.00  | 诉讼     |
| 客户二  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 客户三  | 774,200.00   | 774,200.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 客户四  | 215,000.00   | 215,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 客户五  | 173,488.00   | 173,488.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 其他客户 | 186,491.82   | 186,491.82   | 100.00  | 预计无法收回 |

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 111,072,924.48 | 6,686,590.05  | 6.02    |
| 1 至 2 年 | 25,668,506.26  | 3,650,061.59  | 14.22   |
| 2 至 3 年 | 8,707,367.18   | 3,671,896.74  | 42.17   |
| 3 至 4 年 | 4,897,698.34   | 4,897,698.34  | 100.00  |
| 4 至 5 年 | 639,116.94     | 639,116.94    | 100.00  |
| 5 年以上   | 1,322,180.26   | 1,322,180.26  | 100.00  |
| 合计      | 152,307,793.46 | 20,867,543.92 | 13.70   |

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

### (3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额 |            |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------|------------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提 | 3,762,079.82  |        |            |       |      | 3,762,079.82  |
| 账龄组合 | 21,524,200.67 |        | 656,656.75 |       |      | 20,867,543.92 |
| 合计   | 25,286,280.49 |        | 656,656.75 |       |      | 24,629,623.74 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 客户一  | 10,092,081.41 |          | 10,092,081.41 | 6.42                    | 607,543.30   |
| 客户二  | 9,965,242.50  |          | 9,965,242.50  | 6.34                    | 599,907.60   |
| 客户三  | 9,123,480.00  |          | 9,123,480.00  | 5.80                    | 2,070,017.86 |
| 客户四  | 7,370,861.77  |          | 7,370,861.77  | 4.69                    | 926,967.23   |
| 客户五  | 4,878,850.91  |          | 4,878,850.91  | 3.10                    | 469,573.86   |
| 合计   | 41,430,516.59 |          | 41,430,516.59 | 26.35                   | 4,674,009.85 |

其他说明

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本报告期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日的应收账款中，应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 北京普元智慧数据技术有限公司 | 全资子公司  | 1,057,113.42 | 0.67          |
| 上海普元信创软件技术有限公司 | 全资子公司  | 90,400.00    | 0.06          |
| 合计             |        | 1,147,513.42 | 0.73          |

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 94,516,337.39 | 15,071,873.49 |
| 合计    | 94,516,337.39 | 15,071,873.49 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

### (4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### (5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

**(4) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5) 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 93,315,817.93 | 14,345,250.41 |
| 1 至 2 年      | 863,787.44    | 304,526.21    |
| 2 至 3 年      | 104,925.00    | 269,964.25    |
| 3 至 4 年      | 165,424.00    | 124,877.00    |
| 4 至 5 年      | 65,000.00     |               |
| 5 年以上        | 276,553.42    | 347,023.82    |
| 合计           | 94,791,507.79 | 15,391,641.69 |

## (2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 员工暂支款备用金 | 394,616.45    | 239,959.79    |
| 投标/履约保证金 | 2,698,738.50  | 3,585,689.00  |
| 其他往来款    | 91,698,152.84 | 11,565,992.90 |
| 合计       | 94,791,507.79 | 15,391,641.69 |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2026年1月1日余额    | 319,768.20   |                      |                      | 319,768.20 |
| 2026年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 44,597.80    |                      |                      | 44,597.80  |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2026年6月30日余额   | 275,170.40   |                      |                      | 275,170.40 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别    | 期初余额       | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额       |
|-------|------------|--------|-----------|-------|------|------------|
|       |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提 | 319,768.20 |        | 44,597.80 |       |      | 275,170.40 |
| 合计    | 319,768.20 |        | 44,597.80 |       |      | 275,170.40 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 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  |
|----------------|---------------|---------------------|-------|-------|-----------|
| 普元金融科技(宁波)有限公司 | 50,000,000.00 | 52.75               | 其他往来款 | 1 年以内 |           |
| 上海普元信创软件技术有限公司 | 40,346,204.00 | 42.56               | 其他往来款 | 1 年以内 |           |
| 往来单位一          | 659,770.00    | 0.70                | 履约保证金 | 1 年以内 | 32,988.50 |
| 广州普齐信息技术有限公司   | 561,128.03    | 0.59                | 其他往来款 | 5 年以上 |           |
| 往来单位二          | 439,816.23    | 0.46                | 其他往来款 | 1-2 年 | 43,981.62 |
| 合计             | 92,006,918.26 | 97.06               | /     | /     | 76,970.12 |

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 118,000,000.00 |      | 118,000,000.00 | 88,000,000.00 |      | 88,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |               |      |               |
| 合计         | 118,000,000.00 |      | 118,000,000.00 | 88,000,000.00 |      | 88,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）    | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                |               |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 北京普元智慧数据技术有限公司 | 30,000,000.00 |              |               |      |        |    | 30,000,000.00  |              |
| 广州普齐信息技术有限公司   | 3,000,000.00  |              |               |      |        |    | 3,000,000.00   |              |
| 普元金融科技（宁波）有限公司 | 5,000,000.00  |              |               |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 上海普元信创软件技术有限公司 | 30,000,000.00 |              |               |      |        |    | 30,000,000.00  |              |
| 重庆普元数智科技有限公司   | 10,000,000.00 |              |               |      |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 海南普元信创软件技术有限公司 | 10,000,000.00 |              |               |      |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 江苏普元数据科技有限公司   |               |              | 30,000,000.00 |      |        |    | 30,000,000.00  |              |
| 合计             | 88,000,000.00 |              | 30,000,000.00 |      |        |    | 118,000,000.00 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 69,743,770.07 | 40,701,162.05 | 93,453,540.00 | 49,893,213.99 |
| 其他业务 | 308,444.04    |               | 308,444.04    |               |
| 合计   | 70,052,214.11 | 40,701,162.05 | 93,761,984.04 | 49,893,213.99 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 1,101,029.30 | 1,054,812.84 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | 422,333.28   | 422,333.28   |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |              |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益        |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |              |              |
| 债务重组收益               |              |              |
| 合计                   | 1,523,362.58 | 1,477,146.12 |

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额           | 说明          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |              |             |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,426,019.27 | 第八节、十一、3    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,622,065.40 | 第八节、七、68、70 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |             |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |              |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |              |             |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |             |
| 债务重组损益                                                               |              |             |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |             |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |             |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |             |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |             |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |              |             |

| 项目                 | 金额           | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -18,181.68   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 减：所得税影响额           | 577,746.04   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |    |
| 合计                 | 3,452,156.95 |    |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -5.29         | -0.483 | -0.483 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.70         | -0.520 | -0.520 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：刘亚东

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 19 日

修订信息

☐适用 ☒不适用