

普华基础软件股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]8194 号

目 录

审 计 报 告	1
2025 年度财务报表	3
2025 年度财务报表附注	15



普华基础软件股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了普华基础软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告（续）

天职业字[2026]8194 号

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	194,300,832.48	222,758,072.90	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	9,602,885.37	7,091,321.68	八、（二）
应收账款	9	31,792,192.38	30,557,622.10	八、（三）
应收款项融资	10			
预付款项	11	4,787,627.47	31,213,104.43	八、（四）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	20,734,772.57	33,770,541.66	八、（五）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,813,277.22		八、（六）
流动资产合计	28	263,031,587.49	325,390,662.77	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	4,458,684.71	6,357,023.88	八、（七）
其中：固定资产原价	41	53,811,640.75	61,777,501.71	八、（七）
累计折旧	42	49,352,956.04	55,420,477.83	八、（七）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	265,439,133.80	52,183,042.54	八、（八）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	30,696,677.49	30,471,730.46	八、（九）
无形资产	48	284,167,245.95	294,782,728.46	八、（十）
开发支出	49	290,421,837.02	225,739,425.77	八、（十一）
商誉	50			
长期待摊费用	51	2,461,328.01	2,961,628.97	八、（十二）
递延所得税资产	52	410,089.71	714,754.55	八、（十三）
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	878,054,996.69	613,210,334.63	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
资 产 总 计	77	1,141,086,584.18	938,600,997.40	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	170,134,027.78	37,028,263.89	八、（十四）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	12,663,484.82	5,951,624.86	八、（十五）
预收款项	87			
合同负债	88	380,859.54	116,827.38	八、（十六）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	13,546,548.63	12,882,433.21	八、（十七）
其中：应付工资	95	10,437,824.23	10,118,708.39	八、（十七）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	2,395,826.43	1,717,841.79	八、（十八）
其中：应交税金	99	2,387,500.83	1,688,874.84	八、（十八）
其他应付款	100	5,661,717.03	4,390,499.61	八、（十九）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	204,782,464.23	62,087,490.74	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	30,874,040.69	32,188,445.87	八、（二十）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	172,379,152.61	120,078,041.50	八、（二十一）
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	203,253,193.30	152,266,487.37	
负债合计	125	408,035,657.53	214,353,978.11	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	394,207,446.00	394,207,446.00	八、（二十二）
国家资本	128			
国有法人资本	129	321,801,996.00	321,801,996.00	八、（二十二）
集体资本	130	40,225,250.00	40,225,250.00	八、（二十二）
民营资本	131	32,180,200.00	32,180,200.00	八、（二十二）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	394,207,446.00	394,207,446.00	八、（二十二）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	382,318,853.70	382,318,853.70	八、（二十三）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-43,475,373.05	-52,279,280.41	八、（二十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	733,050,926.65	724,247,019.29	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	733,050,926.65	724,247,019.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	1,141,086,584.18	938,600,997.40	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	200,726,595.97	181,734,436.92	
其中：营业收入	2	200,726,595.97	181,734,436.92	八、（二十五）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	201,500,486.91	218,166,238.86	
其中：营业成本	8	58,657,560.97	61,589,171.46	八、（二十五）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	607,656.61	685,311.27	
销售费用	22	10,899,371.79	9,517,130.71	八、（二十六）
管理费用	23	67,749,690.60	75,919,712.17	八、（二十七）
研发费用	24	62,529,740.58	65,140,056.91	八、（二十八）
财务费用	25	1,056,466.36	5,314,856.34	八、（二十九）
其中：利息费用	26	1,262,322.27	6,859,850.50	八、（二十九）
利息收入	27	220,600.04	1,567,480.64	八、（二十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	165.19	10,619.11	八、（二十九）
其他	29			
加：其他收益	30	12,380,409.00	47,086,079.39	八、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-6,323,455.74	-3,295,133.70	八、（三十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	2,683,528.34	-274,902.18	八、（三十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	7,966,590.66	7,084,241.57	
加：营业外收入	41	2,104,410.92	608,175.39	八、（三十三）
其中：政府补助	42	2,000,000.00		八、（三十三）
减：营业外支出	43	11.52	800.00	八、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	10,070,990.06	7,691,616.96	
减：所得税费用	45	1,267,082.70	408,816.56	八、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	8,803,907.36	7,282,800.40	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	8,803,907.36	7,282,800.40	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	8,803,907.36	7,282,800.40	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆ 3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆ 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△ 9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△ 10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	8,803,907.36	7,282,800.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	8,803,907.36	7,282,800.40	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	231,723,974.16	235,034,343.44	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	2,605,505.52	409,691.49	
收到其他与经营活动有关的现金	17	24,367,299.23	42,251,590.86	
经营活动现金流入小计	18	258,696,778.91	277,695,625.79	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	23,958,711.27	76,246,583.59	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分入再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	39,262,047.44	58,466,045.01	
支付的各项税费	30	5,358,419.78	3,742,729.40	
支付其他与经营活动有关的现金	31	39,733,014.36	49,067,898.87	
经营活动现金流出小计	32	108,312,192.85	187,523,256.87	
经营活动产生的现金流量净额	33	150,384,586.06	90,172,368.92	八、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	5,200.00	11,023.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	46,529,027.43	233,682,507.86	
投资活动现金流入小计	40	46,534,227.43	233,693,530.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	345,576,731.16	210,867,196.71	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		116,841,253.93	
投资活动现金流出小计	46	345,576,731.16	327,708,450.64	
投资活动产生的现金流量净额	47	-299,042,503.73	-94,014,919.78	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	263,550,000.00	78,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	263,550,000.00	78,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	130,550,000.00	291,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	3,136,200.50	5,528,790.28	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	9,157,037.88		
筹资活动现金流出小计	58	142,843,238.38	296,528,790.28	
筹资活动产生的现金流量净额	59	120,706,761.62	-218,528,790.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-27,951,156.05	-222,371,341.14	八、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	220,528,440.73	442,899,781.87	八、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	192,577,284.68	220,528,440.73	八、（三十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额												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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	394,207,446.00				382,318,853.70						-52,279,280.41	724,247,019.29		724,247,019.29
加:会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	394,207,446.00				382,318,853.70						-52,279,280.41	724,247,019.29		724,247,019.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											8,803,907.36	8,803,907.36		8,803,907.36
（一）综合收益总额	7											8,803,907.36	8,803,907.36		8,803,907.36
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中:法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	394,207,446.00				382,318,853.70						-43,475,373.05	733,050,926.65		733,050,926.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘 宇

主管会计工作负责人：

王 宇

会计机构负责人：

李 智 远



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项 目	行 次	上 年 金 额													
		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	小计		
栏 次	一	15	16	永续债	其他	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	394,207,446.00				382,318,853.70						-59,562,080.81	716,964,218.89		716,964,218.89
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	394,207,446.00				382,318,853.70						-59,562,080.81	716,964,218.89		716,964,218.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											7,282,800.40	7,282,800.40		7,282,800.40
（一）综合收益总额	7											7,282,800.40	7,282,800.40		7,282,800.40
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	394,207,446.00				382,318,853.70						-52,279,280.41	724,247,019.29		724,247,019.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘军

主管会计工作负责人：

王明

会计机构负责人：

李海



资产负债表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	88,800,743.94	122,758,652.86	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	9,602,885.37	7,091,321.68	
应收账款	9	31,659,222.78	30,557,622.10	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	4,673,687.41	31,213,104.43	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	20,367,962.82	33,770,541.66	十三、（二）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,813,277.22		
流动资产合计	28	156,917,779.54	225,391,242.73	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	100,000,000.00	100,000,000.00	十三、（三）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	4,448,693.84	6,357,023.88	
其中：固定资产原价	41	53,801,109.78	61,777,501.71	
累计折旧	42	49,352,415.94	55,420,477.83	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	265,439,133.80	52,183,042.54	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	28,246,460.50	30,471,730.46	
无形资产	48	284,167,245.95	294,782,728.46	
开发支出	49	295,861,935.03	225,739,425.77	
商誉	50			
长期待摊费用	51	2,461,328.01	2,961,628.97	
递延所得税资产	52	406,719.98	714,754.55	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	981,031,517.11	713,210,334.63	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	1,137,949,296.65	938,601,577.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79	170,134,027.78	37,028,263.89	
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	12,663,484.82	5,951,624.86	
预收款项	87			
合同负债	88	380,859.54	116,827.38	
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	13,546,548.63	12,882,433.21	
其中：应付工资	95	10,437,824.23	10,118,708.39	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	1,222,638.55	1,717,841.79	
其中：应交税金	99	1,222,638.55	1,688,874.84	
其他应付款	100	3,611,838.60	4,390,499.61	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	201,559,397.92	62,087,490.74	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	28,410,344.78	32,188,445.87	
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120	172,379,152.61	120,078,041.50	
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	200,789,497.39	152,266,487.37	
负 债 合 计	125	402,348,895.31	214,353,978.11	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	394,207,446.00	394,207,446.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	321,801,996.00	321,801,996.00	
集体资本	130	40,225,250.00	40,225,250.00	
民营资本	131	32,180,200.00	32,180,200.00	
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	394,207,446.00	394,207,446.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	382,318,853.70	382,318,853.70	
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-40,925,898.36	-52,278,700.45	
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	735,600,401.34	724,247,599.25	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	1,137,949,296.65	938,601,577.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	197,024,447.39	181,734,436.92	
其中：营业收入	2	197,024,447.39	181,734,436.92	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	194,215,501.65	218,165,658.90	
其中：营业成本	8	58,361,041.46	61,589,171.46	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	544,106.00	685,311.27	
销售费用	22	6,204,339.01	9,517,130.71	
管理费用	23	65,521,274.60	75,919,712.17	
研发费用	24	62,529,740.58	65,140,056.91	
财务费用	25	1,055,000.00	5,314,276.38	
其中：利息费用	26	1,192,406.05	6,859,850.50	
利息收入	27	151,945.42	1,567,480.64	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	165.19	10,619.11	
其他	29			
加：其他收益	30	12,380,409.00	47,086,079.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-6,316,457.34	-3,295,133.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	2,683,528.34	-274,902.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	11,556,425.74	7,084,821.53	
加：营业外收入	41	104,410.92	608,175.39	
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		800.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	11,660,836.66	7,692,196.92	
减：所得税费用	45	308,034.57	408,816.56	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	11,352,802.09	7,283,380.36	
持续经营净利润	47	11,352,802.09	7,283,380.36	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1. 重新计量设定受益计划变动额	51			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	53			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	55			
6. 其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2. 其他债权投资公允价值变动	59			
☆ 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆ 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6. 其他债权投资信用减值准备	63			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8. 外币财务报表折算差额	65			
△ 9. 可转损益的保险合同金融变动	66			
△ 10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11. 其他	68			
七、综合收益总额	69	11,352,802.09	7,283,380.36	
八、每股收益：	70	—	—	
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：普华基础软件股份有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	203,423,118.27	235,034,343.44	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	2,605,505.52	409,691.49	
收到其他与经营活动有关的现金	17	42,940,362.97	42,251,590.86	
经营活动现金流入小计	18	248,968,986.76	277,695,625.79	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	23,645,711.27	76,246,583.59	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	37,566,083.27	58,466,045.01	
支付的各项税费	30	5,298,468.30	3,742,729.40	
支付其他与经营活动有关的现金	31	32,633,568.72	49,067,318.91	
经营活动现金流出小计	32	99,143,831.56	187,522,676.91	
经营活动产生的现金流量净额	33	149,825,155.20	90,172,948.88	十三、（五）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	5,200.00	11,023.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	46,529,027.43	233,682,507.86	
投资活动现金流入小计	40	46,534,227.43	233,693,530.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	351,331,290.05	210,867,196.71	
投资支付的现金	42		100,000,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45		116,841,253.93	
投资活动现金流出小计	46	351,331,290.05	427,708,450.64	
投资活动产生的现金流量净额	47	-304,797,062.62	-194,014,919.78	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	263,550,000.00	78,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53	263,550,000.00	78,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54	130,550,000.00	291,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	3,136,200.50	5,528,790.28	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	8,343,716.63		
筹资活动现金流出小计	58	142,029,917.13	296,528,790.28	
筹资活动产生的现金流量净额	59	121,520,082.87	-218,528,790.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-33,451,824.55	-322,370,761.18	十三、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	62	120,529,020.69	442,899,781.87	十三、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	63	87,077,196.14	120,529,020.69	十三、（五）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：普华基础软件股份有限公司 2025年度 金额单位：元

项 目	行 次	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	本 年 金 额						
			优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
栏	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	394,207,446.00				382,318,853.70						-52,278,700.45	724,247,599.25
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	394,207,446.00				382,318,853.70						-52,278,700.45	724,247,599.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											11,352,802.09	11,352,802.09
（一）综合收益总额	7											11,352,802.09	11,352,802.09
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	394,207,446.00				382,318,853.70						-40,925,898.36	735,600,401.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘 宇

主管会计工作负责人：

王 磊

会计机构负责人：

李 智 远



所有者权益变动表（续）

编制单位：普华基础软件股份有限公司

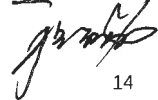
2025年度

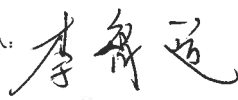
金额单位：元

项 目	行次	上 年 金 额											
		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	所有者权益合计
栏 次	一	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	394,207,446.00				382,318,853.70						-59,562,080.81	716,964,218.89
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	394,207,446.00				382,318,853.70						-59,562,080.81	716,964,218.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											7,283,380.36	7,283,380.36
(一) 综合收益总额	7											7,283,380.36	7,283,380.36
(二) 所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16												
1. 提取盈余公积	17												
其中: 法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2. 提取一般风险准备	23												
3. 对所有者(或股东)的分配	24												
4. 其他	25												
(五) 所有者权益内部结转	26												
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												
3. 弥补亏损	29												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5. 其他综合收益结转留存收益	31												
6. 其他	32												
四、本年年末余额	33	394,207,446.00				382,318,853.70						-52,278,700.45	724,247,599.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 
14

会计机构负责人： 



普华基础软件股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

普华基础软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年成立，由中国电子科技集团公司、中国电子科技集团公司电子科学研究院、中国电子科技集团公司第十五研究所、中国电子科技集团公司第二十八研究所、中国电子科技集团公司第三十二研究所共同以货币资金出资成立普华软件，注册资本为人民币 1 亿元，法定代表人为王志刚，工商注册号 310000000094771，其中电科集团持股 60%、出资金额为 6,000.00 万元，中国电子科技集团公司电子科学研究院、中国电子科技集团公司第十五研究所、中国电子科技集团公司第二十八研究所、中国电子科技集团公司第三十二研究所各持股 10%，出资金额各为 1,000.00 万元。

2010 年 1 月，电科集团以货币资金 1 亿元对普华软件进行增资，增资后普华软件的注册资本为人民币 2 亿元，其中电科集团持股 80%、出资金额为 16,000.00 万元，中国电子科技集团公司电子科学研究院、中国电子科技集团公司第十五研究所、中国电子科技集团公司第二十八研究所、中国电子科技集团公司第三十二研究所各持股 5%，出资金额仍各为 1,000.00 万元。2012 年 4 月，电科集团以货币资金 1 亿元对普华软件进行增资（其中：8,962.18 万元作为实收资本，1,037.82 万元作为资本公积），增资后普华软件的注册资本为 28,962.18 万元，其中电科集团持股 86.20%、出资金额为 24,962.18 万元，中国电子科技集团公司电子科学研究院、中国电子科技集团公司第十五研究所、中国电子科技集团公司第二十八研究所、中国电子科技集团公司第三十二研究所各持股 3.45%，出资金额仍各为 1,000.00 万元。

2019 年 3 月，中国电子科技集团有限公司与中电科投资控股有限公司签署了《国有产权无偿划转协议书》，将持有普华基础软件股份有限公司 86.20% 的股份无偿划转至中电科投资控股有限公司，中电科投资控股有限公司成为普华基础软件股份有限公司控股股东，持股比例为 86.20%。

2019 年 8 月，中国电子科技集团公司第二十八研究所与中电莱斯信息系统有限公司签署了《国有产权无偿划转协议书》，将持有普华基础软件股份有限公司 3.45% 的股份无偿划转至中电莱斯信息系统有限公司。转让后，中电莱斯信息系统有限公司持股比例为 3.45%。

2020 年 6 至 9 月，中电科投资控股有限公司、中国电子科技集团公司电子科学研究院、中电莱斯信息系统有限公司、中国电子科技集团公司第三十二研究所分别与中电太极（集团）有



限公司签署了《国有产权无偿划转协议书》，将合计持有的普华基础软件股份有限公司 96.55% 的股份无偿划转至中电太极（集团）有限公司，中电太极（集团）有限公司成为普华基础软件股份有限公司控股股东，持股比例为 96.55%。

2021 年 12 月，中电太极（集团）有限公司与太极计算机股份有限公司签署了《股份转让协议》，中电太极（集团）有限公司将其持有的普华基础软件股份有限公司 22.22% 的股权转让至太极计算机股份有限公司持有。同月，根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议及中国电子科技集团公司第十五研究所与中电太极（集团）有限公司双方签署的《国有产权无偿划转协议书》，同意将中国电子科技集团公司第十五研究所 3.45% 的股权无偿划转至中电太极（集团）有限公司持有。

2022 年 2 月，普华采用增资扩股的方式实施员工股权激励，公司注册资本变更为 32,180.1996 万元，员工持股计划通过有限合伙企业认购公司增发后总股本的 10% 股份。

2023 年 12 月 28 日，普华采用公开进场增资的方式引入外部投资者，公司注册资本变更为 39,420.7446 万元，3 家机构合计出资 4.5 亿元认购公司增发后总股本的约 18.37% 股份。公司注册地：中国（上海）自由贸易试验区白莲泾路 127 号 21 层。

公司注册资本为 39,420.7446 万元人民币，实缴资本 39,420.7446 万元人民币。其中：中电太极（集团）有限公司货币资金出资 22,526.14 万元人民币，持股 57.14%；太极计算机股份有限公司货币资金出资 6,436.04 万元人民币，持股 16.33%；普华二号（天津）企业管理顾问合伙企业（有限合伙）货币资金出资 1,685.83 万元人民币，持股 4.28%；普华一号（天津）企业管理顾问合伙企业（有限合）货币资金出资 1,500.01 万元人民币，持股 3.81%；普小华（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）货币资金出资 32.18 万元人民币，持股 0.08%。重庆科学城投资控股有限公司货币资金出资 3,218.02 万元人民币，持股 8.16%；中电科核心技术研发股权投资基金（北京）合伙企业（有限合伙）货币资金出资 3,218.02 万元人民币，持股 8.16%；共青城盈科信创创业投资合伙企业（有限合伙）货币资金出资 804.51 万元人民币，持股 2.04%。

本公司法定代表人：刘宏倩。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：计算机系统服务；基础软件服务，计算机、软件及辅助设备批发与零售；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；商用密码产品销售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；集成电路设计；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为普华智驾科技（重庆）有限公司，最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日



本公司财务报告于 2026 年 4 月 20 日，经董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为 2008 年 10 月 20 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2025 年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特



征进行分类。

（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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融负债：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。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。



具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失一般模型进行处理，即“三阶段”模型计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对



该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司应收票据、应收账款单项计提预期信用减值损失的依据：一般按单项评估，基本为已发生信用减值。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期



信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：低风险组合

应收账款组合 2：账龄组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，需披露计提依据与计提理由，一般按单项评估，基本为已发生信用减值。

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：其他组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。



2. 发出存货的计价方法

发出存货根据实物流转方式、管理的要求、存货的性质等实际情况，适用先进先出法、加权平均法、个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（九）金融工具】进行处理。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定



(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法



计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	3	9.7
运输设备	6	3	16.17
办公设备	4	3	24.25
其他	5	3	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

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资产或合同负债。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。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法



(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。在各个资产负债表日，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，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权



益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。



(1) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

具体情况如下：

本公司所属事业单位收入

事业单位的营业收入主要包括财政补助收入、科研收入和技术收入、产品销售收入等，收入确认原则如下：

(1) 财政补助收入：在收到国家财政或主管部门、上级单位拨款时予以确认。

(2) 科研收入：属于国家或部门拨款的，根据科研项目计划、合同规定进度的价款确认。

(3) 技术收入：一般根据年度完工进度（即节点完成进度法）合理确认年度技术收入。

(4) 其它业务收入：在学术交流、期刊出版、举办科技展览等业务已经完成，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

(5) 产品销售收入：在产品已经发出或工业性劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款的凭据时予以确认。

(6) 其它经营收入：在收到款项或取得收款的凭据时，确认其它经营收入的实现。

本公司所属企业单位收入

企业单位的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权，收入确认原则如下：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，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，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。



可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照四、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，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，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



（1）可变对价

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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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



2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。



对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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，应当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。

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

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。初始确认资产和负债的公允价值与交易价格存在差异时，本公司将相关差异计入当期损益，但金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术，本公司在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。



2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无需要说明的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15



(二) 重要税收优惠政策及其依据

普华基础软件股份有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202431003005，有效期三年，所得税执行 15% 的优惠税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	普华基础软件（重庆）有限公司	4	有限责任公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业

(续上表)

序号	实收资本（万元）	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	10,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：“期末”是指 2025 年 12 月 31 日，“期初”是指 2025 年 1 月 1 日；“本期”是指 2025 年度，“上期”是指 2024 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	192,577,284.68	220,528,440.73
其他货币资金	1,723,547.80	2,229,632.17
合计	<u>194,300,832.48</u>	<u>222,758,072.90</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
各类保证金	1,723,547.80	2,229,632.17
合计	<u>1,723,547.80</u>	<u>2,229,632.17</u>

(二) 应收票据

1. 应收票据分类



种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,400,459.37		9,400,459.37	6,783,451.68		6,783,451.68
商业承兑汇票	213,080.00	10,654.00	202,426.00	307,870.00		307,870.00
合计	<u>9,613,539.37</u>	<u>10,654.00</u>	<u>9,602,885.37</u>	<u>7,091,321.68</u>		<u>7,091,321.68</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	9,613,539.37	100.00	10,654.00	0.11	9,602,885.37
合计	9,613,539.37	100.00	10,654.00		9,602,885.37

(续上表)

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	7,091,321.68	100.00			7,091,321.68
合计	7,091,321.68	100.00			7,091,321.68

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	<u>213,080.00</u>	<u>10,654.00</u>	<u>5.00</u>
其中：低风险组合	213,080.00	10,654.00	5.00
银行承兑汇票小计	<u>9,400,459.37</u>		
其中：低风险组合	9,400,459.37		
合计	<u>9,613,539.37</u>	<u>10,654.00</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		10,654.00				10,654.00



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计		10,654.00				10,654.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	29,757,763.57	1,376,559.18	18,372,846.11	889,394.31
1 至 2 年	2,943,175.55	294,317.56	8,676,613.00	840,161.30
2 至 3 年	761,100.00	243,050.00	2,347,198.00	704,159.40
3 年以上	874,080.00	630,000.00	4,209,280.00	614,600.00
合计	34,336,119.12	2,543,926.74	33,605,937.11	3,048,315.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,336,119.12	100.00	2,543,926.74	7.41	31,792,192.38
其中：账龄组合	31,590,459.12	92.00	2,543,926.74	8.05	29,046,532.38
关联方组合	2,745,660.00	8.00			2,745,660.00
合计	34,336,119.12	100.00	2,543,926.74		31,792,192.38

(续上表)

类别	期初数		期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,605,937.11	100.00	3,048,315.01	9.07	30,557,622.10
其中：账龄组合	29,451,897.11	87.64	3,048,315.01	10.35	26,403,582.10
关联方组合	4,154,040.00	12.36			4,154,040.00



类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损	
				失率/计提比例(%)	
合计	33,605,937.11	100.00	3,048,315.01		30,557,622.10

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	27,531,183.57	87.15	1,376,559.18	17,787,886.11	60.40	889,394.31
1至2年	2,943,175.55	9.32	294,317.56	8,401,613.00	28.53	840,161.30
2至3年	486,100.00	1.54	243,050.00	2,347,198.00	7.97	704,159.40
3年以上	630,000.00	1.99	630,000.00	915,200.00	3.10	614,600.00
合计	31,590,459.12	100.00	2,543,926.74	29,451,897.11	100.00	3,048,315.01

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,745,660.00			4,154,040.00		
合计	2,745,660.00			4,154,040.00		

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波拓普集团股份有限公司	往来款	1,890,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
重庆集诚汽车电子有限责任公司	往来款	1,700,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
长江计算机(大连)有限公司	往来款	850,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
上海马勒热系统有限公司	往来款	593,250.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
徐州东和邦泰科技有限公司	往来款	534,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
太极计算机股份有限公司	往来款	500,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
安徽明然智能科技有限公司	往来款	250,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
森思泰克河北科技有限公司	往来款	226,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是



南京越博电驱动系统有限公司	往来款	138,000.00	客户破产	经总办会决议审核通过	否
上海向晟电子科技有限公司	往来款	118,000.00	客户破产	经总办会决议审核通过	否
<u>合计</u>		<u>6,799,250.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军陆军步兵学院	3,873,300.00	11.28	
上海亦炫云科技有限公司	3,527,000.00	10.27	176,350.00
恩核（北京）信息技术有限公司	2,398,500.00	6.99	239,850.00
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,142,762.83	6.24	107,138.14
北京疆泰科技有限公司	1,327,000.00	3.86	66,350.00
<u>合计</u>	<u>13,268,562.83</u>	<u>38.64</u>	<u>589,688.14</u>

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,781,627.47	99.87	28,805,153.80	92.29
1 至 2 年			2,354,410.63	7.54
2 至 3 年	6,000.00	0.13	35,600.00	0.11
3 年以上			17,940.00	0.06
<u>合计</u>	<u>4,787,627.47</u>	<u>100.00</u>	<u>31,213,104.43</u>	<u>100.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
太极计算机股份有限公司	1,380,220.14	28.83	
太平人寿保险有限公司上海分公司	1,051,686.00	21.97	
四川川商置业有限公司	921,546.60	19.25	
紫信通（上海）电子科技有限公司	599,963.40	12.53	
北京经纬恒润科技股份有限公司	250,000.00	5.22	
<u>合计</u>	<u>4,203,416.14</u>	<u>87.80</u>	

（五）其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,734,772.57	33,770,541.66
<u>合计</u>	<u>20,734,772.57</u>	<u>33,770,541.66</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	10,529,588.20		23,382,259.61	
1 至 2 年	7,184,045.33		786,636.90	
2 至 3 年	660,936.90		20,100.00	
3 年以上	2,360,202.14		9,581,545.15	
<u>合 计</u>	<u>20,734,772.57</u>		<u>33,770,541.66</u>	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的				
其他应收款项	20,734,772.57	100.00		
其中：账龄组合	366,809.75	1.77		
无风险组合	20,367,962.82	98.23		
<u>合计</u>	<u>20,734,772.57</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的				
其他应收款项	33,770,541.66	100.00		
其中：账龄组合				
无风险组合	33,770,541.66	100.00		



类别	账面余额		期初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
合计	33,770,541.66	100.00			33,770,541.66

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	366,809.75	100.00			
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上					
合计	366,809.75	100.00			

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	20,367,962.82			33,770,541.66		
合计	20,367,962.82			33,770,541.66		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准备
市级财政收付中心直接支付清算专户	其他	5,500,000.00	3 年以上	26.53	
紫光同芯微电子有限公司	其他	4,333,333.33	1-2 年	20.90	
北京东土科技股份有限公司	其他	1,750,000.00	1-2 年	8.44	
上海市徐汇区财政局	其他	1,750,000.00	3 年以上	8.44	
太极计算机股份有限公司	押金	1,387,720.14	3 年以上	6.69	
合计		14,721,053.47		71.00	

(六) 其他流动资产



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,813,277.22	
<u>合计</u>	<u>1,813,277.22</u>	

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,458,684.71	6,357,023.88
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>4,458,684.71</u>	<u>6,357,023.88</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	61,777,501.71	620,808.25	8,586,669.21	53,811,640.75
其中：机器设备	60,237.33	159,292.03		219,529.36
运输工具	915,365.81			915,365.81
电子设备		10,530.97		10,530.97
办公设备	57,623,095.49	450,985.25	8,586,669.21	49,487,411.53
其他	3,178,803.08			3,178,803.08
二、累计折旧合计	55,420,477.83	2,260,613.36	8,328,135.15	49,352,956.04
其中：机器设备	57,378.48	130,717.25		188,095.73
运输工具	339,548.82	166,095.36		505,644.18
电子设备		540.10		540.10
办公设备	52,094,517.71	1,963,260.65	8,328,135.15	45,729,643.21
其他	2,929,032.82			2,929,032.82
三、固定资产账面净值合计	6,357,023.88			4,458,684.71
其中：机器设备	2,858.85			31,433.63
运输工具	575,816.99			409,721.63
电子设备				9,990.87
办公设备	5,528,577.78			3,757,768.32
其他	249,770.26			249,770.26
四、固定资产账面价值合计	6,357,023.88			4,458,684.71
其中：机器设备	2,858.85			31,433.63
运输工具	575,816.99			409,721.63
电子设备				9,990.87
办公设备	5,528,577.78			3,757,768.32



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	249,770.26			249,770.26

（八）在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
上海项目	134,510,997.11		18,331,203.34	
重庆项目	130,928,136.69		33,851,839.20	
合 计	<u>265,439,133.80</u>		<u>52,183,042.54</u>	



1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
F128 项目	1,054,040,000.00	52,183,042.54	213,256,091.26			265,439,133.80	25.18	25.18				自筹、政府
合计	<u>1,054,040,000.00</u>	<u>52,183,042.54</u>	<u>213,256,091.26</u>			<u>265,439,133.80</u>						



(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	55,741,634.23	29,927,447.78	26,953,938.93	58,715,143.08
房屋及建筑物	55,741,634.23	29,927,447.78	26,953,938.93	58,715,143.08
二、累计折旧合计	25,269,903.77	19,820,299.82	17,071,738.00	28,018,465.59
房屋及建筑物	25,269,903.77	19,820,299.82	17,071,738.00	28,018,465.59
三、使用权资产账面净值合计	30,471,730.46			30,696,677.49
房屋及建筑物	30,471,730.46			30,696,677.49
四、使用权资产账面价值合计	30,471,730.46			30,696,677.49
房屋及建筑物	30,471,730.46			30,696,677.49

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	549,095,546.90	39,000,000.00		588,095,546.90
其中：软件	549,095,546.90	39,000,000.00		588,095,546.90
二、累计摊销额合计	254,312,818.44	49,615,482.51		303,928,300.95
其中：软件	254,312,818.44	49,615,482.51		303,928,300.95
三、账面价值合计	294,782,728.46			284,167,245.95
其中：软件	294,782,728.46			284,167,245.95



（十一）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AUTOSAR Classic Platform V2.2	9,799,509.45					9,799,509.45	
2023 年智能驾驶操作系统基础软件项目-中央	20,164,041.71	2,379,013.82					22,543,055.53
基于国产多核异构芯片的智能驾驶基础软件研发及产业化项目-地方	15,068,345.46					15,068,345.46	
OpenHarmony 的定制操作系统开发项目	505,282.56					505,282.56	
鲲鹏内核 V2.0 研发	1,115,120.99					1,115,120.99	
F128 项目-上海项目-固投-自筹		11,320.75					11,320.75
F128 项目-重庆项目-固投-中央	386,953.00						386,953.00
F128 项目-上海项目-自研 2-操作系统密码服务协议栈-自筹		15,490,211.42					15,490,211.42
F128 项目-上海项目-自研 10-标定协议栈测试库-自筹		6,988,566.21					6,988,566.21
F128 项目-上海项目-自研 11-存储协议栈测试库-自筹		5,935,860.97					5,935,860.97
F128 项目-上海项目-自研 12-10 类控制器的自动化测试-自筹		15,004,112.04					15,004,112.04
F128 项目-重庆项目-自研 1-芯片硬件抽象层软件-自筹		16,222,840.59					16,222,840.59



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		其他	期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
F128 项目-重庆项目-自研 3-10 类控制器的操作系统预配置平台软件-自筹		8,224,013.11					8,224,013.11
F128 项目-上海项目-自研 11-存储协议栈测试库-中央		51,655.37					51,655.37
F128 项目-重庆项目-自研 1-芯片硬件抽象层软件-中央	22,065,121.30	7,043,162.71					29,108,284.01
F128 项目-重庆项目-自研 3-10 类控制器的操作系统预配置平台软件-中央		5,522,867.56					5,522,867.56
面向汽车多域融合控制器的专用 MCU 研发及其应用示范-自筹		3,850,000.00					3,850,000.00
面向汽车多域融合控制器的专用 MCU 研发及其应用示范-地方		831,238.94					831,238.94
基于国产自研微内核技术的车用操作系统基础软件-地方		4,659,175.59					4,659,175.59
F128 项目-研发项目-子项目 6-微内核 V2.0 研发		6,419,771.13					6,419,771.13
广汽、吉利基线标准化		5,331.02			5,331.02		
NICE-普华基础软件联合创新中心共建协议-自筹		15,059.41			15,059.41		
F128 项目-研发项目-子项目 1-AUTOSAR Classic Platform V2.1		23,300.00			23,300.00		



项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
法雷奥 AUTOSARCP 入库技术评估战略项目		73,988.16			73,988.16		
NICE-普华基础软件联合创新中心共建协议-地方		85,000.00			85,000.00		
上海市张江自主创新专项项目管理合同-自筹		2,373,484.59			173,484.58		2,200,000.01
基于国产多核异构芯片的智能驾驶基础软件研发及产业化项目-自筹	13,647,108.58	0.00			243,027.93	13,404,080.65	
F128 项目-研发项目-子项目 7-普华灵思智能驾驶操作系统 ORIENTAIS AP/Studio V2.2		282,075.47			282,075.47		
基于国产自研微内核技术的车用操作系统基础软件-自筹		10,612,998.27			437,867.76		10,175,130.51
F128 项目-研发项目-子项目 8-普华灵智安全车控基础软件 V3.0 项目		479,819.02			479,819.02		
F128 项目-研发项目-子项目 5-OpenHarmony 的定制操作系统开发项目		517,751.64			517,751.64		
知识图谱项目		518,867.92			518,867.92		
F128 项目-研发项目-子项目 3-NVM、FlashTest、RamTest 功能安全认证项目		548,250.00			548,250.00		
2023 年智能驾驶操作系统基础软件项目-自筹	11,191,790.98	9,472,202.52			1,990,311.82		18,673,681.68



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
F128 项目-上海项目-自研 6-系统服务测试库-中央	5,075,407.74					5,075,407.74
2022 年车辆电子稳定系统控制器用 MCU 芯片项目合同-自筹	5,085,422.82	66,885.13			5,152,307.95	
F128 项目-上海项目-自研 1-操作系统安全通信协议栈-自筹	5,265,320.20					5,265,320.20
F128 项目-上海项目-自研 7-通信协议栈测试库-中央	5,508,307.35					5,508,307.35
F128 项目-上海项目-自研 8-诊断协议栈测试库-自筹						
泛在互联的工业操作系统项目-中央	4,416,526.56	2,596,053.11			7,012,579.67	
F128 项目-上海项目-自研 9-网络管理协议栈测试库-自筹						
F128 项目-上海项目-自研 5-操作系统内核测试库-自筹						
F128 项目-上海项目-自研 4-操作系统网络信息安全测试库-自筹						
F128 项目-上海项目-自研 4-操作系统网络信息安全测试库-中央	9,035,697.54					9,035,697.54
F128 项目-重庆项目-自研 2-MCAL 配置工具软件-自筹						



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他
2022 年车辆电子稳定系统控制器用 MCU 芯片项目合同-中央	7,698,746.07	2,361,213.71			10,059,959.78	
F128 项目-研发项目-子项目 2-AUTOSAR Classic Platform V2.2		11,021,525.30			11,021,525.30	
F128 项目-研发项目	32,849,256.29	98,901,935.72			11,088,607.86	2,539,485.55
F128 项目-上海项目-自研 1-操作系统安全通信协议栈-中央	12,340,558.66					12,340,558.66
泛在互联的工业操作系统项目-自筹	8,393,066.69	4,407,558.60			12,800,625.29	
F128 项目-上海项目-自研 3-操作系统功能安全测试库-中央	16,206,934.19					16,206,934.19
F128 项目-重庆项目-自研 2-MCAL 配置工具软件-中央	19,920,907.63					19,920,907.63
F128 项目-研发项目-子项目 4-基于国产多核异构芯片的智能驾驶基础软件研发及产业化		39,000,000.00		39,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>225,739,425.77</u>	<u>281,997,109.80</u>		<u>39,000,000.00</u>	<u>62,529,740.58</u>	<u>115,784,957.97</u>
						<u>290,421,837.02</u>



(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
租入固定资产改良	2,961,628.97	179,166.14	679,467.10		2,461,328.01	
<u>合计</u>	<u>2,961,628.97</u>	<u>179,166.14</u>	<u>679,467.10</u>		<u>2,461,328.01</u>	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>33,421,622.96</u>	<u>5,259,613.04</u>	<u>35,236,760.88</u>	<u>5,285,514.12</u>
资产减值准备	2,547,582.27	382,137.34	3,048,315.01	457,247.24
租赁负债	30,874,040.69	4,877,475.70	32,188,445.87	4,828,266.88
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>30,696,677.49</u>	<u>4,849,523.33</u>	<u>30,471,730.46</u>	<u>4,570,759.57</u>
使用权资产	30,696,677.49	4,849,523.33	30,471,730.46	4,570,759.57

2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	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
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>4,849,523.33</u>	<u>410,089.71</u>	<u>4,570,759.57</u>	<u>714,754.55</u>
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>4,849,523.33</u>		<u>4,570,759.57</u>	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,368.13	2,591,067.77
<u>合计</u>	<u>10,368.13</u>	<u>2,591,067.77</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	170,134,027.78	37,028,263.89
<u>合计</u>	<u>170,134,027.78</u>	<u>37,028,263.89</u>



(十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,238,750.82	3,734,788.60
1-2 年		1,792,102.26
2-3 年		188,000.00
3 年以上	424,734.00	236,734.00
<u>合计</u>	<u>12,663,484.82</u>	<u>5,951,624.86</u>

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收结算款	380,859.54	116,827.38
<u>合计</u>	<u>380,859.54</u>	<u>116,827.38</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,347,327.88	176,851,862.49	176,513,060.81	11,686,129.56
二、离职后福利-设定提存计划	1,535,105.33	18,997,287.92	18,938,498.18	1,593,895.07
三、辞退福利		1,207,785.50	941,261.50	266,524.00
<u>合计</u>	<u>12,882,433.21</u>	<u>197,056,935.91</u>	<u>196,392,820.49</u>	<u>13,546,548.63</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,118,708.39	143,989,651.37	143,670,535.53	10,437,824.23
二、职工福利费		1,302,904.30	1,302,904.30	
三、社会保险费	810,107.49	10,828,399.24	10,791,786.41	846,720.32
其中：1. 医疗及生育保险费	793,137.37	10,587,950.18	10,553,261.82	827,825.73
2. 工伤保险费	16,970.12	240,449.06	238,524.59	18,894.59
四、住房公积金	356,902.00	13,923,925.01	13,916,397.00	364,430.01
五、工会经费和职工教育经费		3,573,323.97	3,573,323.97	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	61,610.00	3,233,658.60	3,258,113.60	37,155.00
<u>合计</u>	<u>11,347,327.88</u>	<u>176,851,862.49</u>	<u>176,513,060.81</u>	<u>11,686,129.56</u>



3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,493,669.35	18,397,087.20	18,340,078.88	1,550,677.67
二、失业保险费	41,435.98	600,200.72	598,419.30	43,217.40
三、企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>1,535,105.33</u>	<u>18,997,287.92</u>	<u>18,938,498.18</u>	<u>1,593,895.07</u>

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	166,511.88	579,339.05
企业所得税	962,417.86	
印花税	16,079.99	
教育费附加（含地方教育费附加）	8,325.60	28,966.95
城市维护建设税	11,655.83	40,553.73
个人所得税	1,149,408.15	898,015.56
其他税费	81,427.12	170,966.50
<u>合计</u>	<u>2,395,826.43</u>	<u>1,717,841.79</u>

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,661,717.03	4,390,499.61
<u>合计</u>	<u>5,661,717.03</u>	<u>4,390,499.61</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收应付个人款项	412,416.16	318,456.42
其他	5,249,300.87	4,072,043.19
<u>合计</u>	<u>5,661,717.03</u>	<u>4,390,499.61</u>

(二十) 租赁负债



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,517,068.31	34,046,319.52
减：未确认的融资费用	1,643,027.62	1,857,873.65
租赁负债净额	30,874,040.69	32,188,445.87

(二十一) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	120,078,041.50	59,374,200.00	7,073,088.89	172,379,152.61
<u>合计</u>	<u>120,078,041.50</u>	<u>59,374,200.00</u>	<u>7,073,088.89</u>	<u>172,379,152.61</u>

(二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
重庆科学城投资控股有限公司	32,180,200.00	8.16			32,180,200.00	8.16
太极计算机股份有限公司	64,360,400.00	16.33			64,360,400.00	16.33
普华二号(天津)企业管理顾问合伙企业(有限合伙)	16,858,305.00	4.28			16,858,305.00	4.28
普华一号(天津)企业管理顾问合伙企业(有限合伙)	15,000,093.00	3.81			15,000,093.00	3.81
普小华(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)	321,802.00	0.08			321,802.00	0.08
中电科核心技术研发股权投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	32,180,200.00	8.16			32,180,200.00	8.16
共青城盈科信创创业投资合伙企业(有限合伙)	8,045,050.00	2.04			8,045,050.00	2.04
普华智驾科技(重庆)有限公司	225,261,396.00	57.14			225,261,396.00	57.14
<u>合计</u>	<u>394,207,446.00</u>	<u>100.00</u>			<u>394,207,446.00</u>	<u>100.00</u>

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	382,318,853.70			382,318,853.70
二、其他资本公积				
<u>合计</u>	<u>382,318,853.70</u>			<u>382,318,853.70</u>

(二十四) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-52,279,280.41	-59,562,080.81
本期期初余额	-52,279,280.41	-59,562,080.81
本期增加额	8,803,907.36	7,282,800.40
其中：本期净利润转入	8,803,907.36	7,282,800.40
本期期末余额	-43,475,373.05	-52,279,280.41

（二十五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>200,726,595.97</u>	<u>58,657,560.97</u>	<u>181,734,436.92</u>	<u>61,589,171.46</u>
其中：销售收入	105,870,424.03	32,372,539.30	149,350,162.14	51,506,925.90
服务收入	94,856,171.94	26,285,021.67	32,384,274.78	10,082,245.56
<u>合计</u>	<u>200,726,595.97</u>	<u>58,657,560.97</u>	<u>181,734,436.92</u>	<u>61,589,171.46</u>

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,332,194.38	7,214,592.70
业务经费	2,481,059.32	
广告费	1,816,841.22	
差旅费	1,504,227.84	1,200,798.48
招待费	698,357.80	814,425.43
办公费	360,981.10	145,857.49
租赁费	240,371.57	
运输费	31,650.07	27,437.32
修理费	396.23	
销售服务费		85,627.39
其他	433,292.26	28,391.90
<u>合计</u>	<u>10,899,371.79</u>	<u>9,517,130.71</u>

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	36,623,237.43	47,334,306.64
职工薪酬	15,455,137.93	14,225,254.53
折旧费	5,534,315.62	2,672,174.57



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,044,173.16	1,916,765.73
租赁费	796,059.20	3,364,681.78
物业管理费	532,693.16	
咨询费	395,159.14	825,042.41
业务招待费	375,064.37	468,449.26
办公费	330,258.40	1,206,457.72
广告宣传费	311,720.59	473,480.59
交通运输费	275,028.83	119,884.11
保险费	272,722.00	
聘请中介机构费	135,842.60	
专利费	129,542.47	
社会保障费	63,812.28	21,921.19
会议费	60,917.76	50,417.77
团体会费	35,750.38	
修理费	12,090.59	20,239.30
安全生产费	6,190.09	
诉讼费	25.00	44,349.51
其他	3,359,949.60	3,176,287.06
<u>合计</u>	<u>67,749,690.60</u>	<u>75,919,712.17</u>

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,497,555.78	36,781,280.50
设备费	11,044,255.92	
折旧及摊销费	7,724,724.93	
测试试验费	7,595,660.33	
外协加工费	3,017,129.83	16,203,399.30
办公费	2,295,931.33	7,149,890.97
差旅及会议费	261,085.93	527,383.67
水电燃气费	23,463.80	
技术材料费		3,122,800.55
其他	3,069,932.73	1,355,301.92
<u>合计</u>	<u>62,529,740.58</u>	<u>65,140,056.91</u>



(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,262,322.27	6,859,850.50
减：利息收入	220,600.04	1,567,480.64
汇兑损失	165.19	10,619.11
手续费支出	14,355.94	11,867.37
其他	223.00	
<u>合计</u>	<u>1,056,466.36</u>	<u>5,314,856.34</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
收入税收返还	2,451,723.71		是
项目补助收入	8,433,329.32	46,324,384.52	是
经费补助收入	1,350,278.80	639,759.57	是
个税返还	145,077.17	121,935.30	否
<u>合计</u>	<u>12,380,409.00</u>	<u>47,086,079.39</u>	
其中：政府补助	12,235,331.83	46,964,144.09	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,323,455.74	-3,307,784.15
其他		12,650.45
<u>合计</u>	<u>-6,323,455.74</u>	<u>-3,295,133.70</u>

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	2,683,528.34	-274,902.18
<u>合计</u>	<u>2,683,528.34</u>	<u>-274,902.18</u>

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
非流动资产毁损报废利得		133,374.91	
其他	104,410.92	474,800.48	104,410.92



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
<u>合计</u>	<u>2,104,410.92</u>	<u>608,175.39</u>	<u>2,104,410.92</u>

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
行政性罚款、滞纳金	11.52	800.00	11.52
<u>合计</u>	<u>11.52</u>	<u>800.00</u>	<u>11.52</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	962,417.86	
递延所得税费用	304,664.84	408,816.56
<u>合计</u>	<u>1,267,082.70</u>	<u>408,816.56</u>

(三十六) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,803,907.36	7,282,800.40
加：信用减值损失	6,323,455.74	3,295,133.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,260,613.36	2,672,174.57
使用权资产折旧	19,820,299.82	12,137,798.79
无形资产摊销	49,615,482.51	47,334,306.64
长期待摊费用摊销	679,467.10	306,537.69
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)	-2,683,528.34	274,902.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-133,374.91
财务费用(收益以“－”号填列)	1,262,322.27	6,859,850.50
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	304,664.84	408,816.56
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	27,596,319.13	7,991,439.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	36,401,582.27	1,741,983.25
经营活动产生的现金流量净额	150,384,586.06	90,172,368.92



补充资料	本期发生额	上期发生额
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	192,577,284.68	220,528,440.73
减：现金的期初余额	220,528,440.73	442,899,781.87
现金及现金等价物净增加额	-27,951,156.05	-222,371,341.14

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,577,284.68	220,528,440.73
其中：可随时用于支付的银行存款	192,577,284.68	220,528,440.73
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	192,577,284.68	220,528,440.73

（三十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,723,547.80	贷款专户
<u>合计</u>	<u>1,723,547.80</u>	

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
普华智驾科技(重庆)有限公司	重庆	技术服务	100.00	70.00	70.00

最终控制方：中国电子科技集团有限公司。

（二）本公司的子公司



子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
普华基础软件（重庆）有限公司	重庆	软件和信息技术服务业	30,000.00	100.00	100.00

（三）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	交易金额	定价政策
提供服务	重庆集诚汽车电子有限责任公司	132,075.47	协议定价
提供服务	无锡华普微电子有限公司	156,135.25	协议定价
提供服务	中电科航空电子有限公司	221,235.40	协议定价
提供服务	中国电子科技集团有限公司电子科学研究院	367,699.12	协议定价
提供服务	上海华元创信软件有限公司	424,778.76	协议定价
提供服务	中国电子科技集团公司第十五研究所	429,954.12	协议定价
提供服务	北京首信科技股份有限公司	418,407.08	协议定价
提供服务	中国电子科技集团公司第五十八研究所	1,103,773.59	协议定价
提供服务	中国电子科技集团公司信息科学研究院	6,606,887.96	协议定价
提供服务	中电网络空间研究院有限公司	6,893,805.31	协议定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国电子科技集团公司信息科学研究院	应收账款	1,317,000.00	
中电网络空间研究院有限公司	应收账款	389,500.00	
北京首信科技股份有限公司	应收账款	348,600.00	
中国电子科技集团公司第十五研究所	应收账款	275,000.00	
杭州海康汽车软件有限公司	应收账款	244,080.00	
无锡华普微电子有限公司	应收账款	171,480.00	
太极计算机股份有限公司	其他应收款	1,387,720.14	
中电科（上海）置业发展有限公司	其他应收款	822,928.82	
中国电子科技集团公司信息科学研究院	其他应收款	180,500.00	
中电科华云信息技术有限公司	其他应收款	46,382.00	
中电科普天科技股份有限公司	其他应收款	32,630.40	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	其他应收款	17,075.30	
中电太极（集团）有限公司西安研发中心	其他应收款	800.00	



(续上表)

关联方名称	应付项目	期末余额
中电科数字科技(集团)有限公司	应付账款	236,734.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司本期无有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	29,617,795.57	1,369,560.78	18,372,846.11	889,394.31
1至2年	2,943,175.55	294,317.56	8,676,613.00	840,161.30
2至3年	761,100.00	243,050.00	2,347,198.00	704,159.40
3年以上	874,080.00	630,000.00	4,209,280.00	614,600.00
合 计	<u>34,196,151.12</u>	<u>2,536,928.34</u>	<u>33,605,937.11</u>	<u>3,048,315.01</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,196,151.12	100.00	2,536,928.34	7.42	31,659,222.78
其中：账龄组合	31,450,491.12	91.97	2,536,928.34	8.07	28,913,562.78
关联方组合	2,745,660.00	8.03			2,745,660.00
合计	34,196,151.12	100.00	2,536,928.34		31,659,222.78

(续上表)



类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失 率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,605,937.11	100.00	3,048,315.01	9.07	30,557,622.10
其中：账龄组合	29,451,897.11	87.64	3,048,315.01	10.35	26,403,582.10
关联方组合	4,154,040.00	12.36			4,154,040.00
合计	33,605,937.11	100.00	3,048,315.01		30,557,622.10

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	27,391,215.57	87.09	1,369,560.78	17,787,886.11	60.40	889,394.31
1 至 2 年	2,943,175.55	9.36	294,317.56	8,401,613.00	28.53	840,161.30
2 至 3 年	486,100.00	1.55	243,050.00	2,347,198.00	7.97	704,159.40
3 年以上	630,000.00	2.00	630,000.00	915,200.00	3.10	614,600.00
合计	<u>31,450,491.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,536,928.34</u>	<u>29,451,897.11</u>	<u>100.00</u>	<u>3,048,315.01</u>

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,745,660.00			4,154,040.00		
合计	<u>2,745,660.00</u>			<u>4,154,040.00</u>		

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波拓普集团股份有限公司	往来款	1,890,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
重庆集诚汽车电子有限责任公司	往来款	1,700,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
长江计算机(大连)有限公司	往来款	850,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
上海马勒热系统有限公司	往来款	593,250.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否



债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
宁波拓普集团股份有限公司	往来款	1,890,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
徐州东和邦泰科技有限公司	往来款	534,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
太极计算机股份有限公司	往来款	500,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
安徽明然智能科技有限公司	往来款	250,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	否
森思泰克河北科技有限公司	往来款	226,000.00	项目终止	经总办会决议审核通过	是
南京越博电驱动系统有限公司	往来款	138,000.00	客户破产	经总办会决议审核通过	否
上海向晟电子科技有限公司	往来款	118,000.00	客户破产	经总办会决议审核通过	否
<u>合计</u>		<u>6,799,250.00</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国人民解放军陆军步兵学院	3,873,300.00	11.33	193,665.00
上海亦炫云科技有限公司	3,527,000.00	10.31	176,350.00
恩核(北京)信息技术有限公司	2,398,500.00	7.01	239,850.00
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,142,762.83	6.27	107,138.14
北京疆泰科技有限公司	1,327,000.00	3.88	66,350.00
<u>合计</u>	<u>13,268,562.83</u>	<u>38.80</u>	<u>783,353.14</u>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,367,962.82	33,770,541.66
<u>合计</u>	<u>20,367,962.82</u>	<u>33,770,541.66</u>

(1) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	10,162,778.45		23,382,259.61	
1至2年	7,184,045.33		786,636.90	
2至3年	660,936.90		20,100.00	
3年以上	2,360,202.14		9,581,545.15	



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	20,367,962.82		33,770,541.66	

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
其他应收款项	20,367,962.82	100.00			20,367,962.82
其中：无风险组合	20,367,962.82	100.00			20,367,962.82
合计	20,367,962.82	100.00			20,367,962.82

(续上表)

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
其他应收款项	33,770,541.66	100.00			33,770,541.66
其中：无风险组合	33,770,541.66	100.00			33,770,541.66
合计	33,770,541.66	100.00			33,770,541.66

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	20,367,962.82			33,770,541.66		
合 计	20,367,962.82			33,770,541.66		

(三) 长期股权投资

(1) 投资类别



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	100,000,000.00			100,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>			<u>100,000,000.00</u>



(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
一、子公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
普华智驾科技（重庆）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	197,024,447.39	58,361,041.46	181,734,436.92	61,589,171.46
其中：销售收入	102,545,633.94	32,301,683.51	149,350,162.14	51,506,925.90
服务收入	94,478,813.45	26,059,357.95	32,384,274.78	10,082,245.56
合计	197,024,447.39	58,361,041.46	181,734,436.92	61,589,171.46

(五) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,352,802.09	7,283,380.36
加：信用减值损失	6,316,457.34	3,295,133.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,260,073.26	2,672,174.57
使用权资产折旧	19,820,299.82	12,137,798.79
无形资产摊销	49,615,482.51	47,334,306.64
长期待摊费用摊销	679,467.10	306,537.69
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）	-2,683,528.34	274,902.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-133,374.91
财务费用（收益以“－”号填列）	1,192,406.05	6,859,850.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	308,034.57	408,816.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,026,940.94	7,991,439.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,936,719.86	1,741,983.25
经营活动产生的现金流量净额	149,825,155.20	90,172,948.88
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	87,077,196.14	120,529,020.69
减：现金的期初余额	120,529,020.69	442,899,781.87
现金及现金等价物净增加额	-33,451,824.55	-322,370,761.18



十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报告的批准

本公司 2025 年度财务报告经董事会批准。



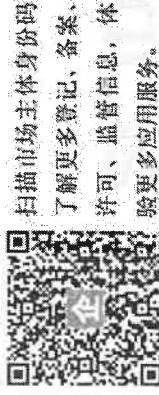


营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 12500 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

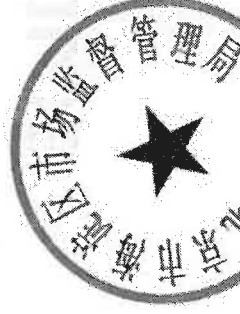
主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

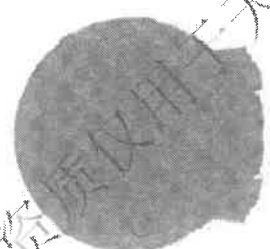
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术服务；应用软件开发；软件服务；软件设计；计算机系统服务；数据处理；产品测试；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

登记机关



2026 年 03 月 09 日



会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

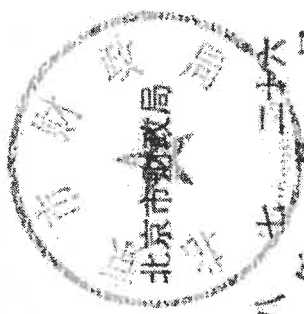
批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

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



北京市财政局

发证机关：二〇一八年七月二十六日

与原件一致

中华人民共和国财政部制

该资质仅用

年度检验登记
Annual Renewal Register

6. 注册有效期止: 2015
This certificate is valid for use (this time):

2015年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Register

2014

2014年3月11日

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

何国刚
He Guogang

2014年3月11日

注册会计师
Certified Public Accountant

姓名: 何国刚
Sex: He Guogang
出生日期: 1979-2-12
Date of birth: 1979-2-12
工作单位: 北京德勤华永会计师事务所
Working unit: Beijing Deloitte Touche Tohmatsu Certified Public Accountants Firm
身份证号码: 620104197902120039
Identity card no.: 620104197902120039

年度检验登记
Annual Renewal Register

注册有效期止: 2015
This certificate is valid for use (this time):

2015年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Register

2017

2017年3月10日

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

何国刚
He Guogang

2014年3月11日

年度检验登记
Annual Renewal Register

注册有效期止: 2015
This certificate is valid for use (this time):

2015年3月15日

与原件一致

该资质仅用于沃职业字[2026]8194号报告

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 姓名: 陈朋 Age: 36 years 工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所 Work Unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm 日期: 2015年9月16日 Date: 2015.9.16
---	---	---	---	---	---	---	---

与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满前须办理续期。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李凯
证书编号: 110101500279

证书编号: 110101500279

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 12 日
Date of Issuance

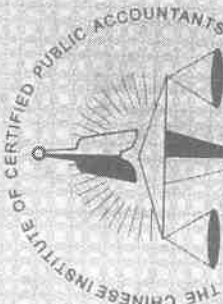


姓名: 李凯
证书编号: 110101500279

证书编号: 110101500279

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 12 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会



姓名: 李凯

性别: 女

出生日期: 1989-09-16

工作单位: 天职国际会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份证号码: 412824198909166424

Identity card No