



兴达软件

NEEQ: 871604

浙江兴达讯软件股份有限公司

ZheJiangXingDaXun Software 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、公司负责人周建国、主管会计工作负责人吴丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽娜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、中审亚太会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	107

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
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江兴达讯软件股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
ERP	指	是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
WMS	指	是一种通过扫描条码对企业入库业务、出库业务、库存调拨、库存盘点、批次管理、物料对应、及时库存管理、质检管理等功能综合运用的管理系统
D-MES、MES	指	是一种基于大数据的面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统
PDM	指	是一门用来管理所有与产品相关信息(包括零件信息、配置、文档、CAD 文件、结构、权限信息等)和所有与产品相关过程(包括过程定义和管理)的技术
PLM	指	是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息
SCM	指	是一种集成的管理思想和方法，它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江兴达讯软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiangXingDaXun Software CO.,LTD.		
法定代表人	周建国	成立时间	2006 年 12 月 20 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武），一致行动人为（台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙））
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（I6510）		
主要产品与服务项目	ERP\MES\ WMS\D-MES\PDM\PLM 及项目技术服务		
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	兴达软件	证券代码	871604
挂牌时间	2017 年 6 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,800,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	饶建平	联系地址	浙江省台州市台州湾新区（海虹街道）开发大道 818 号 3 号楼南侧 10 层 101 号
电话	0576-88602957	电子邮箱	rjp@xdsoon.com
传真	0576-88602956		
公司办公地址	浙江省台州市台州湾新区（海虹街道）开发大道 818 号 3 号楼南侧 10 层 101 号	邮政编码	318014
公司网址	www.xdsoon.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91331000797613487F		
注册地址	浙江省台州市台州湾新区（海虹街道）开发大道 818 号 3 号楼南侧 10 层 101 号		
注册资本（元）	10,800,000	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

公司主要从事汽摩配行业、电机/水泵行业、塑料行业等专业行业版管理软件、WMS 条码扫描软件、D-MES 基于大数据的制造执行系统等管理软件的开发、销售及技术服务，以及相关配套硬件的销售。主要消费群体包括汽车零部件生产企业、塑料生产企业等。公司主要收入来源是行业管理软件开发、销售、售后服务以及配套硬件销售收入。公司自主研发了多项管理软件，目前拥有主要技术包括：汽摩配工业互联网平台技术、制造业工序级大数据管控技术、基于工业标准的组件化技术、支持企业业务流程重组技术、数据层访问组件封装技术、基于云服务的大数据采集和分析技术、物联中间层技术等，为制造业企业提供了便捷、可视化的数据管控服务。公司拥有 36 项计算机软件著作权，软件产品登记 3 项，2010 年获得国家软件企业认定证书，先后被评为国家双软认定企业，浙江省科技型中小企业、台州市高新技术企业、国家高新技术企业。2018 年 1 月成立省级研究开发中心，2021 年 12 月完成国家高新技术企业复审。2022 年度兴达讯工业互联网平台被评为工信部中小企业数字化转型试点平台，汽摩配工业互联网平台荣获省级工业互联网平台。

公司通过自办研讨会、展会、推广宣传、潜在客户主动接触、现有客户介绍、网络推广、广告投放等直销模式能够把公司最好的产品展现给客户。通过与渠道商的合作模式开拓外地市场。公司拥有丰富的行业应用资源与强大的自主研发的能力，拥有多个行业企业管理实施经验，未来公司将通过以工序级大数据管控技术为核心的行业应用软件，融合 WMS、MES、PDM 等为一体的汇智造企业应用平台，为客户搭建智慧工厂和智能制造服务，更好地为其树立品牌形象、提高服务质量。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 12 月 1 日，公司通过 2023 年度浙江省专精特新中小企业认定，有效期三年； 2、2024 年 12 月 6 日，公司第四次获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的国家级高新技术企业证书，证书编号：GR202433005684，有效期三年。

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	23,174,644.89	23,662,935.95	-2.06%
毛利率%	46.08%	57.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	636,848.20	2,827,733.50	-77.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,350,719.37	2,386,952.80	-156.59%
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）	2.95%	12.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-6.26%	10.80%	-
基本每股收益	0.06	0.26	-76.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,847,434.98	34,823,275.70	5.81%
负债总计	15,767,600.99	12,794,576.17	23.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,442,539.16	21,885,690.96	-2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.03	-2.02%
资产负债率%（母公司）	27.20%	23.01%	-
资产负债率%（合并）	42.79%	36.74%	-
流动比率	2.04	3.20	-
利息保障倍数	-0.55	-	-
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	1,778,648.76	3,422,586.88	-48.03%
应收账款周转率	2.21	2.69	-
存货周转率	3.95	3.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.81%	5.49%	-
营业收入增长率%	-2.06%	4.79%	-
净利润增长率%	-95.29%	-31.81%	-

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	13,247,484.87	35.95%	13,047,520.91	37.47%	1.53%

应收票据	2,811,000.00	7.63%	2,413,000.00	6.93%	16.49%
应收账款	9,530,514.59	25.86%	8,244,016.85	23.67%	15.61%
应收款项融资	266,441.00	0.72%	268,099.90	0.77%	-0.62%
预付款项	2,066,852.09	5.61%	599,412.66	1.72%	244.81%
其他应收款	216,985.63	0.59%	195,894.21	0.56%	10.77%
存货	2,532,723.72	6.87%	3,461,225.25	9.94%	-26.83%
其他流动资产	63,446.03	0.17%	91,233.78	0.26%	-30.46%
长期股权投资	44,253.07	0.12%	0	0%	100%
固定资产	3,467,475.82	9.41%	3,851,133.82	11.06%	-9.96%
使用权资产	1,002,198.63	2.72%	1,206,350.30	3.46%	-16.92%
无形资产	176,997.31	0.48%	141,489.35	0.41%	25.10%
长期待摊费用	446,086.95	1.21%	545,217.39	1.57%	-18.18%
递延所得税资产	974,975.27	2.65%	758,681.28	2.18%	28.51%
应付账款	1,087,182.81	2.95%	2,521,365.62	7.24%	-56.88%
合同负债	8,501,182.02	23.07%	4,505,197.47	12.94%	88.70%
应付职工薪酬	1,420,930.05	3.86%	1,345,715.94	3.86%	5.59%
应交税费	305,808.40	0.83%	55,056.38	0.16%	455.45%
其他应付款	2,096,058.36	5.69%	205,197.70	0.59%	921.48%
一年内到期的非流动负债	221,522.34	0.60%	211,618.53	0.61%	4.68%
其他流动负债	1,400,000.00	3.80%	0	0%	0%
租赁负债	734,917.01	1.99%	960,424.53	2.76%	-23.48%
递延收益	0	0%	2,990,000.00	8.59%	-100%

项目重大变动原因

合同负债：本期合同负债与上年期末相比增长 88.70%，主要系软件预收款增加所致。

(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	23,174,644.89	—	23,662,935.95	—	-2.06%
营业成本	12,495,909.71	53.92%	10,037,211.33	42.42%	24.50%
毛利率%	46.08%	—	57.58%	—	—
税金及附加	132,661.98	0.57%	243,737.23	1.03%	-45.57%
销售费用	2,500,777.32	10.79%	2,360,620.40	9.98%	5.94%
管理费用	5,269,083.34	22.74%	5,896,196.31	24.92%	-10.64%
研发费用	5,191,142.06	22.40%	4,335,533.98	18.32%	19.73%
财务费用	-92,894.18	-0.40%	-253,662.09	-1.07%	-63.38%

其他收益	3,396,900.79	14.66%	2,077,538.58	8.78%	63.51%
投资收益	-3,365.68	-0.01%	176,923.75	0.75%	-101.90%
信用减值损失	-646,660.84	-2.79%	-612,254.59	-2.59%	5.62%
资产减值损失	-330,000.00	-1.42%	0	0%	100%
资产处置收益	2,388.78	0.01%	0	0%	100%
营业利润	97,227.71	0.42%	2,685,506.53	11.35%	-96.38%
营业外收入	43,552.32	0.19%	121.23	0%	35,825.37%
营业外支出	215,346.14	0.93%	444.77	0%	48,317.42%
净利润	131,134.46	0.57%	2,786,211.91	11.77%	-95.29%
所得税费用	-205,700.57	-0.89%	-101,028.92	-0.43%	103.61%

项目重大变动原因

1、其他收益：本期其他收益与上年同期相比增长 63.51%，主要原因系本期政府补助款增加所致。
2、营业成本：本期营业成本与上年同期相比增长 24.50%，主要原因是：（1）本期软件产品由于市场竞争日益激烈，销售价格及数量有所下滑，另外委托给第三方提供的软件辅助的咨询费和技术服务费有所上升，导致本期成本上涨。（2）硬件销售规模虽上升，但采购单价大幅上涨。导致单位毛利下滑严重等综合原因所致。

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	23,150,699.94	23,662,935.95	-2.16%
其他业务收入	23,944.95	0	100%
主营业务成本	12,495,909.71	10,037,211.33	24.50%
其他业务成本	0	0	0%

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
软件销售	14,998,100.79	6,311,466.42	57.92%	-21.26%	-11.76%	-4.53%
硬件销售	3,095,287.34	2,934,316.71	5.20%	94.18%	138.72%	-17.69%
维护费收入	1,325,866.54	387,170.19	70.80%	81.94%	94.04%	-1.96%
服务费收入	3,731,445.27	2,862,956.39	23.27%	62.79%	96.53%	-13.17%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、本期硬件销售营业收入与上年同期相比增长 94.18%，主要原因是客户需求增加，订单增加；营业成本比上年同期增加 138.72%，主要原因是硬件销售规模虽上升，但采购单价大幅上涨。导致单位毛利下滑严重等所致。

2、本期维护费营业收入与上年同期相比增长了 81.94%，主要原因往期实施项目本期完工确认收入，营业成本比上年同期增加 94.04%，主要原因是随收入增加而增加。

3、本期服务费营业收入与上年同期相比增长 62.79%，主要原因是本期新增四大运营商技术服务收入。

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	浙江移动数智科技有限公司	4,685,354.38	20.22%	否
2	兴宇汽车零部件股份有限公司	3,137,343.04	13.54%	否
3	俱进汽车部件集团有限公司	1,391,049.89	6.00%	否
4	亿莱德风机盘管（台州）有限公司	1,054,318.59	4.55%	否
5	浙江智建科技股份有限公司	902,654.87	3.90%	否
合计		11,170,720.77	48.20%	-

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	浙江国自机器人技术股份有限公司	1,566,371.68	17.66%	否
2	西安正启安技术服务有限公司	1,320,754.72	14.89%	否
3	浙江瑞铃企业管理股份有限公司	641,509.44	7.23%	否
4	杭州联火科技有限公司	538,690.27	6.07%	否
5	浙江大直汽车部件股份有限公司	471,698.12	5.32%	否
合计		4,539,024.23	51.19%	-

(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	1,778,648.76	3,422,586.88	-48.03%
投资活动产生的现金流量净额	-3,792,208.24	2,278,188.33	-266.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,416,476.56	-5,054,927.72	-71.98%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额 1,778,648.76 元, 同比下降 48.03%。主要原因是本期收到税费返还减少，收到的即征即退减少，购买商品、接受劳务支付的现金有所增加。此外，公司为了加强研发投入，积极引进人才，本期工资费用增加等综合原因所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-3,792,208.24 元较上年同期下降 266.46%，主要原因是本期未购买理财产品，收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金较去年有所减少等综合原因所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,416,476.56 元，同比下降 71.98%，主要原因是去年公司吸收子公司投资 14.5 万，本期实施权益分派分配现金股利 108 万，导致筹资活动产生现金流量净额较去年

有所下降。

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

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	净利润
浙江兴达讯智能科技有限公司	控股子公司	工业自动化控制系统研发、制造	10,080,000	175.62	175.62	58,407.08	-55,354.68
杭州兴达讯软件科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	2,000,000	735,294.44	436,974.00	264,150.95	-482,584.53
台州兴达讯软件科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询、技术服务	1,500,000	6,604,737.97	209,703.46	7,759,134.25	333,924.30
安徽兴达讯软件科技有限公司	控股子公司	软件技术开发	2,000,000	132,204.13	130,331.56	320,754.72	-422,313.30
温州兴达讯软件科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	592,733.14	-955,459.44	596,226.41	-636,927.10
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	参股公司	工业设计服务, 数字内容制作服务	1,000,000	18,879.84	18,879.84	0	-11,120.16

2024 年 3 月 29 日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于拟注销公司子公司浙江智达企业管理服务有限公司的议案》。根据公司战略发展和业务规划的需要，聚焦主业，拟注销控股子公司

浙江智达企业管理服务有限公司。本次注销不会对公司整体业务发展和经营产生重大影响，有利于公司资产配置，不存在损害公司及股东合法权益的情形。2024 年 4 月 22 日召开了 2023 年年度股东大会审议并通过了该项议案，详见 2024 年 4 月 23 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《浙江兴达讯软件股份有限公司关于召开 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-012）。

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于拟注销公司子公司浙江亿泰数据技术有限公司的议案》。根据公司实际发展需要，结合子公司实际发展情况。为了优化公司资产配置，降低运营成本，拟注销控股子公司浙江亿泰数据技术有限公司。本次注销不会对公司整体业务发展和经营产生重大影响，有利于公司资产配置，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
台州兴欣工业互联网科技有限公司	拓展公司在人工智能和工业互联网信息集成	为了更好地服务仙居本土企业数字化改造工程
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	拓展华中地区工业互联网市场	鉴于华中地区工业互联网市场前景可观，湖北省内政府资源丰富，工业互联网政策利好。

2025 年 3 月 11 日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于拟注销公司子公司黄石兴达讯工业互联网科技有限公司的议案》。子公司黄石兴达讯工业互联网科技有限公司成立后未实际开展经营活动，为了优化公司资产配置，降低运营成本，拟注销参股子公司。本次注销不会对公司整体业务发展和经营产生重大影响，有利于公司资产配置，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

(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
经营业绩波动风险	公司致力于根据不同行业的特点，研发具有专业行业背景的行业版软件，为客户提供个性化的产品及服务。在这一过程中，公司将面对不同的行业客户，可能出现对客户行业了解不全面、技术不成熟、客户基础薄弱和经验不足的情况，造成公司在研发、营销和售后服务等方面出现经营失误，直接导致项目亏损，影响公司业绩。 针对该风险，公司主要专注于汽摩配、阀门、电机电泵、塑胶等几个重要行业，在这几个行业公司已经有了十余年的软

	件实施和项目管理经验，这些经验在其它行业都可以适用，针对新的行业公司也会从长期调研、到最后确认进入会做一个长期的考察以及了解，公司的管理咨询及实施团队会针对这些行业，选择一些有代表性的公司做长期的需求调研，深入客户公司，了解不同公司对软件的需求，攻克技术难点，最终形成行业的特点，打造行业软件标准版，使公司产品能够适应更多企业。实现经营业绩大步提升。
核心人才流失及核心技术风险	公司是一家以专业技术人才提供不同行业客户需求的软件企业，公司市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖核心技术人才，若核心人才流失则可能对公司核心竞争力产生不利影响。公司为国家级高新技术企业，核心成果具有较高的技术含量，如果企业软件产品的核心技术被泄露，可能给企业造成重大损失。 针对该风险，公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议。管理上采取了以下措施来提高技术人员及关键员工的稳定性：内部晋升机制：公司建立健全员工岗位晋升制度，对有能力、工作主动积极、有创新精神的人才，公司及时予以提拔，充分发挥员工的创作积极性和工作潜能；内部培养机制：公司制定了详细的培训计划，通过内部与外部相结合的培训方式，提升员工的工作技能和综合素养，使其成为具有竞争力的综合性人才。良好的福利待遇：积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度，进一步完善优化公司的薪酬管理体系。从外地引进公司急需的骨干技术人才：公司从杭州、湖北等地通过良好的福利待遇吸引人才，强化专业队伍，优化技术人员的专业结构。
主要产品和开发技术更新换代的风险	随着软件和信息服务业的快速发展，行业技术和产品将不断升级，公司原有的产品和技术存在更新的需求，这将对企业的技术储备、研发水平和差异化定制生产提出了更高的市场要求。若公司无法跟上产品和开发技术的更新速度，将会影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。 针对该风险，公司坚持在研发上的持续投入，通过投入的增加促进产品的不断更新。具体通过专业人才的储备、外地引进骨干技术人才、内部与外部交流结合的培训方式，不断强化专业队伍，确保公司的研发技术水平处于行业领域的中上层。公司一直致力于根据不同行业的特点，深刻钻研行业特性和用户内在的各项需求，对于不同行业的客户需求有专业的分析，打造标准行业版管理软件。结合专业的研发水平和对客户需求的明确，更能定制研发出针对客户及行业需要的软件和服务。
税收优惠政策变化的风险	本公司销售自主研发的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，实行即征即退政策。依据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70 号）文件：本公司已作为高新技术企业备案，享受高

	高新技术企业的所得税优惠税率 15%。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，从而对公司经营业绩产生不利影响。 针对该风险，公司继续加大专利和软件著作权的研发投入，2024 年度公司被重新认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202433005684 号高新技术企业证书，有效期三年(2024 年—2026 年)，企业继续享受国家税收优惠政策。公司加大研发项目投入和科技成果转化，确保高新技术企业的认定。
公司规模较小，整体抗风险能力较弱的风险	公司仍处于成长和发展阶段，规模较小，与同行业内的大公司相比，应对市场变化的反应能力相对较差，对外界和内部风险的抵抗能力相对较弱。市场的外界环境存在很多不确定性因素，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。 针对该风险，公司加大投资力度在杭州、湖北、安徽等地成立分子公司，整合外部资源，加大营销力度，持续研发投入。如今信息服务业迅速发展，公司抓住机遇，致力于新一代信息化软件的研发与应用，根据不同行业特性定制开发出适用于广大企业的信息化软件。
客户地域较为集中的风险	公司客户主要集中在浙江省。客户地域较为集中的情况将对公司业绩的持续增长构成不利影响。 针对该风险，公司在巩固本地企业中的良好口碑的同时不断开拓其它省市的业务，公司在杭州、安徽、湖北等地成立分子公司，目前部分子公司运营已渐渐进入正轨，另外通过与外地的咨询公司、电脑公司等很多当地公司建立了长期的合作意向，为公司的业务来源扩大了基础，目前省内杭州、宁波、嘉兴等地以及外省江苏、江西、湖北等地区公司均有服务项目，市场反馈良好，通过这些项目的带动，公司有信心将业务扩展到全国更多地区，丰富公司的业务来源，实现公司业绩持续增长。
政府补助不可持续性对公司业绩影响的风险	政府补助事项受国家政策因素影响，存在较大的不确定性，若国家不再鼓励软件行业发展，从而对公司业务造成不利影响。 针对该风险，公司属于国家高新技术，仍然享受高新技术企业的所得税优惠税率。公司通过创新商业模式，加大直营销售力度，优化产品架构，不断提升企业盈利能力，增强应对政策变化的能力。
公司治理风险	自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着新三板深化改革，对公司的治理要求不断提高，公司存在学习理解及适用的过程，存在对新规理解不及时、不到位的可能，公司存在一定的治理风险。 针对该风险，公司加强了相关制度及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的学习，将严格履行审议程序和信息披露义务，加强对外担保的事前审查及违规责任的追究，做到信息披露的真实、准确、及时和完整。公司实际控制人、董事、监

	事及高级管理人员亦将严格执行信息披露及规范化运作管理的有关规章制度，提高规范运作水平，使公司规范治理更趋完善，避免再次因违规行为导致公司被监管机构采取监管措施或处罚的风险。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 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

（二） 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

（三） 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	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
销售产品、商品，提供劳务	380,450.00	207,204.11
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内公司发生的日常性关联交易未达到审议、披露标准，已于交易发生日前经总经理办公会议审议通过。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，属于正常的商业交易行为，并未影响公司经营成果的真实性。关联销售金额较小，对公司财务状况和经营成果不产生重大影响。关联交易占比较小，公司对关联方不存在重大依赖。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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4月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年4月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月27日	-	挂牌	一致行动承诺	承诺一致行动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月27日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2017年4月27日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年4月	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中

	27 日			少关联交易承诺	交易承诺	
其他股东	2017 年 4 月 27 日	-	挂牌	非私募基金承诺	承诺不存在委托基金管理人进行管理的情形	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 27 日	-	挂牌	任职资格承诺	承诺不存在不得担任董监高的情形	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)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	货币资金	定期存单	3,630,000.00	9.85%	定期存款利率较高，可增加公司利息收入
总计	-	-	3,630,000.00	9.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至报告期期末，公司现金及现金等价物余额尚有 9,617,484.87 元，能够满足公司日常运营所需，受限定期存单不会给公司资金链带来不良的影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一)

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	1,843,495	17.07%	-255,075	1,588,420	14.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,643,495	15.22%	-360,175	1,283,320	11.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,956,505	82.93%	255,075	9,211,580	85.29%
	其中：控股股东、实际控制人	4,930,490	45.65%	255,075	5,185,565	48.01%
	董事、监事、高管	700,000	6.48%	0	700,000	6.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,800,000	-	0	10,800,000	-
普通股股东人数		20				

注：以上披露的董监高期初无限售股份数量、有限售条件股份持股数量与 2023 年年度报告披露口径不一致，本期披露的不包含身份同时为控股股东及实际控制人的董监高期初持股数。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二)

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%	期末持有有限售股份数量	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	康拥治	1,535,866	340,000	1,875,866	17.3691%	1,406,900	468,966	0	0
2	台州兴达股权	1,626,015	0	1,626,015	15.0557%	1,626,015	0	0	0

	投资管理合伙企业(有限合伙)								
3	郑新华	1,535,966	0	1,535,966	14.2219%	1,151,975	383,991	0	0
4	台州云明电子商务服务部(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	13.8889%	1,500,000	0	0	0
5	周建国	1,784,905	-445,100	1,339,805	12.4056%	1,338,754	1,051	0	0
6	黄强	751,296	0	751,296	6.9564%	563,472	187,824	0	0
7	陈星	608,192	0	608,192	5.6314%	456,144	152,048	0	0
8	尹建华	500,000	0	500,000	4.6296%	500,000	0	0	0
9	邹政武	357,760	0	357,760	3.3126%	268,320	89,440	0	0
10	董嘉懿	200,000	0	200,000	1.8519%	200,000	0	0	0
11	徐招康	200,000	0	200,000	1.8519%	200,000	0	0	0
	合计	10,600,000	-105,100	10,494,900	97.175%	9,211,580	1,283,320	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武、台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）为公司一致行动人。除上述情形外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司无单一股东持公司 30%股份以上，公司无控股股东。
报告期内，未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武为公司共同实际控制人，台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）是公司共同实际控制人的一致行动人。

2017 年 1 月 22 日，公司股东周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武签署了一致行动协议，明确六方的一致行动关系；周建国任公司董事长、郑新华任公司总经理、康拥治任公司副总经理、邹政武任公司监事会主席，六人签署一致行动协议后对公司的经营决策形成实质控制。此外，周建国担任台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，且持有合伙企业 15.98%的合伙份额，能够

控制该合伙企业。因此，台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人的一致行动人。周建国及其一致行动人合计持有公司 74.95%的股份，足以影响公司的重大经营决策。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

公司共同实际控制人及其一致行动人的基本情况如下：

周建国，男，1966 年 5 月 13 日出生，中国籍，无境外永久居留权，1981 年 7 月高中毕业，1985 年 6 月毕业于南京邮电大学计算机专业，本科学历。1981 年 8 月至 1981 年 11 月，自由职业；1981 年 12 月至 2004 年 12 月，任中国电信台州分公司计算机网络工程师；2005 年 1 月至 2006 年 11 月，任台州市讯达软件科技有限公司总经理；2006 年 12 月至 2016 年 2 月，任台州市兴达软件开发有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任浙江兴达讯软件股份有限公司董事长。

郑新华，男，1980 年 6 月 1 日出生，中国籍，无党派，无境外永久居留权，大学学历。2003 年 7 月至 2004 年 3 月，任深圳亿万德软件公司公司软件开发工程师；2004 年 4 月至 2006 年 12 月，任台州市讯达软件科技有限公司技术总监，2007 年 1 月至 2016 年 2 月，任台州市兴达软件开发有限公司技术总监；2016 年 3 月至今，任浙江兴达讯软件股份有限公司总经理、董事。

康拥治，男，1977 年 11 月 20 日出生，中国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于华中师范大学计算机应用与开发专业，大专学历。1999 年 8 月至 2000 年 2 月，自由职业；2000 年 3 月至 2004 年 3 月，任台州企盛高科公司程序员；2004 年 4 月至 2006 年 12 月，任台州市讯达软件科技有限公司销售总监；2007 年 1 月至 2016 年 2 月，任台州市兴达软件开发有限公司销售总监；2016 年 3 月至今，任浙江兴达讯软件股份有限公司销售总监、副总经理、董事。

黄强，男，1984 年 4 月 20 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月毕业于九江学院可视化程序设计专业，大专学历。2006 年 8 月至 2006 年 11 月，自由职业；2006 年 12 月至 2016 年 2 月，任台州市兴达软件开发有限公司程序员、开发部经理；2016 年 3 月至今，任浙江兴达讯软件股份有限公司董事。

陈星，男，1983 年 6 月 30 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月毕业于复旦大学计算机新机管理专业，专科学历。2004 年 8 月至 2005 年 2 月，自由职业；2005 年 3 月至 2008 年 6 月，任台州市讯达软件科技有限公司工程师；2008 年 7 月至 2016 年 2 月，任台州市兴达软件开发有限公司工程师；2016 年 3 月至今，任浙江兴达讯软件股份有限公司实施部经理、监事。

邹政武，男，1980 年 3 月 18 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2023 年 7 月毕业于吉林大学，专科学历。1998 年 8 月至 2001 年 8 月，自由职业；2001 年 9 月至 2004 年 6 月，历任台州市企盛高科有限公司软件工程师；2004 年 7 月至 2006 年 12 月，任台州市讯达软件科技有限公司项目经理；2007 年 1 月至 2016 年 2 月，任台州市兴达软件开发有限公司项目经理、售后经理；2016 年 3 月至今任浙江兴达讯软件股份有限公司项目经理、售后服务经理、监事会主席。

台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙），91331000MA28G0DY6U。成立日期：2015 年 10 月 12 日，出资额 200 万元。经营地址：浙江省台州市东环大道 518 号 4 层 A 区。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 22 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

2025 年 4 月 25 日第三届董事会第十二次会议审议通过《2024 年年度权益分派预案》的议案，该议案尚需 2024 年年度股东大会审批通过，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

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				
周建国	董事长	男	1966 年 5 月	2023 年 1 月 15 日	2025 年 4 月 12 日	1,784,905	-445,100	1,339,805	12.4056%
郑新华	董事兼总经理	男	1980 年 6 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	1,535,966	0	1,535,966	14.2219%
康拥治	董事兼副总经理	男	1977 年 11 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	1,535,866	340,000	1,875,866	17.3691%
叶尚云	董事	男	1953 年 6 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
黄强	董事	男	1984 年 4 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	751,296	0	751,296	6.9564%
尹建华	董事	男	1963 年 6 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	500,000	0	500,000	4.6296%
徐招康	董事	男	1973 年 10 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	200,000	0	200,000	1.8519%
邹政武	监事会主席	男	1980 年 3 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	357,760	0	357,760	3.3126%
陈星	监事	男	1983 年 6 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	608,192	0	608,192	5.6314%
李征	职工代表监事	男	1978 年 5 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
吴丽娜	财务总监	女	1982 年 9 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%

					日				
饶建平	董事会 秘书	女	1987 年 8 月	2016 年 2 月 1 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%

注：公司第三届董事会、监事会、高级管理人员任期于 2025 年 4 月 12 日届满，鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。详见 2025-006 号公告。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事周建国、郑新华、康拥治、黄强，监事邹政武、陈星为公司共同实际控制人。董事黄强与董事会秘书饶建平为夫妻关系。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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	6	0	0	6
销售人员	7	9	3	13
技术人员	81	20	26	75
财务人员	3	0	0	3
行政人员	9	3	2	10
员工总计	106	32	31	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	45	48
专科	54	51
专科以下	6	7
员工总计	106	107

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、结合公司实际情况，依据岗位性质合理调整薪酬结构，秉承以“业绩导向为原则”，从而提高薪

酬制度的激励效应。制定并实施婚、产、丧假、旅游等福利，为公司员工缴纳社会保险及公积金，实现人性化管理。专业技术人才是公司的核心竞争力。公司在引进人才时，不断拓展渠道，全方位推广，广纳贤才。

2、公司制定完善的岗位职责制度，使新进员工尽快适应和胜任本职工作。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度，提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。定期召开专业知识培训及工作分享会议，提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。

报告期末，公司员工净增加 1 人，无离退休员工。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，行使权力和履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对本年度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、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，独立开展业务。公司经营的重要职能完全由公司承担，能独立承担责任与风险。不存在依赖于实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于任职资格的有关规定。不存在对其独立性产生不利影响。公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立健全的人事管理制度，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立性

公司对经营相关的软件产品、软件著作权、软件测试及其他各项资产均拥有合法的所有权和使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。报告期内，公司资产不存在被其他关联方及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会及各级管理机构，依法行使各自职权，不存在与关联方机构混同的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》建立了规范的财务核算体系和财务管理制度。独立核算、独立纳税、独立进行财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》，结合公司实际情况建立会计核算体系，独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理和风险控制

报告期内，公司认真贯彻落实财务管理制度。按照风险控制制度的规定，在有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范企业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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中审亚太审字(2025)005410 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周卿	骆亚琴
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

审 计 报 告

中审亚太审字（2025）005410 号

浙江兴达讯软件股份有限公司全体股东/董事会：

一、 审计意见

我们审计了浙江兴达讯软件股份有限公司（以下简称兴达软件公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了兴达软件公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司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，我们独立于兴达软件公司，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

兴达软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴达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兴达软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴达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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴达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兴达软件公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周卿

中国注册会计师：骆亚琴

中国·北京

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	13,247,484.87	13,047,520.91
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	5.2	2,811,000.00	2,413,000.00
应收账款	5.3	9,530,514.59	8,244,016.85
应收款项融资	5.4	266,441.00	268,099.90
预付款项	5.5	2,066,852.09	599,412.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	216,985.63	195,894.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	2,532,723.72	3,461,225.25
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	5.8	63,446.03	91,233.78
流动资产合计		30,735,447.93	28,320,403.56
非流动资产：			
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	5.9	44,253.07	
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	5.10	3,467,475.82	3,851,133.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.11	1,002,198.63	1,206,350.30
无形资产	5.12	176,997.31	141,489.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.13	446,086.95	545,217.39
递延所得税资产	5.14	974,975.27	758,681.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,111,987.05	6,502,872.14
资产总计		36,847,434.98	34,823,275.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	1,087,182.81	2,521,365.62
预收款项			
合同负债	5.16	8,501,182.02	4,505,197.47
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	5.17	1,420,930.05	1,345,715.94
应交税费	5.18	305,808.40	55,056.38
其他应付款	5.19	2,096,058.36	205,197.70
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	5.20	221,522.34	211,618.53
其他流动负债	5.21	1,400,000.00	
流动负债合计		15,032,683.98	8,844,151.64
非流动负债：			
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	5.22	734,917.01	960,424.53

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.23		2,990,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		734,917.01	3,950,424.53
负债合计		15,767,600.99	12,794,576.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	2,665,870.95	2,665,870.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	2,168,024.23	2,166,211.92
一般风险准备			
未分配利润	5.27	5,808,643.98	6,253,608.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,442,539.16	21,885,690.96
少数股东权益		-362,705.17	143,008.57
所有者权益（或股东权益）合计		21,079,833.99	22,028,699.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,847,434.98	34,823,275.70

法定代表人：周建国 主管会计工作负责人：吴丽娜 会计机构负责人：吴丽娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,071,457.68	9,631,342.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,811,000.00	355,000.00
应收账款	12.1	9,713,892.02	10,096,697.42
应收款项融资		184,050.00	30,000.00
预付款项		1,001,965.72	502,693.67
其他应收款	12.2	136,069.05	574,714.80
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,547,565.60	2,572,038.91
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			8,283.19
流动资产合计		25,466,000.07	23,770,770.10
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	12.3	4,045,000.00	5,325,000.00
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		3,432,220.43	3,741,682.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,002,198.63	1,206,350.30
无形资产		120,216.44	41,288.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		446,086.95	545,217.39
递延所得税资产		850,488.14	189,692.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,896,210.59	11,049,232.07
资产总计		35,362,210.66	34,820,002.17
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			
应付账款		1,486,252.81	2,106,763.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,160,810.82	1,092,887.25
应交税费		301,821.09	47,168.97
其他应付款		260,943.30	192,107.67

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,050,685.02	3,401,896.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		221,522.34	211,618.53
其他流动负债		1,400,000.00	
流动负债合计		8,882,035.38	7,052,442.51
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		734,917.01	960,424.53
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		734,917.01	960,424.53
负债合计		9,616,952.39	8,012,867.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,665,870.95	2,665,870.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,168,024.23	2,166,211.92
一般风险准备			
未分配利润		10,111,363.09	11,175,052.26
所有者权益（或股东权益）合计		25,745,258.27	26,807,135.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		35,362,210.66	34,820,002.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		23,174,644.89	23,662,935.95
其中：营业收入	5.28	23,174,644.89	23,662,935.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,496,680.23	22,619,637.16
其中：营业成本	5.28	12,495,909.71	10,037,211.33
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	5.29	132,661.98	243,737.23
销售费用	5.30	2,500,777.32	2,360,620.40
管理费用	5.31	5,269,083.34	5,896,196.31
研发费用	5.32	5,191,142.06	4,335,533.98
财务费用	5.33	-92,894.18	-253,662.09
其中：利息费用		48,188.00	
利息收入		142,563.78	288,798.12
加：其他收益	5.34	3,396,900.79	2,077,538.58
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-3,365.68	176,923.75
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）	5.36	-646,660.84	-612,254.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-330,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	2,388.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,227.71	2,685,506.53
加：营业外收入	5.39	43,552.32	121.23
减：营业外支出	5.40	215,346.14	444.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-74,566.11	2,685,182.99
减：所得税费用	5.41	-205,700.57	-101,028.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,134.46	2,786,211.91
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）		131,134.46	2,788,252.86

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-2,040.95
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-505,713.74	-41,521.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		636,848.20	2,827,733.50
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		131,134.46	2,786,211.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		636,848.20	2,827,733.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-505,713.74	-41,521.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.26

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	12.4	21,744,825.42	23,288,040.46
减：营业成本	12.4	12,055,469.70	10,961,706.47
税金及附加		123,430.08	236,595.48
销售费用		1,528,344.44	1,693,423.64
管理费用		3,930,536.35	4,334,736.73

研发费用		4,196,123.23	3,970,169.12
财务费用		-85,314.82	-251,071.96
其中：利息费用		48,188.00	
利息收入		134,242.32	285,569.34
加：其他收益		2,220,879.81	2,045,445.73
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	-1,797,315.15	163,894.28
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）		-599,884.33	-503,895.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-180,083.23	4,047,925.03
加：营业外收入		1.12	4.80
减：营业外支出		451,996.63	434.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-632,078.74	4,047,494.96
减：所得税费用		-650,201.88	24,479.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,123.14	4,023,015.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,123.14	4,023,015.66
（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		18,123.14	4,023,015.66
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		26,210,731.41	21,684,415.64
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		1,466,557.72	1,789,228.49
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1	1,117,040.41	3,705,175.67
经营活动现金流入小计		28,794,329.54	27,178,819.80
购买商品、接受劳务支付的现金		10,038,427.15	5,817,312.12
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		13,021,782.50	11,332,269.61
支付的各项税费		1,676,065.72	3,086,534.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.1	2,279,405.41	3,520,116.92
经营活动现金流出小计		27,015,680.78	23,756,232.92
经营活动产生的现金流量净额		1,778,648.76	3,422,586.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,381.25	203,373.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,684.85	14,549.98

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,066.10	3,717,923.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,274.34	939,735.42
投资支付的现金		50,000.00	500,000.00
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	5.42.2	3,630,000.00	
投资活动现金流出小计		3,872,274.34	1,439,735.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,792,208.24	2,278,188.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			145,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			145,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			145,000.00
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		1,080,000.00	4,860,000.00
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	5.42.3	336,476.56	339,927.72
筹资活动现金流出小计		1,416,476.56	5,199,927.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,416,476.56	-5,054,927.72
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		-3,430,036.04	645,847.49
加：期初现金及现金等价物余额		13,047,520.91	12,401,673.42
六、期末现金及现金等价物余额		9,617,484.87	13,047,520.91

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		20,685,212.01	22,540,362.54
收到的税费返还		1,466,557.72	1,788,201.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,091,353.16	698,787.45
经营活动现金流入小计		23,243,122.89	25,027,351.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,084,429.84	7,224,209.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,240,326.81	9,804,476.02
支付的各项税费		1,598,161.02	2,960,268.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,826,708.45	2,438,748.80

经营活动现金流出小计		20,749,626.12	22,427,702.88
经营活动产生的现金流量净额		2,493,496.77	2,599,648.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,684.85	3,100,000.00
取得投资收益收到的现金			163,894.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,684.85	3,263,894.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,274.34	836,043.02
投资支付的现金		590,000.00	1,020,000.00
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		3,630,000.00	
投资活动现金流出小计		4,412,274.34	1,856,043.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,339,589.49	1,407,851.26
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,000.00	4,860,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		263,791.71	339,927.72
筹资活动现金流出小计		1,343,791.71	5,199,927.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,343,791.71	-5,199,927.72
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		-3,189,884.43	-1,192,427.62
加：期初现金及现金等价物余额		9,631,342.11	10,823,769.73
六、期末现金及现金等价物余额		6,441,457.68	9,631,342.11

(七) 合并股东权益变动表

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	10,800,000.00				2,665,870.95				2,166,211.92		6,253,608.09	143,008.57	22,028,699.53
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	10,800,000.00				2,665,870.95				2,166,211.92		6,253,608.09	143,008.57	22,028,699.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,812.31		-444,964.11	-505,713.74	-948,865.54
（一）综合收益总额											636,848.20	-505,713.74	131,134.46
（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								1,812.31		-1,081,812.31			-1,080,000.00
1. 提取盈余公积								1,812.31		-1,812.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,080,000.00			-1,080,000.00
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、本年期末余额	10,800,000.00				2,665,870.95			2,168,024.23		5,808,643.98	-362,705.17		21,079,833.99

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	10,800,000.00				2,665,870.95				1,763,910.35		8,694,959.57	43,106.16	23,967,847.03
加：会计政策变更											-6,783.41	-3,576.00	-10,359.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,800,000.00				2,665,870.95				1,763,910.35		8,688,176.16	39,530.16	23,957,487.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									402,301.57		-2,434,568.07	103,478.41	-1,928,788.09
（一）综合收益总额											2,827,733.50	-41,521.59	2,786,211.91
（二）所有者投入和减少资本												145,000.00	145,000.00
1. 股东投入的普通股												145,000.00	145,000.00
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								402,301.57		-5,262,301.57		-4,860,000.00
1. 提取盈余公积								402,301.57		-402,301.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,860,000.00		-4,860,000.00
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、本年期末余额	10,800,000.00				2,665,870.95			2,166,211.92		6,253,608.09	143,008.57	22,028,699.53

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,800,000.00				2,665,870.95				2,166,211.92		11,175,052.26	26,807,135.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,800,000.00				2,665,870.95				2,166,211.92		11,175,052.26	26,807,135.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,812.31		-1,063,689.17	-1,061,876.86
（一）综合收益总额											18,123.14	18,123.14
（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									1,812.31		-1,081,812.31	-1,080,000.00
1. 提取盈余公积									1,812.31		-1,812.31	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,080,000.00	-1,080,000.00
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、本年期末余额	10,800,000.00				2,665,870.95				2,168,024.23		10,111,363.09	25,745,258.27

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,800,000.00				2,665,870.95				1,763,910.35		12,413,008.55	27,642,789.85

加：会计政策变更											1,329.62	1,329.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,800,000.00				2,665,870.95				1,763,910.35		12,414,338.17	27,644,119.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									402,301.57		-1,239,285.91	-836,984.34
（一）综合收益总额											4,023,015.66	4,023,015.66
（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									402,301.57		-5,262,301.57	-4,860,000.00
1．提取盈余公积									402,301.57		-402,301.57	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-4,860,000.00	-4,860,000.00
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、本年年末余额	10,800,000.00				2,665,870.95				2,166,211.92		11,175,052.26	26,807,135.13

浙江兴达讯软件股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

浙江兴达讯软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 12 月在浙江台州注册成立，现总部位于浙江省台州市台州湾新区海虹街道开发大道东段 818 号 3 号楼 10 层 101 号。本公司自 2017 年 6 月 16 日起于全国中小企业股份转让系统基础层挂牌（证券代码：871604）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事软件和信息技术服务，计算机、软件及辅助设备销售，自动化设备研发、制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.20 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3. 20 长期股权投资”或本附注“3. 11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3. 20）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3. 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3. 20 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3. 9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当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的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方

法，详见 3.15 其他应收款。

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

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

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

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司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。

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种

法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2：其他组合	特殊信用组合（关联方往来款）

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%

4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2：其他组合	特殊信用组合（关联方往来款、押金、保证金及备用金）

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额

计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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。

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

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于

划分为组合的合同资产，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。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.19 持有待售的非流动资产或处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢

复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销,应当分别作为流动资产和流动负债列示。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

3.20 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

3.20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资,详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合

并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.20.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.21 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.21.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.21.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.22 固定资产

3.22.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.22.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.37-4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.22.4 其他说明

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

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

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

3.23 在建工程

3.23.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.23.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.24 借款费用

3.24.1 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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。

3.24.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.24.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.24.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.25 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.26 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.26.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.26.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.26.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

3.27 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.28 长期待摊费用

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

3.29 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.30.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.30.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.31 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.32 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.33 收入

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提

供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.33.2 收入具体确认时点及计量方法

收入主要分为软件销售、硬件销售、软件维护和服务费收入，其中软件销售为主要收入。

3.33.2.1 软件销售收入

根据客户需求，提供具有销售、采购、生产、存货管理等模块的软件，软件产品销售按合同约定分模块确认收入，根据客户需求一个模块软件实施并安装完毕，以收到客户对完成工作的验收单、预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

3.33.2.2 硬件销售收入

硬件销售主要为客户提供软件的配套设施，根据客户订单发货并验收后确认销售收入。

3.33.2.3 维护费收入

依据签订的购买软件的合同规定，购买软件后1年为免费服务期，之后每年按销售软件价款的一定比例收取维护费，每月分摊确认收入。

3.33.2.4 服务费收入

为不固定的客户提供软件服务或计算机系统服务，按次确认收入，以该次服务完成当月确认收入。

3.34 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

3.35 递延所得税资产/递延所得税负债

3.35.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.35.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

3.35.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

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

3.36 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.36.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

3.36.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.36.1.2 后续计量

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（详见附注“3.22 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.36.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.36.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.36.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.36.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。前述会

计政策变更对本公司 2024 年度财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。前述会计政策变更对本公司无影响。

3.37.2 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)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%/6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
浙江兴达讯软件股份有限公司	15%
杭州兴达讯软件科技有限公司	20%
安徽兴达讯软件科技有限公司	20%
台州兴达讯软件科技有限公司	20%
温州兴达讯软件科技有限公司	20%
浙江兴达讯智能科技有限公司	20%
台州兴欣工业互联网科技有限公司	20%
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

本公司销售自行开发的软件产品，按照 13%税率征收后，根据财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策；

公司被认定为高新技术企业，2024 年 12 月 6 日已取得编号为 GR202433005684 号高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税按 15%的税率计缴；

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	342.62	61.07
银行存款	13,247,142.25	13,047,459.84
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
合计	13,247,484.87	13,047,520.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,630,000.00	-

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	350,500.00	608,000.00
商业承兑汇票	2,590,000.00	1,900,000.00
小计	2,940,500.00	2,508,000.00
减：坏账准备	129,500.00	95,000.00
合计	2,811,000.00	2,413,000.00

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,940,500.00	100.00	129,500.00	4.40	2,811,000.00
其中：银行承兑汇票	350,500.00	11.92	-	-	350,500.00
商业承兑汇票	2,590,000.00	88.08	129,500.00	5.00	2,460,500.00
合计	2,940,500.00	/	129,500.00	/	2,811,000.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,508,000.00	100.00	95,000.00	3.79	2,413,000.00
其中：银行承兑汇票	608,000.00	24.24	-	-	608,000.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	75.76	95,000.00	5.00	1,805,000.00
合计	2,508,000.00	/	95,000.00	/	2,413,000.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	350,500.00	-	-
商业承兑汇票	2,590,000.00	129,500.00	5.00
合计	2,940,500.00	129,500.00	4.40

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,000.00	34,500.00	-	-	-	129,500.00
合计	95,000.00	34,500.00	-	-	-	129,500.00

5.2.3 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	1,400,000.00
合计	-	1,400,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,790,259.55	4,343,278.50
1 至 2 年	1,866,898.50	3,827,710.26
2 至 3 年	1,607,500.26	713,752.79
3 至 4 年	462,053.00	224,763.44
4 至 5 年	216,413.44	286,772.00
5 年以上	466,500.00	189,200.00
小计	11,409,624.75	9,585,476.99
减：坏账准备	1,879,110.16	1,341,460.14
合计	9,530,514.59	8,244,016.85

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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	11,409,624.75	100.00	1,879,110.16	16.47	9,530,514.59
其中：账龄组合	11,409,624.75	100.00	1,879,110.16	16.47	9,530,514.59
合计	11,409,624.75	/	1,879,110.16	/	9,530,514.59

续上表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,585,476.99	100.00	1,341,460.14	13.99	8,244,016.85
其中：账龄组合	9,585,476.99	100.00	1,341,460.14	13.99	8,244,016.85
合计	9,585,476.99	/	1,341,460.14	/	8,244,016.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,790,259.55	339,512.98	5.00
1-2 年	1,866,898.50	186,689.85	10.00
2-3 年	1,607,500.26	482,250.08	30.00
3-4 年	462,053.00	231,026.50	50.00
4-5 年	216,413.44	173,130.75	80.00
5 年以上	466,500.00	466,500.00	100.00
合计	11,409,624.75	1,879,110.16	16.47

5.3.3 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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,341,460.14	592,721.81	-	55,071.79	-	1,879,110.16
合计	1,341,460.14	592,721.81	-	55,071.79	-	1,879,110.16

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	55,071.79

5.3.5 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 (%)	坏账准备期末余额
浙江移动数智科技有限公司	2,237,384.05	-	2,237,384.05	19.61	111,869.20
兴宇汽车零部件股份有限公司	1,244,000.00	-	1,244,000.00	10.90	62,200.00
杭州人本控制系统有限公司	1,114,680.00	-	1,114,680.00	9.77	211,364.00

西格迈股份有限公司	845,000.00	-	845,000.00	7.41	125,408.75
中国联合网络通信有限公司温州市分公司	720,000.00	-	720,000.00	6.31	36,000.00
合计	6,161,064.05	-	6,161,064.05	54.00	546,841.95

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	266,441.00	268,099.90
其中：银行承兑汇票	266,441.00	268,099.90
商业承兑汇票	-	-
应收账款	-	-
合计	266,441.00	268,099.90

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	266,441.00	100.00	-	-	266,441.00
其中：银行承兑汇票	266,441.00	100.00	-	-	266,441.00
合计	266,441.00	/	-	/	266,441.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	268,099.90	100.00	-	-	268,099.90
其中：银行承兑汇票	268,099.90	100.00	-	-	268,099.90
合计	268,099.90	/	-	/	268,099.90

5.4.3 截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.4.4 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,647,421.76	79.71	202,420.92	33.77
1 至 2 年	74,832.72	3.62	286,991.74	47.88

2至3年	234,597.61	11.35	100,000.00	16.68
3年以上	110,000.00	5.32	10,000.00	1.67
合计	2,066,852.09	—	599,412.66	—

5.5.2 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏百顺智能物流设备有限公司	900,000.00	43.54
浙江哈博特企业管理咨询有限公司	375,000.00	18.14
台州鼎高精密机械有限公司	300,000.00	14.51
杭州联火科技有限公司	145,680.00	7.05
台州飞益企业管理咨询有限公司	50,000.00	2.42
合计	1,770,680.00	85.66

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	216,985.63	195,894.21
合计	216,985.63	195,894.21

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	127,131.42	62,400.00
其他	125,334.68	149,535.65
合计	252,466.10	211,935.65

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	117,323.20	153,855.29
1至2年	84,642.90	28,080.36
2至3年	20,500.00	30,000.00
3至4年	30,000.00	—
4至5年	—	—
5年以上	—	—
小计	252,466.10	211,935.65
减：坏账准备	35,480.47	16,041.44
合计	216,985.63	195,894.21

5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

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	252,466.10	100.00	35,480.47	14.05	216,985.63

其中：账龄组合	252,466.10	100.00	35,480.47	14.05	216,985.63
合计	252,466.10	/	35,480.47	/	216,985.63

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	211,935.65	100.00	16,041.44	7.57	195,894.21
其中：账龄组合	211,935.65	100.00	16,041.44	7.57	195,894.21
合计	211,935.65	/	16,041.44	/	195,894.21

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,323.20	5,866.17	5.00
1 至 2 年	84,642.90	8,464.30	10.00
2 至 3 年	20,500.00	6,150.00	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	252,466.10	35,480.47	14.05

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	16,041.44	-	-	16,041.44
2024年1月1日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	19,439.03	-	-	19,439.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日 余额	35,480.47	-	-	35,480.47

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,041.44	19,439.03	-	-	-	35,480.47
合计	16,041.44	19,439.03	-	-	-	35,480.47

5.6.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

5.6.1.6 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
田启	其他	30,000.00	3-4 年	11.88	15,000.00
台州市开发投资集团有限公司	押金及保证金	24,961.00	1-2 年	9.89	2,496.10
台州嘉亿招标代理有限公司	押金及保证金	23,000.00	1 年以内	9.11	1,150.00
田春娥	备用金	20,000.00	1-2 年	7.92	2,000.00
武汉三月耶加咖啡有限公司	其他	13,500.00	1 年以内	5.35	675.00
合计	/	111,461.00	/	44.15	21,321.10

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-	442,191.95	-	442,191.95
库存商品	2,862,723.72	330,000.00	2,532,723.72	3,019,033.30	-	3,019,033.30
合计	2,862,723.72	330,000.00	2,532,723.72	3,461,225.25	-	3,461,225.25

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

库存商品	-	330,000.00	-	-	-	330,000.00	
合计	-	330,000.00	-	-	-	330,000.00	

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	59,997.76	87,785.51
预缴所得税	3,448.27	3,448.27
合计	63,446.03	91,233.78

5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
九江兴达讯工业互联网有限公司	-	-	50,000.00	-	-5,746.93	-	-	-	-	-	44,253.07	
小计	-	-	50,000.00	-	-5,746.93	-	-	-	-	-	44,253.07	
合计			50,000.00	-	-5,746.93	-	-	-	-	-	44,253.07	

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,467,475.82	3,851,133.82
固定资产清理	-	-
合计	3,467,475.82	3,851,133.82

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	4,133,725.36	2,171,087.55	1,826,068.99	8,130,881.90
2.本期增加金额	-	5,000.00	68,380.53	73,380.53
（1）购置	-	5,000.00	68,380.53	73,380.53
3.本期减少金额	-	59,050.00	243,489.33	302,539.33
（1）处置或报废	-	59,050.00	243,489.33	302,539.33

4.期末余额	4,133,725.36	2,117,037.55	1,650,960.19	7,901,723.10
二、累计折旧				
1.期初余额	1,003,855.50	1,946,390.56	1,329,502.02	4,279,748.08
2.本期增加金额	198,181.92	87,479.75	152,398.14	438,059.81
(1) 计提	198,181.92	87,479.75	152,398.14	438,059.81
3.本期减少金额		58,334.87	225,225.74	283,560.61
(1) 处置或报废		58,334.87	225,225.74	283,560.61
4.期末余额	1,202,037.42	1,975,535.44	1,256,674.42	4,434,247.28
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,931,687.94	141,502.11	394,285.77	3,467,475.82
2.期初账面价值	3,129,869.86	224,696.99	496,566.97	3,851,133.82

5.10.1.2 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.10.1.3 固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

5.11 使用权资产

5.11.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,336,264.95	1,336,264.95
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	1,336,264.95	1,336,264.95
二、累计折旧		
1.期初余额	129,914.65	129,914.65
2.本期增加金额	204,151.67	204,151.67
(1) 计提	204,151.67	204,151.67
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	334,066.32	334,066.32
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		

1.期末账面价值	1,002,198.63	1,002,198.63
2.期初账面价值	1,206,350.30	1,206,350.30

5.11.2 使用权资产减值测试情况

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	281,369.61	281,369.61
2.本期增加金额	123,893.81	123,893.81
(1)购置	123,893.81	123,893.81
3.本期减少金额	40,585.74	40,585.74
(1)处置	40,585.74	40,585.74
4.期末余额	364,677.68	364,677.68
二、累计摊销		
1.期初余额	139,880.26	139,880.26
2.本期增加金额	66,356.42	66,356.42
(1)计提	66,356.42	66,356.42
3.本期减少金额	18,556.31	18,556.31
(1)处置	18,556.31	18,556.31
4.期末余额	187,680.37	187,680.37
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	176,997.31	176,997.31
2.期初账面价值	141,489.35	141,489.35

5.12.2 无形资产减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

5.13 长期待摊费用

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	545,217.39	-	99,130.44	-	446,086.95
合计	545,217.39	-	99,130.44	-	446,086.95

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	1,898,810.55	284,821.58	1,452,501.58	233,232.77
内部交易未实现利润	829,914.20	124,487.13	399,313.88	59,897.08
可抵扣亏损	3,816,869.67	572,530.45	1,882,790.12	470,697.52
租赁负债	956,439.35	143,465.90	1,172,043.06	175,806.46
合计	7,502,033.77	1,125,305.06	4,906,648.64	939,633.83

5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产	1,002,198.63	150,329.79	1,206,350.30	180,952.55
合计	1,002,198.63	150,329.79	1,206,350.30	180,952.55

5.14.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	150,329.79	974,975.27	180,952.55	758,681.28
递延所得税负债	150,329.79	-	180,952.55	-

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	926,101.80	2,347,229.00
1 至 2 年	3,659.00	76,886.62
2 至 3 年	61,422.01	51,250.00
3 至 4 年	50,000.00	46,000.00
4 至 5 年	46,000.00	-
5 年以上	-	-
合计	1,087,182.81	2,521,365.62

5.15.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.16 合同负债

5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,501,182.02	4,505,197.47
合计	8,501,182.02	4,505,197.47

5.16.2 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,268,960.36	12,322,448.52	12,236,544.80	1,354,864.08
二、离职后福利-设定提存计	76,755.58	776,997.91	787,687.52	66,065.97

划				
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,345,715.94	13,099,446.43	13,024,232.32	1,420,930.05

5.17.2 短期薪酬列示

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	1,244,236.36	11,317,219.41	11,236,955.67	1,324,500.10
2、职工福利费	-	212,224.21	212,224.21	-
3、社会保险费	14,795.60	379,218.15	372,297.17	21,716.58
其中：医疗保险费	12,742.67	367,923.68	360,636.66	20,029.69
工伤保险费	2,052.93	11,294.47	11,660.51	1,686.89
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	9,848.40	170,448.00	171,744.00	8,552.40
5、工会经费和职工教育经费	80.00	243,338.75	243,323.75	95.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,268,960.36	12,322,448.52	12,236,544.80	1,354,864.08

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	73,513.21	751,428.85	761,605.72	63,336.34
2、失业保险费	3,242.37	24,808.02	25,320.76	2,729.63
3、企业年金缴费	-	761.04	761.04	-
合计	76,755.58	776,997.91	787,687.52	66,065.97

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	274,070.73	5,741.75
城市维护建设税	12,152.11	1,678.39
教育费附加	5,680.85	810.64
地方教育附加	2,999.22	682.94
企业所得税	-	36,429.56
房产税	2,780.83	3,308.43
土地使用税	125.38	41.79
印花税	1,599.71	2,327.07
个人所得税	6,399.57	4,035.81
合计	305,808.40	55,056.38

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,096,058.36	205,197.70
合计	2,096,058.36	205,197.70

5.19.1 其他应付款

5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,096,058.36	205,197.70
合计	2,096,058.36	205,197.70

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	221,522.34	211,618.53
合计	221,522.34	211,618.53

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	1,400,000.00	-
合计	1,400,000.00	-

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	956,439.35	1,172,043.06
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.20）	221,522.34	211,618.53
合计	734,917.01	960,424.53

5.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,990,000.00	-	2,990,000.00	-	中小企业数字化转型项目补助
合计	2,990,000.00	-	2,990,000.00	-	—

5.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,800,000.00	-	-	-	-	-	10,800,000.00

5.25 资本公积

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）	2,665,870.95	-	-	2,665,870.95
合计	2,665,870.95	-	-	2,665,870.95

5.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,166,211.92	1,812.31	-	2,168,024.23
合计	2,166,211.92	1,812.31	-	2,168,024.23

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余

公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	6,253,608.09	8,688,176.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	6,253,608.09	8,688,176.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	636,848.20	2,827,733.50
减：提取法定盈余公积	1,812.31	402,301.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	1,080,000.00	4,860,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,808,643.98	6,253,608.09

5.28 营业收入和营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,150,699.94	12,495,909.71	23,662,935.95	10,037,211.33
其他业务	23,944.95	-	-	-
合计	23,174,644.89	12,495,909.71	23,662,935.95	10,037,211.33

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,044.49	76,353.55
教育费附加	27,461.00	32,600.47
地方教育附加	18,307.33	21,733.63
车船使用税	4,800.00	4,140.00
印花税	5,988.34	4,168.82
残保金	-	21,797.10
房产税	11,409.72	81,630.19
土地使用税	167.15	1,002.72
水利基金	483.95	310.75
合计	132,661.98	243,737.23

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,808,443.45	1,402,644.85
折旧	40,650.36	39,544.07
差旅费	83,663.49	55,861.63
汽车费用	81,756.09	108,652.23
广告费	202,506.93	55,606.17
业务招待费	72,032.00	283,396.62
劳务费	211,725.00	47,039.72
其他	-	367,875.11

合计	2,500,777.32	2,360,620.40
----	--------------	--------------

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,206,588.13	2,891,582.60
中介费	396,013.55	1,421,023.61
折旧及摊销费	570,181.64	616,300.11
办公费	413,502.98	335,886.55
软件服务费	89,643.25	32,224.00
房屋租赁费	82,924.42	176,205.30
业务招待费	130,827.47	63,353.87
差旅费	175,661.53	49,017.70
装修费	99,130.44	116,199.95
汽车费用	71,616.66	85,545.57
运杂费	-	63,712.39
其他	32,993.27	45,144.66
合计	5,269,083.34	5,896,196.31

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	5,016,278.40	3,617,826.90
技术服务费	-	511,091.64
折旧及其他	156,766.33	147,533.84
直接材料	18,097.33	59,081.60
合计	5,191,142.06	4,335,533.98

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,188.00	-
减：利息收入	142,563.78	288,798.12
金融机构手续费	1,481.60	1,514.14
其他费用	-	33,621.89
合计	-92,894.18	-253,662.09

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,927,244.21	268,268.04
代扣个人所得税手续费返还	3,098.86	18.45
增值税即征即退返还	1,466,557.72	1,788,201.73
增值税加计扣除抵减金额	-	21,050.36
合计	3,396,900.79	2,077,538.58

5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-26,450.02
权益法核算的投资收益	-5,746.93	-

理财产品收益	2,381.25	203,373.77
合计	-3,365.68	176,923.75

5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-34,500.00	-95,000.00
应收账款坏账损失	-592,721.81	-507,011.78
其他应收款坏账损失	-19,439.03	-10,242.81
合计	-646,660.84	-612,254.59

5.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-330,000.00	-
合计	-330,000.00	-

5.38 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	2,388.78	-
合计	2,388.78	-

5.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	43,552.32	121.23	43,552.32
合计	43,552.32	121.23	43,552.32

5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	38,257.02	-	38,257.02
其中：固定资产处置损失	16,227.59	-	16,227.59
无形资产处置损失	22,029.43	-	22,029.43
非常损失	116,287.57	-	116,287.57
罚款支出	200.00	-	200.00
滞纳金	-	410.03	-
其他	60,601.55	34.74	60,601.55
合计	215,346.14	444.77	215,346.14

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,593.42	93,587.98
递延所得税费用	-216,293.99	-194,616.90
合计	-205,700.57	-101,028.92

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-74,566.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,184.91
子公司适用不同税率的影响	-83,812.76
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-228,569.97
研发费用加计扣除的影响	-629,418.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	747,285.55
所得税费用	-205,700.57

5.42 现金流量表项目

5.42.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	142,563.78	288,798.12
政府补助收入	760,352.64	3,258,283.42
往来款	214,123.99	158,094.13
合计	1,117,040.41	3,705,175.67

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,109,953.67	2,536,851.21
往来款	169,451.74	983,265.71
合计	2,279,405.41	3,520,116.92

5.42.2 与投资活动有关的现金

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	3,630,000.00	-
合计	3,630,000.00	-

5.42.3 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	336,476.56	339,927.72
合计	336,476.56	339,927.72

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

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	131,134.46	2,786,211.91
加：资产减值准备	330,000.00	-
信用减值损失	646,660.84	612,254.59

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,059.81	441,913.92
使用权资产折旧	204,151.67	281,823.13
无形资产摊销	66,356.42	40,026.64
长期待摊费用摊销	99,130.44	24,782.61
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)	19,640.65	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	16,227.59	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	48,188.00	—
投资损失(收益以“—”号填列)	3,365.68	-176,923.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-216,293.99	-184,257.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	598,501.53	-544,987.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,795,102.87	-2,559,189.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,188,628.53	2,700,931.91
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,778,648.76	3,422,586.88
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	9,617,484.87	13,047,520.91
减：现金的期初余额	13,047,520.91	12,401,673.42
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	-3,430,036.04	645,847.49

5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,617,484.87	13,047,520.91
其中：库存现金	342.62	61.07
可随时用于支付的银行存款	9,617,142.25	13,047,459.84
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,617,484.87	13,047,520.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		—

5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	3,630,000.00	3,630,000.00	定期存单	定期受限
合计	3,630,000.00	3,630,000.00		

续上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-		
合计	-	-		

5.45 外币货币性项目

无。

5.46 政府补助

5.46.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.46.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,990,000.00	-	-	1,170,000.00	1,820,000.00	-	收益相关

注：根据浙财建〔2024〕171号浙江省财政厅浙江省经济和信息化厅关于下达2024年国家中小企业发展专项资金预算的通知，中小企业数字化转型公共服务平台奖补资金清算需退回182万元。

5.46.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,927,244.21	268,268.04
合计	1,927,244.21	268,268.04

5.47 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	5,016,278.40	3,617,826.90
技术服务费	-	511,091.64
折旧及其他	156,766.33	147,533.84
直接材料	18,097.33	59,081.60
合计	5,191,142.06	4,335,533.98
其中：费用化研发支出	5,191,142.06	4,335,533.98
资本化研发支出	-	-

5.47.1 符合资本化条件的研发项目

无

5.47.1.1 重要的资本化研发项目

无

5.47.1.2 开发支出减值准备

无

5.47.2 重要外购在研项目

无

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

6.1.1 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	2024/4/29	18,879.84	-11,120.16

6.1.2 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
浙江智达企业管理服务有限公司	2024/11/13
浙江亿泰数据技术有限公司	2024/10/22

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
杭州兴达讯软件科技有限公司	200万元	浙江杭州	浙江杭州	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等	100.00		同一控制下合并取得
浙江兴达讯智能科技有限公司	1,008万元	浙江台州	浙江台州	工业自动控制系统装置、电子元件及组件、电气信号设备装置等	51.00		同一控制下合并取得
安徽兴达讯软件科技有限公司	200万元	安徽芜湖	安徽芜湖	软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售等	52.00		投资设立
台州兴达讯软件科技有限公司	150万元	浙江台州	浙江台州	计算机软硬件技术研发等	100.00		投资设立
温州兴达讯软件科技有限公司	100万元	浙江温州	浙江温州	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让等	52.00		投资设立
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	100万元	湖北黄石	湖北黄石	工业设计服务、软件开发、数字技术服务等	40.00		投资设立
台州兴欣工业互联网科技有	1,000万元	浙江台州	浙江台州	软件开发；信息技术咨询服务；计算		71.00	投资设立

限公司				机软硬件及辅助设备批发等			
-----	--	--	--	--------------	--	--	--

注：本公司持有黄石兴达讯工业互联网科技有限公司 40%的股权，对黄石兴达讯工业互联网科技有限公司的表决权比例亦为 40%。虽然本公司持有黄石兴达讯工业互联网科技有限公司的表决权比例未达到半数以上，但本公司能够控制黄石兴达讯工业互联网科技有限公司，理由如下：本公司有权任免黄石兴达讯工业互联网科技有限公司董事会中的多数成员；本公司有权主导黄石兴达讯工业互联网科技有限公司的经营活动并享有可变回报。

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 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	
九江兴达讯工业互联网有限公司	江西九江	江西九江	软件开发		20.00	权益法

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

公司实际控制人属于多名自然人股东签署一致行动协议下的共同控制。

公司单一第一大股东康拥治直接及间接持有的股份合计 19.1691%，公司的单一股东合计持有的股份均未超过公司总股本的 30%，无法对董事会进行控制，无法单独对公司的决策形成决定性影响，但是，公司股东周建国、郑新华、康拥治、陈星、黄强、邹政武就公司未来发展的重大经营决策签署一致行动协议，且上述股东合计持有公司 59.90%的股份，占公司董事会 4/7 的席位，其所影响的表决权足以对公司股东大会、董事会表决产生重大影响，因此，其六人对公司实施共同控制。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司未发生关联方交易。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周建国	实际控制人、董事长、持股 5%以上股东
郑新华	实际控制人、董事、总经理、持股 5%以上股东
康拥治	实际控制人、董事、副总经理、持股 5%以上股东
叶尚云	董事
黄强	实际控制人、董事、持股 5%以上股东
尹建华	董事

徐招康	董事
邹政武	实际控制人、监事会主席
陈星	实际控制人、监事、持股 5%以上股东
李征	职工代表监事
吴丽娜	财务总监
饶建平	董事会秘书
浙江新颖铜业有限公司	董事徐招康担任执行董事的企业
玉环县康辉机械厂（普通合伙）	董事徐招康控制的合伙企业
浙江玉强机械股份有限公司	董事叶尚云控制的企业
陕西云恒航空科技有限公司	董事叶尚云担任执行董事的企业
上海云明汽车部件有限公司	董事叶尚云控制的企业
西安云明航空部件股份有限公司	董事叶尚云担任董事长的企业
潍坊云强零部件有限公司	董事叶尚云担任经理的企业
浙江云强智能装备有限公司	董事叶尚云担任经理的企业
湖北工匠汽车零件有限公司	董事叶尚云担任董事长兼总经理的企业
台州诚信实业有限公司	董事叶尚云担任董事长的企业
杭州高圣技术开发有限公司	董事尹建华控制的企业
宁波高圣科技开发有限公司	董事尹建华担任监事的企业
杭州优之途企业管理合伙企业（有限合伙）	董事尹建华控制的企业
锋勇（上海）智能科技有限公司	董事尹建华担任监事的企业
杭州依途坤驰科技有限公司	董事尹建华控制的企业
上海韵扬信息科技有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州天圣塑胶制品有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州依途科技有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州纳什网络科技有限公司	董事尹建华控制的企业
蜂起（北京）智能科技有限公司	董事尹建华担任董事的企业
杭州巨龙化工有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州图亿企业管理合伙企业（有限合伙）	董事尹建华控制的合伙企业
台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
台州云明电子商务服务部（有限合伙）	持股 5%以上股东
杜延超	子公司温州兴达讯软件科技有限公司持股 5%以上股东

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江玉强机械股份有限公司	硬件产品销售	49,380.53	-
浙江玉强机械股份有限公司	软件产品销售	-	60,176.99
浙江新颖铜业有限公司	软件维护费	3,773.58	3,773.58
浙江云强智能装备有限公司	软件产品销售	-	53,097.35
合计		53,154.11	117,047.92

8.5.2 本公司本报告期内无关联受托管理/委托管理情况

8.5.3 本公司本报告期内无关联租赁情况

- 8.5.4 本公司本报告期内无关联担保情况
- 8.5.5 本公司本报告期内无关联方资金拆借
- 8.5.6 本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况
- 8.5.7 本公司本报告期内其他关联交易

8.6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

8.6.1 应收项目

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
应收账款：					
	浙江玉强机械股份有限公司	22,500.00	6,750.00	22,500.00	2,250.00
	浙江云强智能装备有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	750.00
合计		37,500.00	8,250.00	37,500.00	3,000.00
应收款项融资：					
	上海云明汽车部件有限公司	154,050.00	-	-	-
合计		154,050.00	-	-	-

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债：			
	上海云明汽车部件有限公司	154,050.00	-
合计		154,050.00	-
其他应付款：			
	杜延超	4,029.20	4,029.20
合计		4,029.20	4,029.20

8.7 关联方承诺

无。

9、承诺及或有事项

9.1 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

于 2025 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议《公司 2024 年年度权益分派预案》，拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 10,800,000 股为基数，以未分配利润向全体股东共计派发现金股利人民币 1,080,000.00 元。上述权益分派预案尚需提交公司股东大会

会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

11、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,907,249.50	6,098,888.50
1 至 2 年	1,822,548.50	3,946,077.26
2 至 3 年	1,589,167.26	642,053.00
3 至 4 年	458,053.00	224,763.44
4 至 5 年	216,413.44	280,400.00
5 年以上	466,500.00	189,200.00
小计	11,459,931.70	11,381,382.20
减：坏账准备	1,746,039.68	1,284,684.78
合计	9,713,892.02	10,096,697.42

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,459,931.70	100.00	1,746,039.68	15.24	9,713,892.02
其中：账龄组合	9,836,230.20	85.83	1,746,039.68	17.75	8,090,190.52
其他组合	1,623,701.50	14.17	-	-	1,623,701.50
合计	11,459,931.70	/	1,746,039.68	/	9,713,892.02

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,381,382.20	100.00	1,284,684.78	11.29	10,096,697.42
其中：账龄组合	9,092,682.20	79.89	1,284,684.78	14.13	7,807,997.42
其他组合	2,288,700.00	20.11	-	-	2,288,700.00
合计	11,381,382.20	/	1,284,684.78	/	10,096,697.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	5,483,548.00	274,177.40	5.00
1 至 2 年	1,801,548.50	180,154.85	10.00
2 至 3 年	1,410,167.26	423,050.18	30.00
3 至 4 年	458,053.00	229,026.50	50.00
4 至 5 年	216,413.44	173,130.75	80.00
5 年以上	466,500.00	466,500.00	100.00
合计	9,836,230.20	1,746,039.68	17.75

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,284,684.78	461,354.90	-	-	-	1,746,039.68
合计	1,284,684.78	461,354.90	-	-	-	1,746,039.68

12.1.3 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 (%)	坏账准备期末余额
浙江移动数智科技有限公司	2,237,384.05	-	2,237,384.05	19.52	111,869.20
兴宇汽车零部件股份有限公司	1,244,000.00	-	1,244,000.00	10.86	62,200.00
杭州人本控制系统有限公司	1,114,680.00	-	1,114,680.00	9.73	211,364.00
西格迈股份有限公司	845,000.00	-	845,000.00	7.37	125,408.75
中国联合网络通信有限公司温州市分公司	720,000.00	-	720,000.00	6.28	36,000.00
合计	6,161,064.05	-	6,161,064.05	53.76	546,841.95

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	136,069.05	574,714.80
合计	136,069.05	574,714.80

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及押金	71,758.42	-
往来及其他	87,581.50	588,956.24

合计	159,339.92	588,956.24
----	------------	------------

12.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	95,262.42	90,620.00
1 至 2 年	33,577.50	10,881.86
2 至 3 年	500.00	487,454.38
3 至 4 年	30,000.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	159,339.92	588,956.24
减：坏账准备	23,270.87	14,241.44
合计	136,069.05	574,714.80

12.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,339.92	100.00	23,270.87	14.60	136,069.05
其中：账龄组合	159,339.92	100.00	23,270.87	14.60	136,069.05
其他组合	-	-	-	-	-
合计	159,339.92	/	23,270.87	/	136,069.05

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	588,956.24	100.00	14,241.44	2.42	574,714.80
其中：账龄组合	131,501.86	22.33	14,241.44	10.83	117,260.42
其他组合	457,454.38	77.67			457,454.38
合计	588,956.24	/	14,241.44	/	574,714.80

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,262.42	4,763.12	5.00
1 至 2 年	33,577.50	3,357.75	10.00
2 至 3 年	500.00	150.00	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	159,339.92	23,270.87	14.60

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	14,241.44	-	-	14,241.44
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,029.43	-	-	9,029.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	23,270.87	-	-	23,270.87

12.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,241.44	9,029.43	-	-	-	23,270.87
合计	14,241.44	9,029.43	-	-	-	23,270.87

12.2.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况

12.2.1.6 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

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
田启	其他	30,000.00	3-4年	18.83	15,000.00

台州市开发投资集团有限公司	押金及保证金	24,961.00	1-2 年	15.67	2,496.10
台州嘉亿招标代理有限公司	押金及保证金	23,000.00	1 年以内	14.43	1,150.00
武汉三月耶加咖啡有限公司	其他	13,500.00	1 年以内	8.47	675.00
中国五环工程有限公司	其他	11,932.00	1 年以内	7.49	596.60
合计	/	103,393.00	/	64.89	19,917.70

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

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	4,045,000.00	-	4,045,000.00	5,325,000.00	-	5,325,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,045,000.00	-	4,045,000.00	5,325,000.00	-	5,325,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
杭州兴达讯软件科技有限公司	880,000.00	-	-	880,000.00	-	-
浙江兴达讯智能科技有限公司	765,000.00	-	-	765,000.00	-	-
浙江智达企业管理服务有限公司	180,000.00	-	180,000.00	-	-	-
浙江亿泰数据技术有限公司	1,510,000.00	180,000.00	1,690,000.00	-	-	-
台州兴达讯软件科技有限公司	130,000.00	-	-	130,000.00	-	-
安徽兴达讯软件科技有限公司	1,855,000.00	300,000.00	-	2,155,000.00	-	-
温州兴达讯软件科技有限公司	5,000.00	80,000.00	-	85,000.00	-	-
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	-	30,000.00	-	30,000.00	-	-
合计	5,325,000.00	590,000.00	1,870,000.00	4,045,000.00	-	-

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	21,720,880.47	12,055,469.70	23,288,040.46	10,961,706.47
其他业务	23,944.95	-	-	-
合计	21,744,825.42	12,055,469.70	23,288,040.46	10,961,706.47

12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	163,894.28
处置长期股权投资收益	-1,797,315.15	-
合计	-1,797,315.15	163,894.28

13、补充资料

13.1 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	-35,868.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,927,244.21	
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	2,381.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,536.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,098.86	
减：所得税影响额	-224,248.29	

少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,987,567.57	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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。

公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

本公司不存在将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

13.2 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	2.95	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.26	-0.13	-0.13

浙江兴达讯软件股份有限公司

2025年4月25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

1、会计政策变更情况

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号, 以下简称“解释 17 号”), 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。前述会计政策变更对本公司 2024 年度财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 自发布之日起实施。本公司选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”, 根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定, 现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 列报于利润表“营业成本”项目中。前述会计政策变更对本公司无影响。

2、会计估计变更、重大会计差错更正情况: 无。

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	-35,868.24
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,927,244.21
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	2,381.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,536.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,098.86
非经常性损益合计	1,763,319.28
减: 所得税影响数	-224,248.29

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,987,567.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用