

广东德生科技股份有限公司
2026年半年度报告





广东德生科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人魏晓彬、主管会计工作负责人陈曲及会计机构负责人(会计主管人员)张倩蕊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司负责人签名的 2026 年半年度报告正文。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、德生科技	指	广东德生科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	魏晓彬
《公司章程》	指	《广东德生科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	广东德生科技股份有限公司股东会
董事会	指	广东德生科技股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
人社部、人社部门	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
德岳置业	指	广州德岳置业投资有限公司，系德生科技子公司
德生智能	指	广州德生智能信息技术有限公司，系德生科技子公司
校园卫士	指	广东校园卫士网络科技有限公司，系德生科技孙公司
金色华勤	指	北京金色华勤数据服务有限公司，系德生科技子公司
德生金信	指	广东德生金信科技有限公司，系德生科技子公司
毕节德生人力资源	指	毕节德生人力资源开发有限公司，系德生科技孙公司
德生健康医疗	指	广州德生健康医疗科技有限公司，系德生科技子公司
AI	指	人工智能
工作栈	指	AI 数据助手，能智能发现业务矛盾、打通系统实时用数、24 小时自动核查预警，并主动提供精准服务。
医保码	指	“医保电子凭证”，是全国统一的医保信息平台为医保参保人员、经办人员、医护人员等签发的统一信息标识。
移动支付	指	通过手机 APP、小程序等，线上完成挂号、缴费、医保报销全流程，节省线下排队时间。
信用支付	指	以参保人与银行的契约关系为前提，个人负担的医疗费用（现金部分）由银行在核定的授信额度内先支付给医疗机构，实现“医院看病，回家付钱”。
十五五	指	《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》
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
大模型	指	基于深度学习技术构建的超大规模人工智能模型，通常具备千亿级以上的参数量，通过海量数据训练实现通用任务处理能力。
三代卡	指	第三代社会保障卡
一卡通/居民服务一卡通	指	以第三代社会保障卡为载体，在社会保障、金融账户、交通出行、旅游观光、文化体验等多场景中，

		为人民群众提供高效、便捷的一卡通服务。
To G	指	面向政府端
To B	指	面向企业端
To C	指	面向消费者、个人用户或终端用户
电科金仓	指	中电科金仓（北京）科技股份有限公司
青云科技	指	青云科技集团股份有限公司（股票代码 688316）
数字经济	指	以使用数字化的知识和信息作为关键生产要素、以现代信息网络作为重要载体、以信息通信技术的有效使用作为效率提升和经济结构优化重要推动力的一系列经济活动。
词元经济	指	在生成式人工智能运行和应用过程中，以词元为基础计量单位，围绕模型调用、信息处理、成本核算、服务定价和价值转化所形成的一种资源配置方式。
数据要素	指	由大数据形成的要素，既来自个人衣食住行、医疗、社交等行为活动，又来自平台公司、政府、商业机构提供服务后的统计、收集等。（注：2019 年 11 月 1 日，党的十九届四中全会，首次提出将数据作为一种生产要素，要健全其按贡献参与分配的机制。）
零工市场	指	为用工主体和零工人员（短期或临时就业的城乡劳动者）搭建的供需平台，实现即时快招、灵活就业。
A 股	指	人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期（本报告期）	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末（本报告期末）	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德生科技	股票代码	002908
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东德生科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德生科技		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TECSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	魏晓彬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈曲	赵丹敏
联系地址	广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层	广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层
电话	020-29118777	020-29118777
传真	020-29118600	020-29118600
电子信箱	stock@e-tecsun.net	stock@e-tecsun.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	217,327,258.42	248,503,169.86	-12.55%
净利润（元）	-26,970,084.84	10,751,072.04	-350.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-26,319,740.11	8,869,750.82	-396.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,996,919.16	6,731,587.33	-515.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-106,447,493.82	-149,686,961.12	28.89%
基本每股收益（元/股）	-0.0617	0.0206	-399.51%
稀释每股收益（元/股）	-0.0610	0.0206	-396.12%
加权平均净资产收益率	-2.41%	0.79%	-3.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,379,109,710.16	1,468,025,685.75	-6.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,058,744,864.45	1,106,497,009.85	-4.32%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-126,336.93	
计入当期损益的政府补助（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）	210,870.76	
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	2,281,689.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,136.55	
减：所得税影响额	292,517.64	
少数股东权益影响额（税后）	44,390.56	
合计	1,677,179.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	3,670,877.98	软件产品增值税即征即退，与公司正常经营业务密切相关

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务概述

立足于“搭建政务与民生的桥梁”愿景，公司深耕社保民生服务领域 20 余年，以社保卡端侧市场根基与全栈式 AI 技术架构，充分践行社保卡“服务一生、保障一生”的全生命周期载体属性，不断拓展民生一卡通创新场景，推动民生服务从“人找服务”到“服务找人”的智能升级。

公司在民生大健康、养老陪伴赛道加码布局 AI 端侧产品，探索与运营商、商业保险机构的生态合作，培育长效业务增长点，充分释放长期发展潜力，打造全栈自研民生 AI 应用服务商。



1、社保卡综合服务——主动服务惠用户

公司夯实“社保卡服务商”核心定位，推行的主动服务模式已覆盖 16 个省份近 80 个地市。报告期内，公司下沉服务网点，以“全链条一体化运营服务体系”助力合作银行精准获客、活客，推动业务由“硬件销售”向“持续运营”转型升级。

社保卡是民生服务的核心实名载体与流量入口。公司立足社保场景应用的先发优势，延展布

局 AI 硬件、端侧智能终端等多元服务入口，充分释放电子社保卡赋能效能，激活**国民账户**价值，构建全域贯通、普惠便民的智慧民生服务生态。

2、医疗金融服务——便捷支付惠民生

公司聚焦医疗机构支付体系数字化升级，以“就医无感支付”为核心搭建一体化支付运营平台，打通多元支付渠道，赋能医疗结算智能化升级。

“就医无感支付”平台已在广东省完成规模化落地验证，截至目前，该平台在广州近 300 家医疗机构上线，实现广州市内所有三级公立医院全覆盖¹，签约用户近 600 万人；同时兼容刷脸、医保码、移动支付、信用支付等多种方式，挂号、诊间缴费实现秒级办结，减少 30% - 50%人工收费窗口，显著降低医院运营成本，极大提升诊疗效率。

公司就此平台夯实运营服务能力，以数字化医疗底座与自研 AI 算法能力，拓展商保理赔、健康管理等医疗金融场景，构建“诊前-诊中-诊后”全链条数据服务闭环，实现业务从单一支付结算到全周期医疗运营服务升级。依托全国 119 个医保便捷支付试点的规模化推广²，公司将打开医疗金融业务的长期增长空间。

3、数字化就业服务——AI 赋能促就业

公司立足在人社领域的深厚业务沉淀，面向政府客户创新推出 AI 产品，截至目前，已构建的“AI 就业全场景运营服务”，深度覆盖零工市场、就业驿站、线下招聘会等多元就业场景，精准服务高校毕业生、退役军人、灵活就业人员等重点群体，并已在北京、湖北、河南、广东、江西等多省市创建标杆，推动就业服务从“人找岗”向“岗找人”转变；公司自主研发的“AI 就业小助手”、“就业小知”、“搵工小智”将就业服务下沉基层，形成“家门口就业服务站+15 分钟就业服务圈”，实现人岗匹配效率提升 60%以上。

此外，公司把握“人工智能+人社”政策机遇，推出民生 AI 战略载体“AI 工作栈”，构筑“大模型+行业数据”差异化技术壁垒，贯通“To G-To B-To C”就业政务全链条场景。通过自然语言交互实现“AI 审核、AI 探查分析”，达成业务闭环秒级处置，助力政务降本增效，提升经办准确率。报告期内，“AI 工作栈”已在新疆、北京、广东等多地市实现商业化落地，未来将深化 AI 与人社业务融合，推进多省份规模化拓展，挖掘政务数字化增量，释放 AI 数据运营价值。

4、AI 政务窗口——提质增效活体验

报告期内，公司自研产品“知纬解语”已沉淀全国超 120 个城市的政务服务语料资源，搭建覆盖人社全业务的高精度知识底座，通过迭代升级“大模型+智能体”双引擎新一代智能客服体系，实现社保咨询、政务经办场景的“秒级智能响应”，大幅提升民生政务服务效能。同时，公司聚焦 12345 政务服务热线核心场景，联合运营商、AI 技术服务商共建产业合作生态，推动 AI 政务窗口向全域政务场景延伸，持续拓宽服务渠道、扩大民生服务覆盖边界。

截至目前，公司“AI 政务窗口”已落地广东、四川、山东、河南、湖北等多个省份地市，业

¹ 公众号“广州医保”《看病告别排长龙！广州医保“便捷支付”全攻略，就医体验丝滑升级！》链接：
https://mp.weixin.qq.com/s/v_jDRAh-p6dG5vTecsVu3w

² 公众号“国家医保局”《首批医保便捷支付地区名单》链接：
https://mp.weixin.qq.com/s/kq0e.jbGF0vUw4j0I54AFgA?click_id=839838964&scene=1

务从试点落地迈入规模化复制新阶段。公司持续推动商业模式向可持续运营服务转型，纵深拓展 AI 政务服务赛道，进一步打开业务长期增长空间。

5、数据运营服务——释放数据价值加速度

公司深耕专业数据运营赛道，以高标准数据治理为基石，搭建“数据+模型+场景”的一体化闭环服务体系；通过源头标准化归集、精细化清洗治理，夯实高质量可信数据底座，既为 AI 模型训练输出高质量数据源，也为各类民生业务场景落地提供能力支撑。

依托在就业、政务、医疗、养老等业务场景的业务积淀，公司积累了多维度民生数据资源，为数据要素运营应用打下坚实基础。报告期内，公司深度参与广州城市可信数据空间“民生服务专区”建设与运营，全程参与国家数据产业集聚区建设试点（广州天河）赋能中心相关建设工作，助力专区数据交易额突破 14 亿元。

公司将充分发挥民生场景深耕、专业数据运营、与 AI 技术融合的叠加优势，以市场化运作模式探索数据要素与民生服务深度融合的创新路径，加快构筑普惠高效的民生数据服务生态。

（二）行业情况

1、社保民生行业——筑牢全民保障根基

2026 年 7 月，人力资源社会保障部印发《人力资源和社会保障事业发展“十五五”规划》（以下简称《规划》）健全覆盖全民、统筹城乡、公平统一、安全规范、可持续的多层次社会保障体系，不断增强社会保障的可持续性、公平可及性、安全性、便捷性、规范性。同时，中共中央政治局常委提出，坚持**投资于物**和**投资于人**协同发力，着力推进重大基础设施网络建设，加强教育、培训等人力资本投入，完善医疗、养老、托育等公共服务，在改善民生中扩大内需。

其中，在政务数字化领域，《规划》提出深入实施“数字人社”建设行动和“人工智能+”行动，推进金保工程三期项目建设，提升社会保障卡“一卡通”服务能力，拓展“一网通办”“跨省通办”，加快 12333 热线智能化转型。

随着我国稳步迈向 2035 年远景发展目标，社会保障领域的财政投入规模将持续扩容增效，为社保民生服务赛道相关企业持续释放广阔市场空间与全新发展机遇。

2、人工智能——打造数字消费新形态

2026 年 6 月，商务部、国家发展改革委等多部门联合印发《关于加快“人工智能+消费”发展的实施意见》（以下简称《意见》），推动人工智能全面融入居民消费生活，培育消费新增长点，打造数字消费新生态，标志着我国“人工智能+”战略开始从产业端进一步向消费端全面延伸；《意见》提出促进人工智能机器人消费，面向“一老一小”等重点人群，加快养老机器人、陪伴机器人、人工智能生活助手等新型人工智能产品应用示范，提升情感陪伴、健康监测、移位助行、智慧家务等能力。

当前，新一轮科技革命与产业变革正加速推进，智能化产业迅猛发展，数字经济形态不断丰富，逐步构建起以数据要素为核心驱动力的新型经济运行模式。这一变革持续深入社保民生服务领域，推动消费场景线上线下深度融合，同时为养老科技领域的创新应用营造良好环境，催生出“科技+养老”的创新服务模式。

（1）垂类 AI 场景迎来发展机遇

2026 年 6 月，国家网信办、国家发展改革委等部门联合印发《智能体规范应用与创新发展实施意见》，提出推进重点场景开放，推动重点领域开放智能体应用场景，在产业集聚区、重点行业、重点领域开展智能体应用试点，打造一批具有引领作用的示范项目。

2026 年 7 月，人社部、国家数据局等部门联合印发《关于加快推进“人工智能+人社”应用发展的实施意见》（以下简称《实施意见》）明确提出，建设行业高质量数据集和人工智能语料库，有效服务模型训练和场景应用，建设人社行业算法模型，并提出会同国家数据局组织布局人社行业高质量数据集建设链主单位。

在人社方面，《实施意见》提出构建以 AI 数据服务驱动的智慧人社助手，并加强智能问数、探查分析、智能决策等 AI 场景建设；探索主动推送适配政策、服务提醒及办理指南，加快从“人找服务”向“服务找人”转型；并将“发展数智就业”列为首要应用场景；在医疗场景，国家医保局部署推进刷脸支付、一码支付、移动支付、信用支付等便捷支付工作，选择 119 个统筹地区作为首批推进地区，力争大幅压减排队缴费时长，有效缓解参保群众排队奔波。

人工智能应用政策的密集出台、层层递进，为深耕垂类场景的 AI 服务商搭建了广阔发展舞台，释放巨大市场机遇。

（2）数据要素价值加速释放

2026 年 5 月，国家数据局召开词元经济座谈会提出，将推动词元经济发展纳入工作体系，以行业高质量数据集建设和全国一体化算力网建设为着力点，深入推进数据要素市场化配置改革，推动词元经济高质量发展。同年 6 月，国家数据局印发《关于推进行业高质量数据集建设行动的实施方案》，提出发挥数据集的应用价值，以行业高质量数据集赋能人工智能发展。释放数据要素价值，推动数据集商业化、资产化，培育为数据付费的市场共识，探索以词元（Token）为基础的价值体系。

2026 年 7 月，广州数据交易所牵头成立“广东词元交易和服务中心”，推动模型、数据、算力等 AI 资源统一以词元计价、一站汇聚、公平交易，助力广东建成全国词元供给高地、智能应用标杆和词元出海枢纽。国金证券产业研究报告《Token 计费重塑 AI 产业链：你的企业》提及 Token 产业的爆发式发展，本质上是 AI 产业从技术验证走向商业化规模化落地的强信号体现。

国家持续推进数据要素市场化改革，高质量数据集是 AI 发展的重要底座。伴随数据付费共识逐步形成，依托词元构建新型价值体系，将加快数据资源向数据资产转化。AI 规模化落地破除流通壁垒，释放数据要素商业价值，为经济社会高质量发展注入强劲数据动能。

二、核心竞争力分析

1、技术优势：全栈 AI 技术体系

公司自主研发的“知纬解语”大模型、“德生智能体平台文本生成算法”、“德生智能体平台视频生成算法”等核心技术成果，已正式通过国家网信部门备案，具备合规化、规模化应用条件。依托多年场景积淀的丰富应用经验，公司已构建起覆盖数据层（行业专属数据）、算法层（自有模型设计、自研核心算法、国产化算力信创适配）、应用层（智能体平台）的全栈 AI 技术

体系，形成以“数据+模型+场景”为核心的完整服务闭环，为政务民生各类服务的提质增效提供坚实技术支撑。

报告期内，公司持续加大技术研发与创新投入，累计申请发明专利 10 项，获得软件著作权证书 34 项等。

2、场景优势：核心民生场景覆盖

公司业务聚焦与全民日常生活息息相关的刚性民生需求，全面覆盖社保服务、就业帮扶、就医结算、政务办理等高频民生场景，具备全民覆盖、实名可溯的核心特征。丰富且高频的应用场景布局，不仅牢牢夯实了公司业务发展基本盘，保障业务稳健运营，更在长期服务中沉淀了海量高质量实名数据，为后续数据治理、模型优化、增值服务创新奠定坚实基础，构筑起公司高壁垒场景优势。

3、服务优势：民生服务卡位

公司在人社行业积累了深厚的“Know-How”能力，业务网络覆盖 28 个省级行政区、深度服务超 150 个地级市，服务群体达数亿人。公司的社保服务已成功构建起覆盖“省-市-县-乡（镇）”的全域基层服务网络；同时，通过强化本地化运营团队建设，实现对客户需求的快速响应与精准对接，有效提升服务效率与客户满意度，逐步打造出较高的服务壁垒，巩固行业领先地位。

4、品牌优势：行业标杆与品牌影响力

公司长期打磨优质产品与精细化服务，在行业内积累了良好的品牌口碑和较强的市场影响力。其中，以社保卡为载体的居民服务一卡通建设（芜湖、北京）、智能客服平台（东莞）、就医无感支付服务（广州）等多项场景应用，已成为全国行业内具有标杆意义的实践案例。同时，公司作为高新技术企业、国际人工智能产业联盟理事单位，深度参与行业有关标准制定，将标杆实践经验转化为行业共识，强化品牌权威性，构筑品牌优势。

5、生态协同优势：全链路产业生态壁垒

公司联动产业链伙伴补充底层技术，搭建“数据+模型+场景+算力”的完整闭环，构筑差异化生态竞争壁垒。报告期内，公司与信创国家队**电科金仓**达成战略合作，凭借其国产数据库技术夯实民生 AI 底层基座，完成社保、医疗场景国产化适配；同步联动**青云科技**探索“AI+云+算力”协同模式，共建区域性民生智能算力中心。公司将持续整合优质战略资源，实现底层技术与民生场景、行业数据深度融合，以产业协同优势为业务稳健发展提供坚实保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

报告期内，公司经营业绩承压，一方面行业整体处于业务转型阶段，另一方面公司持续加大创新业务在产品研发、场景落地、价值变现等环节的资源投入，致使期间费用占比同比有所上升，创新业务经济效益尚未充分释放，对当期利润产生一定影响。

当前公司正处于 AI 应用战略转型的关键投入期，业务加速从传统“一次性硬件销售模式”向“可持续运营服务模式”迭代升级，经营抗风险与抗周期能力显著增强。报告期内，公司“人社运营及大数据服务”收入同比增长 31.23%。同时，公司高度重视经营质量，持续强化应收账款回款管理，2026 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比增长 28.89%。

2026 年是公司深化 AI 业务布局的关键之年，AI 民生服务赛道具备良好的长期发展前景。公司将进一步提升整体运营效率，加速 AI 系列产品商业化落地与收益转化，推动经营状况稳步改善。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	217,327,258.42	248,503,169.86	-12.55%	
营业成本	141,646,130.30	136,136,458.84	4.05%	
销售费用	45,302,316.15	44,529,862.59	1.73%	
管理费用	22,438,501.79	20,973,944.35	6.98%	
财务费用	-32,644.42	-176,779.87	81.53%	主要系利息收入减少所致；
所得税费用	-6,985,381.33	-138,101.93	-4,958.13%	主要系本期递延所得税费用增加所致；
研发投入	33,297,719.75	37,753,314.10	-11.80%	
经营活动产生的现金流量净额	-106,447,493.82	-149,686,961.12	28.89%	
投资活动产生的现金流量净额	11,096,668.82	-35,770,557.65	131.02%	主要系收回投资收到的现金增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	3,447,317.80	-10,074,978.33	134.22%	主要系取得借款收到的现金增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-91,903,507.20	-195,532,497.10	53.00%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	217,327,258.42	100%	248,503,169.86	100%	-12.55%
分行业					
软件和信息技术服务业	217,327,258.42	100.00%	248,503,169.86	100.00%	-12.55%

分产品					
一卡通应用	123,791,971.30	56.96%	177,226,968.63	71.32%	-30.15%
人社运营及大数据服务	93,535,287.12	43.04%	71,276,201.23	28.68%	31.23%
分地区					
华东地区	54,533,707.93	25.09%	68,878,581.44	27.71%	-20.83%
华南地区	46,380,444.74	21.34%	57,163,044.83	23.00%	-18.86%
华北地区	46,213,682.98	21.26%	47,337,611.02	19.05%	-2.37%
华中地区	25,141,758.40	11.57%	24,222,012.29	9.75%	3.80%
西南地区	18,616,753.48	8.57%	22,604,729.86	9.10%	-17.64%
东北地区	16,388,175.12	7.54%	9,566,332.45	3.85%	71.31%
西北地区	10,052,735.77	4.63%	18,730,857.97	7.54%	-46.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件和信息技术服务业	217,327,258.42	141,646,130.30	34.82%	-12.55%	4.05%	-10.40%
分产品						
一卡通应用	123,791,971.30	77,033,658.94	37.77%	-30.15%	-21.23%	-7.05%
人社运营及大数据服务	93,535,287.12	64,612,471.36	30.92%	31.23%	68.54%	-15.29%
分地区						
华东地区	54,533,707.93	33,969,905.43	37.71%	-20.83%	-9.35%	-7.88%
华南地区	46,380,444.74	28,152,920.56	39.30%	-18.86%	-11.46%	-5.08%
华北地区	46,213,682.98	31,177,910.71	32.54%	-2.37%	38.96%	-20.06%
华中地区	25,141,758.40	17,997,110.86	28.42%	3.80%	51.32%	-22.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						

软件和信息技术服务业	217,327,258.42	141,646,130.30	34.82%	-12.55%	4.05%	-10.40%
分产品						
一卡通应用	123,791,971.30	77,033,658.94	37.77%	-30.15%	-21.23%	-7.05%
人社运营及大数据服务	93,535,287.12	64,612,471.36	30.92%	31.23%	68.54%	-15.29%
分地区						
华东地区	54,533,707.93	33,969,905.43	37.71%	-20.83%	-9.35%	-7.88%
华南地区	46,380,444.74	28,152,920.56	39.30%	-18.86%	-11.46%	-5.08%
华北地区	46,213,682.98	31,177,910.71	32.54%	-2.37%	38.96%	-20.06%
华中地区	25,141,758.40	17,997,110.86	28.42%	3.80%	51.32%	-22.48%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	57,168,938.14	40.36%	87,523,489.75	64.29%	-34.68%
人工及其他成本	84,477,192.16	59.64%	48,612,969.09	35.71%	73.78%
合计	141,646,130.30	100.00%	136,136,458.84	100.00%	4.05%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

本报告期直接材料同比下降，主要系硬件类产品收入下降，相应成本有所下降导致；人工及其他成本同比上升，主要系软件开发及运营服务类收入增长，相应成本有所增长导致。

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	371,575,614.40	26.94%	494,471,088.93	33.68%	-6.74%	
应收账款	408,805,422.82	29.64%	395,980,490.37	26.97%	2.67%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	59,427,473.97	4.31%	57,952,081.36	3.95%	0.36%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	18,264,609.02	1.32%	19,919,796.65	1.36%	-0.04%	
在建工程	168,967,429.33	12.25%	154,490,771.24	10.52%	1.73%	
使用权资产	2,307,723.35	0.17%	1,564,045.55	0.11%	0.06%	
短期借款	19,697,993.68	1.43%	0.00	0.00%	1.43%	
合同负债	21,006,394.44	1.52%	25,065,167.42	1.71%	-0.19%	
长期借款	45,314,735.20	3.29%	33,847,387.28	2.31%	0.98%	
租赁负债	1,125,630.07	0.08%	0.00	0.00%	0.08%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	961,559,000.00	961,559,000.00	0.00	0.00
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	961,559,000.00	961,559,000.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	961,559,000.00	961,559,000.00	0.00	0.00

					00.00	00.00		
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2026 年 06 月 30 日，使用权受限的货币资金 4,462,500.12 元，主要系保函保证金、代收代付工资专项资金等所致。

受限货币资金	金额（元）
用于开具银行承兑汇票保证金的货币资金	1,165,675.47
保函保证金	1,676,628.10
履约保证金	326,479.98
托管户风险金	20,000.00
代收代付工资专项资金	1,273,716.57
合计	4,462,500.12

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
961,559,000.00	638,080,000.00	50.70%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京金色 华勤数据 服务有限 公司	子公司	人力资源 服务	20,000,000.00	135,149,389.47	78,909,098.34	69,807,015.13	- 1,972,452.49	- 1,760,661.82

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
荆州北科智服企业服务有限公司	成立	对本期业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

近年来，国家大力推动建立以社会保障卡为载体的一卡通服务管理模式，国家对社保民生行业的支持和推动，为行业快速发展提供了良好机遇，也为公司未来发展奠定了坚实基础。但随着行业的持续发展，国家和行业相关政策的调整 and 变化，可能对公司的业务布局、经营策略及市场拓展产生不确定性影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司所处的软件和信息技术服务业竞争日趋激烈，随着 AI 大模型技术迭代和数据要素建设的深入推进，行业市场参与者不断涌现，传统竞争对手也不断加大投入、优化服务，行业竞争格局进一步复杂化，可能对公司的业务推进、市场份额及盈利能力带来新的挑战。

3、技术风险

经过多年深耕积累，公司拥有众多核心的行业应用综合解决方案，但当前 AI、大模型、机器人等新技术迭代速度加快，给传统业务模式带来巨大冲击。公司在新技术的研发投入和技术成果应用转化方面面临一定挑战，若不能及时跟上技术发展步伐、实现技术与业务的深度融合，可能影响公司的市场领先地位，带来发展的不确定性。

4、业务创新风险

创新业务作为公司发展的重要驱动力，也是构筑核心竞争力的关键。在公司新业务拓展及相关产品开发中，前期投入可能对公司业绩的持续增长造成阶段性影响；同时，新业务落地还可能面临市场接受度不足、场景适配不畅等问题，存在创新不及预期的风险。

5、人力成本不断上升的风险

公司作为知识密集型高新技术企业，高素质专业人才与核心团队是业务发展的核心支撑。当前行业竞争加剧，高素质人才的竞争更加激烈，人力成本持续上涨，公司在核心人才的吸引、培养和保留方面面临较大压力，若人才队伍出现不稳定情况，可能影响公司的研发进度、业务落地及核心竞争力。

基于以上风险，公司主要应对措施：

1、紧跟政策指引：密切关注国家及行业政策动态，建立健全政策研判与响应机制，精准把握政策调整方向，及时优化调整公司业务战略与经营布局。基于政策导向，聚焦核心领域，快速迭代差异化产品与服务。主动适配政策变化，降低政策调整带来的不确定性影响，持续巩固行业发展优势。

2、加强内部降本增效：强化全流程成本管控体系建设，严格优化项目预算编制、执行与管控流程，动态调整项目实施策略，杜绝资源浪费。积极运用数字化工具赋能管理与业务全流程，提升全员工作效率；同时优化人才结构，明确岗位权责，实现人力、技术、资金等各类资源的高效配置，进一步提升公司盈利能力与抗风险能力。

3、人才梯队建设与长效激励：持续完善绩效考核体系与长效激励机制，将个人绩效与公司发展深度绑定，充分调动员工积极性与主动性。搭建清晰的员工成长通道，针对核心岗位与骨干员工开展定向培训、技能提升计划，全面提升员工专业技能与综合素养，为公司持续发展提供坚实人才保障。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

公司《2022 年股票期权激励计划》第三个考核年度（2025 年度）公司层面业绩目标未达成，将按照相关规定注销全体激励对象第三个行权期的全部期权。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
中层管理人员、核心骨干员工（不含董事、监事、高级管理人员）	61	1,745,600	无	0.40%	员工合法薪酬、自筹资金

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
无	无	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用
报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况
☐适用 ☒不适用
报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定：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，应当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。公司 2025 年员工持股计划费用将根据有关企业会计准则和会计制度的规定，在等待期内进行摊销，实际需要摊销的成本或费用，将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2026 年 6 月 18 日，公司 2025 年员工持股计划第一个锁定期届满，本次员工持股计划第一个解锁期设定的公司层面业绩考核目标未达成。根据《广东德生科技股份有限公司 2025 年员工持股计划（草案）》的相关规定，第一个解锁期解锁的标的股票不得解锁，不得解锁的部分由本次员工持股计划管理委员会收回并择机出售。

2026 年 8 月 6 日，本次员工持股计划持有的第一个锁定期公司股票 637,450 股（占公司总股本的 0.15%）已通过大宗交易方式全部出售完毕。

具体内容详见公司在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

作为一家专注于社保民生领域 20 余年的上市企业，公司致力于“搭建政务与民生的桥梁”，通过互联网、大数据及 AI 技术构建全场景运营服务体系，深度覆盖就业、就医、政务等民生场景，为政府提供数字化治理解决方案，推动惠民政策精准触达与服务效能提升，赋能百姓畅享智慧民生体验。

公司的稳定发展离不开社会各界的大力支持，未来，公司将继续秉承民生服务的信念，持续推进民生服务新的跨越式发展，充分发挥公司在社保民生行业的社会价值，以真诚的服务回馈社会。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	3,586.38	否	部分已判决、裁决或和解结案,部分正在审理中。	部分判决、裁决或和解已生效,部分未判决。	部分判决、裁决或和解已生效执行完毕,部分未判决未执行。		无

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州德岳置业投资有限公司	2024 年 04 月 19 日	20,000	2024 年 05 月 23 日	4,904.92	连带责任担保			18 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,431.12				
报告期末已审批的对子公司担保额度			20,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）		4,904.92				

合计（B3）										
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,431.12				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		4,904.92				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.63%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 7 日	公司会议室	网络平台线上交流	机构	通过“价值在线”参与网上业绩说明会的投资者	主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容	具体详见公司于 2026 年 5 月 7 日披露的《投资者关系活动记录表》（2026-001）

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,597,456	25.40%				-3,413,484	-3,413,484	106,183,972	24.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	109,597,456	25.40%				-3,413,484	-3,413,484	106,183,972	24.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	109,597,456	25.40%				-3,413,484	-3,413,484	106,183,972	24.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	321,834,632	74.60%				3,413,484	3,413,484	325,248,116	75.39%
1、人民币普通股	321,834,632	74.60%				3,413,484	3,413,484	325,248,116	75.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	431,432,088	100.00%				0	0	431,432,088	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

（1）董高限售股于每年度 1 月 1 日，按持股数量的 25%解除限售。

（2）监事离任后半年内股份全额锁定，离任半年后至原定任期内，每年度 1 月 1 日按持股数量的 25%解除限售。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月，公司推出 2025 年员工持股计划，股票来源均为 2022 年已回购的公司股份 1,745,600 股。

2026 年 6 月 18 日，2025 年员工持股计划第一个锁定期届满，本次员工持股计划第一个解锁期公司层面业绩考核目标未达成，第一个解锁期解锁的标的股票不得解锁，不得解锁的部分已由本次员工持股计划管理委员会收回并全部出售完毕。

具体内容详见公司发布于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
魏晓彬	104,853,685	0	0	104,853,685	董高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%。
张颖	138,524	0	0	138,524	董高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%。
谈明华	41,160	0	0	41,160	董高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%。
凌琳	105,626	0	0	105,626	董高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%。
陈曲	485,908	0	0	485,908	董高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%。
习晓建	256,097	0	0	256,097	董监高离任半年后至原定任期届满后半年内，每年解锁本人所持公司股份总数的 25%。	2027 年 11 月 23 日

丁武成	287,972	0	15,000	302,972	董监高离任半年后至原定任期届满后半年内，每年解锁本人所持公司股份总数的25%。	2027 年 11 月 23 日
合计	106,168,972	0	15,000	106,183,972	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42,090		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
魏晓彬	境内自然人	32.20%	138,927,714	-877,200	104,853,685	34,074,029	质押	54,330,000
孙狂飙	境内自然人	8.45%	36,458,058	0	0	36,458,058	不适用	0
黄建	境内自然人	0.56%	2,399,800	2,399,800	0	2,399,800	不适用	0
李竹	境内自然人	0.53%	2,278,444	0	0	2,278,444	不适用	0
赵璇	境内自然人	0.43%	1,838,500	1,838,500	0	1,838,500	不适用	0
广东德生科技股份有限公司—2025 年员工持股计划	其他	0.40%	1,745,600	0	0	1,745,600	不适用	0
黄梓妍	境内自然人	0.40%	1,708,500	1,708,500	0	1,708,500	不适用	0
安莹	境内自然人	0.37%	1,615,300	1,064,400	0	1,615,300	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.37%	1,604,278	411,193	0	1,604,278	不适用	0
唐善群	境内自然人	0.26%	1,102,800	1,102,800	0	1,102,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有） （参见注 11）	公司回购专用证券账户持有公司股份 3,145,372 股，已在前 10 名股东中剔除。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孙狂飙	36,458,058	人民币普通股	36,458,058
魏晓彬	34,074,029	人民币普通股	34,074,029
黄建	2,399,800	人民币普通股	2,399,800
李竹	2,278,444	人民币普通股	2,278,444
赵璇	1,838,500	人民币普通股	1,838,500
广东德生科技股份有限公司—2025 年员工持股计划	1,745,600	人民币普通股	1,745,600
黄梓妍	1,708,500	人民币普通股	1,708,500
安莹	1,615,300	人民币普通股	1,615,300
高盛公司有限责任公司	1,604,278	人民币普通股	1,604,278
唐善群	1,102,800	人民币普通股	1,102,800
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
魏晓彬	董事长兼总经理	现任	139,804,914	0	-877,200	138,927,714	0	0	0
合计	--	--	139,804,914	0	-877,200	138,927,714	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	371,575,614.40	494,471,088.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,048,335.35	7,798,115.62
应收账款	408,805,422.82	395,980,490.37
应收款项融资		
预付款项	6,937,487.19	3,352,366.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,075,616.11	11,469,943.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	59,427,473.97	57,952,081.36
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		
其他流动资产	15,904,751.69	14,040,197.41
流动资产合计	876,774,701.53	985,064,283.75

非流动资产：		
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,264,609.02	19,919,796.65
在建工程	168,967,429.33	154,490,771.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,307,723.35	1,564,045.55
无形资产	202,135,844.07	205,621,761.37
其中：数据资源		
开发支出	928,021.98	0.00
其中：数据资源		
商誉	75,122,857.25	75,122,857.25
长期待摊费用	1,644,009.19	1,161,151.07
递延所得税资产	31,144,921.38	24,107,012.37
其他非流动资产	1,819,593.06	974,006.50
非流动资产合计	502,335,008.63	482,961,402.00
资产总计	1,379,109,710.16	1,468,025,685.75
流动负债：		
短期借款	19,697,993.68	0.00
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	11,656,754.60	14,997,557.50
应付账款	117,179,208.25	149,782,442.79
预收款项		
合同负债	21,006,394.44	25,065,167.42
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	11,144,606.28	23,554,313.35
应交税费	5,017,310.68	11,817,448.59
其他应付款	49,056,674.07	55,733,582.91
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	4,878,621.57	4,261,872.41
其他流动负债	13,013,956.88	16,923,563.54
流动负债合计	252,651,520.45	302,135,948.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,314,735.20	33,847,387.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,125,630.07	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	425,312.50	470,387.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,865,677.77	34,317,774.78
负债合计	299,517,198.22	336,453,723.29
所有者权益：		
股本	431,432,088.00	431,432,088.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,586,312.58	261,604,382.07
减：库存股	49,568,656.16	49,568,656.16
其他综合收益	-1,000,000.00	-1,000,000.00
专项储备		
盈余公积	73,978,089.39	73,978,089.39
一般风险准备		
未分配利润	342,317,030.64	390,051,106.55
归属于母公司所有者权益合计	1,058,744,864.45	1,106,497,009.85
少数股东权益	20,847,647.49	25,074,952.61
所有者权益合计	1,079,592,511.94	1,131,571,962.46
负债和所有者权益总计	1,379,109,710.16	1,468,025,685.75

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	309,341,814.01	405,726,293.57

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	5,762,272.00
应收账款	388,864,845.96	371,691,828.72
应收款项融资		
预付款项	5,023,021.62	2,323,791.32
其他应收款	103,920,459.93	98,550,241.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,943,545.36	47,100,886.82
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		
其他流动资产	3,136,937.65	2,952,238.36
流动资产合计	857,230,624.53	934,107,552.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	509,939,453.22	509,811,059.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,121,538.44	12,300,397.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,730.42	969,727.63
无形资产	5,600,875.68	6,457,645.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,137,003.93	700,012.03
递延所得税资产	25,981,123.34	19,251,716.44
其他非流动资产	197,079.25	0.00
非流动资产合计	553,995,804.28	549,490,558.94
资产总计	1,411,226,428.81	1,483,598,111.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	31,437,234.50	14,997,557.50
应付账款	145,340,296.68	190,475,079.51
预收款项		
合同负债	11,565,508.64	18,515,153.78
应付职工薪酬	6,564,393.02	17,493,567.83
应交税费	1,634,800.74	7,130,880.86
其他应付款	80,650,667.49	63,741,795.52
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	0.00	966,331.81
其他流动负债	9,811,800.85	14,733,098.24
流动负债合计	287,004,701.92	328,053,465.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	287,004,701.92	328,053,465.05
所有者权益：		
股本	431,432,088.00	431,432,088.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	268,809,896.35	268,087,265.35
减：库存股	49,568,656.16	49,568,656.16
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,978,089.39	73,978,089.39
未分配利润	399,570,309.31	431,615,859.61
所有者权益合计	1,124,221,726.89	1,155,544,646.19
负债和所有者权益总计	1,411,226,428.81	1,483,598,111.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	217,327,258.42	248,503,169.86
其中：营业收入	217,327,258.42	248,503,169.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,660,397.42	240,705,627.31
其中：营业成本	141,646,130.30	136,136,458.84
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	1,008,373.85	1,488,827.30
销售费用	45,302,316.15	44,529,862.59
管理费用	22,438,501.79	20,973,944.35
研发费用	33,297,719.75	37,753,314.10
财务费用	-32,644.42	-176,779.87
其中：利息费用	86,504.00	119,657.78
利息收入	207,786.59	366,827.39
加：其他收益	4,021,520.34	5,760,849.23
投资收益（损失以“—”号填列）	2,091,787.79	1,211,194.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-189,902.18	-689,774.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,423,868.67	-4,586,889.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）	166,706.85	120,256.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,196.29	-13,148.09
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,474,796.40	10,289,805.15
加：营业外收入	30,100.35	525,502.08
减：营业外支出	510,770.12	202,337.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-33,955,466.17	10,612,970.11

填列)		
减：所得税费用	-6,985,381.33	-138,101.93
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,970,084.84	10,751,072.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,970,084.84	10,751,072.04
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）	-26,319,740.11	8,869,750.82
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-650,344.73	1,881,321.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-26,970,084.84	10,751,072.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-26,319,740.11	8,869,750.82
归属于少数股东的综合收益总额	-650,344.73	1,881,321.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0617	0.0206
（二）稀释每股收益	-0.0610	0.0206

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	131,121,815.37	185,999,342.99
减：营业成本	80,534,269.69	106,267,782.54
税金及附加	553,556.25	1,167,261.41
销售费用	33,095,005.23	31,937,335.22
管理费用	13,294,039.85	12,033,934.33
研发费用	23,909,423.43	27,348,794.85
财务费用	-67,861.60	-177,674.19
其中：利息费用	54,721.42	104,567.71
利息收入	160,161.63	311,900.59
加：其他收益	3,654,392.03	5,599,306.66
投资收益（损失以“—”号填列）	12,387,397.79	-1,782,210.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-189,902.18	-351,094.40
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,951,430.86	-4,520,320.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	147,187.06	120,256.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,672.41	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,955,399.05	6,838,942.28
加：营业外收入	4,366.00	1,672,343.60
减：营业外支出	409,588.35	103,097.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-17,360,621.40	8,408,188.70
减：所得税费用	-6,729,406.90	-695,993.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,631,214.50	9,104,182.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,631,214.50	9,104,182.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,631,214.50	9,104,182.54
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	210,023,530.28	199,045,916.39
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	4,061,996.16	5,196,295.44
收到其他与经营活动有关的现金	7,631,603.63	7,400,440.57
经营活动现金流入小计	221,717,130.07	211,642,652.40
购买商品、接受劳务支付的现金	159,875,416.19	180,301,048.12
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,474,675.87	111,904,983.59
支付的各项税费	17,256,730.36	22,070,572.24
支付其他与经营活动有关的现金	47,557,801.47	47,053,009.57
经营活动现金流出小计	328,164,623.89	361,329,613.52
经营活动产生的现金流量净额	-106,447,493.82	-149,686,961.12
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	961,559,000.00	637,800,000.00
取得投资收益收到的现金	2,281,689.97	1,900,969.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,299.80	20,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	963,868,989.77	639,721,469.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,213,320.95	37,412,026.84
投资支付的现金	931,559,000.00	638,080,000.00
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	952,772,320.95	675,492,026.84
投资活动产生的现金流量净额	11,096,668.82	-35,770,557.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	35,009,177.37	7,745,639.34
收到其他与筹资活动有关的现金		7,733,008.00
筹资活动现金流入小计	35,009,177.37	15,478,647.34
偿还债务支付的现金	2,796,422.49	821,991.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,525,054.58	21,477,059.67
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	3,240,382.50	3,254,574.18
筹资活动现金流出小计	31,561,859.57	25,553,625.67
筹资活动产生的现金流量净额	3,447,317.80	-10,074,978.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-91,903,507.20	-195,532,497.10
加：期初现金及现金等价物余额	459,016,621.48	484,092,103.48
六、期末现金及现金等价物余额	367,113,114.28	288,559,606.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,307,349.84	126,161,139.36
收到的税费返还	4,032,000.79	5,144,582.78
收到其他与经营活动有关的现金	222,620,690.82	80,984,753.14
经营活动现金流入小计	340,960,041.45	212,290,475.28
购买商品、接受劳务支付的现金	103,226,758.10	152,642,047.94
支付给职工以及为职工支付的现金	68,139,475.85	71,374,395.40
支付的各项税费	10,150,459.80	15,240,776.83
支付其他与经营活动有关的现金	240,806,327.19	69,421,426.99
经营活动现金流出小计	422,323,020.94	308,678,647.16
经营活动产生的现金流量净额	-81,362,979.49	-96,388,171.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	887,259,000.00	544,301,298.46

取得投资收益收到的现金	2,077,299.97	1,567,585.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,699.80	
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	889,360,999.77	545,868,884.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,197,414.03	2,845,838.37
投资支付的现金	846,759,000.00	544,300,000.00
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	850,956,414.03	547,145,838.37
投资活动产生的现金流量净额	38,404,585.74	-1,276,954.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,733,008.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	8,233,008.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,437,159.68	21,313,793.79
支付其他与筹资活动有关的现金	996,958.80	1,770,373.90
筹资活动现金流出小计	23,434,118.48	23,584,167.69
筹资活动产生的现金流量净额	-22,434,118.48	-15,351,159.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-65,392,512.23	-113,016,285.65
加：期初现金及现金等价物余额	371,565,542.69	307,266,932.02
六、期末现金及现金等价物余额	306,173,030.46	194,250,646.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	
	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
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	431,432,088.00				261,604,382.07	49,568,651.6	-1,000.00		73,978,089.3		390,051,106.55		1,106,497,009.85	25,074,952.61	1,131,571,962.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	431,432,088.00				261,604,382.07	49,568,656.16	-1,000.00		73,978,089.39		390,051,106.55		1,106,497,009.85	25,074,952.61	1,131,571,962.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-18,069.49						-47,734,075.91		-47,752,145.40	-4,227,305.12	-51,979,450.52
（一）综合收益总额											-26,319,740.11		-26,319,740.11	-650,344.73	-26,970,084.84
（二）所有者投入和减少资本					-18,069.49								-18,069.49	-76,960.39	-95,029.88
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					722,631.00								722,631.00	30,538.27	753,169.27
4．其他					-740,700.49								-740,700.49	107,498.66	848,199.15
（三）利润分配											-21,414,335.80		-21,414,335.80	-3,500.00	-24,914,335.80
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											-21,414,335.80		-21,414,335.80	-3,500.00	-24,914,335.80

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	431,432,088.00				261,586,312.58	49,568,656.16	-1,000.00		73,978,089.39		342,317,030.64		1,058,744,864.45	20,847,647.49	1,079,592,511.94

上年金额

单位：元

项目	2025 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	
	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
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末 余额	431 ,43 2,0 88. 00				263 ,00 0,1 23. 33	49, 568 ,65 6.1 6	- 1,0 00, 000 .00		72, 961 ,58 5.2 9		403 ,45 5,9 76. 55		1,1 20, 281 ,11 7.0 1	21, 082 ,37 8.1 2	1,1 41, 363 ,49 5.1 3
加：会 计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	431,432,088.00				263,000,123.33	49,568,656.16	-1,000.00		72,961,585.29		403,455,976.55		1,120,281,117.01	21,082,378.12	1,141,363,495.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					978,548.47						-12,457,304.98		-11,478,756.51	1,882,619.69	-9,596,136.82
（一）综合收益总额											8,869,750.82		8,869,750.82	1,881,321.22	10,751,072.04
（二）所有者投入和减少资本					978,548.47								978,548.47	1,298.47	979,846.94
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					978,548.47								978,548.47		978,548.47
4. 其他														1,298.47	1,298.47
（三）利润分配											-21,327,055.80		-21,327,055.80		-21,327,055.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-21,327,055.80		-21,327,055.80		-21,327,055.80
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	431,432,088.00				263,978,671.80	49,568,656.16	-1,000.00		72,961,585.29		390,998,671.57		1,108,802,360.50	22,964,997.81	1,131,767,358.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	431,432,088.00				268,087,265.35	49,568,656.16			73,978,089.39	431,615,859.61		1,155,544,646.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	431,432,088.00				268,087,265.35	49,568,656.16			73,978,089.39	431,615,859.61		1,155,544,646.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					722,631.00					-32,045,550.30		-31,322,919.30
（一）综合收益总额										-10,631,214.50		-10,631,214.50
（二）所有者投入和减少资本					722,631.00							722,631.00
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					722,631.00							722,631.00
4. 其他												
（三）利润分配										-21,414,335.80		-21,414,335.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,414,335.80		-21,414,335.80
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	431,432,088.00				268,809,896.35	49,568,656.16			73,978,089.39	399,570,309.31		1,124,221,726.89

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	431,432,088.00				269,420,551.36	49,568,656.16			72,961,585.29	443,794,378.54		1,168,039,947.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	431,432,088.00				269,420,551.36	49,568,656.16			72,961,585.29	443,794,378.54		1,168,039,947.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					978,548.47					-12,222,873.26		-11,244,324.79
（一）综合收益总额										9,104,182.54		9,104,182.54
（二）所有者投入和减少资本					978,548.47							978,548.47
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					978,548.47							978,548.47
4. 其他												
（三）利润分配										-21,327,055.80		-21,327,055.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,327,055.80		-21,327,055.80
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	431,432,088.00				270,399,099.83	49,568,656.16			72,961,585.29	431,571,505.28		1,156,795,622.24

三、公司基本情况

广东德生科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，前身为广东德生科技有限公司。2015 年 6 月 25 日，经广东德生科技有限公司股东会决议通过，同意公司整体变更为股份公司，以广东德生科技有限公司 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产值折为股份公司股份 10,000.00 万股，每股面值人民币 1 元。2015 年 7 月 17 日，公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，公司名称变更为广东德生科技股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1728 号”《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于 2017 年 10 月 16 日首次公开发行人民币普通股（A 股）3,334 万股（每股面值 1 元）并于 2017 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，交易代码 002908。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司股本总数为 431,432,088.00 股，其中：有限售条件股份为 106,183,972.00 股，占股份总数的 24.61%，无限售条件股份为 325,248,116.00 股，占股份总数的 75.39%。

本公司的注册地及总部位于广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：公司专注社保民生服务 20 余年，以“服务民生促消费”为核心，运用 AI 技术优化“就业”“就医”“政务”等核心场景服务，提升效率，降低成本。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2026 年 8 月 20 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具、收入确认政策，具体会计政策见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”和“39、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 1%的应收款项
本期坏账准备转回或收回的重要应收款项	单项金额超过资产总额 1%的应收款项
本期核销的重要应收款项	单项金额超过资产总额 1%的应收款项
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的预付款项
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 1%的在建工程
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的合同负债
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的其他应付款
重要的投资活动项目	单项投资金额超过资产总额 1%
重要的非全资子公司	非全资子公司的归属于少数股东净资产的账面价值超过净资产 1%，或非全资子公司净利润超过合并净利润 10%
重要的合营企业或联营企业	对单项合营企业或联营企业长期股权投资金额超过净资产总额 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公

允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、“重要会计政策及会计估计”、12。

(5) 金融资产减值

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：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融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对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表关联方款项
- 应收账款组合 2：应收账款龄组合款项

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收并表关联方款
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：应收外部单位往来款
- 其他应收款组合 5：应收代扣代缴款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

14、应收账款

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

15、应收款项融资

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

17、合同资产

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

18、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

19、持有待售资产

不适用

20、债权投资

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

21、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

22、长期应收款

详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

23、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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，计提资产减值的方法见报告附注五“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

25、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

26、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提长期资产减值方法详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

27、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

28、生物资产

不适用

29、油气资产

不适用

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

31、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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、其他无形资产等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	出让年限	土地使用证登记年限	直线法	
软件、专利技术、其他无形资产	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限孰短	受益期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法详见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

32、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

33、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

34、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

35、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求。

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于一卡通应用、人社运营及大数据服务等业务。

各类收入确认的具体方法如下：

①一卡通应用业务

本公司一卡通应用业务主要系销售传统社保卡、读写机具、第三代社保卡及相关社保服务智能终端设备，并提供基于第三代社保卡开展的社保信息化服务等。

本公司销售传统社保卡、第三代社保卡以取得客户随货签收单确认收入。销售读写机具、第三代社保卡相关社保服务智能终端设备，不需要现场安装调试的以取得随货签收单确认收入，需要现场安装调试的以完成安装调试工作并取得客户验收单确认收入。为客户提供社保信息化服务，根据双方确认的合同要求提供服务，并按合同约定的交付方式，在取得客户确认单或在业务完成时确认收入。

②人社运营及大数据服务业务

本公司人社运营及大数据服务主要系就业数据产品及运营服务、社保金融服务、智能知识运营服务等。人社运营及大数据服务根据双方确认的合同要求提供服务，并按合同约定的交付方式，在取得客户确认单或在业务完成时确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

40、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

41、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

42、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

43、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告附注五、“重要会计政策及会计估计”中的“30、使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，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，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

44、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

45、重要会计政策和会计估计变更

（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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

46、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（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算）	13、9、6、5、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	（详见附注六、1、注）
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东德生科技股份有限公司	15
广东德生云服信息科技有限公司	20
云南德生云服科技有限公司	20
德生云服（海南）供应链管理有限公司	20
广州德生金卡有限公司	20
广州德生智能信息技术有限公司	20
广东校园卫士网络科技有限责任公司	20
广州德生智聘科技有限公司	20
毕节德生人力资源开发有限公司	20
四川德生数字科技有限公司	20
广州德岳置业投资有限公司	25
广东德生金信科技有限公司	20
北京金色华勤数据服务有限公司	15
北京华勤百业技术服务有限公司	20
深圳华勤百业企业管理服务有限公司	20
上海华勤百业企业管理服务有限公司	20
克拉玛依华勤百业技术服务有限公司	20
北京华勤互联科技有限公司	20
北京华勤互联人力资源服务有限公司	20
克拉玛依华勤互联人力资源服务有限公司	20
江西亲亲小保技术服务有限公司	20
武汉北科天翼科技有限公司	15
广东德生知纬科技有限公司	20
江西德瑞互联科技有限公司	20
克拉玛依德生科技有限公司	20
广州德生健康医疗科技有限公司	20
荆州北科智服企业服务有限公司	20

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按现行税率征收增值税后，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 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。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。

（2）企业所得税

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司为高新技术企业，于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202344003209 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

本公司下属子公司金色华勤为高新技术企业，于 2023 年 11 月 30 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202311004787 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

本公司下属子公司北科天翼为高新技术企业，于 2024 年 12 月 16 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202442004080 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

（3）其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税

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。

本报告期，公司享受软件增值税退税 3,670,877.98 元，影响损益金额为 3,122,278.88 元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	348,156,772.17	489,976,770.67
其他货币资金	23,418,842.23	4,494,318.26
合计	371,575,614.40	494,471,088.93

其他说明

（1）本期末，本公司其他货币资金主要系保函保证金、承兑汇票保证金、履约保证金、存放于支付宝及微信平台等的款项。

（2）期末，本公司受到限制的货币资金情况详见本报告七、“合并财务报表项目注释”中的“32、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	272,490.42	5,817,188.15
商业承兑票据	1,775,844.93	1,980,927.47
合计	2,048,335.35	7,798,115.62

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,168,140.43	100.00%	119,805.08	5.53%	2,048,335.35	7,931,756.34	100.00%	133,640.72	1.68%	7,798,115.62
其中：										
商业承兑汇票	1,895,650.01	87.43%	119,805.08	6.32%	1,775,844.93	2,114,568.19	26.66%	133,640.72	6.32%	1,980,927.47
银行承兑汇票	272,490.42	12.57%			272,490.42	5,817,188.15	73.34%			5,817,188.15
合计	2,168,140.43	100.00%	119,805.08	5.53%	2,048,335.35	7,931,756.34	100.00%	133,640.72	1.68%	7,798,115.62

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	272,490.42	0.00	0.00%
合计	272,490.42	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,895,650.01	119,805.08	6.32%
合计	1,895,650.01	119,805.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	133,640.72	-13,835.64	0.00	0.00	0.00	119,805.08
合计	133,640.72	-13,835.64	0.00	0.00	0.00	119,805.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		272,490.42
商业承兑票据		1,895,650.01
合计		2,168,140.43

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	210,842,551.35	215,883,278.95
1 至 2 年	156,649,952.15	145,068,344.93
2 至 3 年	58,765,549.39	55,290,222.91
3 年以上	70,293,511.86	55,808,296.35
3 至 4 年	38,916,947.40	33,341,270.44
4 至 5 年	17,943,085.02	11,609,270.30
5 年以上	13,433,479.44	10,857,755.61
合计	496,551,564.75	472,050,143.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	640,000.00	0.13%	640,000.00	100.00%	0.00	640,000.00	0.14%	640,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	495,911,564.75	99.87%	87,106,141.93	17.56%	408,805,422.82	471,410,143.14	99.86%	75,429,652.77	16.00%	395,980,490.37
其										

中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	495,911,564.75	99.87%	87,106,141.93	17.56%	408,805,422.82	471,410,143.14	99.86%	75,429,652.77	16.00%	395,980,490.37
合计	496,551,564.75	100.00%	87,746,141.93	17.67%	408,805,422.82	472,050,143.14	100.00%	76,069,652.77	16.11%	395,980,490.37

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	210,842,551.35	8,161,687.44	3.87%
1 至 2 年	156,649,952.15	14,890,756.78	9.51%
2 至 3 年	58,765,549.39	15,778,838.03	26.85%
3 至 4 年	38,276,947.40	20,416,880.90	53.34%
4 至 5 年	17,943,085.02	14,424,499.34	80.39%
5 年以上	13,433,479.44	13,433,479.44	100.00%
合计	495,911,564.75	87,106,141.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	76,069,652.77	11,676,489.16				87,746,141.93
合计	76,069,652.77	11,676,489.16				87,746,141.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期，本公司不存在重要的应收账款核销。

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	88,852,700.76	0.00	88,852,700.76	17.89%	7,807,514.55
第二名	13,033,759.74	0.00	13,033,759.74	2.62%	1,606,336.19
第三名	12,409,699.31	0.00	12,409,699.31	2.50%	2,502,415.90
第四名	11,651,428.44	0.00	11,651,428.44	2.35%	1,661,595.28
第五名	8,236,022.98	0.00	8,236,022.98	1.66%	1,173,840.14
合计	134,183,611.23	0.00	134,183,611.23	27.02%	14,751,702.06

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00	0.00				

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,075,616.11	11,469,943.49
合计	12,075,616.11	11,469,943.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	13,936,012.29	12,607,591.29
代扣代缴款	1,505,873.06	1,538,891.34
外部单位往来款	6,636,190.00	6,673,214.95
备用金	1,108,510.00	0.00
合计	23,186,585.35	20,819,697.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,476,288.77	4,229,534.29
1 至 2 年	1,775,833.77	7,481,431.42
2 至 3 年	8,206,719.01	2,692,168.07
3 年以上	5,727,743.80	6,416,563.80
3 至 4 年	1,225,564.96	3,036,687.36
4 至 5 年	1,348,554.40	222,952.00
5 年以上	3,153,624.44	3,156,924.44
合计	23,186,585.35	20,819,697.58

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	6,678,020.00	28.80%	6,678,020.00	100.00%	0.00	6,678,020.00	32.07%	5,178,020.00	77.54%	1,500,000.00

账准备										
其中:										
保证金和押金	200,000.00	0.86%	200,000.00	100.00%	0.00	200,000.00	0.96%	200,000.00	100.00%	0.00
外部单位往来款	6,478,020.00	27.94%	6,478,020.00	100.00%	0.00	6,478,020.00	31.11%	4,978,020.00	76.84%	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	16,508,565.35	71.20%	4,432,949.24	26.85%	12,075,616.11	14,141,677.58	67.93%	4,171,734.09	29.50%	9,969,943.49
其中:										
保证金和押金	13,736,012.29	59.24%	4,303,071.07	31.33%	9,432,804.81	12,407,591.29	59.60%	4,032,252.88	32.50%	8,375,338.41
代扣代缴款	1,505,873.06	6.49%	3,956.43	0.26%	1,418,380.27	1,538,891.34	7.39%	4,422.65	0.29%	1,534,468.69
外部单位往来款	158,170.00	0.68%	124,639.74	78.80%	33,922.01	195,194.95	0.94%	135,058.56	69.19%	60,136.39
备用金	1,108,510.00	4.78%	1,282.00	0.12%	1,190,509.02	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	23,186,585.35	100.00%	11,110,969.24	47.92%	12,075,616.11	20,819,697.58	100.00%	9,349,754.09	44.91%	11,469,943.49

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金和押金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
外部单位往来款	6,478,020.00	4,978,020.00	6,478,020.00	6,478,020.00	100.00%	预计无法收回
合计	200,000.00	5,178,020.00	200,000.00	6,678,020.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金和押金	13,736,012.29	4,303,071.07	31.33%
代扣代缴款	1,505,873.06	3,956.43	0.26%
外部单位往来款	158,170.00	124,639.74	78.80%
备用金	1,108,510.00	1,282.00	0.12%
合计	16,508,565.35	4,432,949.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	4,171,734.09		5,178,020.00	9,349,754.09
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	261,215.15		1,500,000.00	1,761,215.15
2026 年 6 月 30 日余额	4,432,949.24		6,678,020.00	11,110,969.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	5,178,020.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	6,678,020.00
账龄组合	4,171,734.09	261,215.15	0.00	0.00	0.00	4,432,949.24
合计	9,349,754.09	1,761,215.15	0.00	0.00	0.00	11,110,969.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备情况。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：
本期，本公司不存在重要的其他应收款核销情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	外部单位往来款	6,000,000.00	2-3 年	25.88%	6,000,000.00

第二名	保证金和押金	1,606,329.20	5 年以内	6.93%	587,436.04
第三名	保证金和押金	1,425,440.00	3 年以内	6.15%	375,051.84
第四名	保证金和押金	1,290,000.00	1 年以内	5.56%	497,472.00
第五名	代扣代缴款	1,505,873.06	1 年以内	6.49%	3,956.43
合计		11,827,642.26		51.01%	7,463,916.31

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,531,973.11	94.15%	3,100,885.55	92.50%
1 至 2 年	252,779.29	3.64%	98,746.23	2.95%
2 至 3 年	86,007.22	1.24%	119,563.82	3.57%
3 年以上	66,727.57	0.96%	33,170.97	0.99%
合计	6,937,487.19		3,352,366.57	

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：

期末，本公司无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,457,661.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 35.43%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值

原材料	12,271,235.66	1,590,062.56	10,681,173.10	15,012,212.13	1,731,485.52	13,280,726.61
在产品	2,483,357.06	7,753.83	2,475,603.23	3,009,585.15	20,766.41	2,988,818.74
库存商品	26,159,782.09	4,657,879.89	21,501,902.20	24,235,167.94	5,408,051.90	18,827,116.04
合同履约成本	20,500,132.01	1,965,457.88	18,534,674.13	19,548,622.69	1,965,457.88	17,583,164.81
发出商品	8,240,277.75	6,596,073.52	1,644,204.23	9,113,972.49	6,961,732.25	2,152,240.24
半成品	990,058.67	3,669.00	986,389.67	2,698,351.54	3,669.00	2,694,682.54
委托加工物资	3,651,889.91	48,362.50	3,603,527.41	473,694.88	48,362.50	425,332.38
合计	74,296,733.15	14,869,259.18	59,427,473.97	74,091,606.82	16,139,525.46	57,952,081.36

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

本期，本公司无确认为存货的数据资源。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,731,485.52			141,422.96		1,590,062.56
在产品	20,766.41			13,012.58		7,753.83
库存商品	5,408,051.90			750,172.01		4,657,879.89
合同履约成本	1,965,457.88					1,965,457.88
发出商品	6,961,732.25			365,658.73		6,596,073.52
半成品	3,669.00					3,669.00
委托加工物资	48,362.50					48,362.50
合计	16,139,525.46			1,270,266.28		14,869,259.18

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	领用于生产产品并实现销售/呆滞物料报废
在产品	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	领用于生产产品并实现销售/呆滞物料报废
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额	主要为实现销售/呆滞产品报废
合同履约成本	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	主要为实现销售

发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额	主要为实现销售
半成品	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	领用于生产产品并实现销售/呆滞物料报废
委托加工物资	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	领用于生产产品并实现销售/呆滞物料报废

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税额	13,843,470.45	12,502,135.39
待摊零星费用	1,588,967.77	1,058,252.04
预缴税费	472,313.47	479,809.98
合计	15,904,751.69	14,040,197.41

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东趣买票科技有限公司	0.00				1,000,000.00		0.00	本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，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。
合计					1,000,000.00			

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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		
一、合营企业												
铜仁市民生一卡通有限公司					- 189,902.18					189,902.18		
小计					- 189,902.18					189,902.18		
二、联营企业												
广州德生知见职业技能培训学校有限公司												
上饶德生智聘科技有限公司												
合计					- 189,902.18					189,902.18		

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

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

其他说明

(1) 本报告期内, 本公司各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提长期股权投资减值准备。

(2) 本公司持有铜仁市民生一卡通有限公司 51%股权, 根据公司章程, 公司设置董事会, 董事会由 3 名董事组成, 贵州梵云大数据集团有限公司委派 1 人, 本公司委派 2 人, 董事会决议的表决, 实行一人一票, 董事会做出的所有决议, 需经过全体董事一致同意后视为有效通过。因此, 铜仁市民生一卡通有限公司由投资方共同控制, 作为合营企业。

19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位: 元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,264,609.02	19,919,796.65

合计	18,264,609.02	19,919,796.65
----	---------------	---------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	41,499,626.62	1,768,567.43	2,340,385.21	22,156,933.91	67,765,513.17
2. 本期增加金额		285,341.48	10,400.00	545,380.35	841,121.83
（1）购置		285,341.48	10,400.00	545,380.35	841,121.83
3. 本期减少金额	2,482,120.94		41,450.34	819,882.43	3,343,453.71
（1）处置或报废	2,482,120.94		41,450.34	819,882.43	3,343,453.71
4. 期末余额	39,017,505.68	2,053,908.91	2,309,334.87	21,882,431.83	65,263,181.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,601,309.72	1,051,442.88	1,757,890.56	18,419,608.40	47,830,251.56
2. 本期增加金额	1,274,714.71	123,588.00	60,733.24	859,394.51	2,318,430.46
（1）计提	1,274,714.71	123,588.00	60,733.24	859,394.51	2,318,430.46
3. 本期减少金额	2,358,014.86		36,144.34	771,415.51	3,165,574.71
（1）处置或报废	2,358,014.86		36,144.34	771,415.51	3,165,574.71
4. 期末余额	25,518,009.57	1,175,030.88	1,782,479.46	18,507,587.40	46,983,107.31
三、减值准备					
1. 期初余额		2,246.02		13,218.94	15,464.96
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		2,246.02		13,218.94	15,464.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,499,496.11	876,632.01	526,855.41	3,361,625.49	18,264,609.02
2. 期初账面价值	14,898,316.90	714,878.53	582,494.65	3,724,106.57	19,919,796.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	59,688.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

期末，本公司无抵押、担保的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,967,429.33	154,490,771.24
合计	168,967,429.33	154,490,771.24

(1) 在建工程情况

单位：元

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
德生科技总部大楼项目	168,967,429.33		168,967,429.33	154,490,771.24		154,490,771.24
合计	168,967,429.33		168,967,429.33	154,490,771.24		154,490,771.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
德生科技	240,000,00	154,490,77	14,476,658			168,967,42	64.88%	70.40%	1,138,359.	598,896.40	2.79%	募集资金

总部大楼项目	0.00	1.24	.09			9.33			24			金、金融机构贷款
合计	240,000.00	154,490.77	14,476.658			168,967.42			1,138,359.24	598,896.40	2.79%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明
本期末，本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,342,735.92	9,342,735.92
2. 本期增加金额	2,871,440.05	2,871,440.05
(1) 租入	2,852,710.60	2,852,710.60
(2) 租赁变更	18,729.45	18,729.45
3. 本期减少金额	81,712.95	81,712.95
(1) 租赁合同终止	81,712.95	81,712.95
4. 期末余额	12,132,463.02	12,132,463.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,778,690.37	7,778,690.37
2. 本期增加金额	2,127,762.25	2,127,762.25
(1) 计提	2,127,762.25	2,127,762.25
3. 本期减少金额	81,712.95	81,712.95
(1) 处置		
(2) 租赁合同终止	81,712.95	81,712.95
4. 期末余额	9,824,739.67	9,824,739.67
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	2,307,723.35	2,307,723.35
2. 期初账面价值	1,564,045.55	1,564,045.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件、专利技术	其他无形资产	合计
----	-------	---------	--------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	224,110,434.24	23,343,833.41	20,612.85	247,474,880.50
2. 本期增加金额		600,007.50		600,007.50
(1) 购置		600,007.50		600,007.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	224,110,434.24	23,943,840.91	20,612.85	248,074,888.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	29,393,524.78	12,438,981.50	20,612.85	41,853,119.13
2. 本期增加金额	2,801,375.94	1,284,548.86		4,085,924.80
(1) 计提	2,801,375.94	1,284,548.86		4,085,924.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	32,194,900.72	13,723,530.36	20,612.85	45,939,043.93
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	191,915,533.52	10,220,310.55		202,135,844.07
2. 期初账面价值	194,716,909.46	10,904,851.91		205,621,761.37

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末用于抵押或担保的无形资产详见附注七、32、所有权或使用权受到限制的资产。

本期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

本期新增开发支出合计 928,021.98 元，期末余额为 928,021.98 元。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
校园卫士	79,934.22					79,934.22
金色华勤	79,993,483.55					79,993,483.55
北科天翼	18,194,673.87					18,194,673.87
德生健康医疗	720,706.66					720,706.66
合计	98,988,798.30					98,988,798.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
校园卫士	79,934.22					79,934.22
金色华勤	23,065,300.17					23,065,300.17
北科天翼						
德生健康医疗	720,706.66					720,706.66
合计	23,865,941.05					23,865,941.05

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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

29、长期待摊费用

单位：元

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
装修费用及修缮改造支出	703,720.53	731,791.93	341,783.21		1,093,729.25
其他	457,430.54	279,177.40	186,328.00		550,279.94
合计	1,161,151.07	1,010,969.33	528,111.21		1,644,009.19

其他说明

30、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

单位：元

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	112,792,820.54	16,479,405.40	100,443,087.67	14,732,228.06
内部交易未实现利润	877,136.50	132,055.58	877,136.50	132,055.58
可抵扣亏损	91,354,229.54	13,654,936.91	60,839,849.55	8,374,216.73
无形资产摊销	4,639,353.37	695,903.01	4,639,353.37	695,903.01
股权激励费用	1,100,948.33	165,142.25	1,100,948.33	165,142.25
租赁负债	3,595,908.40	568,073.16	1,578,795.77	175,974.05
未取得发票支出	0.00	0.00	428,480.91	64,272.14
合计	214,360,396.68	31,695,516.31	169,907,652.10	24,339,791.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,005,000.00	425,312.50	3,305,500.00	470,387.50
固定资产折旧	488,075.30	73,211.30	488,075.30	73,211.30
使用权资产	3,494,979.44	477,383.63	1,450,920.40	159,568.15
合计	6,988,054.74	975,907.43	5,244,495.70	703,166.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	550,594.93	31,144,921.38	232,779.45	24,107,012.37
递延所得税负债	550,594.93	425,312.50	232,779.45	470,387.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,053,611.71	1,249,554.20
可抵扣亏损	106,467,155.60	100,730,771.78
合计	107,520,767.31	101,980,325.98

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	13,183,516.44	10,698,139.30	
2027 年	18,515,611.26	13,272,872.02	
2028 年	14,166,327.61	17,618,059.19	
2029 年	24,148,381.54	18,486,190.47	
2030 年及以后	36,453,318.75	40,655,510.80	
合计	106,467,155.60	100,730,771.78	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	415,004.08		415,004.08	974,006.50		974,006.50
预付其他长期资产款	1,404,588.98		1,404,588.98			
合计	1,819,593.06		1,819,593.06	974,006.50		974,006.50

补偿性资产相关信息

其他说明：

32、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	4,462,500.12	4,462,500.12	保证金、代收代付工资专项	承兑汇票保证金、保函保证	35,454,467.45	35,454,467.45	理财产品认购锁定资金、保	理财产品认购锁定资金、承

			资金等	金、代收 代付工资 专项资金 等			证金等	兑汇票保 证金、保 函保证金 等
应收票据	2,168,140 .43	2,048,335 .35	使用受限	未终止确 认的已背 书未到期 票据	1,252,903 .20	1,173,719 .71	使用受限	未终止确 认的已背 书未到期 票据
无形资产	224,110,4 34.24	191,915,5 33.52	贷款抵押	银行贷款 抵押	224,110,4 34.24	194,716,9 09.46	贷款抵押	银行贷款 抵押
合计	230,741,0 74.79	198,426,3 68.99			260,817,8 04.89	231,345,0 96.62		

其他说明：

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,697,993.68	
合计	19,697,993.68	0.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

34、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

35、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,656,754.60	14,997,557.50
合计	11,656,754.60	14,997,557.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,569,981.10	86,948,671.21
1 年以上	54,609,227.15	62,833,771.58
合计	117,179,208.25	149,782,442.79

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

38、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,056,674.07	55,733,582.91
合计	49,056,674.07	55,733,582.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	39,112,157.02	43,819,133.08
保证金和押金	1,605,027.56	1,559,555.83
费用报销款	6,358.30	2,030,797.00
员工持股计划款项	7,733,008.00	7,733,008.00
其他	600,123.19	591,089.00
合计	49,056,674.07	55,733,582.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

39、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

40、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,006,394.44	25,065,167.42
合计	21,006,394.44	25,065,167.42

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金 额	变动原因
----	----------	------

41、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,720,218.07	82,856,344.90	94,589,211.64	10,987,351.33
二、离职后福利-设定 提存计划	184,098.26	7,779,428.42	7,806,271.73	157,254.95
三、辞退福利	649,997.02	2,010,684.22	2,660,681.24	0.00
合计	23,554,313.35	92,646,457.54	105,056,164.61	11,144,606.28

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	22,609,101.83	72,772,969.57	84,488,784.36	10,893,287.04
2、职工福利费	0.00	1,309,213.17	1,309,213.17	0.00
3、社会保险费	110,142.24	3,733,524.68	3,751,559.88	92,107.04
其中：医疗保险费	105,756.62	3,569,436.96	3,587,939.92	87,253.66
工伤保险费	3,293.33	134,966.39	135,573.98	2,685.74
生育保险费	1,092.29	29,121.33	28,045.98	2,167.64
4、住房公积金	840.00	4,789,586.24	4,789,334.24	1,092.00
5、工会经费和职工教育 经费	134.00	2,128.34	1,397.09	865.25
商业保险		248,922.90	248,922.90	
合计	22,720,218.07	82,856,344.90	94,589,211.64	10,987,351.33

（3） 设定提存计划列示

单位：元

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	178,368.64	7,459,483.94	7,485,768.74	152,083.84
2、失业保险费	5,729.62	319,944.48	320,502.99	5,171.11
合计	184,098.26	7,779,428.42	7,806,271.73	157,254.95

其他说明

42、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,638,378.58	7,956,462.91
企业所得税	1,708,584.67	2,416,804.38
个人所得税	271,035.46	417,485.19
城市维护建设税	160,543.79	503,066.86
教育费附加	69,242.05	216,263.00
地方教育附加	52,029.39	144,178.31
其他税费	117,496.74	163,187.94
合计	5,017,310.68	11,817,448.59

其他说明

43、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,734,500.68	2,687,087.40
一年内到期的租赁负债	1,144,120.89	1,574,785.01
合计	4,878,621.57	4,261,872.41

其他说明：

45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,825,357.51	9,546,479.58
已背书未到期的应收票据	2,168,140.43	1,252,903.20
诉讼赔偿	4,200.00	5,297,824.00
其他	1,016,258.94	826,356.76
合计	13,013,956.88	16,923,563.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	49,049,235.88	36,534,474.68
减：一年内到期的长期借款	3,734,500.68	2,687,087.40
合计	45,314,735.20	33,847,387.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

47、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,341,149.67	1,595,307.35

未确认融资费用	-71,398.71	-20,522.34
一年内到期的租赁负债	-1,144,120.89	-1,574,785.01
合计	1,125,630.07	

其他说明：

2026 年上半年计提的租赁负债利息费用金额为 6.86 万元，计入财务费用-利息支出金额为 6.86 万元。

49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

52、递延收益

单位：元

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

其他说明：

53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

54、股本

单位：元

	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	431,432,088.00						431,432,088.00

其他说明：

55、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
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

56、资本公积

单位：元

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）	251,548,120.63		740,700.49	250,807,420.14
其他资本公积	10,056,261.44	722,631.00		10,778,892.44
合计	261,604,382.07	722,631.00	740,700.49	261,586,312.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要系 2025 年实施员工持股计划以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的成本费用部分及其对所得税的影响。

57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	49,568,656.16			49,568,656.16
合计	49,568,656.16			49,568,656.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期末，累计库存股占本公司已发行股份的总比例为 0.73%。

58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,000,000.00							-1,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,000,000.00							-1,000,000.00
其他综合收益合计	-1,000,000.00							-1,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

59、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,978,089.39			73,978,089.39
合计	73,978,089.39			73,978,089.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	390,051,106.55	403,455,976.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	390,051,106.55	403,455,976.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,319,740.11	8,869,750.82
减：提取法定盈余公积		0.00
应付普通股股利	21,414,335.80	21,327,055.80
期末未分配利润	342,317,030.64	390,998,671.57

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 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,327,258.42	141,646,130.30	248,503,169.86	136,136,458.84
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	217,327,258.42	141,646,130.30	248,503,169.86	136,136,458.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							217,327,258.42	141,646,130.30

其中：								
一卡通应用							123,791,971.30	77,033,658.94
人社运营及大数据							93,535,287.12	64,612,471.36
按经营地区分类							217,327,258.42	141,646,130.30
其中：								
东北地区							16,388,175.12	9,688,051.33
华北地区							46,213,682.98	31,177,910.71
华东地区							54,533,707.93	33,969,905.43
华南地区							46,380,444.74	28,152,920.55
华中地区							25,141,758.40	17,997,110.86
西北地区							10,052,735.77	8,725,655.04
西南地区							18,616,753.48	11,934,576.37
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							217,327,258.42	141,646,130.30

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司收入主要来源于一卡通应用、人社运营及大数据服务等业务。对于社保卡及终端设备等产品类，公司将产品运送至合同约定交货地点，如需安装调试，完成安装调试工作后并由客户确认接受时公司完成履约义务；对于为客户提供社保信息化、人社运营及大数据等服务，公司根据双方确认的合同要求提供服务，并按合同约定的交付方式，在取得客户确认单或在业务完成时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,006,394.44 元，预计 1 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	534,314.61	795,551.39
教育费附加	231,970.48	343,817.82
土地使用税	20,364.00	20,364.00
车船使用税	1,080.00	360.00
印花税	59,026.85	98,416.39
地方教育附加	160,511.99	229,211.78
其他税费	1,105.92	1,105.92
合计	1,008,373.85	1,488,827.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,545,043.05	13,363,171.70
办公及差旅费	2,385,638.68	2,037,924.72
中介服务费	1,884,572.75	2,088,829.29
折旧摊销费用	1,492,909.77	2,175,507.92
其他	1,089,009.54	1,108,829.50
股份支付	41,328.00	199,681.22
合计	22,438,501.79	20,973,944.35

其他说明

65、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,843,142.83	28,792,877.00
办公及差旅费	7,224,035.88	5,188,161.81
业务招待费	3,788,999.89	4,248,831.50
中介服务费	3,294,274.45	2,852,997.13
业务推广费	1,634,917.73	2,310,284.38
股份支付	513,103.50	525,828.44
折旧摊销费用	807,578.36	463,529.16
其他	196,263.51	147,353.17
合计	45,302,316.15	44,529,862.59

其他说明：

66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,382,393.79	32,114,867.80
办公及差旅费	2,444,354.11	2,204,970.93
折旧摊销费	276,162.26	1,018,730.12

技术服务费	601,176.25	1,588,491.22
其他	277,553.54	394,070.11
股份支付	155,599.50	236,103.23
研发材料	160,480.30	196,080.69
合计	33,297,719.75	37,753,314.10

其他说明

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,504.00	119,657.78
减：利息收入	207,786.59	366,827.39
加：其他支出	88,638.17	70,389.74
合计	-32,644.42	-176,779.87

其他说明

68、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关政府补助	3,881,748.74	5,647,743.86
其他与日常经营活动相关且应直接计入其他收益的项目	139,771.60	113,105.37
合计	4,021,520.34	5,760,849.23

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、投资收益

单位：元

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	-189,902.18	-689,774.94
理财产品投资收益	2,281,689.97	1,900,969.19
合计	2,091,787.79	1,211,194.25

其他说明

72、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,835.64	168,749.31
应收账款坏账损失	-11,676,489.16	-4,217,032.60
其他应收款坏账损失	-1,761,215.15	-538,606.48
合计	-13,423,868.67	-4,586,889.77

其他说明

73、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	166,706.85	120,256.98
合计	166,706.85	120,256.98

其他说明：

74、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“—”号填列）	2,196.29	-13,148.09

75、营业外收入

单位：元

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	4,066.00		4,066.00
其他	26,034.35	525,502.08	26,034.35
合计	30,100.35	525,502.08	30,100.35

其他说明：

76、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		30,000.00	
非流动资产处置损失	132,599.22	86,333.45	132,599.22
其他	378,170.90	86,003.67	378,170.90
合计	510,770.12	202,337.12	510,770.12

其他说明：

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,686.10	1,136,454.51
递延所得税费用	-7,080,067.43	-1,274,556.44
合计	-6,985,381.33	-138,101.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-33,955,466.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,093,319.93
子公司适用不同税率的影响	552,181.12
调整以前期间所得税的影响	-40,122.98
非应税收入的影响	-28,485.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,822,234.55
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	-861,900.72
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,335,968.04
所得税费用	-6,985,381.33

其他说明

78、其他综合收益

详见附注

79、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位往来款、员工备用金	3,433,800.74	3,180,125.34
押金、保证金	3,260,145.40	2,985,223.39
利息收入	207,796.67	366,827.39
财政补贴	147,840.00	491,566.42
其他	582,020.82	376,698.03
合计	7,631,603.63	7,400,440.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	18,101,580.98	19,776,066.47
押金、保证金	4,516,035.42	2,849,982.58
员工备用金	1,370,714.33	2,616,721.50
外部单位往来款	23,250,888.51	21,529,481.26
其他	318,582.23	280,757.76
合计	47,557,801.47	47,053,009.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	0.00	7,733,008.00
合计		7,733,008.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	2,240,382.50	3,254,574.18
收购少数股东股权	1,000,000.00	0.00
合计	3,240,382.50	3,254,574.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
短期借款	0.00	20,697,993.68	1,626.81	1,001,626.81	0.00	19,697,993.68
长期借款	36,534,474.68	14,311,183.69	598,896.40	2,395,318.89	0.00	49,049,235.88
应付股利	0.00	0.00	24,914,335.80	24,914,335.80	0.00	0.00
租赁负债	1,574,785.01	0.00	2,967,104.92	2,272,138.97	0.00	2,269,750.96
合计	38,109,259.69	35,009,177.37	28,481,963.93	30,583,420.47	0.00	71,016,980.52

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,970,084.84	10,751,072.04
加：资产减值准备	13,257,161.82	4,466,632.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,318,430.46	2,139,193.53
使用权资产折旧	2,127,762.25	3,027,744.48
无形资产摊销	1,284,548.86	1,794,631.08
长期待摊费用摊销	528,111.21	469,683.26
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）	-2,196.29	13,148.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	128,533.22	63,811.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	86,504.00	119,657.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,091,787.79	-1,211,194.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,037,909.01	-1,229,019.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-45,075.00	-45,536.61

存货的减少（增加以“－”号填列）	-908,502.19	-5,240,883.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,474,487.18	-84,003,123.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,371,134.34	-80,802,777.31
其他	722,631.00	
经营活动产生的现金流量净额	-106,447,493.82	-149,686,961.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	367,113,114.28	288,559,606.38
减：现金的期初余额	459,016,621.48	484,092,103.48
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	-91,903,507.20	-195,532,497.10

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	367,113,114.28	459,016,621.48
可随时用于支付的银行存款	348,156,772.17	458,703,054.10
可随时用于支付的其他货币资	18,956,342.11	313,567.38

金		
三、期末现金及现金等价物余额	367,113,114.28	459,016,621.48

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	4,462,500.12	13,438,379.58	票据保证金、履约保证金等
合计	4,462,500.12	13,438,379.58	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

83、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒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

项目	本期发生额（元）
短期租赁费用	3,385,355.98

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	69,811.32	0.00
合计	69,811.32	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

84、数据资源

85、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,260,910.82	32,114,867.80
办公及差旅费	2,444,354.11	2,204,970.93
折旧摊销费	276,162.26	1,018,730.12
技术服务费	601,176.25	1,588,491.22
其他	327,058.49	394,070.11
股份支付	155,599.50	236,103.23
研发材料	160,480.30	196,080.69
合计	34,225,741.73	37,753,314.10
其中：费用化研发支出	33,297,719.75	37,753,314.10
资本化研发支出	928,021.98	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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		
亲亲职助	0.00	928,021.98						928,021.98
合计	0.00	928,021.98						928,021.98

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本期，本公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

本期，本公司未发生同一控制下企业合并的情况。

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

公司名称	成立日期	对整体生产经营和业绩的影响
荆州北科智服企业服务有限公司	2026-6-25	对本期业绩无重大影响

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东德生云服信息科技有限公司	40,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务	100.00%		设立
云南德生云服科技有限公司	10,000,000.00	云南普洱	云南普洱	软件和信息技术服务		100.00%	设立
德生云服（海南）供应链管理有限公司	2,000,000.00	海南琼中	海南琼中	批发		100.00%	设立
广州德生金卡有限公司	41,730,000.00	广东广州	广东广州	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00%		设立
广州德生智能信息技术有限公司	50,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务	100.00%		设立
广东校园卫士网络科技有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
广州德生智聘科技有限公司	13,000,000.00	广东广州	广东广州	商务服务	100.00%		设立
毕节德生人力资源开发有限公司	10,000,000.00	贵州毕节	贵州毕节	商务服务		100.00%	设立
四川德生数字科技有限公司	20,000,000.00	四川乐山	四川乐山	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00%		设立
广州德岳置业投资有限公司	60,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务	100.00%		设立
广东德生金信科技有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京金色华勤数据服务有限公司	20,000,000.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	75.00%		非同一控制下企业合并
北京华勤百业技术服务有限公司	20,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务		75.00%	非同一控制下企业合并
深圳华勤百业企业管理服务有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	商务服务		75.00%	非同一控制下企业合并
上海华勤百业企业管理服务有限公司	5,000,000.00	上海	上海	商务服务		75.00%	非同一控制下企业合并
北京华勤互联科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务		75.00%	非同一控制下企业合并
克拉玛依华勤百业技术服务有限公司	2,000,000.00	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	科技推广和应用服务		75.00%	设立
北京华勤互联人力资源服务有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务		75.00%	非同一控制下企业合并

克拉玛依华勤互 联人力资源服务 有限公司	2,000,000.00	新疆克拉 玛依	新疆克 拉玛依	商务服务		75.00%	设立
江西亲亲小保技 术服务有限公司	2,000,000.00	江西赣州	江西赣 州	软件和信息技术 服务		75.00%	非同一控制 下企业合并
武汉北科天翼科 技有限公司	20,021,100.00	湖北武汉	湖北武 汉	软件和信息技术 服务		64.69%	非同一控制 下企业合并
江西德瑞互联科 技有限公司	10,000,000.00	江西南昌	江西南 昌	软件和信息技术 服务		32.99%	设立
广东德生知纬科 技有限公司	10,200,000.00	广东广州	广东广 州	软件和信息技术 服务	100.00%		设立
克拉玛依德生科 技有限公司	30,000,000.00	新疆克拉 玛依	新疆克 拉玛依	计算机、通信和 其他电子设备制 造	100.00%		设立
广州德生健康医 疗科技有限公司	3,000,000.00	广东广州	广东广 州	研究和试验发展	100.00%		非同一控制 下企业合并
荆州北科智服企 业服务有限公司	1,000,000.00	湖北荆州	湖北荆 州	软件和信息技术 服务		64.69%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
北京金色华勤数据服 务有限公司	25.00%	-650,344.73	3,500,000.00	20,694,628.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公 司名 称	期末余额						期初余额					
	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计
北京 金色 华勤 数据 服务 有限 公司	103,7 34,33 6.42	31,41 5,053 .05	135,1 49,38 9.47	54,68 9,348 .56	1,550 ,942. 57	56,24 0,291 .13	126,8 56,94 2.87	28,52 4,867 .80	155,3 81,81 0.67	59,34 9,393 .01	470,3 87.50	59,81 9,780 .51

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
北京金色 华勤数据 服务有限 公司	69,807,01 5.13	- 1,760,661 .82	- 1,760,661 .82	- 7,013,370 .52	41,713,40 2.19	4,905,249 .51	4,905,249 .51	- 56,561,52 6.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	1,000,000.00
--现金	1,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	259,229.51
差额	740,700.49
其中：调整资本公积	740,700.49
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-189,902.18	-580,310.22
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-33,378.51
--其他综合收益		-33,378.51

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州德生知见职业技能培训学校有限公司	97,153.21	-377.03	96,776.18

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

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

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,670,877.98	5,647,743.86

其他说明：

本期，本公司不存在计入递延收益的政府补助。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、

长期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.02%（2025 年：28.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.01%（2025 年：52.63%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	1,969.80			1,969.80
应付票据	1,165.68			1,165.68
应付账款	11,717.92			11,717.92
其他应付款	4,905.67			4,905.67
一年内到期的非流动负债	487.86			487.86
其他流动负债	1,301.40			1,301.40
租赁负债		112.56		112.56
长期借款		746.90	3,784.57	4,531.47
金融负债和或有负债合计	21,548.33	859.46	3,784.57	26,192.36

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	-	-	-	-
应付票据	1,499.76	-	-	1,499.76
应付账款	14,978.24	-	-	14,978.24
其他应付款	5,573.36	-	-	5,573.36
一年内到期的非流动负债	427.89	-	-	427.89
其他流动负债	125.29	-	-	125.29
租赁负债	-	-	-	-
长期借款	-	537.42	2,847.32	3,384.74
金融负债和或有负债合计	22,604.54	537.42	2,847.32	25,989.28

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 21.72%（上年年末：22.92%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	已背书但尚未到期的银行承兑汇票	272,490.42	未终止确认	背书的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，信用风险和延期付款风险相对较高，背书时票据相关的风险与报酬没有转移，故未终止确认
票据背书	已背书但尚未到期的商业承兑汇票	1,895,650.01	未终止确认	由于应收商业承兑汇票信用风险和延期付款风险相对较高，背书时票据相关的风险与报酬没有转移，故未终止确认
合计		2,168,140.43		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
已背书但尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	272,490.42	272,490.42
已背书但尚未到期的商业承兑汇票	票据背书	1,895,650.01	1,895,650.01
合计		2,168,140.43	2,168,140.43

其他说明

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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是魏晓彬。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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十、在其他主体中的权益。
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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
铜仁市民生一卡通有限公司	本公司合营企业
广州德生知见职业技能培训学校有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王孝礼、肖雷、张颖、谈明华、邓荣飞、王丹舟、张翼、付宇、陈曲、凌琳、唐汉、李来燕（2025 年 9 月 8 日离任）、叶有威（2025 年 9 月 8 日离任）、熊俊丽（2025 年 9 月 8 日离任），以及以上人员关系密切的家庭成员	本公司关键管理人员及其关系密切的家庭成员
孙狂飙	持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东
杭州海康威视数字技术股份有限公司	孙狂飙之配偶何虹丽担任副总经理

杭州海康威视科技有限公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司之子公司
杭州海康微影传感科技有限公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司之子公司
杭州微影智能科技有限公司	杭州海康微影传感科技有限公司之子公司
武汉皓榕科技有限公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司之子公司
杭州海康威视电子有限公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司之子公司
杭州萤石网络股份有限公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司之子公司
杭州商博信息技术有限公司	谈明华直接持股 60%并担任监事
重庆海康威视科技有限公司	杭州海康威视数字技术股份有限公司之子公司
广州智立方信息科技有限公司	肖雷直接持股 20%并担任执行董事

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州海康威视科技有限公司	身份信息识别、门禁产品等	2,711.69		否	18,147.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	身份信息识别、门禁产品、维修服务			否	212.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铜仁市民生一卡通有限公司	一卡通应用	34,400.00	49,950.00
杭州海康威视科技有限公司	一卡通应用	2,252,504.26	2,330,650.40
杭州海康威视数字技术股份有限公司	一卡通应用	6,300.00	6,300.00
杭州海康威视电子有限公司	一卡通应用	700.00	0.00
重庆海康威视科技有限公司	一卡通应用	13,097.70	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本期，公司不存在为关联方担保或关联方为本公司担保的情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,402,800.00	1,770,045.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	杭州海康威视科技有限公司	272,490.42	0.00	54,916.15	0.00
应收账款	杭州海康威视科技有限公司	1,099,178.15	69,468.06	1,646,792.84	104,077.31
应收账款	铜仁市民生一卡通有限公司	5,044,900.97	1,760,875.04	5,212,243.91	1,339,646.79
应收账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	0.00	0.00	7,000.00	442.40
应收账款	重庆海康威视科技有限公司	1,247.40	78.84	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	铜仁市民生一卡通有限公司	311,223.29	311,223.29
应付账款	杭州海康威视科技有限公司	911.51	3,689.82
其他应付款	广州德生知见职业技能培训学校有限公司	0.00	15.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2025 年员工持股计划							41,800.00	210,672.00
合计							41,800.00	210,672.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	(1) 波动率采用深证综指最近 12 个月、24 个月、36 个月的波动率； (2) 无风险利率分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率；(3) 员工持股计划草案公布前 1 个/前 20 个交易日的公司股票交易均价。
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,635,469.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	692,092.73

其他说明

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

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
销售人员	528,601.50	
管理人员	41,328.00	
研发人员	140,101.50	
生产人员	12,600.00	
合计	722,631.00	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

本期不存在股份支付的修改、终止情况。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额（万元）	上年年末余额（万元）
购建长期资产承诺	769.54	1,641.57

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期 限
子公司			
德岳置业	银行贷款	4,904.92	债务履行期限届满之日起三年

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,755,914.96	196,606,449.42
1 至 2 年	153,704,931.80	141,558,175.51
2 至 3 年	56,830,825.01	53,157,023.59
3 年以上	67,230,146.32	52,748,016.81
3 至 4 年	38,122,065.57	30,433,610.90
4 至 5 年	15,827,221.31	11,529,270.30
5 年以上	13,280,859.44	10,785,135.61
合计	472,521,818.09	444,069,665.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	472,521,818.09	100.00%	83,656,972.13	17.70%	388,864,845.96	444,069,665.33	100.00%	72,377,836.61	16.30%	371,691,828.72
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	472,521,818.09	100.00%	83,656,972.13	17.70%	388,864,845.96	444,069,665.33	100.00%	72,377,836.61	16.30%	371,691,828.72
合计	472,521,818.09	100.00%	83,656,972.13	17.70%	388,864,845.96	444,069,665.33	100.00%	72,377,836.61	16.30%	371,691,828.72

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	194,755,914.96	7,442,270.65	3.82%
1 至 2 年	153,704,931.80	14,505,772.52	9.45%
2 至 3 年	56,830,825.01	15,264,431.66	26.86%
3 至 4 年	38,122,065.57	20,340,424.18	53.36%
4 至 5 年	15,827,221.31	12,823,213.68	81.02%
5 年以上	13,280,859.44	13,280,859.44	100.00%
合计	472,521,818.09	83,656,972.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	72,377,836.61	11,279,135.52				83,656,972.13
合计	72,377,836.61	11,279,135.52				83,656,972.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期，本公司不存在重要的应收账款核销。

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	88,852,700.76	0.00	88,852,700.76	18.80%	7,807,514.55
第二名	13,033,759.74	0.00	13,033,759.74	2.76%	1,606,336.19
第三名	12,409,699.31	0.00	12,409,699.31	2.63%	2,502,415.90
第四名	11,651,428.44	0.00	11,651,428.44	2.47%	1,661,595.28
第五名	8,236,022.98	0.00	8,236,022.98	1.74%	1,173,840.14
合计	134,183,611.23	0.00	134,183,611.23	28.40%	14,751,702.06

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	103,920,459.93	98,550,241.51
合计	103,920,459.93	98,550,241.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金和押金	10,331,388.88	9,971,751.08
代扣代缴款	1,096,430.11	1,121,136.52
外部单位往来款	6,630,041.44	6,630,041.44
并表关联方款	94,753,200.87	89,074,128.50
备用金	1,028,510.00	
合计	113,839,571.30	106,797,057.54

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,222,164.33	69,976,630.07
1 至 2 年	1,722,003.77	23,104,330.96
2 至 3 年	7,545,844.94	8,442,803.75
3 年以上	5,349,558.26	5,273,292.76
3 至 4 年	906,478.96	2,950,879.86
4 至 5 年	2,328,618.40	222,952.00
5 年以上	2,114,460.90	2,099,460.90
合计	113,839,571.30	106,797,057.54

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,478,020.00	5.69%	6,478,020.00	100.00%	0.00	6,478,020.00	6.07%	4,978,020.00	76.84%	1,500,000.00
其中：										
外部单位往来款	6,478,020.00	5.69%	6,478,020.00	100.00%	0.00	6,478,020.00	6.07%	4,978,020.00	76.84%	1,500,000.00
按组合计提坏账准备	107,361,551.30	94.31%	3,441,091.37	3.21%	103,920,459.93	100,319,037.54	93.93%	3,268,796.03	3.26%	97,050,241.51
其中：										
保证金和押金	10,331,388.88	9.08%	3,313,992.66	32.08%	7,017,396.22	9,971,751.08	9.34%	3,139,674.26	31.49%	6,832,076.82
代扣代缴款	1,096,430.11	0.96%	2,850.72	0.26%	1,093,579.39	1,121,136.52	1.05%	2,914.95	0.26%	1,118,221.57
外部单位往来款	152,021.44	0.13%	124,247.99	81.73%	27,773.45	152,021.44	0.14%	126,206.82	83.02%	25,814.62
并表关联方款	94,753,200.87	83.23%	0.00	0.00%	94,753,200.87	89,074,128.50	83.41%	0.00	0.00%	89,074,128.50
备用金	1,028,510.00	0.90%	0.00	0.00%	1,028,510.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

	10.00				10.00					
合计	113,839,571.30	100.00%	9,919,111.37	8.71%	103,920,459.93	106,797,057.54	100.00%	8,246,816.03	7.72%	98,550,241.51

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部单位往来款	6,478,020.00	4,978,020.00	6,478,020.00	6,478,020.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,478,020.00	4,978,020.00	6,478,020.00	6,478,020.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金和押金	10,331,388.88	3,313,992.66	32.08%
代扣代缴款	1,096,430.11	2,850.72	0.26%
外部单位往来款	152,021.44	124,247.99	81.73%
并表关联方款	94,753,200.87	0.00	0.00%
备用金	1,028,510.00	0.00	0.00%
合计	107,361,551.30	3,441,091.37	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	3,268,796.03		4,978,020.00	8,246,816.03
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	172,295.34		1,500,000.00	1,672,295.34
2026 年 6 月 30 日余额	3,441,091.37		6,478,020.00	9,919,111.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	8,246,816.03	1,672,295.34	0.00	0.00	0.00	9,919,111.37
合计	8,246,816.03	1,672,295.34	0.00	0.00	0.00	9,919,111.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备情况。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期，本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表关联方款	65,640,000.00	1 年以内	57.66%	
第二名	并表关联方款	8,400,000.00	1 年以内	7.38%	
第三名	外部单位往来款	6,000,000.00	2-3 年	5.27%	6,000,000.00
第四名	并表关联方款	5,000,000.00	1 年以内	4.39%	
第五名	并表关联方款	5,000,000.00	1 年以内	4.39%	
合计		90,040,000.00		79.09%	6,000,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	513,696,642.42	3,757,189.20	509,939,453.22	513,568,248.42	3,757,189.20	509,811,059.22
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	513,696,642.42	3,757,189.20	509,939,453.22	513,568,248.42	3,757,189.20	509,811,059.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东德生云服信息科技有限公司	22,201,104.81						22,201,104.81	
云南德生云服科技有限公司	3,895.19						3,895.19	
广州德生金卡有限公司	21,390,000.00						21,390,000.00	
广州德生智能信息技术有限公司	19,561,491.12					10,332.00	19,571,823.12	
广东校园卫士网络科技有限公司	6,491.99					10,332.00	16,823.99	
广州德生智聘科技有限公司	20,190,919.00						20,190,919.00	
四川德生数字科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广州德岳置业投资有限公司	269,342,491.31						269,342,491.31	
广东德生金信科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京金色华勤数据服务有限公司	131,324,836.80	3,757,189.20				72,765.00	131,397,601.80	3,757,189.20
武汉北科天翼科技有限公司	43,659.00					34,965.00	78,624.00	
广东德生知纬科技有限公司	16,170.00						16,170.00	
广州德生健康医疗科技有限公司	730,000.00						730,000.00	
合计	509,811,059.22	3,757,189.20				128,394.00	509,939,453.22	3,757,189.20

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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		
一、合营企业												
铜仁民生一卡通有限公司					- 189,902.18					189,902.18	0.00	0.00
小计					- 189,902.18					189,902.18	0.00	0.00
二、联营企业												
广州德生知见职业技能培训学校有限公司					- 189,902.18					189,902.18	0.00	0.00
合计	0.00	0.00			- 189,902.18					189,902.18	0.00	0.00

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

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

(3) 其他说明

(1) 本报告期内，本公司各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

(2) 本公司持有铜仁市民生一卡通有限公司 51%股权，根据公司章程，公司设置董事会，董事会由 3 名董事组成，贵州梵云大数据集团有限公司委派 1 人，本公司委派 2 人，董事会决议的表决，实行一人一票，董事会做出的所有决议，需经过全体董事一致同意后视为有效通过。因此，铜仁市民生一卡通有限公司由投资方共同控制，作为合营企业。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,121,815.37	80,534,269.69	185,774,962.42	106,043,401.97
其他业务	0.00	0.00	224,380.57	224,380.57
合计	131,121,815.37	80,534,269.69	185,999,342.99	106,267,782.54

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							131,121,815.37	80,534,269.69
其中：								
一卡通应用							108,879,795.37	68,018,082.42
人社运营及大数据服务							22,242,020.00	12,516,187.27
按经营地区分类							131,121,815.37	80,534,269.69
其中：								
东北地区							11,685,933.38	5,998,734.40
华北地区							19,381,038.02	11,612,882.46
华东地区							27,598,120.92	15,199,779.08
华南地区							32,721,684.55	18,873,944.06
华中地区							13,675,284.17	9,633,892.50
西北地区							8,625,805.91	7,920,681.97
西南地区							17,433,948.42	11,294,355.22
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							131,121,815.37	80,534,269.69

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客 户的款项	量保证类型及 相关义务
--	-----	---	-------	----	----------------	----------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 11,565,508.64 元，预计 1 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	10,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-189,902.18	-351,094.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,998,701.54
理财产品投资收益	2,077,299.97	1,567,585.83
合计	12,387,397.79	-1,782,210.11

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-126,336.93	
计入当期损益的政府补助（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）	210,870.76	
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	2,281,689.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,136.55	
减：所得税影响额	292,517.64	
少数股东权益影响额（税后）	44,390.56	
合计	1,677,179.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	3,670,877.98	软件产品增值税即征即退，与公司正常经营业务密切相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.41%	-0.0617	-0.0610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.56%	-0.0656	-0.0649

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他