



# 蓝水软件

NEEQ: 872388

## 苏州蓝水软件开发股份有限公司

Suzhou Blue Water Software Development CO.,Ltd



## 年度报告

# 2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人冯涛、主管会计工作负责人殷俊及会计机构负责人（会计主管人员）殷俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、企业、蓝水软件、蓝水	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司
股东大会	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司董事会
监事会	指	苏州蓝水软件开发股份有限公司监事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过《苏州蓝水软件开发股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州蓝水软件开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Blue Water Software Development CO.,td		
法定代表人	冯涛	成立时间	2008年2月2日
控股股东	控股股东为（冯涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	开发、销售软件及软件维护服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蓝水软件	证券代码	872388
挂牌时间	2017年12月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	3,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张建军	联系地址	苏州市友新路1088号新郭创业大厦1号楼601室
电话	18012781223	电子邮箱	1243270576@qq.com
传真	0512-62881403		
公司办公地址	苏州市友新路1088号新郭创业大厦1号楼601室	邮政编码	215000
公司网址	www.lanshuicar.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320508672033286F		
注册地址	江苏省苏州市吴门桥街道友新路1088号新郭创业大厦1号楼601室		
注册资本（元）	3,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

公司属于软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6513）行业。公司主要通过招投标、原有客户介绍和自主开拓市场的方式承接项目，为旅游集散中心、汽车客运公司、公交运营公司、汽车租赁公司等提供功能全面、易于操作的企业管理软件和完善的培训、售后服务。公司开发和销售的软件产品分为标准化和定制化产品，标准化产品主要是指公司已经研发完成的软件产品，提供功能模块，能够满足大部分企业的一般需求；公司的定制化产品需要增加软件研发环节，主要包括前期现场调查、客户需求分析、软件功能模块升级、开发等，因而能够通过产品研发来满足客户的特殊需求。公司不断完善产品创新机制、凭借良好的服务和高质量的产品与客户建立起稳定的合作关系，满足客户日益增长的产品和服务需求。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

##### 经营计划实现情况：

公司坚定不移打造差异化、个性化、有竞争力、可持续的商业模式，充分利用互联网和信息化技术，持续打造独具特色的蓝水平台。同时，努力通过精细化运营，稳定经营和控制风险。2024年，公司实现营业收入 335.95 万元；实现归属于挂牌公司股东的净利润-271.09 万元。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232008288 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,359,528.88	7,620,268.92	-55.91%
毛利率%	90.16%	82.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,710,879.51	2,538,559.80	-206.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,770,070.04	2,230,632.96	-224.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-169.31%	150.45%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-173.01%	132.20%	-
基本每股收益	-0.90	0.85	-205.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,526,400.76	5,901,957.48	-40.25%
负债总计	3,280,703.93	2,945,381.14	11.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,696.83	2,956,576.34	-91.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.99	-91.69%
资产负债率%（母公司）	93.03%	49.91%	-
资产负债率%（合并）	93.03%	49.91%	-
流动比率	0.80	2.03	-
利息保障倍数	-51.79	50.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,952.48	2,451,334.68	-150.66%
应收账款周转率	3.81	8.36	-
存货周转率	1.60	11.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-40.25%	210.80%	-
营业收入增长率%	-55.91%	255.15%	-
净利润增长率%	-206.79%	-221.23%	-

## 三、 财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,473,714.81	41.79%	2,456,149.76	41.62%	-40.00%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	227,933.35	6.46%	1,223,325.00	20.73%	-81.37%
预付账款	30,000.00	0.85%	13,708.60	0.23%	118.84%
其他应收款	146,099.42	4.14%	154,172.65	2.61%	-5.24%
存货	325,302.00	9.22%	87,975.41	1.49%	269.76%
合同资产	231,500.43	6.56%	251,236.43	4.26%	-7.86%
其他流动资产	14,452.57	0.41%	20,050.37	0.34%	-27.92%
固定资产	209,015.48	5.93%	250,453.46	4.24%	-16.55%
使用权资产	825,648.96	23.41%	1,444,885.80	24.48%	-42.86%
递延所得税资产	42,733.74	1.21%	-	-	-
短期借款	1,000,977.77	28.39%	-	-	-
应付账款	108,141.54	3.07%	112,383.33	1.90%	-3.77%
合同负债	916,285.47	25.98%	540,191.57	9.15%	69.62%
应付职工薪酬	320,155.67	9.08%	292,670.26	4.96%	9.39%
应交税费	37,764.61	1.07%	444,721.11	7.54%	-91.51%
其他应付款	1,421.71	0.04%	6,452.00	0.11%	-77.96%
一年内到期的非流动负债	691,321.61	19.60%	665,081.08	11.27%	3.95%
其他流动负债	-	0.00%	11,797.12	0.20%	100.00%
租赁负债	163,353.10	4.63%	799,840.38	13.55%	-79.58%
递延所得税负债	41,282.45	1.17%	72,244.29	1.22%	-42.86%
资产总计	3,526,400.76	-	5,901,957.48	-	-40.25%

### 项目重大变动原因

1、货币资金本期期末：1,473,714.81 元，上年期末：2,456,149.76 元，下降 40.00%，主要原因是本期营业收入下降 55.91%，货币资金也随之下降。

2、应收账款本期期末：227,933.35 元，上年期末：1,223,325.00 元，下降 81.37%，主要原因是本期营业收入下降，应收账款也相应下降。

3、预付账款本期期末：30,000.00 元，上年期末：13,708.60 元，增长 118.84%，主要原因是本期预付委托研发款项 30,000.00 元。

4、存货本期期末：325,302.00 元，上年期末：87,975.41 元，增长 269.76%，主要原因是本期部分项目未完工，合同履行成本增加，导致本期存货增加。

5、使用权资产本期期末：825,648.96 元，上年期末：1,444,885.80 元，下降 42.86%，主要原因是公司办公大楼的租赁期从 2024 年 4 月至 2026 年 4 月，本年均为使用权资产折旧的计提。

6、合同负债本期期末：916,285.47 元，上年期末：540,191.57 元，增长 69.62%，主要原因是本期定制软件项目进展较慢，未完工项目增加，预收款增加。

7、应交税费本期期末：37,764.61 元，上年期末：444,721.11 元，下降 91.51%，主要原因是本期营业收入下降，应交税费也相应下降。

8、其他应付款本期期末：1,421.71 元，上年期末：6,452.00 元，下降 77.96%，主要原因是本期应付差旅费减少。

9、其他流动负债本期期末：0.00 元，上年期末：11,797.12 元，下降 100.00%，主要原因是本年末预收软件款均已开票。

10、租赁负债本期期末：163,353.10 元，上年期末：799,840.38 元，下降 79.58%，主要原因是公司办公大楼的租赁期从 2024 年 4 月至 2026 年 4 月，剩余应付租金减少。

11、递延所得税负债本期期末：41,282.45，上年期末：72,244.29 元，下降 42.86%，主要原因是公司办公大楼的租赁期从 2024 年 4 月至 2026 年 4 月，使用权资产（即应纳税暂时性差异）本期期末余额较上年期末下降。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,359,528.88	-	7,620,268.92	-	-55.91%
营业成本	330,540.00	9.84%	1,318,608.92	17.30%	-74.93%
毛利率%	90.16%	-	82.70%	-	-
税金及附加	19,810.45	0.59%	48,901.18	0.64%	-59.49%
销售费用	2,551,861.17	75.96%	1,497,597.34	19.65%	70.40%
管理费用	1,122,516.13	33.41%	1,095,302.09	14.37%	2.48%
研发费用	2,617,617.80	77.92%	1,543,624.63	20.26%	69.58%
财务费用	51,214.15	1.52%	51,237.52	0.67%	-0.05%
其他收益	552,174.64	16.44%	584,864.01	7.68%	-5.59%
信用减值损失	49,697.69	1.48%	-37,470.51	-0.49%	232.63%
资产减值损失	-52,416.60	-1.56%	-10,742.21	-0.14%	-387.95%
营业利润	-2,784,575.09	-82.89%	2,601,648.53	34.14%	-207.03%
所得税费用	-73,695.58	-2.19%	63,088.73	0.83%	-216.81%
净利润	-2,710,879.51	-80.69%	2,538,559.80	33.31%	-206.79%

### 项目重大变动原因

1、营业收入本期：3,359,528.88 元，上年同期：7,620,268.92 元，下降：55.91%，主要原因是（1）

整体经济环境的景气度影响业绩的下滑；（2）本期公司的项目完工率较低，新增业务量较小。公司也在积极探索产业布局多元化。

2、营业成本本期：330,540.00 元，上年同期：1,318,608.92 元，下降 74.93%，主要原因是本期较上年同期营业收入下降。

3、税金及附加本期：19,810.45 元，上年同期：48,901.18 元，下降 59.49%，主要原因是本期较上年同期营业收入下降。

4、销售费用本期：2,551,861.17 元，上年同期：1,497,597.34 元，增长 70.40%，主要原因是为寻求市场需求，业务推广费增加，同时销售人员数量及薪资有所增加。

5、研发费用本期：2,617,617.80 元，上年同期：1,543,624.63 元，增长 69.58%，主要原因是本期公司平台系统的全面改版，为能够快速投入市场以及能引进更先进技术，委托研发较上年同期有所增加，同时研发人员数量及薪资有所增加。

6、信用减值损失本期：49,697.69 元，上年同期：-37,470.51 元，浮动 232.63%，主要原因是本期未应收账款减少，故本期转回坏账准备。

7、资产减值损失本期：-52,416.60 元，上年同期：-10,742.21 元，浮动 387.95%，主要原因是 1 年以上合同资产增加，计提的合同资产减值准备增加。

8、营业利润本期：-2,784,575.09 元，上年同期：2,601,648.53 元，下降 207.03%，主要原因本期营业收入下降。

9、所得税费用本期：-73,695.58 元，上年同期：63,088.73 元，下降 216.81%，主要原因本期递延所得税资产增加和递延所得税负债减少，共同导致的递延所得税费用的下降。

10、净利润本期：-2,710,879.51 元，上年同期：2,538,559.80 元，下降 206.79%，主要原因本期营业收入的下降以及为推广宣传导致的销售费用增长、研发投入加大的研发费用增长。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,325,593.87	7,599,806.58	-56.24%
其他业务收入	33,935.01	20,462.34	65.84%
主营业务成本	313,674.20	1,303,692.53	-75.94%
其他业务成本	16,865.80	14,916.39	13.07%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
标准化软件产品	1,886,462.08	-	100.00%	-40.81%	-	-
订制软件产品	548,318.59	103,987.70	81.04%	-81.16%	-82.74%	2.19%
嵌入式软件	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
软件维护费	837,818.91	209,683.21	74.97%	4.50%	17.10%	-3.48%
SAAS 车管平台会员费	344.34	3.29	99.04%	0.00%	0.00%	0.00%
技术外包服务	35,197.12	-	100.00%	-94.44%	-100.00%	358.30%
标准软件租赁	17,452.83	-	100.00%	-34.86%	-	-
代收客户短信手续费	3,235.94	1,710.40	47.14%	-7.05%	-67.83%	-189.38%
云服务器使用费	30,699.07	15,155.40	50.63%	80.78%	57.88%	16.47%

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

1、标准化软件产品本期营业收入：1,886,462.08 元，比上年同期下降 40.81%，订制软件产品本期营业收入：548,318.59 元，比上年同期下降 81.16%，主要原因是报告期内（1）整体经济环境的景气度影响业绩的下滑；（2）本期公司的项目完工率较低，新增业务量较小。

2、技术外包服务本期营业收入：35,197.12 元，比上年同期下降 94.44%，主要原因本期未新签订技术外包服务合同。

3、嵌入式软件本期营业收入：0.00 元，比上年同期下降 100.00%，主要原因本期未新签订嵌入式软件合同。

4、标准软件租赁本期营业收入：17,452.83 元，比上年同期下降 34.86%，主要原因本期未新签订标准软件租赁合同。

5、云服务器使用费营业收入：30,699.07 元，比上年同期增长 80.78%，主要原因本期有新增云服务器使用订单。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡市出租汽车服务中心有限公司	132,743.36	3.95%	否
2	上海巴士汽车租赁服务有限公司（及其控股子公司上海久通融资租赁有限	224,605.10	6.69%	否

	公司)			
3	内蒙古巴运控股(集团)有限公司	123,362.83	3.67%	否
4	昆山市公共交通集团有限公司	101,168.81	3.01%	否
合计		581,880.10	17.32%	-

注：上海巴士汽车租赁服务有限公司于 2025 年 3 月 31 日变更为上海久通汽车租赁服务有限公司，上海久通融资租赁有限公司是上海久通汽车租赁服务有限公司控股子公司，占比 75%。

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	666,794.26	42.49%	否
2	苏州金蜘蛛信息科技有限公司	286,200.00	18.24%	否
3	苏州味讯信息科技有限公司	188,679.25	12.02%	否
4	姑苏区绝新电电子电器经销部	158,415.85	10.10%	否
5	瑞祥商务服务有限公司	137,700.00	8.78%	否
合计		1,437,789.36	91.63%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,952.48	2,451,334.68	-150.66%
投资活动产生的现金流量净额	-78,469.00	-6,055.50	-1,195.83%
筹资活动产生的现金流量净额	337,986.53	-734,494.14	-146.02%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额：-1,241,952.48 元，上期金额：2,451,334.68 元，下降 150.66%，主要原因是：本期营业收入下降、销售费用和研发费用支出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额：-78,469.00 元，上期金额：-6,055.50 元，浮动 1,195.83%，本期公司新购置固定资产增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额：337,986.53 元，上期金额：-734,494.14 元，浮动 146.02%，主要原因本期公司新增短期借款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**适用 不适用**(二) 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**(三) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内,公司前五大客户的合计销售金额为 581,880.10 元,占公司营业收入的比例为 17.32%,公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后,公司虽然建立了较为完善的公司治理机制,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响,可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
小微企业税收优惠政策变动风险	国家为进一步支持小微企业发展,报告期内享受的是小微企业税收优惠政策,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)、《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)和《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)规定：自2023年1月1日至2027年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。如果未来存在国家税收政策变化，公司将无法享受小微企业税收优惠政策，对公司净利润将产生一定影响。
市场竞争风险	目前我国交通信息化行业的特点造成了行业区域化特征较为明显，交通信息化行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随我国交通智能化、信息化的步伐不断加快和规模不断扩大，行业将面临更为激烈的竞争，因竞争引起产品价格下降，可能造成收入利润规模下降。
技术变更风险	软件行业由于技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，及时满足客户各种需求。
人才流失风险	软件行业属于典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。
公司整体规模偏小，抗风险能力弱的风险	截止2024年12月31日，公司总资产为3,526,400.76元，净资产为245,696.83元，未分配利润为-3,219,849.19元。报告期内营业收入为3,359,528.88元，净利润为-2,710,879.51元。公司整体规模偏小，偿债风险较高，抵御市场风险的能力较弱。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

冯涛、殷俊为公司 2024 年 11 月在中信银行股份有限公司苏州分行的 100 万元短期借款提供连带责任保证。

此次授信主要用于公司流动资金需求，是正常经营所需，有利于优化公司财务状况，也有利于公司持续、稳定、健康的发展，不存在损害公司和股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	保证金	1,000.00	0.03%	支付宝消费者保障计划保证金
总计	-	-	1,000.00	0.03%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

受限货币资金为支付宝消费者保障计划保证金，公司为测试软件收付款功能，在支付宝开立账户，按约支付保证金。

上述事项对公司经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100%	0	3,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,190,000	73%	0	2,190,000	73%
	董事、监事、高管	2,700,000	90%	0	2,700,000	90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯涛	1,890,000	0	1,890,000	63%	1,890,000	0	0	0
2	唐勇	540,000	0	540,000	18%	540,000	0	0	0
3	苏州友鹏企业管理中心(有限合伙)	300,000	0	300,000	10%	300,000	0	0	0

4	孙林	270,000	0	270,000	9%	270,000	0	0	0
	合计	3,000,000	0	3,000,000	100%	3,000,000	0	0	0

**普通股前十名股东情况说明**√适用  不适用

公司股东中苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）系冯涛实际控制的企业，除此之外，公司股东之间不存在任何关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况****是否合并披露**√是  否

冯涛先生目前为公司控股股东，现任公司董事长兼总经理，任期为2017年6月28日起至2023年6月12日。1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1997年9月至1998年4月，就职于北京万能软件公司天津分公司，担任业务员；1998年5月至1998年11月，就职于北京万能软件上海分公司，担任业务员；1998年12月至2002年2月，就职于北京万能软件公司苏州分公司，担任负责人；2002年3月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任法定代表人；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任执行董事兼经理。2017年6月，被选举和聘任为股份公司董事长兼总经理。

冯涛目前持有公司股份1,890,000股，占公司注册资本的63%，冯涛通过苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）控制公司股份300,000股，占公司注册资本的10%，即冯涛通过直接持股和间接持股控制公司73%的股份。同时，冯涛目前担任股份公司董事长兼总经理，能够决定公司经营决策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响。故认定冯涛为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款** 是  否**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(二) 报告期内的股票发行情况** 适用  不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冯涛	董事长兼总经理	男	1975年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	1,890,000	0	1,890,000	63%
唐勇	董事	男	1980年9月	2023年6月13日	2026年6月12日	540,000	0	540,000	0%
孙林	董事	男	1973年9月	2023年6月13日	2026年6月12日	270,000	0	270,000	0%
杨云军	董事	男	1983年10月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
武艳秀	董事	女	1984年12月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
李逸真	监事会主席	男	1988年8月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
万军	监事	男	1987年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
高晔	职工监事	女	1978年12月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
殷俊	财务负责人	女	1977年1月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
张建军	董事会秘书	男	1982年1月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事长兼总经理冯涛与财务负责人殷俊系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间无亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	-	-	2
销售人员	9	1	-	10
技术人员	11	1	-	12
财务人员	2	-	-	2
员工总计	24	2	-	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	2
专科	18	20
专科以下	4	4
员工总计	24	26

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1、薪酬政策：**

报告期内，公司建立了完整的薪酬制度，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，保障员工长期稳定发展，每年度进行薪酬调查并进行调薪，保证员工薪酬在所在地区及同行业具有一定的优势和竞争力。

**2、培训计划：**

报告期内，公司通过社会招聘等方式吸引和引进符合岗位任职要求的人才，为企业后续持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据各岗位员工的培训需求，有针对性的组织和

实施了一系列的培训活动，包括新员工培训、专业技能培训及综合管理类培训等，以实现公司和员工的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，制定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，具体是《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等日常管理制度，公司重大事项的决策按照规章制度执行。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立

的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。

2、资产独立：公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的交通运输设备、电子产品等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。

3、人员独立：根据《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成；公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。

4、财务独立：公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

5、机构独立：公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理机构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有财务部、市场部、研发部、人事行政部等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及经营管理部门与股东和其他企业不存在机构混同的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

1、关于会计核算制度报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2025]D-0390 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张文兵 3 年	杨颖 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	

## 审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-0390 号

苏州蓝水软件开发股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州蓝水软件开发股份有限公司（以下简称蓝水软件公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝水软件公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

蓝水软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝水软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝水软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝水软件公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张文兵

(项目合伙人)

中国注册会计师：杨颖

中国天津市

2025年4月16日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	1,473,714.81	2,456,149.76
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			
应收账款	五、(二)	227,933.35	1,223,325.00
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	30,000.00	13,708.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	146,099.42	154,172.65
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	325,302.00	87,975.41
其中：数据资源			
合同资产	五、(六)	231,500.43	251,236.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	14,452.57	20,050.37
<b>流动资产合计</b>		<b>2,449,002.58</b>	<b>4,206,618.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	209,015.48	250,453.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	825,648.96	1,444,885.80
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	42,733.74	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,077,398.18</b>	<b>1,695,339.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,526,400.76</b>	<b>5,901,957.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	1,000,977.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	108,141.54	112,383.33
预收款项			

合同负债	五、(十三)	916,285.47	540,191.57
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	五、(十四)	320,155.67	292,670.26
应交税费	五、(十五)	37,764.61	444,721.11
其他应付款	五、(十六)	1,421.71	6,452.00
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	五、(十七)	691,321.61	665,081.08
其他流动负债	五、(十八)		11,797.12
<b>流动负债合计</b>		<b>3,076,068.38</b>	<b>2,073,296.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)	163,353.10	799,840.38
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	五、(十)	41,282.45	72,244.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>204,635.55</b>	<b>872,084.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,280,703.93</b>	<b>2,945,381.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	418,196.92	418,196.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	47,349.10	47,349.10

	二)		
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-3,219,849.19	-508,969.68
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		245,696.83	2,956,576.34
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>245,696.83</b>	<b>2,956,576.34</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>3,526,400.76</b>	<b>5,901,957.48</b>

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,359,528.88</b>	<b>7,620,268.92</b>
其中：营业收入	五、(二十四)	3,359,528.88	7,620,268.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,693,559.70</b>	<b>5,555,271.68</b>
其中：营业成本	五、(二十四)	330,540.00	1,318,608.92
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	五、(二十五)	19,810.45	48,901.18
销售费用	五、(二十六)	2,551,861.17	1,497,597.34
管理费用	五、(二十七)	1,122,516.13	1,095,302.09
研发费用	五、(二十八)	2,617,617.80	1,543,624.63
财务费用	五、(二十九)	51,214.15	51,237.52
其中：利息费用		52,744.49	52,392.78
利息收入		2,659.04	1,905.51
加：其他收益	五、(三十)	552,174.64	584,864.01
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	49,697.69	-37,470.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-52,416.60	-10,742.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,784,575.09</b>	<b>2,601,648.53</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,784,575.09</b>	<b>2,601,648.53</b>
减：所得税费用	五、（三十三）	-73,695.58	63,088.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,710,879.51</b>	<b>2,538,559.80</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,710,879.51	2,538,559.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,710,879.51	2,538,559.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,710,879.51	2,538,559.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.90	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.90	0.85

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,156,448.62	7,219,238.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		492,984.11	290,611.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	71,849.57	309,832.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,721,282.30</b>	<b>7,819,682.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,443.95	793,835.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,060,468.20	3,266,366.22
支付的各项税费		718,552.64	474,061.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	2,132,769.99	834,085.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,963,234.78</b>	<b>5,368,348.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,241,952.48</b>	<b>2,451,334.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,469.00	6,055.50
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,469.00</b>	<b>6,055.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,469.00</b>	<b>-6,055.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	658,013.47	734,494.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>662,013.47</b>	<b>734,494.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>337,986.53</b>	<b>-734,494.14</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-982,434.95</b>	<b>1,710,785.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,149.76	744,364.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,472,714.81</b>	<b>2,455,149.76</b>

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		-508,969.68		2,956,576.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		-508,969.68		2,956,576.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,710,879.51		-2,710,879.51
（一）综合收益总额											-2,710,879.51		-2,710,879.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		-3,219,849.19		245,696.83

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000.00				418,196.92				47,349.10		-3,038,373.92		427,172.10
加：会计政策变更											-9,155.56		-9,155.56

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	3,000,000.00			418,196.92			47,349.10		-3,047,529.48		418,016.54	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									2,538,559.80		2,538,559.80	
（一）综合收益总额									2,538,559.80		2,538,559.80	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>3,000,000.00</b>				<b>418,196.92</b>				<b>47,349.10</b>		<b>-508,969.68</b>		<b>2,956,576.34</b>

法定代表人：冯涛

主管会计工作负责人：殷俊

会计机构负责人：殷俊

# 苏州蓝水软件开发股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司概况

苏州蓝水软件开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名苏州蓝水软件开发有限公司，系由自然人冯涛、唐勇、孙林和苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）共同出资组建的有限公司，成立于 2008 年 2 月 2 日，注册资本为 100 万元人民币，统一社会信用代码为 91320508672033286F。2017 年 11 月 7 日，公司取得中小企业股份转让系统文件股转系统函[2017]6385 号“关于同意苏州蓝水软件开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 300 万股，注册资本为 300 万元，注册地：苏州市友新路 1088 号新郭创业大厦 1 号楼 601 室。本公司主要经营活动为：开发、销售软件及软件维护服务，网站信息咨询、租赁服务（不含许可类租赁服务）。本公司的实际控制人为冯涛。

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 4 月 16 日批准报出。

### 二、 财务报表编制基础

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（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10%以上
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项计提金额占合同资产减值准备总额 10%以上

**(六) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1. 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **4. 金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

#### (2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	代扣员工个人社保和住房公积金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（七）相关会计处理。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货为库存商品。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

#### (1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

#### (2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4 或 5	10	22.50 或 18.00
电子设备	年限平均法	3	10	30.00

### (十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减

值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十三) 合同负债**

合同负债是指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(十四) 职工薪酬**

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **(2) 设定受益计划**

公司不涉及设定受益计划。

### **(十五) 租赁负债**

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

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (十六) 收入

### 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款

项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### （1）客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 2、收入确认的具体方法

#### （1）按照时点确认的收入

本公司按照时点确认的收入主要为商品销售，主要包括：标准化软件、订制软件产品销售、嵌入式软件及销售与软件产品配套的硬件设备。

公司在销售标准化软件和嵌入式软件产品时，在与客户签订销售合同后，公司项目人员一般通过远程控制的方式为客户安装软件、开启使用端口并完成软件操作培训，将客户可正常使用软件视为完成履约义务，确认收入。

公司在销售客户订制的软件产品时，在与客户签订销售合同后，在软件交付完成验收时视为完成履约义务，确认收入。

公司在销售与软件产品配套的硬件设备时，在与客户签订产品销售合同后，产品完成设备安装调试并经客户确认后视为完成履约义务，确认收入。

#### （2）按履约进度确认的收入

本公司按照履约进度确认收入主要为提供各劳务，主要包括：年度软件维护服务、公司自主研发的“SAAS 车管平台”（原为“蓝水平台”）会员服务、技术外包服务、为客户代充的短信手续费。

年度软件维护服务、“SAAS 车管平台”会员服务、技术外包服务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入、会员服务收入和技术外包服务收入。

为客户代充的短信手续费：公司先垫付短信手续费，待收到为客户代充的短信手续费时确认收入。

## **(十七) 合同成本**

### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### **2、 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### **3、 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(十八) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2、 会计处理**

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。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，计入营业外收支。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### **(二十) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有服务器和标准软件时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计变更的说明

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，本公司自发布之日起执行，执行上述会计政策未对公司产生重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6、13
企业所得税	应纳税所得额	20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月向苏州市国家税务局申请软件企业增值税即征即退资格备案，并于当月起，在销售自行开发的软件产品时，按 16% 税率征收增值税后（自 2019 年 4 月起软件产品增值税税率变为 13%），根据财税（2011）100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的政策。

公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232008288 的高新技术企业证书，有效期为 3

年，自 2022 年 11 月 18 日至 2025 年 11 月 18 日。

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）、《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）和《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）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

## 五、 财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,152.27	1,152.27
银行存款	1,471,545.59	2,453,980.54
其他货币资金	1,016.95	1,016.95
存放财务公司款项		
合计	1,473,714.81	2,456,149.76
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
支付宝消费者保障计划保证金	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	240,410.66	1,283,500.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		10,000.00
3 年以上	119,000.00	111,000.00
小计	359,410.66	1,404,500.00
减：坏账准备	131,477.31	181,175.00
合计	227,933.35	1,223,325.00

## 2、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	359,410.66	100.00	131,477.31	36.58	227,933.35
其中：账龄组合	359,410.66	100.00	131,477.31	36.58	227,933.35
合计	359,410.66	100.00	131,477.31	36.58	227,933.35

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,404,500.00	100.00	181,175.00	12.90	1,223,325.00
其中：账龄组合	1,404,500.00	100.00	181,175.00	12.90	1,223,325.00
合计	1,404,500.00	100.00	181,175.00	12.90	1,223,325.00

## (1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	240,410.66	12,477.31	5.19
1至2年			
2至3年			
3年以上	119,000.00	119,000.00	100.00
合计	359,410.66	131,477.31	36.58

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	181,175.00		49,697.69			131,477.31
合计	181,175.00		49,697.69			131,477.31

## 4、 本期无核销应收账款的情况

## 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
拉萨市公交运营有限公司	85,000.00		85,000.00	7.78	4,411.50
黑龙江龙运客运股份有限公司	84,000.00		84,000.00	7.69	84,000.00
绍兴市汽车运输集团有限公司	23,000.00		23,000.00	2.11	1,193.70
深圳市佳扬旅游运输有限公司	22,000.00		22,000.00	2.01	1,141.80
上海琪安宇汽车服务有限公司	21,000.00		21,000.00	1.92	1,089.90
合计	235,000.00		235,000.00	21.51	91,836.90

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	30,000.00	100.00	13,708.60	100.00
合计	30,000.00	100.00	13,708.60	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
苏州金蜘蛛信息科技有限公司	30,000.00	100.00
合计	30,000.00	100.00

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	146,099.42	154,172.65
合计	146,099.42	154,172.65

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	130,000.00	140,000.00
代扣员工社保和住房公积金	16,099.42	14,172.65
合计	146,099.42	154,172.65

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,099.42	54,172.65
1至2年	30,000.00	
2至3年		
3年以上	100,000.00	100,000.00
合计	146,099.42	154,172.65

## (3) 坏账准备计提情况

本期未计提坏账准备。

## (4) 本期无核销其他应收款项的情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州市姑苏区友新街道新郭村村民委员会	房租押金	100,000.00	3年以上	68.45	
浙江中大元通商务旅游汽车有限公司	投标保证金	30,000.00	1至2年	20.53	
代扣员工社保和住房公积金	代扣社保公积金	16,099.42	1年以内	11.02	
合计		146,099.42		100.00	

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
库存商品	52,212.52		52,212.52	63,893.97		63,893.97
合同履约成本	273,089.48		273,089.48	24,081.44		24,081.44

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
合计	325,302.00		325,302.00	87,975.41		87,975.41

## 2、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

## 3、 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本上年年末余额 24,081.44 元，本期增加 352,995.74 元，本期结转至营业成本 103,987.70 元，期末余额 273,089.48 元。

## (六) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	合同资产减值准备	账面价值	账面余额	合同资产减值准备	账面价值
应收合同对价	733,140.00	501,639.57	231,500.43	700,459.40	449,222.97	251,236.43
合计	733,140.00	501,639.57	231,500.43	700,459.40	449,222.97	251,236.43

### 2、 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		合同资产减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	416,000.00	56.74	416,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	317,140.00	43.26	85,639.57	27.00	231,500.43
其中：账龄组合	317,140.00	43.26	85,639.57	27.00	231,500.43
合计	733,140.00	100.00	501,639.57	68.42	231,500.43

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		合同资产减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	416,000.00	59.39	416,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	284,459.40	40.61	33,222.97	11.68	251,236.43
其中：账龄组合	284,459.40	40.61	33,222.97	11.68	251,236.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		合同资产减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	700,459.40	100.00	449,222.97	64.13	251,236.43

## (1) 单项计提减值准备的合同资产

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	合同资产减值准备金额	计提比例 (%)	
宁波市旅游集散服务中心开发有限公司	119,000.00	119,000.00	119,000.00	119,000.00	100.00	无法与该客户达成一致意见，项目停滞
拉萨市交通产业集团有限公司	297,000.00	297,000.00	297,000.00	297,000.00	100.00	项目停滞，自2019年起无进展
合计	416,000.00	416,000.00	416,000.00	416,000.00		

## (2) 按组合计提合同资产减值准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	合同资产	合同资产减值准备	计提比例 (%)
1年以内	127,140.00	6,598.57	5.19
1至2年	170,000.00	59,041.00	34.73
2至3年			
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	317,140.00	85,639.57	27.00

## (3) 本期计提、转回或收回的合同资产减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产	449,222.97	52,416.60			501,639.57
合计	449,222.97	52,416.60			501,639.57

## (4) 本期无核销合同资产的情况

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用-保险费	3,992.57	4,790.37
待摊费用-话费	10,460.00	15,260.00
合计	14,452.57	20,050.37

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	209,015.48	250,453.46
固定资产清理		
合计	209,015.48	250,453.46

### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	852,247.01	496,610.13	1,348,857.14
（2）本期增加金额		77,494.69	77,494.69
—购置		77,494.69	77,494.69
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	852,247.01	574,104.82	1,426,351.83
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	767,022.32	331,381.36	1,098,403.68
（2）本期增加金额		118,932.67	118,932.67
—计提		118,932.67	118,932.67
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	767,022.32	450,314.03	1,217,336.35
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			

项目	运输设备	电子设备	合计
(1) 期末账面价值	85,224.69	123,790.79	209,015.48
(2) 上年年末账面价值	85,224.69	165,228.77	250,453.46

### 3、报告期末无暂时闲置的固定资产

### 4、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

### 5、报告期末无未办妥产权证书的固定资产

## (九) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,857,710.36	1,857,710.36
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,857,710.36	1,857,710.36
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	412,824.56	412,824.56
(2) 本期增加金额	619,236.84	619,236.84
—计提	619,236.84	619,236.84
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,032,061.40	1,032,061.40
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	825,648.96	825,648.96
(2) 上年年末账面价值	1,444,885.80	1,444,885.80

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	854,674.71	42,733.74		
合计	854,674.71	42,733.74		

**2、 未经抵消的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	825,648.96	41,282.45	1,444,885.80	72,244.29
合计	825,648.96	41,282.45	1,444,885.80	72,244.29

**3、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	633,116.88	2,095,319.43
可抵扣亏损	10,905,336.70	6,220,465.09
合计	11,538,453.58	8,315,784.52

**4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：**

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029年	989,477.85	989,477.85	
2030年	1,816,798.55	1,816,798.55	
2031年			
2032年	3,414,188.69	3,414,188.69	
2033年			
2034年	4,684,871.61		
合计	10,905,336.70	6,220,465.09	

**(十一) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,000,977.77	
合计	1,000,977.77	

**2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款****(十二) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	108,141.54	91,383.33
其他		21,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	108,141.54	112,383.33

## 2、期末无账龄超过一年的重要应付账款

### (十三) 合同负债

#### 1、合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收软件合同销售款	916,285.47	540,191.57
合计	916,285.47	540,191.57

#### 2、账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海港龙汽车租赁有限公司	61,946.90	订制软件项目进展较慢
合计	61,946.90	

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	292,670.26	3,844,352.47	3,816,867.06	320,155.67
离职后福利-设定提存计划		243,601.14	243,601.14	
合计	292,670.26	4,087,953.61	4,060,468.20	320,155.67

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	292,670.26	3,616,166.13	3,588,680.72	320,155.67
职工福利费		73,309.30	73,309.30	
社会保险费		118,109.04	118,109.04	
其中：医疗保险费		103,345.41	103,345.41	
工伤保险费		2,953.14	2,953.14	
生育保险费		11,810.49	11,810.49	
住房公积金		36,728.00	36,728.00	
工会经费和职工教育经费		40.00	40.00	
合计	292,670.26	3,844,352.47	3,816,867.06	320,155.67

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		236,218.08	236,218.08	
失业保险费		7,383.06	7,383.06	
合计		243,601.14	243,601.14	

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	36,797.74	421,929.17
城市维护建设税	458.36	12,985.26
教育费附加	196.44	5,565.11
地方教育附加	130.96	3,710.07
印花税	181.11	531.50
合计	37,764.61	444,721.11

**(十六) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,421.71	6,452.00
合计	1,421.71	6,452.00

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
差旅费	1,421.71	6,452.00
合计	1,421.71	6,452.00

**(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项****(十七) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	691,321.61	665,081.08
合计	691,321.61	665,081.08

**(十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		11,797.12
合 计		11,797.12

**(十九) 租赁负债****1、 租赁负债明细**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	163,353.10	799,840.38
合 计	163,353.10	799,840.38

**2、 租赁负债到期日分析**

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	163,353.10	636,487.28
2-3 年		163,353.10
合 计	163,353.10	799,840.38

**(二十) 股本**

投资者 名称	上年年末余 额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	3,000,000.00						3,000,000.00

**(二十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	418,196.92			418,196.92
合计	418,196.92			418,196.92

**(二十二) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,349.10			47,349.10
合计	47,349.10			47,349.10

**(二十三) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-508,969.68	-3,038,373.92

项 目	本期金额	上期金额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,155.56
调整后年初未分配利润	-508,969.68	-3,047,529.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,710,879.51	2,538,559.80
减：提取法定盈余公积		
本期期末余额	-3,219,849.19	-508,969.68

## (二十四) 营业收入、营业成本

### 1、 营业收入、营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,325,593.87	313,674.20	7,599,806.58	1,303,692.53
其他业务	33,935.01	16,865.80	20,462.34	14,916.39
合 计	3,359,528.88	330,540.00	7,620,268.92	1,318,608.92

#### 营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,325,593.87	313,674.20	7,599,806.58	1,303,692.53
其中：标准化软件产品	1,886,462.08		3,187,190.49	
订制软件产品	548,318.59	103,987.70	2,911,145.11	602,620.50
嵌入式软件产品			39,026.54	26,725.50
软件维护费	837,818.91	209,683.21	801,759.45	179,060.23
SAAS 车管平台会员费	344.34	3.29	344.34	3.29
技术外包服务	35,197.12		633,548.20	495,283.01
标准软件租赁	17,452.83		26,792.45	
其他业务	33,935.01	16,865.80	20,462.34	14,916.39
其中：代收客户短信手续费	3,235.94	1,710.40	3,481.20	5,317.04
云服务器使用费	30,699.07	15,155.40	16,981.14	9,599.35
合 计	3,359,528.88	330,540.00	7,620,268.92	1,318,608.92

### 2、 2024 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例（%）
无锡市出租汽车服务中心有限公司	132,743.36	3.95
上海巴士汽车租赁服务有限公司	130,265.48	3.88

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入比例（%）
内蒙古巴运控股（集团）有限公司	123,362.83	3.67
昆山市公共交通集团有限公司	101,168.81	3.01
上海久通融资租赁有限公司	94,339.62	2.81
合 计	581,880.10	17.32

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,165.17	27,756.96
教育费附加	4,648.76	11,895.81
地方教育附加	3,099.17	7,930.53
印花税	897.35	1,317.88
合 计	19,810.45	48,901.18

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金	1,239,801.17	1,011,609.93
社会保险费	121,052.38	83,738.88
住房公积金	13,516.13	13,039.90
福利费	17,088.00	3,364.53
推广服务费	660,966.40	
使用权资产折旧费	206,412.24	198,645.25
广告业务宣传费	181,128.50	62,000.00
差旅费	62,806.60	62,566.33
业务招待费	34,483.00	40,487.02
办公费	8,357.80	3,895.19
固定资产折旧费	2,148.95	3,553.32
其他	4,100.00	14,696.99
合 计	2,551,861.17	1,497,597.34

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金	497,741.96	440,932.00
社会保险费	43,074.00	40,182.63
住房公积金	9,600.00	9,600.00

项目	本期金额	上期金额
福利费	7,245.07	2,810.80
职工教育经费	40.00	40.00
使用权资产折旧费	206,412.24	198,645.22
中介机构服务费	198,113.20	242,088.54
办公费	62,130.58	62,850.62
业务招待费	53,592.19	54,514.13
差旅费	27,403.49	28,612.16
固定资产折旧费	1,607.64	800.40
其他	15,555.76	14,225.59
合计	1,122,516.13	1,095,302.09

**(二十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金	1,382,287.73	1,062,182.34
社会保险费	133,924.48	90,849.83
住房公积金	12,825.06	10,815.58
福利费	48,976.23	18,839.10
委托研发费	633,295.10	
使用权资产折旧费	206,412.36	198,645.34
固定资产折旧费	115,176.08	95,101.08
差旅费	56,913.03	27,735.60
研发用服务器	14,865.51	12,045.47
办公费	5,852.16	6,951.48
软件测试费		2,000.00
其他	7,090.06	18,458.81
合计	2,617,617.80	1,543,624.63

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,744.49	52,392.78
减：利息收入	2,659.04	1,905.51
手续费	1,128.70	750.25
合计	51,214.15	51,237.52

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退款	492,984.11	276,937.17	与收益相关
高新技术企业认定奖补	40,000.00	50,000.00	与收益相关
企业资质奖励	10,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗、留工、扩岗补贴	6,800.00	6,712.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,390.53	1,214.84	与收益相关
软件和信息技术服务业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
合计	552,174.64	584,864.01	

**(三十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	49,697.69	-37,470.51
合计	49,697.69	-37,470.51

**(三十二) 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期金额	上期金额
合同资产损失	-52,416.60	-10,742.21
合计	-52,416.60	-10,742.21

**(三十三) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-73,695.58	63,088.73
合计	-73,695.58	63,088.73

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-2,784,575.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-139,228.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,563.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	161,133.45

项目	本期金额
的影响	
研发费用加计扣除	-99,164.16
所得税费用	-73,695.58

**(三十四) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	56,800.00	306,712.00
保证金	10,000.00	
利息收入	2,659.04	1,905.51
代扣个人所得税手续费返还	2,390.53	1,214.84
合 计	71,849.57	309,832.35

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
服务费	906,890.51	383,207.11
差旅费	158,015.12	119,907.99
业务招待费	88,094.38	98,906.15
办公费	52,778.22	69,527.57
广告业务宣传费	190,447.05	41,000.00
投标保证金		28,000.00
软件测试费		2,000.00
银行手续费	1,128.70	750.25
委托研发费	646,200.00	
其他	89,216.01	90,786.65
合 计	2,132,769.99	834,085.72

**3、 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
已确认为使用权资产的房租	658,013.47	734,494.14
合 计	658,013.47	734,494.14

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-2,710,879.51	2,538,559.80
加：信用减值损失	-49,697.69	37,470.51
资产减值准备	52,416.60	10,742.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,932.67	99,454.80
使用权资产折旧	619,236.84	595,935.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,744.49	52,392.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,733.74	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,961.84	63,088.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-237,326.59	62,283.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,384,778.75	-1,275,278.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-398,462.46	266,684.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,952.48	2,451,334.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,472,714.81	2,455,149.76
减：现金的期初余额	2,455,149.76	744,364.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-982,434.95	1,710,785.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	1,472,714.81	2,455,149.76
其中： 库存现金	1,152.27	1,152.27
可随时用于支付的银行存款	1,471,545.59	2,453,980.54
可随时用于支付的其他货币资金	16.95	16.95
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	1,472,714.81	2,455,149.76
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000.00	1,000.00	使用受限	支付宝消费者保障计划保证金	1,000.00	1,000.00	使用受限	支付宝消费者保障计划保证金
合计	1,000.00	1,000.00			1,000.00	1,000.00		

### (三十七) 政府补助

#### 1、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退款	492,984.11	276,937.17
企业资质奖励	10,000.00	100,000.00
高新技术企业认定奖补	40,000.00	50,000.00
稳岗、留工、扩岗补贴	6,800.00	6,712.00
软件和信息技术服务业发展专项资金		150,000.00
合计	549,784.11	583,649.17

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 本企业的实际控制人

公司的实际控制人、董事长兼总经理为冯涛，直接持股比例为 63.00%，通过苏州友鹏企

业管理中心(有限合伙)间接持股比例为 6.80%，冯涛直接持股和间接持股比例合计为 69.80%。

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
唐勇	投资者（持股比例为 18%）、董事、研发部经理
孙林	投资者（持股比例为 9%）、董事
苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）	投资方（持股比例为 10%）
殷俊	实际控制人配偶、财务总监
谢彩娥	与主要投资者关系密切的家庭成员（股东唐勇配偶）
杨云军	公司董事、部门主管
武艳秀	公司董事
李逸真	监事、监事会主席
万军	监事
高晔	职工监事
张建军	董事会秘书

## (三) 关联方交易

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生。

### 2、 关联租赁情况

（1）公司作为出租方：

报告期内未发生。

（2）公司作为承租方：

报告期内未发生。

### 3、 关联担保情况

（1）公司作为担保方：

报告期内未发生。

（2）公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯涛、殷俊	1,000,000.00	2024-11-1	2025-11-1	否
合计	1,000,000.00			

冯涛、殷俊为公司 2024 年 11 月在中信银行股份有限公司苏州分行的短期借款提供连带责任保证。

#### 4、 关联方资金拆借情况

报告期内未发生。

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

无。

##### 2、 应付项目

无。

#### 七、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

#### 八、 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

#### 九、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十、 其他重大事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无需披露的其他重大事项。

#### 十一、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,390.53	
小计	59,190.53	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	59,190.53	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-169.31%	-0.90	-0.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-173.01%	-0.92	-0.92

苏州蓝水软件开发股份有限公司

2025年4月16日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,390.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>59,190.53</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>59,190.53</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用