



传神语联

NEEQ: 835737

传神语联网网络科技股份有限公司
TRANSN IOL Technology Co.,Ltd



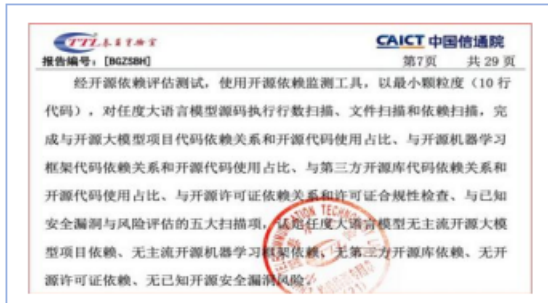
年度报告

2024

2024 年公司年度大事记

182	北京市	“九章云脑”大模型	北京九章云脑科技有限公司	Beijing-JiuZhangYunNao-202407050030	2024/7/18
183	北京市	智者千问大语言模型	北京智谱华章科技有限公司	Beijing-ZhiZheQianWen-202407050031	2024/7/18
184	江苏省	CarotAI大模型	江苏汇智智能数字科技有限公司	Beijing-Carot AI-202407030002	2024/7/23
185	辽宁省	领智	东软集团股份有限公司	Liaoning-LingZhi-202407050001	2024/7/23
186	湖南省	芒果大模型	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	Hunan-Mango-202407060002	2024/7/23
187	湖北省	任度大模型	传神网（武汉）信息科技有限公司	Hubei-Redu-202407100001	2024/7/25
188	江苏省	青台大模型	智慧芽信息科技有限公司(苏州)有限公司	Jiangsu-YuTai-202407030003	2024/7/25

传神语联“任度大模型”已于 2024 年 7 月在中央网信办完成备案，是截止 2024 年 12 月 31 日湖北省首家且是唯一一家完成备案的大模型。



任度通过中国信通院“0 开源依赖”评测，不但表明原创，还表明技术全自主安全可控，不会被停被禁，且没有已知的安全漏洞风险。



传神语联凭借“任度数推分离大模型企业智能专家”入选工信部工业文化发展中心“AI 产业创新场景应用案例”第四批名单。



传神语联荣获 2024 年湖北省关键软件独立研发企业。

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、公司负责人何恩培、主管会计工作负责人李阳一及会计机构负责人（会计主管人员）田兰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、中证天通会计师事务所（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

无未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	158

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	公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、传神语联	指	传神语联网网络科技股份有限公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经公司股东大会通过的现行有效的《传神语联网网络科技股份有限公司章程》
北京传神	指	传神联合（北京）信息技术有限公司，公司的全资子公司
语联网武汉	指	语联网（武汉）信息技术有限公司，公司的全资子公司
传神数智	指	传神数智（武汉）科技有限公司，公司的全资子公司
语联天启	指	语联天启（武汉）数字科技有限公司
山东银久	指	山东银久投资有限公司
武汉高科产投	指	武汉高科产业投资基金合伙企业（有限合伙）
语联网系统	指	语联网系统是一个提供商业化综合语言服务的人工智能系统，包括应用接入层、语联网大脑层和产能链接层三层架构，是公司业务开展的重要依托。
人工智能/AI	指	Artificial Intelligence，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
机器翻译、机翻	指	又称为自动翻译，是利用计算机将一种自然语言（源语言）转换为另一种自然语言（目标语言）的过程。
机器翻译引擎、机翻引擎	指	利用机器翻译技术输出机器翻译结果的软件系统。
大语言模型	指	经过大量数据训练，使其能够理解和生成自然语言和其他类型的内容，以执行各种任务的自然语言处理模型。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	传神语联网网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Transn IOL Technology Co.,Ltd		
	Transn		
法定代表人	何恩培	成立时间	2005 年 3 月 17 日
控股股东	控股股东为（武汉市龙腾传神投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何恩培、石鑫、何战涛），一致行动人为（何恩培、石鑫、何战涛）
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-互联网和相关服务-其他互联网-其他互联网服务 I6490		
主要产品与服务项目	公司基于“根原创”的人工智能技术开展以语言服务为代表的产品和服务，现已形成两大核心业务体系： 一是以语联网系统为依托的大语言服务体系。 在大语言服务方向，打造了行业首个全链条智能化语言服务系统——语联网系统，公司依托语联网系统整合人工译员、机器翻译引擎、孪生译员等产能资源为国际工程、装备制造、大文娱、会展、公共服务以及中小用户碎片化需求等多个垂直行业用户提供 100 余种语言的笔译、口译、影视文化译制等翻译服务；同时，语联网系统作为面向行业开放赋能的人工智能技术服务系统，通过产能资源、底层组织调度以及智能化生产能力向第三方平台、翻译公司等行业参与者提供涵盖软件、硬件的解决方案和技术授权服务，推动整个语言服务行业的数字化、智能化转型。 二是逐渐形成以“根原创”AI 技术为驱动的大模型生态服务体系。 基于从底层算法框架到大模型架构全栈技术原始创新的“根原创”任度大模型，为科研、医疗、工程制造和航天等客户提供涵盖 AI 智能体、双脑一体机等软硬件产品和“AI+行业”的解决方案服务，提高客户在经营决策、业务升级和降本增效等方面的执行效率和智能化水平。		
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	传神语联	证券代码	835737
挂牌时间	2016 年 2 月 29 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）	162,415,669
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李阳一	联系地址	武汉市东湖高新技术开发区高新大道

			999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋
电话	027-59738888	电子邮箱	yangyi.li@transn.com
传真	027-59713599		
公司办公地址	武汉市东湖高新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋	邮政编码	430000
公司网址	www.transn.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	91420100773363567G		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋（除 101 室以外）（自贸区武汉片区）		
注册资本（元）	162,415,669	注册情况报告期内是否变更	是

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

(一) 主要业务模式

1、大语言业务模式

语联网系统服务模式：依托语联网系统人工智能语言服务系统，公司整合产能资源、底层组织调度以及智能化生产能力等核心优势，为国际工程、装备制造、大文娱、会展、公共服务等大、中、小客户提供笔译、口译、影视文化译制等语言服务；

语言服务技术赋能模式：针对第三方平台、翻译公司等行业参与者提供涵盖软件、硬件的解决方案以及技术授权服务，使其他企业能够基于语联网系统的技术开展自身业务，拓展市场应用范围，加速整个行业的技术升级与转型。

2、大模型生态业务模式

技术服务模式：以自主研发、全栈技术原始创新的“根原创”任度大模型为核心驱动力，为需要智能化提升需求的行业客户提供大模型基座通用能力栈服务；

产品与解决方案服务模式：针对科研、医疗、工程制造和航天等不同行业的客户，提供 AI 智能体、双脑一体机等软硬件产品，以及“AI+行业”的定制化解决方案服务。通过深入了解各行业的业务特点和痛点，依托大模型的智能涌现和强大的泛化能力，为客户量身打造贴合其实际业务场景的解决方案，实现大模型技术与行业应用的深度融合，帮助客户提升运营效率、创新业务模式。

(二) 公司的技术基座及主要业务系统

1、技术基座

公司持续聚焦原始创新的大模型、NLP、机器翻译等人工智能技术，加快语言服务行业应用落地，积极构建人工智能产业生态并推动人工智能产品和行业应用快速落地。

在原始创新“根原创”技术长期积累基础上，公司相继推出了 2.1B 任度多语大模型和 9B 任度双脑多模态大模型，是全技术栈国产化的“根原创”大模型，实现了从底层算法框架到上层应用的全栈技术原始创新。9B 任度双脑多模态大模型通过双网络架构设计，形成了数推分离的“双脑”联合推理模式，从而实现实时学习、长期记忆等能力。任度大模型已经通过国家网信办备案和中国信通院“0 开源依赖”评测，并在多项第三方大模型测评榜中，超越了部分数百亿乃至千亿参数的大模型，以更少的参数实现高性能。目前，任度大模型技术已全面赋能公司语言服务业务，同时基于任度大模型的技术和应用优势，加快 AI 相关产品研发以及更多行业应用落地。

2、主要业务系统

公司主要业务系统为语联网系统，包括应用接入层、语联网大脑层和产能链接层三层架构，是公司业务开展的重要依托。作为内部的人工智能作业系统，能够为用户提供优质、高效、规模化的语言服务，满足用户场景化的语言服务需求，也可以为公司软硬件产品开发和综合语言服务解决方案的构建提供核心技术和基础功能模块，大幅提升语言应用开发效率；作为面向行业开放赋能的技术基础服务系统，利用语联网系统的产能资源和底层的组织调度、智能化生产能力对翻译公司等行业参与者赋能，推动行业的数字化、智能化转型，并逐步形成以语联网系统为核心的语言服务体系。

(三) 业务服务情况

公司业务范围涵盖四大类型，分别为笔译业务、口译业务、影视文化译制业务和综合技术产品和解决方案。

1、笔译业务。笔译是主要的语言服务形式，公司为国际工程、装备制造、舆情资讯、跨境电商等

领域的客户提供涵盖多个语种的招投标文件、技术资料、法律文件、商务文件等专业资料的笔译相关服务。

2、口译业务。公司通过语联网系统匹配合格译员为石油石化、建筑工程、会议会展、大型赛事等客户提供口译服务，服务形式涵盖现场口译、会议口译、电话口译、视频口译、远程同步口译和机器翻译等。

3、影视文化译制业务。影视文化译制业务以影视、动漫、游戏等行业客户为主，主要提供视频、音频、游戏、动漫、网络文学作品相关的文字翻译、字幕制作。

4、综合技术产品和解决方案

一是以大语言服务能力为基础，为客户提供包括辅助翻译系统、机器翻译的软硬件产品或系统、翻译管理系统、语料库等相关产品和服务。

二是以任意大模型作为通用技术基座，根据行业客户需求进行“AI+行业”通用产品、定制化产品和解决方案的落地，为客户提供本地化部署和混合云部署等多种部署方式的行业大模型标品和定制化开发服务；以及依托大模型生态服务体系，基于自主技术根据客户需求提供定制化系统或平台的开发、集成、工程技术服务，舆情咨询等服务。

基于深厚技术积累和对大语言模型的持续研发投入，公司旨在构建一个面向行业全面开放赋能的技术基础服务系统，该系统深度整合语联网系统的优势资源和大语言模型的先进智能能力，为众多行业参与者提供技术支持和解决方案。

(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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	一、国家级“专精特新”认定 2023年7月14日，湖北省经济和信息化厅办公室公示了进入第五批国家级专精特新“小巨人”企业的名单，传神语联在名单之列，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。 二、省级“专精特新”认定 2021年12月24日，湖北省经济和信息化厅办公室（鄂经信办函【2021】112号）公布了湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单，传神语联在名单之列。省级专精特新“小巨人”企业有效期3年，第三批“小巨人”企业有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。 三、省级“单项冠军”认定 2022年11月23日，湖北省经济和信息化厅办公室发布了《关于2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品）名单的公示》，公司的控股子公司语联网（武汉）信息技术有限公司的语联网多语信息服务平台被认定为“单项冠军”产品。省级“单项冠军”有效期3年。 四、“高新技术企业”认定 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR202342001311），2023年复审通过，有效期三年，有效期内享受15%的所得税优惠税率。

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	379,672,574.68	325,274,677.43	16.72%
毛利率%	44.63%	52.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,707,444.63	8,227,923.65	66.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,895,338.25	5,404,158.43	-9.42%
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）	2.47%	1.90%	-
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）	0.88%	1.25%	-
基本每股收益	0.09	0.06	41.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	929,902,657.37	821,367,695.10	13.21%
负债总计	344,686,018.77	289,662,630.96	19.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	581,946,947.66	528,466,981.36	10.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.35	6.87%
资产负债率%（母公司）	30.93%	31.01%	-
资产负债率%（合并）	37.07%	35.27%	-
流动比率	1.53	2.06	-
利息保障倍数	1.94	1.89	-
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	32,873,227.42	44,396,092.54	-25.95%
应收账款周转率	1.11	0.89	-
存货周转率	17.02	11.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.21%	17.13%	-
营业收入增长率%	16.72%	9.71%	-
净利润增长率%	73.63%	120.43%	-

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	108,033,742.19	11.62%	142,561,881.51	17.36%	-24.22%

应收票据	3,669,810.80	0.39%	800,920.11	0.10%	358.20%
应收账款	289,496,025.73	31.13%	310,095,375.47	37.75%	-6.64%
其他应收款	21,371,454.57	2.30%	45,686,851.52	5.56%	-53.22%
存货	15,765,112.28	1.70%	6,493,649.26	0.79%	142.78%
长期股权投资	5,630,869.97	0.61%	6,168,207.34	0.75%	-8.71%
固定资产	53,382,017.31	5.74%	65,268,778.61	7.95%	-18.21%
使用权资产	18,000,245.41	1.94%	3,476,718.28	0.42%	417.74%
无形资产	364,883,935.57	39.24%	202,899,714.57	24.70%	79.83%
短期借款	162,563,999.81	17.48%	94,691,630.89	11.53%	71.68%
应付票据	14,015,805.68	1.51%	49,137,908.14	5.98%	-71.48%
应付账款	38,312,209.37	4.12%	24,436,169.21	2.98%	56.78%
应交税费	20,257,197.37	2.18%	17,270,042.00	2.10%	17.30%
其他应付款	36,286,340.97	3.90%	44,823,962.05	5.46%	-19.05%
长期借款	28,130,000.00	3.03%	28,710,000.00	3.50%	-2.02%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期末货币资金较期初减少 24.22%，主要系本期购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多。
2、应收票据：本期末应收票据较期初增加 358.20%，主要系本期客户采用商业承兑汇票及银行承兑汇票结算的频次增加，本期末汇票尚未到承兑期所致。
3、其他应收款：本期末其他应收款较期初减少 53.22%，主要系本期收回部分应收账款保理款项。
4、存货：本期末存货较期初增加 142.78%，主要系本期末公司的部分发出商品控制权尚未转移至客户，未确认收入结转成本，期末在发出商品科目核算。
5、固定资产：本期末固定资产较期初减少 18.21%，主要系公司在 2023 年购置的服务器设备在本期按会计政策计提折旧所致。
6、使用权资产：本期末使用权资产较期初增加 417.74%，主要系本期通过融资租赁方式租入服务器设备按照会计政策计入使用权资产所致。
7、无形资产：本期末无形资产较期初增加 79.83%，主要系本期购入及自研形成数据资源所致，详见合并财务报表项目附注“五(十三)无形资产”。
8、短期借款：本期末短期借款较期初增加 71.68%，主要系本期新增借款所致。
9、应付票据：本期末应付票据较期初减少 71.48%，主要系 2023 年开出的部分票据在 2024 年上半年到期承兑，2024 年开出的票据大部分已于 2024 年期末前到期承兑所致。
10、应付账款：本期末应付账款较期初增加 56.78%，主要系截止期末应付供应商的款项尚未到账期。
11、其他应付款：本期末其他应付款较期初减少 19.05%，主要系本期公司偿还富策控股有限公司的借款本金所致。

(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	379,672,574.68	-	325,274,677.43	-	16.72%
营业成本	210,227,246.11	55.37%	153,136,643.85	47.08%	37.28%
毛利率%	44.63%	-	52.92%	-	-
销售费用	31,323,150.14	8.25%	36,041,527.42	11.08%	-13.09%
管理费用	47,036,680.65	12.39%	46,160,196.79	14.19%	1.90%
研发费用	85,161,002.30	22.43%	61,973,317.36	19.05%	37.42%
财务费用	7,880,927.61	2.08%	21,050,386.04	6.47%	-62.56%
投资收益	-5,216,807.27	-1.37%	-11,632,111.35	-3.58%	55.15%
其他收益	14,625,709.99	3.85%	8,866,609.27	2.73%	64.95%
资产处置收益	2,425.29	0.00%	159,743.83	0.05%	-98.48%
信用减值损失	3,395,264.76	0.89%	4,506,797.41	1.39%	-24.66%
资产减值损失	-2,972.54	0.00%	-39,633.37	-0.01%	92.50%
营业利润	10,282,388.68	2.71%	8,261,348.73	2.54%	24.46%
营业外收入	8,988.00	0.00%	822,691.83	0.25%	-98.91%
营业外支出	88,416.50	0.02%	53,339.36	0.02%	65.76%
净利润	13,294,052.79	3.50%	7,656,624.14	2.35%	73.63%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本、毛利率：

（1）本期营业收入较上年同期增长 16.72%，主要是笔译业务收入增长 2,502.98 万元、综合技术产品和解决方案收入增长 3,051.64 万元，原因为公司前期资源和技术的投入，逐渐开始转化为收益，尤其是软件开发业务收入实现较大的增长；

（2）营业成本较上年同期增加 37.28%，主要为笔译业务成本增长 2,167.00 万元、综合技术产品和解决方案业务成本增长 3,899.70 万元，为该部分业务收入的增长导致成本的增加；

（3）毛利率较上年同期降低 8.29 个百分点，主要受笔译业务和综合技术产品和解决方案毛利率下降影响，具体见本节“收入构成变动的原因”中的分析。

2、研发费用：本期研发费用较上年同期增加 37.42%，主要为本期公司为契合业务领域的拓展与技术创新的需求，加大了研发的投入，以促进业务模式的快速转型升级。

3、财务费用：本期财务费用较上年同期减少 62.56%，主要为公司偿还富策控股有限公司的借款本金后利息减少。

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	379,130,952.11	324,160,012.53	16.96%
其他业务收入	541,622.57	1,114,664.90	-51.41%
主营业务成本	209,826,939.14	152,297,789.01	37.77%
其他业务成本	400,306.97	838,854.84	-52.28%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
笔译	172,607,497.79	82,813,622.41	52.02%	16.96%	35.44%	-6.55%
口译	28,290,772.25	21,550,168.74	23.83%	-22.77%	-27.22%	4.66%
影视文化译制	43,169,069.19	24,211,154.11	43.92%	21.94%	25.53%	-1.60%
综合技术产品和解决方案	135,063,612.88	81,251,993.88	39.84%	29.19%	92.29%	-19.74%

按地区分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因

- 1、笔译业务：毛利率较上年同期下降 6.55%，属于公司战略性投入期的阶段性现象。主要原因是公司为快速抢占数据标注和短剧业务市场，在业务拓展初期采取低毛利率策略以获取订单，该举措有效推动了业务规模增长。
- 2、口译业务：毛利率较上年同期增加 4.66%，主要原因是公司本期缩减现场派驻类低毛利业务规模。
- 3、影视文化译制业务：毛利率较上年同期下降 1.60%，变动较小，属于公司正常业务波动。
- 4、综合技术产品和解决方案：毛利率较上年同期下降 19.74%，主要原因是公司为集中资源推进大模型研发，将部分软件开发业务中非核心环节进行外包，导致该部分业务成本上升，压缩了毛利率水平。

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	浪潮通信信息系统有限公司	29,189,717.00	7.69%	否
2	杭州当贝网络科技有限公司	13,771,603.78	3.63%	否
3	上海百事通信息技术股份有限公司	10,544,192.45	2.78%	否
4	厦门市艾亚网络科技有限公司	10,004,197.78	2.63%	否
5	北京点众科技股份有限公司	9,582,978.18	2.52%	否
合计		73,092,689.19	19.25%	-

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	江西君润商务服务有限公司	36,038,567.13	34.00%	否
2	嘉兴邦芒人才市场服务有限公司	11,016,346.76	10.39%	否
3	湖南小创云商务服务有限公司	7,729,043.14	7.29%	否
4	咸宁慧用工企业服务有限公司	5,239,644.80	4.94%	否
5	河南丰华通信工程有限公司	3,914,652.00	3.69%	否
合计		63,938,253.83	60.31%	-

(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	32,873,227.42	44,396,092.54	-25.95%
投资活动产生的现金流量净额	-146,799,113.52	-134,209,120.67	-9.38%
筹资活动产生的现金流量净额	81,530,616.99	158,769,550.37	-48.65%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 25.95%，主要原因是本期收到的其他与经营活动有关的现金相对减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9.38%，主要原因是本期为训练大语言模型而购买设备并投入较多的数据及人力等成本。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 48.65%，主要原因是本期公司通过定增的方式发行股份募集资金减少。

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
北京传神	控股子公司	翻译服务	50,000,000	164,710,474.26	12,296,311.80	110,385,327.65	6,360,551.98
语联网武汉	控股子公司	翻译服务	55,555,555	471,277,846.48	123,590,962.04	191,957,252.79	4,884,799.56
武汉遂意	控股子公司	提供在线人工翻译平台	2,112,000	5,969,556.65	-22,686,368.22	2,706,019.92	-1,793,847.92
上海传	控股子公司	翻译服务	5,000,000	21,479,429.36	4,748,827.92	8,642,059.49	-504,966.03

神							
传 神 数 智	控 股 子 公 司	智 慧 城 市、 数 字 化 城 市 涉 及 的 多 语 信 息 及 智 能 化 工 程 业 务	10,000,000	29,542,495.11	2,725,996.15	7,309,911.53	1,745,914.96
语 联 天 启	控 股 子 公 司	人 工 智 能 应 用	10,000,000	4,560,578.15	410,094.58	10,479,600.48	-94,652.61

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权分散导致的公司治理风险	本公司自成立以来进行过多次融资，导致股权相对分散。截止报告期末，公司创始人何恩培先生、何战涛先生及石鑫先生通过武汉市龙腾传神投资管理有限公司、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）及嘉道传神（湖北）文化科技合伙企业（有限合伙）合计持有公司 40.82% 股份的表决权。但随着公司业务的发展壮大，公司计划进一步通

	过股权融资的方式引入投资者，将导致创始人团队持有的公司股权比例进一步下降，可能使公司股权进一步分散。 风险防范措施：公司“三会”运作规范，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和中国证监会、全国股转公司有关法律法规及规范性文件要求，进一步完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，强化规范运作程序，提高信息披露质量，使公司的治理水平得到不断提高。同时，公司实际控制人未来不排除以二级市场增持、协议收购其他股东股份、参与公司定向发行等多种方式增持公司股份。
应收账款回收风险	随着业务规模的持续扩大和销售收入的不断增加，公司的应收账款总体增幅较快并处于较高水平。受近几年经济形势影响，如果客户的财务状况发生恶化或者经济形势发生更多不利变化，导致发生部分应收账款逾期或款项难以收回。 风险防范措施：公司将进一步加强应收账款管理，注重客户信用的考量，加大应收账款催收力度，定期进行应收账款的账龄分析，强化应收款项回收与销售管理人员绩效考核的联动机制，加强财务对应收账款的监督检查工作。
核心技术泄密及人员流失风险	公司是人工智能和大数据时代新型的多语信息处理服务商，公司发展依赖于相关核心技术及专业技术人才的支持，如果公司核心技术泄密或人才大规模流失，将对公司经营带来不利影响。 风险防范措施：通过完善绩效考核、优化薪酬体系等多种方式完善了人才培养体系，打造出一支高素质的技术研发团队，形成多项专利和非专利技术，并实现技术产业化。公司建立了严格的技术保密制度，与技术人员及其他因业务关系可能知悉公司技术秘密的相关人员签订了保密协议，并制定了多种应对措施来防范核心技术和工艺的泄密。建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来将进一步完善多种形式的激励机制，充分调动核心技术员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的研发队伍。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000.00	25,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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	76,000,000.00	286,812.12
销售产品、商品，提供劳务	76,500,000.00	248,117.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	2,000,000.00	2,000,000.00
提供财务资助		
提供担保	35,000,000.00	25,000,000.00
委托理财		
接受担保		164,364,000.00
提供租赁		354,653.67
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、公司第三届董事会第十一次会议审议通过了公司子公司向武汉农村商业银行光谷分行申请授信及公司为子公司提供担保的议案，详见 2023 年 6 月 26 日披露的 2023-024 号公告内容。公司第四届董事会第三次会议审议通过了公司子公司向北京银行中关村分行申请授信及公司为子公司提供担保的议案，详见 2024 年 12 月 20 日披露的 2024-094 号公告内容。上述对控股子公司担保有利于补充控股子公司的流动资金，系公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营。公司对控股子公司债务的偿还能力有充分的了解，财务风险处于可控制范围内，本次对外担保不会损害公司及其他股东的利益，亦不会对公司产生不利影响。

2、公司第四届董事会第二次会议审议通过了子公司对外投资暨关联交易的议案，详见 2024 年 10 月 25 日披露的 2024-088 号公告内容。本次交易不构成重大资产重组，有利于公司业务拓展，优化公司战略布局，是为进一步提升公司综合实力和核心竞争力，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会

对公司的未来财务状况和经营成果产生不良影响。本次对外投资有利于公司战略发展，对公司的长期发展和布局有积极的影响。

3、公司报告期内发生的接受关联方的担保，按照相关规定，可免于按照关联交易程序审议。接受关联担保是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，不会损害公司及其他股东的利益，不会对公司产生不利影响。

4、公司报告期内向关联法人提供租赁金额占公司最近一期经审计总资产比例小于 0.5%，且不超过 300 万元，不触发《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零一条（二）规定的董事会审议的情形，本次交易不会损害公司及其他股东的利益，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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	2016年2月29日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2016年2月29日		挂牌	对外投资相关情况的承诺	《对外投资相关情况的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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	流动资产	保证金	31,151,637.77	3.36%	票据保证金
固定资产	非流动资产	融资性售后回租	1,655,785.41	0.18%	融资性售后回租
总计	-	-	32,807,423.18	3.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司权利受限的资产，主要是公司开立银行承兑汇票向银行存入保证金，固定资产融资性售后回租

为向融资租赁公司融资的担保方式，目前资产状态良好，公司享受其未来为公司获取经营净现金流的权利。同时，公司目前经营状况稳定，资产负债率较低，对外融资渠道较多，流动资产变现能力强，偿债能力较好，因此受限资产被强制处置的风险较低。综上，公司资产受限的情况对公司的影响较小，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

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	137,058,220	89.31%	19,456,060	156,514,280	96.37%
	其中：控股股东、实际控制人	31,460,610	20.50%	0	31,460,610	19.37%
	董事、监事、高管	68,314	0.04%	420,222	488,536	0.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,407,449	10.69%	-10,506,060	5,901,389	3.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	204,943	0.13%	22,224	227,167	0.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,465,669	-	8,950,000	162,415,669	-
普通股股东人数		117				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

- 1、公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了公司向特定对象发行 600 万股股份及相关的议案，2023 年第二次股票发行的股份已于 2024 年 2 月 7 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行后，公司的总股本从 153,465,669 股增加到 159,465,669 股。
- 2、公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十一次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过了公司向特定对象发行 295 万股股份及相关的议案，2024 年第一次股票发行的股份已于 2024 年 8 月 28 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行后，公司的总股本从 159,465,669 股增加到 162,415,669 股。

(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 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	武汉市龙腾传神投资管理有限公司	31,460,610	0	31,460,610	19.37%	0	31,460,610	0	0
2	深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）	20,000,000	4,500,000	24,500,000	15.08%	0	24,500,000	0	0
3	嘉道传神（湖北）文化科技合伙企业（有限合伙）	0	23,655,936	23,655,936	14.57%	0	23,655,936	0	0
4	嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）	9,100,000	0	9,100,000	5.60%	0	9,100,000	0	0
5	无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）	8,511,332	0	8,511,332	5.24%	5,674,222	2,837,110	0	0

6	深圳市盛世投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	7,163,890	-608,300	6,555,590	4.04%	0	6,555,590	0	0
7	李健	6,000,000	0	6,000,000	3.69%	0	6,000,000	0	0
8	武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）	5,226,362	0	5,226,362	3.22%	0	5,226,362	0	0
9	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	5,474,682	-562,400	4,912,282	3.02%	0	4,912,282	0	0
10	徐江南	3,700,000	0	3,700,000	2.28%	0	3,700,000	3,700,000	0
合计		96,636,876	26,985,236	123,622,112	76.11%	5,674,222	117,947,890	3,700,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前 10 名股东之间，嘉道传神（湖北）文化科技合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人何恩培，武汉市龙腾传神投资管理有限公司的实际控制人为何恩培、石鑫、何战涛。深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）系嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）99.83%的出资份额，两者最终同受龚虹嘉、陈春梅夫妇控制。深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）系嘉道传神（湖北）文化科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有嘉道传神（湖北）文化科技合伙企业（有限合伙）99.99%的出资份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期末，公司的控股股东为龙腾传神，直接持有公司 19.37%的股份。龙腾传神系一家经武汉市市场监督管理局注册并合法存续的公司，注册资本 800 万元，法定代表人何恩培，统一社会信用代码：91420100333526414J，成立日期：2015 年 5 月 7 日。经营范围为管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务（不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目；不得以任何方式公开募集和发行基金）（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款,不得从事发放贷款等金融业务）；商务信息咨询；技术交流,技术服务；企业形象策划。（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）。

报告期末，公司实际控制人为何恩培、石鑫、何战涛。何恩培、何战涛、石鑫通过龙腾传神间接持有公司 19.37%股份，何恩培通过控制嘉道传神、传和伟业、传世盛业和传承恒业拥有对公司 21.45%股份的表决权，何恩培、石鑫、何战涛三人合计实际拥有对公司 40.82%股份的表决权。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款
☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024 年第一次	2024 年 3 月 8 日	2024 年 8 月 28 日	9	2,950,000	山东银久、武汉高科产投	不适用	26,550,000.00	偿还借款/银行贷款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次	2023 年 8 月 1 日	160,050,000.00	19,464,803.27	是	根据公司实际经营需要，将募集资金余额中	922,750.88	已事前及时履行

					原用于偿还借款/银行贷款 922,750.88元使用用途变更为补充流动资金。		
2023年第二次	2024年2月2日	54,000,000.00	54,034,854.97	否	不适用	0	不适用
2024年第一次	2024年8月23日	26,550,000.00	26,559,960.75	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

1、公司2023年第一次股票发行募集资金金额160,050,000.00元，累计利息收入合计582,472.42元，累计实际使用金额160,632,472.42元，包括支付发行费用400,000.00元、偿还借款（置换自筹资金）30,000,000.00元、购汇偿还借款及支付手续费105,077,249.12元、补充流动资金25,155,223.30元，募集资金截止2024年12月31日已全部使用完毕。

2、公司2023年第二次股票发行募集资金金额54,000,000.00元，累计利息收入合计34,854.97元，累计实际使用金额54,034,854.97元，包括支付发行费用120,000.00元、补充流动资金53,914,854.97元，募集资金截止2024年12月31日已全部使用完毕。

3、公司2024年第一次股票发行募集资金金额26,550,000.00元，累计利息收入合计9,960.75元，累计实际使用金额26,559,960.75元，包括偿还借款（置换自筹资金）26,550,000.00元，注销账户时结余利息转出9,960.75元，募集资金截止2024年12月31日已全部使用完毕。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何恩培	董事长、总经理	男	1969年7月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
石鑫	董事、副总经理	男	1975年4月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
何战涛	董事	男	1973年10月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
李阳一	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985年5月	2024年10月15日	2027年10月14日	273,257	442,446	715,703	0.44%
葛亚军	独立董事	男	1967年8月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
王立非	独立董事	男	1962年10月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
许建国	独立董事	男	1958年6月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
顾紫光	监事会主席	男	1983年6月	2024年10月15日	2027年10月14日	0	0	0	0%
张江	监事	男	1994年	2024年	2027年	0	0	0	0%

字			1 月	10 月 15 日	10 月 14 日				
金鑫	职工代表监事	女	1983 年 8 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
傅强	副总经理	男	1964 年 2 月	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
蔺伟	副总经理	男	1972 年 11 月	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
何征字	副总经理	男	1978 年 9 月	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 14 日	0	0	0	0%
田兰	财务负责人	女	1979 年 7 月	2024 年 10 月 15 日	2027 年 10 月 14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事兼总经理何恩培先生、董事兼副总经理石鑫先生和董事何战涛先生共同持有控股股东武汉市龙腾传神投资管理有限公司 100.00%的股权，为公司实际控制人。

何恩培先生、何战涛先生和何征字先生为兄弟关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛亚军	无	新任	独立董事	换届选举
王立非	无	新任	独立董事	换届选举
许建国	无	新任	独立董事	换届选举
张树武	独立董事	离任	无	换届选举
孙志勇	独立董事	离任	无	换届选举
林颖	独立董事	离任	无	换届选举
顾紫光	无	新任	监事会主席	换届选举
张江宇	无	新任	监事	换届选举
高霖	监事会主席	离任	无	换届选举
李振海	监事	离任	无	换届选举
蔺伟	无	新任	副总经理	换届选举
何征字	无	新任	副总经理	换届选举
梁旭	副总经理	离任	无	换届选举
安杰	副总经理	离任	无	换届选举

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

1、董事

(1) 葛亚军，男，中国国籍，1967年8月出生，无境外永久居留权，西安外国语学院英语专业和西北政法学院法学专业本科学历、中国政法大学民商经济法学院经济法专业研究生班。1989年至1998年，任西北政法学院法律英语教师；1998年至2007年，任天津商学院法学、英语教师；2007年至2020年，历任天津商业大学副教授、教授；2020年至今，任天津商业大学教授、硕导。2024年10月15日起任公司独立董事。

(2) 王立非，男，中国国籍，1962年10月出生，无境外永久居留权，解放军国际关系学院军事外交专业本科学历、上海同济大学科技英语专业硕士研究生学历、南京大学英语语言文学专业博士研究生学历。1983年9月至1987年7月，任解放军装甲兵学院讲师；1990年9月至2005年9月，历任解放军国际关系学院副教授、教授；2005年9月至2019年2月，任对外经济贸易大学教授、院长；2019年3月至今，任北京语言大学教授。2024年10月15日起任公司独立董事。

(3) 许建国，男，中国国籍，1958年6月出生，无境外永久居留权，湖北财经学院政治经济学专业本科学历、中南财经政法大学财政学专业硕士研究生学历、中南财经政法大学政治经济学专业博士研究生学历。1985年1月至2000年11月，历任中南财经政法大学财政税务系主任、财政金融学院院长、校长助理；2000年11月至2002年9月，任湖北省财政厅副厅长；2002年9月至2008年2月，任湖北经济学院院长。2008年2月至2015年6月，任湖北省税务局局长。2024年10月15日起任公司独立董事。

2、监事

(1) 顾紫光，男，中国国籍，1983年6月出生，无境外永久居留权，南京财经大学金融学专业本科学历、清华大学民商法专业硕士研究生学历，持有法律从业资格证、基金从业资格证。2009年7月到2011年3月，任信达投资有限公司风险管理部主管；2011年3月至2017年9月，任海南建信投资管理股份有限公司副总经理、董事会秘书；2017年10月至2023年4月，任中国传媒信息投资有限公司投资顾问；2023年4月至今，任盛世景资产管理集团股份有限公司的集团副总裁。2024年10月15日起任公司监事会主席。

(2) 张江宇，男，中国国籍，1994年1月出生，无境外永久居留权，本科学历，工学学士学位。2023年3月至今，历任武汉高科国有控股集团有限公司资产营运部执行副经理、投资促进部执行副经理；2024年9月至今，任武汉光谷新能源投资有限公司董事、副总经理。2024年10月15日起任公司监事。

3、高级管理人员

(1) 蔺伟，男，中国国籍，1972年11月生，无境外永久居留权，毕业于华中理工大学（现华中科技大学），本科学历。1995年至1999年，任美国康恩公司北京代表处销售经理；1999年至2002年，任中国惠普有限公司企业客户集群存储事业部部门经理；2002年至2004年，任微软（中国）有限公司中小企业及渠道事业部渠道经理；2004年至2006年，任中国惠普有限公司企业客户集群企业产品服务部经理；2006年至2007年，任博科（中国）有限公司大中华区软件产品销售总监；2007年12月至2015年8月，就职于传神有限，历任营销中心总经理、副总经理。2015年8月至2021年1月，担任传神语联董事兼任副总经理，2021年1月辞任副总经理职务，继续担任公司董事职务至2021年9月。2024年4月至今担任公司子公司语联天启副总裁。2024年10月15日起任公司副总经理。

(2) 何征宇，男，中国国籍，1978年9月生，无境外永久居留权。毕业于华中科技大学，研究生学历。2003年9月至2004年6月，任深圳宇讯通科技有限公司软件工程师；2004年6月至2006年5月，任深圳启明软件技术有限公司高级软件工程师；2006年5月至2007年6月，任腾讯公司互动娱乐事业部QQ幻想组服务端高级软件工程师；2007年7月至2015年8月，任传神有限知识库研发部经理、语联网研究院执行院长。2015年8月至今担任公司语联网研究院执行院长。2024年10月15日起任公司副总经理。

(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	66	37	31	72
销售人员	122	44	51	115
生产人员	191	49	67	173
技术人员	109	27	36	100
员工总计	488	157	185	460

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	52	56
本科	317	293
专科	111	101
专科以下	6	7
员工总计	488	460

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、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据相关法律、法规，与所有员工签订《劳动合同》，约定了明确的薪酬支付标准，同时公司建立了完善的薪酬体系及相关绩效考核标准，在规定的支付周期内向员工支付工资薪金及绩效奖金。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育的社会保险及公积金，同时代扣代缴职工个人所得税。

2、培训：根据公司行业或岗位需要系统设置培训课程

1) 企业文化和核心价值观培训，包括公司概况、企业发展战略、企业规章制度等培训主题，包括领导讲话、观看企业宣传片、组织部门团队建设等系列文化培训内容，增强对企业的认同感；

2) 新员工入职培训，包括公司级的 T 型训练营，部门的文化培训，岗位培训和技能培训。培训结束后进行岗位和技能的测试，测试合格后留用。

3、离退休员工：报告期内公司聘任退休员工的，公司与其签订劳务协议，按时支付其劳务报酬。

(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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

（1）关于股东与股东大会

公司严格遵循《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，规范股东大会的通知、召集、召开和表决程序，采取现场会议方式召开会议，确保股东的合法权益，使其充分行使股东权利，平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。公司聘请律师对年度股东大会的合法性出具法律意见书。

（2）关于公司与控股股东

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司的人员、资产、财务、机构、业务独立。控股股东、实际控制人及其关联人不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

（3）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，公司董事会由 7 名董事组成，其中 3 名独立董事，设董事长 1 名。公司董事会均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》及《独立董事制度》的程序召集、召开。公司董事出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行董事的职责和义务，在公司战略发展、日常经营、资本运作等多方面建言献策、贡献良多。为适应不断变化的行业情况与监管情况，公司董事积极参与各类培训，切实提高履行职责的能力。董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，各委员会根据各自职责对公司发展的事项进行专项研究，为董事会决策提供意见和建议。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》相关规定，同时为保证公司独立董事履行其相应责任和义务，保障独立董事的权益，公司将独立董事工作津贴确定为人民币 8 万元/年（税前），已经 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

（4）关于监事与监事会

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会人数与人员组成符合法律法规与《公司章程》的要求。公司监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召集、召开。公司监事会认真履行自己的职责，秉着对全体股东负责的态度，对公司财务以及董事、高级管理人员行使职权的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使其权利并履行相应职责，未发现公司存在重大风险事项或不合规情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2024 年，公司监事列席了公司董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、高管的履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵守了《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，并建立了较为完善的内部控制制度，规范运作，决策合理，公司董事及高级管理人员在执行职务过程中，认真执行股东大会的各项决议，不存在违反法律法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、财务、机构、人员方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人及其关联人不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

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	中证天通（2025）证审字 21100028 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层			
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	陈峰	赵晓颖		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	22			

审计报告

中证天通（2025）证审字 21100028 号

传神语联网网络科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了传神语联网网络科技有限公司（以下简称“传神语联”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了传神语联 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于传神语联，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

传神语联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括传神语联 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

传神语联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，管理层负责评估传神语联的持续经营能力，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传神语联、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督传神语联的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对传神语联的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传神语联不能持续经营。

（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）就传神语联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈峰

中国注册会计师：赵晓颖

中国·北京

2025 年 4 月 25 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	五（一）	108,033,742.19	142,561,881.51
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	五（二）	3,669,810.80	800,920.11
应收账款	五（三）	289,496,025.73	310,095,375.47
应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,997,846.08	8,609,929.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	21,371,454.57	45,686,851.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	15,765,112.28	6,493,649.26
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	125,401.48	442,269.67
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	24,281,936.87	10,460,301.71
流动资产合计		468,741,330.00	525,151,178.88
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	五（九）	5,630,869.97	6,168,207.34
其他权益工具投资	五（十）	490,522.61	631,027.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	53,382,017.31	65,268,778.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	18,000,245.41	3,476,718.28
无形资产	五（十三）	364,883,935.57	202,899,714.57
其中：数据资源		188,876,595.14	
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十四）	500,000.00	500,000.00
长期待摊费用	五（十五）	5,771,708.02	7,774,184.72
递延所得税资产	五（十六）	12,502,028.48	9,497,885.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		461,161,327.37	296,216,516.22
资产总计		929,902,657.37	821,367,695.10
流动负债：			
短期借款	五（十七）	162,563,999.81	94,691,630.89
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	五（十八）	14,015,805.68	49,137,908.14
应付账款	五（十九）	38,312,209.37	24,436,169.21
预收款项	五（二十）		2,628,315.04
合同负债	五（二十一）	11,352,989.37	3,369,968.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	7,850,168.10	6,029,044.46
应交税费	五（二十三）	20,257,197.37	17,270,042.00

其他应付款	五（二十四）	36,286,340.97	44,823,962.05
其中：应付利息			13,006,891.11
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	14,644,984.94	11,845,771.32
其他流动负债	五（二十六）	718,626.07	230,819.65
流动负债合计		306,002,321.68	254,463,630.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	28,130,000.00	28,710,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	8,783,008.33	1,961,222.34
长期应付款	五（二十九）		4,375,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	660,377.36	152,777.78
递延所得税负债	五（十六）	383.96	
其他非流动负债	五（三十一）	1,109,927.44	
非流动负债合计		38,683,697.09	35,199,000.12
负债合计		344,686,018.77	289,662,630.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	162,415,669.00	157,965,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	451,422,330.74	416,001,576.00
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	729,086.61	827,319.68
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	692,725.99	692,725.99
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	-33,312,864.68	-47,020,309.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		581,946,947.66	528,466,981.36
少数股东权益		3,269,690.94	3,238,082.78
所有者权益（或股东权益）合计		585,216,638.60	531,705,064.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		929,902,657.37	821,367,695.10

法定代表人：何恩培

主管会计工作负责人：李阳一

会计机构负责人：田兰

(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		70,721,721.17	119,078,552.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,735,769.05	
应收账款	十四（一）	162,058,484.89	113,328,552.92
应收款项融资			
预付款项		1,082,792.01	10,367,657.42
其他应收款	十四（二）	154,072,063.15	212,010,470.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,357,460.11	5,634,514.91
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		18,431,004.51	7,028,749.09
流动资产合计		414,459,294.89	467,448,496.69
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	十四（三）	144,480,814.00	144,232,541.21
其他权益工具投资		177,407.84	317,912.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,709,132.93	54,894,114.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,069,258.21	
无形资产		217,821,441.62	96,666,812.39
其中：数据资源		188,876,595.14	
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		4,877,765.50	6,294,754.04
递延所得税资产		3,887,501.64	4,756,963.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		432,023,321.74	307,163,098.53
资产总计		846,482,616.63	774,611,595.22
流动负债：			
短期借款		65,000,000.00	59,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,577,115.68	59,137,908.14
应付账款		11,683,425.24	309,193.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		817,935.18	610,184.14
应交税费		5,493,063.91	2,045,498.15
其他应付款		66,694,946.06	74,841,148.63
其中：应付利息			13,006,891.11
应付股利			
合同负债		931,684.27	486,075.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,510,909.33	9,858,816.80
其他流动负债		93,347.85	64,831.46
流动负债合计		223,802,427.52	207,153,656.27
非流动负债：			
长期借款		28,130,000.00	28,710,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,102,630.36	
长期应付款			4,375,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		660,377.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,109,927.44	
非流动负债合计		38,002,935.16	33,085,000.00
负债合计		261,805,362.68	240,238,656.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		162,415,669.00	157,965,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		426,882,603.63	391,461,848.89
减：库存股			
其他综合收益		-146,235.27	-5,730.38
专项储备			
盈余公积		692,725.99	692,725.99
一般风险准备			
未分配利润		-5,167,509.40	-15,741,574.55
所有者权益（或股东权益）合计		584,677,253.95	534,372,938.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		846,482,616.63	774,611,595.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（三十七）	379,672,574.68	325,274,677.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		382,193,806.22	318,874,734.49
其中：营业成本	五（三十七）	210,227,246.11	153,136,643.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	564,799.42	512,663.03
销售费用	五（三十九）	31,323,150.14	36,041,527.42
管理费用	五（四十）	47,036,680.65	46,160,196.79
研发费用	五（四十一）	85,161,002.30	61,973,317.36
财务费用	五（四十二）	7,880,927.61	21,050,386.04
其中：利息费用		10,887,811.12	10,182,587.44
利息收入		901,395.70	1,960,828.70
加：其他收益	五（四十三）	14,625,709.99	8,866,609.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-5,216,807.27	-11,632,111.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	3,395,264.76	4,506,797.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-2,972.54	-39,633.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	2,425.29	159,743.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,282,388.68	8,261,348.73
加：营业外收入	五（四十八）	8,988.00	822,691.83
减：营业外支出	五（四十九）	88,416.50	53,339.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,202,960.18	9,030,701.20
减：所得税费用	五（五十）	-3,091,092.61	1,374,077.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,294,052.79	7,656,624.14
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）		13,294,052.79	7,656,624.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-413,391.84	-571,299.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,707,444.63	8,227,923.65
六、其他综合收益的税后净额		-98,233.07	234,297.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-98,233.07	234,297.37
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-140,504.89	-5,730.38
（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		-140,504.89	-5,730.38
（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		42,271.82	240,027.75
（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		42,271.82	240,027.75
（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		13,195,819.72	7,890,921.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,609,211.56	8,462,221.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-413,391.84	-571,299.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：何恩培

主管会计工作负责人：李阳一

会计机构负责人：田兰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四（四）	239,826,373.61	119,933,398.42
减：营业成本	十四（四）	175,609,266.09	51,863,166.77
税金及附加		203,428.56	170,786.05
销售费用		1,879,751.23	3,130,857.92
管理费用		23,943,976.64	21,427,389.40
研发费用		31,238,815.10	22,610,374.31
财务费用		6,166,303.79	19,915,559.29
其中：利息费用		9,021,351.26	8,624,422.94
利息收入		789,061.96	1,508,312.66
加：其他收益		11,866,173.48	3,501,921.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-4,274,515.79	-9,711,518.08
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）		3,060,374.40	14,330,556.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			21,848.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,226.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,436,864.29	8,961,299.70
加：营业外收入		6,663.00	5,150.00
减：营业外支出			19,991.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,443,527.29	8,946,457.73
减：所得税费用		869,462.14	2,152,860.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,574,065.15	6,793,596.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,574,065.15	6,793,596.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额		-140,504.89	-5,730.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-140,504.89	-5,730.38
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		-140,504.89	-5,730.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,433,560.26	6,787,866.60
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		459,674,795.66	315,971,063.77
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		1,008,998.38	1,046,876.38
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	27,917,451.00	49,092,616.47
经营活动现金流入小计		488,601,245.04	366,110,556.62

购买商品、接受劳务支付的现金		310,971,953.63	178,799,017.94
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		85,811,251.95	85,342,809.15
支付的各项税费		4,250,576.89	4,157,146.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	54,694,235.15	53,415,490.37
经营活动现金流出小计		455,728,017.62	321,714,464.08
经营活动产生的现金流量净额	五（五十二）	32,873,227.42	44,396,092.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			173,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,973,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,549,113.52	90,477,004.00
投资支付的现金		250,000.00	50,695,000.00
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	五（五十一）		10,616.67
投资活动现金流出小计		146,799,113.52	141,182,620.67
投资活动产生的现金流量净额		-146,799,113.52	-134,209,120.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,495,000.00	200,590,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		121,900,000.00	123,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	78,179,676.48	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		240,574,676.48	364,380,000.00
偿还债务支付的现金		112,091,279.93	180,912,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,617,778.79	5,222,923.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	41,335,000.77	19,475,326.44
筹资活动现金流出小计		159,044,059.49	205,610,449.63
筹资活动产生的现金流量净额		81,530,616.99	158,769,550.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,909.11	-23,765.34

五、现金及现金等价物净增加额	五（五十二）	-32,753,178.22	68,932,756.90
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十二）	109,635,282.64	40,702,525.74
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十二）	76,882,104.42	109,635,282.64

法定代表人：何恩培

主管会计工作负责人：李阳一

会计机构负责人：田兰

（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		225,809,478.35	115,409,356.60
收到的税费返还		406,991.01	203,979.10
收到其他与经营活动有关的现金		191,978,299.46	77,145,806.29
经营活动现金流入小计		418,194,768.82	192,759,141.99
购买商品、接受劳务支付的现金		246,295,191.69	109,542,678.40
支付给职工以及为职工支付的现金		15,918,324.81	17,152,624.60
支付的各项税费		707,497.34	727,781.62
支付其他与经营活动有关的现金		99,981,871.74	51,579,487.94
经营活动现金流出小计		362,902,885.58	179,002,572.56
经营活动产生的现金流量净额		55,291,883.24	13,756,569.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,107,899.27	73,901,858.00
投资支付的现金		374,120.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,482,019.27	123,901,858.00
投资活动产生的现金流量净额		-103,482,019.27	-117,101,858.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,050,000.00	200,550,000.00
取得借款收到的现金		71,000,000.00	98,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		496,229.17	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		111,546,229.17	329,340,000.00
偿还债务支付的现金		87,091,279.93	150,912,200.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,309,043.95	3,990,464.75
支付其他与筹资活动有关的现金		17,606,313.80	11,673,474.15
筹资活动现金流出小计		109,006,637.68	166,576,138.90
筹资活动产生的现金流量净额		2,539,591.49	162,763,861.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-431,303.19	
五、现金及现金等价物净增加额		-46,081,847.73	59,418,572.53
加：期初现金及现金等价物余额		86,151,953.22	26,733,380.69
六、期末现金及现金等价物余额		40,070,105.49	86,151,953.22

(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	157,965,669.00				416,001,576.00		827,319.68		692,725.99		-47,020,309.31	3,238,082.78	531,705,064.14
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	157,965,669.00				416,001,576.00		827,319.68		692,725.99		-47,020,309.31	3,238,082.78	531,705,064.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	4,450,000.00				35,420,754.74		-98,233.07				13,707,444.63	31,608.16	53,511,574.46
(一) 综合收益总额							-98,233.07				13,707,444.63	-413,391.84	13,195,819.72
(二) 所有者投入和减少资本	4,450,000.00				35,420,754.74							445,000.00	40,315,754.74
1. 股东投入的普通股	4,450,000.00				35,420,754.74							445,000.00	40,315,754.74
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	162,415,669.00				451,422,330.74		729,086.61		692,725.99		-33,312,864.68	3,269,690.94	585,216,638.60

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	124,365,669.00				287,801,689.60		593,022.31		692,725.99		-55,248,232.96	19,193,043.21	377,397,917.15
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	124,365,669.00				287,801,689.60		593,022.31		692,725.99		-55,248,232.96	19,193,043.21	377,397,917.15
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	33,600,000.00				128,199,886.40		234,297.37				8,227,923.65	-15,954,960.43	154,307,146.99
(一) 综合收益总额							234,297.37				8,227,923.65	-571,299.51	7,890,921.51
(二) 所有者投入和减 少资本	33,600,000.00				128,199,886.40							-15,383,660.92	146,416,225.48
1. 股东投入的普通股	33,600,000.00				166,317,924.52								199,917,924.52
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				-38,118,038.12							-15,383,660.92	-53,501,699.04	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	157,965,669.00				416,001,576.00		827,319.68		692,725.99		-47,020,309.31	3,238,082.78	531,705,064.14

法定代表人：何恩培 主管会计工作负责人：李阳一 会计机构负责人：田兰

(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	157,965,669.00				391,461,848.89		-5,730.38		692,725.99		-15,741,574.55	534,372,938.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,965,669.00				391,461,848.89		-5,730.38		692,725.99		-15,741,574.55	534,372,938.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,450,000.00				35,420,754.74		-140,504.89				10,574,065.15	50,304,315.00
（一）综合收益总额							-140,504.89				10,574,065.15	10,433,560.26
（二）所有者投入和减少资本	4,450,000.00				35,420,754.74							39,870,754.74
1．股东投入的普通股	4,450,000.00				35,420,754.74							39,870,754.74
2．其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	162,415,669.00				426,882,603.63		-146,235.27		692,725.99		-5,167,509.40	584,677,253.95

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	124,365,669.00				225,143,924.37				692,725.99		-22,535,171.53	327,667,147.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,365,669.00				225,143,924.37				692,725.99		-22,535,171.53	327,667,147.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,600,000.00				166,317,924.52		-5,730.38				6,793,596.98	206,705,791.12
（一）综合收益总额							-5,730.38				6,793,596.98	6,787,866.60
（二）所有者投入和减少资本	33,600,000.00				166,317,924.52							199,917,924.52
1. 股东投入的普通股	33,600,000.00				166,317,924.52							199,917,924.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	157,965,669.00				391,461,848.89		-5,730.38		692,725.99		-15,741,574.55	534,372,938.95

传神语联网网络科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

传神语联网网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由传神（中国）网络科技有限公司整体变更的股份公司，传神（中国）网络科技有限公司（以下简称“有限责任公司”，原名传晟环球（北京）信息技术有限公司，于 2011 年由北京迁址武汉后更名为传神（中国）网络科技有限公司，经北京市工商行政管理局以“京工商 008 注册企许字[2005]0026985 号”文批准于 2005 年 03 月 17 日成立的有限责任公司。设立时注册资本为人民币 50.00 万元，全部为石鑫、李秀华以非专利技术出资，以上出资业经北京中诚恒平会计师事务所有限公司验证并于 2005 年 03 月 09 日出具“中诚恒平（2005）第 0101 号”验资报告。

2005 年 10 月 24 日，根据有限责任公司股东会决议和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会以“海园发[2005]1574 号”文批准，股东石鑫、李秀华将各自所持的全部公司股权转让给传神集团有限公司，同时传神集团有限公司（原名君宝集团有限公司）以美元现汇对公司增资 9.50 万美元，折合人民币 74.50 万元；增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 124.50 万元，实收资本为人民币 124.50 万元，传神集团有限公司持股 100%；以上出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并出具“永勤验字[2006]第 122 号”验资报告。2005 年 11 月 28 日，有限责任公司取得北京市工商行政管理局核发的企独京总字 027810 号《企业法人营业执照》，有限责任公司类型由内资企业变更为外商独资企业。

2007 年 01 月 31 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区海淀园管理委员会以“海园发[2006]1479 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 112.25 万美元，折合人民币 875.50 万元，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，实收资本为人民币 1,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京永勤会计师事务所有限

公司验证并于 2007 年 01 月 30 日出具“永勤验字[2007]第 0051 号”验资报告。

2007 年 08 月 08 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2007]729 号”批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 274.00 万美元，折合人民币 2,056.20 万元，其中人民币 56.20 万元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京中永昭阳会计师事务所验证并于 2007 年 10 月 30 日出具“中永昭阳验字(2007)第 153 号”验资报告。有限责任公司于 2007 年 11 月 6 日办理完毕工商变更登记。

2007 年 11 月 16 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2007]992 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 243.60 万美元，折合人民币 1,800.50 万元，其中人民币 0.50 万元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 4,800.00 万元，实收资本为人民币 4,800.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经北京中永昭阳会计师事务所验证并于 2008 年 01 月 11 日出具“中永昭阳验字（2008）第 04 号”验资报告。有限责任公司于 2008 年 01 月 25 日办理完毕工商变更登记。

2009 年 03 月 16 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经北京市中关村科技园区管理委员会以“海园发[2009]209 号”文批准，传神集团有限公司分两期出资，第一期出资以美元现汇对公司增资 110.00 万美元，折合人民币 751.04 万元，第一期出资业经北京永勤会计师事务所有限公司验证并于 2010 年 1 月 27 日出具“永勤验字（2010）第 30 号”验资报告。

经武汉市人民政府外商投资企业办公室以“商外资武新管招字[2012]88 号”外商投资企业批准证书批准，第二期出资由传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 71.60 万美元，折合人民币 449.01 万元，其中人民币 0.05 万元作为资本公积处理。增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 6,000.00 万元，实收资本为人民币 6,000.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 03 月 17 日出具“鄂华宇验字[2013]第 W004 号”验资报告。

2013 年 08 月 01 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会“商外资武新管招字[2013]39 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 210.3662 万美元，折合人民币 13,000,000.06 元，其中人民币 0.06 元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 7,300.00 万元，实收资本为人民币 7,300.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 07 月 08 日出具“鄂华宇验字[2013]第 W007 号”验资报告。

2013 年 09 月 13 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“商外资武新管招字[2013]69 号”文批准，传神集团有限公司以美元现汇对公司增资 194.521 万美元，折合人民币 12,000,000.49 元，其中人民币 0.49 元作为资本公积处理，增资后，有限责任公司注册资本变更为人民币 8,500.00 万元，实收资本为人民币 8,500.00 万元，传神集团有限公司持股 100%。以上出资业经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2013 年 09 月 03 日出具“鄂华宇验字[2013]第 W011 号”验资报告。

2015 年 6 月 13 日，根据有限责任公司股东决定和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“武新管招[2015]47 号”文批准，9 家受让方与传神集团有限公司签署了《股权转让协议》，由 9 家受让方分别受让传神集团有限公司所持“传神（中国）网络科技有限公司”的全部股权，将公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业。9 家受让方为：武汉市龙腾传神投资管理有限公司、远思有限公司（LONGMIND CORPORATION LIMITED）、CW_TRANSN LIMITED、无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）、纪恒有限公司（CENTURY HORIZON LIMITED）、COSMOS INVESTMENT LIMITED、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 26 日，根据有限责任公司股东会决议和修改后的章程，并经武汉东湖新技术开发区管委会以“商外资武新管招字[2015]52 号”文批准，由原股东 COSMOS INVESTMENT LIMITED 及北京赛德万方投资有限责任公司等 3 名新投资方共同对公司增资人民币 91,325,400.00 元，其中转入实收资本 15,525,318.00 元，增资后有限责任公司注册资本变更为人民币 100,525,318.00 元，实收资本为人民币

100,525,318.00 元，增加资本公积-资本溢价 75,800,000.00 元。以上出资业务经湖北华宇会计师事务所有限公司验证并于 2015 年 06 月 30 日出具“鄂华字验字[2015]第 Y005 号”验资报告。

经有限责任公司 2015 年 8 月股东会决议，同意将有限责任公司整体变更为传神语联网网络科技股份有限公司。根据发起人协议的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 100,525,318.00 元，由十二名发起人武汉市龙腾传神投资管理有限公司、远思有限公司（LONGMIND CORPORATION LIMITED）、CW_TRANSN LIMITED、无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）、COSMOS INVESTMENT LIMITED、北京赛德万方投资有限责任公司、深圳远致富海并购投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉市传和伟业投资管理合伙企业（有限合伙）、纪恒有限公司（CENTURY HORIZON LIMITED）、武汉市传世盛业投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）、天津益富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）以传神（中国）网络科技有限公司 2015 年 6 月 30 日的净资产出资，并按其持有的传神（中国）网络科技有限公司的股权比例认购。经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估并出具的“国融兴华（京）评报字[2015]第 040109 号”《资产评估报告》确认，传神（中国）网络科技有限公司的净资产评估值为 14,902.65 万元（评估基准日为 2015 年 6 月 30 日）；经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的“（2015）京会兴审字第 01010164 号”《审计报告》确认，传神（中国）网络科技有限公司截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产为 149,026,469.59 元。各发起人股东共同确认以截至 2015 年 6 月 30 日的净资产折合为公司的股份共计 100,525,318 股（每股面值 1 元），其余部分作为公司的资本公积。本公司于 2015 年 8 月 25 日取得武汉市工商行政管理局昌平分局颁发的注册号为“110000410278107”的《企业法人营业执照》。

2016 年 2 月，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司于 2016 年 5 月完成 2016 年第一次股票发行工作，发行股票总额为 9,499,830 股，以现金定向增发方式发行股份，发行完成后公司总股本为 110,025,148 股。公司本次股票发行新增股票于 2016 年 5 月 31 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 6 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本人

人民币 5,056,890.00 元，由深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）认缴股本人民币 5,056,890.00 元。增资后本公司注册资本变更为人民币 115,082,038.00 元，实收资本为人民币 115,082,038.00 元，增加资本公积-资本溢价 34,943,110.00 元，本次增资于 2017 年 11 月完成工商变更登记。

2018 年 11 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，增加注册资本 9,283,631.00 元。由农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）增加投资 50,000,005.61 元，其中增加股本 4,677,269.00 元，增加资本公积 45,322,736.61 元；湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加投资 30,000,009.78 元，其中增加股本 2,806,362.00 元，增加资本公积 27,193,647.78 元；宁波梅山保税港区厚朴坤宁投资合伙企业（有限合伙）增加投资 19,242,000.00 元，其中增加股本 1,800,000.00 元，增加资本公积 17,442,000.00 元。增资后公司股本变更为 124,365,669.00 元，增加资本公积 89,958,384.39 元，本次增资于 2019 年 1 月 8 日完成新增股份登记工作。

2023 年 7 月 18 日，根据公司 2023 年第一次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意传神语联网网络科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函(2023)1355 号）核准，向嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）发行 9,100,000.00 股股份，向深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）发行 20,000,000.00 股股份，投资者以现金 5.5 元/股认购，募集资金总额为 160,050,000.00 元，扣除发行费用人民币 420,000.00 元，募集资金净额为人民币 159,630,000.00 元，其中增加注册资本（股本）人民币 29,100,000.00 元，由于发行费用中有可抵扣增值税进项税额 23,773.58 元，实际增加资本公积 130,553,773.58 元。以上出资业务经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2023 年 07 月 18 日出具“中证天通验字 211000015 号”验资报告。

2023 年 11 月 23 日，根据公司 2023 年第三次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转函(2023)3364 号”《关于同意传神语联网网络科技股份有限公司股票定向发行的函》核准，向深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）发行 4,500,000.00 股股份，向山东银久投资有限公司发行 1,500,000.00 股股份，投资者以现金 9.00 元/股认购，募集资金总额为 54,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 250,000.00 元，募集资金净额为人民币 53,750,000.00 元，其中增加注册资本（股本）人民币 6,000,000.00 元，由于发行费用中有可抵扣增值税进

项税额 14,150.94 元，增加资本公积 47,764,150.94 元。公司于 2023 年 12 月 26 日收到深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）的投资款项 40,500,000.00 元，其中：股本 4,500,000.00 元，资本公积-股本溢价 36,000,000.00 元；于 2024 年 1 月 16 日收到山东银久投资有限公司投资款项 13,500,000.00 元，其中：股本 1,500,000.00 元，资本公积-股本溢价 12,000,000.00 元。

2024 年 03 月 27 日，根据公司 2024 年第一次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转函(2024)751 号”《关于同意传神语联网网络科技股份有限公司股票定向发行的函》核准，向武汉高科产业投资基金合伙企业(有限合伙)发行 2,220,000.00 股股份，向山东银久投资有限公司发行 730,000.00 股股份，投资者以现金 9.00 元/股认购，募集资金总额为 26,550,000.00 元，扣除发行费用人民币 240,000.00 元，募集资金净额为人民币 26,310,000.00 元，其中增加注册资本(股本)人民币 2,950,000.00 元，由于发行费用中有可抵扣增值税进项税额 13,584.91 元，实际增加资本公积 23,373,584.91 元。以上出资业务经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2024 年 08 月 02 日出具中证天通（2024）验字 21100004 号验资报告，截至 2024 年 7 月 30 日变更后的累计注册资本人民币 162,415,669.00 元，股本为人民币 162,415,669.00 元。

截止 2024 年 12 月 31 日各股东持股情况见下表：

单位：股			
序号	股东名单	持股数量	占比
1	武汉市龙腾传神投资管理有限公司	31,460,610.00	19.37%
2	深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）	24,500,000.00	15.08%
3	嘉道传神（湖北）文化科技合伙企业（有限合伙）	23,655,936.00	14.57%
4	嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）	9,100,000.00	5.6%
5	无锡君枫股权投资合伙企业（有限合伙）	8,511,332.00	5.24%
6	深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业（有限合伙）	6,555,590.00	4.04%
7	李健	6,000,000.00	3.69%
8	武汉市传承恒业投资管理合伙企业（有限合伙）	5,226,362.00	3.22%
9	武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	4,912,282.00	3.02%
10	徐江南	3,700,000.00	2.28%
11	其他	38,793,557.00	23.89%
	合 计	162,415,669.00	100.00%

2、基本组织架构

公司现有的组织架构包括管理及决策组织系统和研发生产及销售组织系统。管理及决策组织系统有股东会、董事会、总裁办及人力资源、财务、行政等专业管理部门；研发生产及销售组织系统有产研中心、研究院、交付中心、营销中心等。

本公司控股股东为武汉市龙腾传神投资管理有限公司，持股比例 19.37%。何恩培、何战涛、石鑫共同持有武汉市龙腾传神投资管理有限公司 100%股权，报告期为一致行动人，也是本公司的实际控制人。

3、经营范围

公司的经营范围主要包括：许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；软件销售；网络与信息安全软件开发；翻译服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；计算机及通讯设备租赁；互联网设备销售；网络设备销售；信息安全设备销售；信息安全设备制造；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、其他情况

公司《企业法人营业执照》注册号为 91420100773363567G；法定代表人为何恩培；注册地址：武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号未来城龙山创新园一期 B2 栋（除 101 室以外）（自贸区武汉片区）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵销。报告期纳入合并范围的子公司，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司是国内领先的人工智能语言服务商，基于人工智能技术和语联网系统，综合运用大数据和人工智能等前沿技术，为个人和企业用户的不同场景提供涵盖文字、图片、音频、视频信息处理以及咨询培训、舆情分析、系统开发等多样化语言及人工智能服务需求的一揽子解决方案。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计，包括收入确认和计量、应收款项预期信用损失的计量、开发支出资本化条件等，详见本附注相关政策描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过2%
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，且来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）大于1,000.00万元
账龄超过1年的重要应付账款	1,000.00万元人民币
账龄超过1年的重要其他应付款	1,000.00万元人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在

购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、控制的判断标准

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

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

2、合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并

资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

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

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

5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及

有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

（1）属于“一揽子交易”的，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。

（2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或所属当月期初汇率折合成记账本位币记账折算为记账本位币金额，期末分外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

3、金融负债分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十三）。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（十二）。

7、金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；
- （5）财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

2、预期信用损失计量的一般原则

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

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

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

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

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

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

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

3、预期信用损失的具体计量方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计

量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

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

（3）对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应

收款、除租赁应收款以外的长期应收等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：往来款项

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：代收代付暂付款

其中保证金、代收代付暂付款不计提坏账。

2、预期信用损失的会计处理方法

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

（十三）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、尚未完成项目发生的成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法及加权平均法计价计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十五）持有待售和终止经营

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采

用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后

的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司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作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十六）长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

及可转换公司债券等的影响。

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

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十五）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

（十七）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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

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的差额计入当期损益。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使

使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	3	19.40-32.33
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	5	3	19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十三）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十九）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括软件、著作权使用权、翻译引擎、著作权、数据资源等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	3 年/5 年/10 年	合同期限	直线法	
著作使用权	3 年/5 年/8 年	合同期限	直线法	
翻译引擎	10 年	预期使用期限	直线法	
数据资源	10 年	预期使用期限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

（二十二）研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产

的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（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。

（二十三）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定

的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4、辞退福利

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

费用时。

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

5、其他长期福利

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

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十七）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价

确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

（二十八）收入

1、一般原则

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

公司的业务类型分为：笔译、口译、影视文化译制、综合技术产品和解决方案。

公司各项业务收入确认的具体方法如下：

（1）笔译

笔译是主要的语言服务形式，包括资料翻译、译后编辑等，是按合同或订单约定交付

产品或提供服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（2）口译

口译包括现场口译、会展口译等，是按合同约定提供服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入

（3）影视文化译制

影视文化译制包括各种格式的影视作品的字幕翻译、配音和格式处理等工作，是按合同或订单交付产品及服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在客户验收后确认收入。

（4）综合技术产品和解决方案

综合技术产品和解决方案是为客户提供包括辅助翻译系统、机器翻译的软硬件产品或系统、翻译管理系统、语料库等相关产品和服务，以及基于大模型等自主技术根据客户需求提供“AI+行业”通用产品、定制化产品和解决方案以及系统集成、工程技术服务，舆情咨询等服务，是按合同或定单交付产品或服务，被识别为单项履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司在取得客户签收验收结算后确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。。

（三十一）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负

债的法定权利；

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

(三十二) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、(三十三)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

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

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

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 经营租赁

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

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

4、售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十三）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规

定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自2024年1月1日起施行，执行该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

2023年8月1日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11)适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。本公司自2024年1月1日起采用未来适用法执行此规定，执行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定对本公司财务报表的影响如下：

受影响的报表名称	合并报表	母公司报表
无形资产	188,876,595.14	134,242,363.04

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号--或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该通知自印发之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，执行该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	增值额应税收入	13、9、6、1、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	15、5

（二）主要子公司所得税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
传神语联网网络科技股份有限公司	15
语联网（武汉）信息技术有限公司	15
湖北省语联网多语信息工程研究中心	5
语联网（海南）信息技术有限公司	5
语联网（成都）信息技术有限公司	5
传神联合（北京）信息技术有限公司	15
上海传神翻译服务有限公司	5
传神联合（广州）信息技术有限公司	5
传神联合（合肥）信息技术有限公司	5
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	不适用
传语互联（武汉）信息技术有限公司	5
传神数智（武汉）科技有限公司	5
语联天启（武汉）数字科技有限公司	5
武汉语你同创孵化管理有限公司	5
武汉未来空间人力资源有限公司	5
传神数字科技（昆明）有限公司	5
湖南传神科技有限公司	5
武汉遂意语联网网络科技有限公司	5
传神数字（香港）有限公司	
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE. LTD.	

（三）税收优惠及批文

1、企业所得税

1、传神语联网网络科技股份有限公司 2023 年 10 月 16 日复审取得高新技术企业证书（证书号：GR202342001311），可享受 15%的企业所得税优惠税率，证书有效期三年。

2、传神联合（北京）信息技术有限公司系 2015 年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201811004000），2021 年复审通过，2024 年 10 月 29 日再次复审取得高新技术企业证书（证书号：GR202411001558），可享受 15%的所得税优惠税率。

3、语联网(武汉)信息技术有限公司系 2015 年经湖北省科学技术厅、湖北省

财政局、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业（证书号：GR201842002105），2021 年复审通过（证书号：GR202142001684），2024 年 11 月 27 日公告再次认定为高新技术企业，可以享受 15% 的所得税优惠税率。

4、小型微利企业企业所得税优惠政策

本公司下属湖北省语联网多语信息工程研究中心、语联网（海南）信息技术有限公司、语联网（成都）信息技术有限公司、上海传神翻译服务有限公司、传神联合（广州）信息技术有限公司、传神联合（合肥）信息技术有限公司、传语互联（武汉）信息技术有限公司、传神数智（武汉）科技有限公司、语联天启（武汉）数字科技有限公司、武汉语你同创孵化管理有限公司、武汉未来空间人力资源有限公司、传神数字科技（昆明）有限公司、湖南传神科技有限公司、武汉遂意语联网络科技有限公司属于小型微利企业，根据财税【2019】13 号，《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，享受小型微利企业优惠税率，2019 年至 2020 年所得税按 5% 计缴，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）2022 年所得税按 2.5% 计缴。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日，所得税按 5% 计缴。

5、亏损结转年限

传神语联网网络科技股份有限公司、传神联合（北京）信息技术有限公司、语联网（武汉）信息技术有限公司均为高新技术企业，根据财税【2018】76 号，《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

2、增值税

（1）增值税即征即退

根据财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税〔2011〕100

号增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。传神语联网网络科技股份有限公司、传神联合（北京）信息技术有限公司、语联网(武汉)信息技术有限公司均享受该优惠政策。

（2）跨境免税

本公司及子公司语联网（武汉）信息技术有限公司、传神联合（北京）信息技术有限公司根据财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知 财税〔2016〕36 号附件 4：跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定：一、中华人民共和国境内（以下称境内）的单位和个人销售的下列服务和无形资产，适用增值税零税率：（三）向境外单位提供的完全在境外消费的下列服务：9.离岸服务外包业务。离岸服务外包业务适用零税率，放弃零税率选择适用免税政策。

（3）技术合同免征增值税

传神语联网网络科技股份有限公司根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的文件规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到纳税人所在地科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

（4）小规模纳税人税率优惠

《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。湖北省语联网多语信息工程研究中心享受该政策。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	208,455.21	9,106.21
银行存款	76,536,263.32	109,144,467.41
其他货币资金	31,289,023.66	33,408,307.89
合 计	108,033,742.19	142,561,881.51
其中：存放在境外的款项总额	1,900,014.16	2,079,605.97

续：使用受到限制的货币资金主要组成明细

项 目	期末余额	期初余额
票据保证金	31,151,637.77	32,926,598.87
合 计	31,151,637.77	32,926,598.87

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,879,041.75		1,879,041.75	800,920.11		800,920.11
商业承兑汇票	1,790,769.05		1,790,769.05			
合 计	3,669,810.80		3,669,810.80	800,920.11		800,920.11

2、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	95,687.41	
合 计	95,687.41	

3、本期无计提、收回或转回的预期信用损失情况。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,569,641.38	187,985,694.94
1 至 2 年	98,205,957.95	123,565,341.24

2至3年	49,403,192.73	42,054,048.80
3年以上	3,494,598.01	
小 计	329,673,390.07	353,605,084.98
减：坏账准备	40,177,364.34	43,509,709.51
合 计	289,496,025.73	310,095,375.47

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,673,390.07	100.00	40,177,364.34	12.19	289,496,025.73
其中：账龄组合	329,673,390.07	100.00	40,177,364.34	12.19	289,496,025.73
合 计	329,673,390.07	100.00	40,177,364.34	12.19	289,496,025.73

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	353,605,084.98	100.00	43,509,709.51	12.30	310,095,375.47
其中：账龄组合	353,605,084.98	100.00	43,509,709.51	12.30	310,095,375.47
合 计	353,605,084.98	100.00	43,509,709.51	12.30	310,095,375.47

续：组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内	178,569,641.38	11,249,887.41	6.30
1至2年	98,205,957.95	11,293,685.16	11.50
2至3年	49,403,192.73	14,139,193.76	28.62
3至4年	3,494,598.01	3,494,598.01	100.00
合 计	329,673,390.07	40,177,364.34	12.19

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	187,985,694.94	13,403,380.05	7.13
1 至 2 年	123,565,341.24	15,816,363.68	12.80
2 至 3 年	42,054,048.80	14,289,965.78	33.98
合 计	353,605,084.98	43,509,709.51	12.30

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	17,928,631.36	5.44	1,696,102.71
北京点众科技股份有限公司	非关联方	8,106,623.58	2.46	510,717.29
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	5,544,441.59	1.68	1,120,687.19
西安凌风科技有限公司	非关联方	4,960,000.00	1.50	486,940.00
杭州当贝网络科技有限公司	非关联方	4,510,000.00	1.37	284,130.00
合 计		41,049,696.53	12.45	4,098,577.19

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	43,509,709.51
本期计提	
本期收回或转回	3,332,345.17
本期核销	
期末余额	40,177,364.34

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,997,846.08	100.00	8,568,376.69	99.52
1 至 2 年			7,797.59	0.09
2 至 3 年				
3 年以上			33,755.35	0.39
合 计	5,997,846.08	100.00	8,609,929.63	100.00

注：公司本期向浙江昆仑万象科技有限公司支付 4,885,000.00 元预付款项，主要用于大模型基础上的情报分析系统的开发。

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例（%）
浙江昆仑万象科技有限公司	4,885,000.00	81.45
武汉数算科技有限公司	700,000.00	11.67
北森云计算有限公司	156,157.81	2.60
江西闲不住信息科技有限公司	144,958.62	2.42
上海甄零科技有限公司	86,477.98	1.44
合 计	5,972,594.41	99.58

（五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,371,454.57	45,686,851.52
合 计	21,371,454.57	45,686,851.52

注 1：公司本期与湖北元玺融资租赁有限公司开展应收账款保理业务，截至 2024 年 12 月 31 日尚有 10,500,000.00 元应收账款保理款未收回。

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,791,757.81	43,455,048.12
1 至 2 年	3,429,578.01	1,083,029.39
2 至 3 年	405,446.79	1,139,787.58
3 至 4 年	800,823.94	137,203.46
4 至 5 年	109,145.46	103,367.60
5 年以上	3,367.60	
小 计	21,540,119.61	45,918,436.15
减：坏账准备	168,665.04	231,584.63
合 计	21,371,454.57	45,686,851.52

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,540,119.61	100.00	168,665.04	0.78	21,371,454.57
其中：账龄组合	13,518,518.51	62.76	168,665.04	1.25	13,349,853.47
押金、保证金组合	8,021,601.10	37.24			8,021,601.10
合 计	21,540,119.61	100.00	168,665.04	0.78	21,371,454.57

(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	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,918,436.15	100.00	231,584.63		45,686,851.52
其中：账龄组合	39,235,069.51	85.45	231,584.63	0.59	39,003,484.88
押金、保证金组合	6,683,366.64	14.55			6,683,366.64
合 计	45,918,436.15	100.00	231,584.63		45,686,851.52

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,913,490.95	71,024.21	0.55
1 至 2 年	382,450.00	28,454.28	7.44
2 至 3 年	169,864.50	28,095.58	16.54
3 至 4 年	10,000.00	6,247.00	62.47
4 至 5 年	39,345.46	31,476.37	80.00
5 年以上	3,367.60	3,367.60	100.00
合 计	13,518,518.51	168,665.04	1.25

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	38,304,302.11	147,061.17	0.38

1至2年	785,647.10	31,268.75	3.98
2至3年	74,349.24	8,669.12	11.66
3至4年	67,403.46	42,228.27	62.65
4至5年	3,367.60	2,357.32	70.00
合 计	39,235,069.51	231,584.63	0.59

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)	
期初余额	231,584.63			231,584.63
期初余额在本期	231,584.63			231,584.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	62,919.59			62,919.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	168,665.04			168,665.04

3、按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	8,021,601.10	6,683,366.64
备用金	917,715.87	1,609,930.40
往来款项	12,600,802.64	37,625,139.11
合 计	21,540,119.61	45,918,436.15

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
湖北元玺融资租赁有限公司	往来款项	10,500,000.00	1年以内	48.75	57,750.00

湖北金融租赁股份有限公司	保证金	2,056,000.00	1 年以内	9.54	
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	9.28	
海南济铭诚元健康管理集团有限公司	往来款项	600,000.00	1 年以内	2.79	3,300.00
华夏人寿保险股份有限公司万能产品	保证金	524161.83	1 年以内	2.43	
合 计		15,680,161.83		72.79	61,050.00

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,486,800.83		4,486,800.83	5,634,514.91		5,634,514.91
库 存 商 品	2,037,447.89	1,193,644.99	843,802.90	2,062,650.68	1,203,516.33	859,134.35
发 出 商 品	10,434,508.55		10,434,508.55			
合 计	16,958,757.27	1,193,644.99	15,765,112.28	7,697,165.59	1,203,516.33	6,493,649.26

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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,203,516.33			9,871.34		1,193,644.99
合 计	1,203,516.33			9,871.34		1,193,644.99

(七) 合同资产

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
应收客户的质保金	289,583.19	164,181.71	125,401.48	603,478.92	161,209.25	442,269.67
小 计	289,583.19	164,181.71	125,401.48	603,478.92	161,209.25	442,269.67
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合 计	289,583.19	164,181.71	125,401.48	603,478.92	161,209.25	442,269.67

1、合同资产减值准备计提情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1年以内				84,679.42	6,037.64	7.13
1至2年	61,283.19	7,047.57	11.50	99,700.00	12,761.60	12.80
2至3年	99,700.00	28,534.14	28.62	419,099.50	142,410.01	33.98
3年以上	128,600.00	128,600.00	100.00			
合 计	289,583.19	164,181.71	56.70	603,478.92	161,209.25	26.71

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,029,341.09	5,702,646.85
预缴企业所得税	61,874.87	
其他	4,190,720.91	4,757,654.86
合 计	24,281,936.87	10,460,301.71

注 1：公司本期采购服务器产生待抵扣进项税 1,832,068.19 元。

注 2：其他流动资产-其他为截至 2024 年 12 月 31 日公司支付全款采购的服务器已到货并验收，但尚未取得供应商开具的增值税专用发票所对应的税额。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	5,630,870.05	6,168,207.34
小 计	5,630,870.05	6,168,207.34
减：长期股权投资减值准备	0.08	
合 计	5,630,869.97	6,168,207.34

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资 成本	期初余额		本期增减变动			
		账面价值	减值 准备	追加/新增 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
①合营企业							
小 计							
②联营企业							

Lingolet, Inc.	3,872,955.12	5,096,943.72				-105,499.58	203,269.19
世通传神(武汉)信息技术有限公司	612,930.67	125,847.21				-125,847.21	
北京真译智慧科技有限公司	2,500,000.00	376,372.98				-7,084.57	
百域联达(北京)信息技术有限公司	350,000.00	0.08					
武汉知侣智能科技有限公司	595,000.00	491,612.61				-460,116.82	
传语(乐山)信息技术有限公司	350,000.00	77,430.74		250,000.00		-292,058.30	
小 计	8,280,885.79	6,168,207.34		250,000.00		-990,606.48	203,269.19
合 计	8,280,885.79	6,168,207.34		250,000.00		-990,606.48	203,269.19

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额		在被投资单位表决(%)
	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	账面价值	减值准备	
①合营企业							
小 计							
②联营企业							
Lingolet, Inc.					5,194,713.33		38.23
世通传神(武汉)信息技术有限公司							35.00
北京真译智慧科技有限公司					369,288.41		20.01
百域联达(北京)信息技术有限公司			0.08			0.08	35.00
武汉知侣智能科技有限公司					31,495.79		41.00
传语(乐山)信息技术有限公司					35,372.44		35.00
小 计			0.08		5,630,869.97	0.08	
合 计			0.08		5,630,869.97	0.08	

(十) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
杭州昴宿星科技有限公司	313,114.77	313,114.77
传盛语智(武汉)信息技术有限公司	177,407.84	317,912.73

合 计	490,522.61	631,027.50
-----	------------	------------

注：杭州昴宿星科技有限公司、传盛语智（武汉）信息技术有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
杭州昴宿星科技有限公司		13,114.77			
传盛语智（武汉）信息技术有限公司	-140,504.89	-146,235.27			

（十一）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	53,382,017.31	65,268,778.61
固定资产清理		
合 计	53,382,017.31	65,268,778.61

1、固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,066,113.20	79,739,294.07	818,371.68	83,623,778.95
2.本期增加金额	-76,893.36	15,433,239.92	362,654.87	15,719,001.43
（1）购置	8,880.00	15,347,466.56	362,654.87	15,719,001.43
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他	-85,773.36	85,773.36		
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4.期末余额	2,989,219.84	95,172,533.99	1,181,026.55	99,342,780.38
二、累计折旧				
1.期初余额	2,961,702.11	15,231,726.58	161,571.65	18,355,000.34
2.本期增加金额	-84,575.65	27,550,179.26	140,159.12	27,605,762.73
（1）计提	250,227.90	27,213,649.51	141,885.32	27,605,762.73

(2) 其他增加	-334,803.55	336,529.75	-1,726.20	0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	2,877,126.46	42,781,905.84	301,730.77	45,960,763.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	112,093.38	52,390,628.15	879,295.78	53,382,017.31
2.期初账面价值	104,411.09	64,507,567.49	656,800.03	65,268,778.61

注：本期公司固定资产增加主要为外购服务器 15,347,466.56 元。

2、公司无未办妥产权证书的固定资产的情况。

3、使用权受到限制的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	9,813,035.52	8,157,250.11		1,655,785.41	
合 计	9,813,035.52	8,157,250.11		1,655,785.41	

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	12,549,380.57		12,549,380.57
2.本期增加金额	1,641,093.28	18,906,194.72	20,547,288.00
(1) 租入	1,641,093.28	18,906,194.72	20,547,288.00
(2) 租赁负债调整			
3.本期减少金额	4,880,037.74		4,880,037.74
(1) 处置	4,880,037.74		4,880,037.74

（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 期末余额	9,310,436.11	18,906,194.72	28,216,630.83
二、累计折旧			
1.期初余额	9,072,662.29		9,072,662.29
2.本期增加金额	2,116,835.46	3,836,936.51	5,953,771.97
（1）计提	2,116,835.46	3,836,936.51	5,953,771.97
（2）其他增加			
3.本期减少金额	4,810,048.84		4,810,048.84
（1）处置	4,810,048.84		4,810,048.84
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 期末余额	6,379,448.91	3,836,936.51	10,216,385.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,930,987.20	15,069,258.21	18,000,245.41
2. 期初账面价值	3,476,718.28		3,476,718.28

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	著作使用权	翻译引擎	专利权	数据资源	合计
一、账面原值						
1.期初余额	61,649,394.72	9,412,621.37	189,219,594.24	4,198,113.21		264,479,723.54
2.本期增加金额	4,400,442.48				190,463,793.41	194,864,235.89
（1）购置	4,400,442.48				125,944,391.67	130,344,834.15

(2)内部研发					64,519,401.74	64,519,401.74
(3)企业合并增加						
(4)其他增加						
3.本期减少金额	16,564,391.17	6,500,000.00				23,064,391.17
(1)处置	16,564,391.17	6,500,000.00				23,064,391.17
(2)失效且终止确认的部分						
(3)其他减少						
4.期末余额	49,485,446.03	2,912,621.37	189,219,594.24	4,198,113.21	190,463,793.41	436,279,568.26
二、累计摊销						
1.期初余额	34,826,175.43	7,250,081.06	19,048,956.84	454,795.64		61,580,008.97
2.本期增加金额	10,395,301.33	1,555,744.53	18,921,959.40	419,811.36	1,587,198.27	32,880,014.89
(1)计提	10,395,301.33	1,555,744.53	18,921,959.40	419,811.36	1,587,198.27	32,880,014.89
(2)其他增加						
3.本期减少金额	16,564,391.17	6,500,000.00				23,064,391.17
(1)处置	16,564,391.17	6,500,000.00				23,064,391.17
(2)失效且终止确认的部分						
(3)其他减少						
4.期末余额	28,657,085.59	2,305,825.59	37,970,916.24	874,607.00	1,587,198.27	71,395,632.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)其他增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,828,360.44	606,795.78	151,248,678.00	3,323,506.21	188,876,595.14	364,883,935.57
2.期初账面价值	26,823,219.29	2,162,540.31	170,170,637.40	3,743,317.57		202,899,714.57

2、确认为无形资产的数据资源

项 目	外购的数据资源 无形资产	自行开发的数 据资源无形资 产	其他方式取得的数 据资源无形资产	合计
一、账面原值				
2.本期增加金额	125,944,391.67	64,519,401.74		190,463,793.41
4.期末余额	125,944,391.67	64,519,401.74		190,463,793.41
二、累计摊销				
2.本期增加金额	1,049,536.60	537,661.67		1,587,198.27
4.期末余额	1,049,536.60	537,661.67		1,587,198.27
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	124,894,855.07	63,981,740.07		188,876,595.14

3、期末未发现无形资产存在减值情况。

4、期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

（十四）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
传神数智（武汉）科技有 限公司	500,000.00					500,000.00
合 计	500,000.00					500,000.00

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
传神数智（武汉） 科技有限公司						
合 计						

公司对 2024 年 12 月 31 日传神数智（武汉）科技有限公司的可回收价值进行了评估。公司管理层根据传神数智（武汉）科技有限公司过往表现及其在手订单、项目毛利率等情况，预计传神数智（武汉）科技有限公司 2024 年实现税后现金净流入 545.00 万元左右；基于市场条件、行业风险、公司特定风险等因素确定 15%的折现率为实际折现率。按照前述方法测算包含商誉的资产组账面价值为 473.91 万元，未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	7,753,722.64	261,584.90	2,243,599.52		5,771,708.02
ABBYY 产品	20,462.08		20,462.08		
合 计	7,774,184.72	261,584.90	2,264,061.60		5,771,708.02

(十六) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备/信用减值准备	1,984,925.24	225,685.19	44,578,730.05	5,843,153.37
内部交易未实现利润	11,830,053.37	1,968,478.43		
可抵扣亏损	69,852,139.59	10,324,193.03	29,260,781.64	3,657,597.71
租赁负债	17,883,711.79	2,611,780.36	3,288,030.51	493,204.58
小 计	101,550,829.99	15,130,137.01	77,127,542.19	9,993,955.66

2、未经抵销的递延所得税负债

递延所得税负债:				
使用权资产	18,000,245.41	2,628,492.49	3,307,136.37	496,070.46
小 计	18,000,245.41	2,628,492.49	3,307,136.37	496,070.46

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	2,628,108.53	12,502,028.48	496,070.46	9,497,885.20
递延所得税负债	2,628,108.53	383.96	496,070.46	

4、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	39,802,206.44	527,289.67
可抵扣亏损	204,644,207.33	210,724,985.04
合 计	244,446,413.77	211,252,274.71

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2024 年		22,809,574.16
2025 年	13,054,814.55	13,042,415.66
2026 年	3,057,194.48	6,018,933.61
2027 年	4,482,200.00	6,021,903.61
2028 年	4,496,806.40	4,582,240.02
2029 年	5,731,287.35	618,454.52
2030 年	45,310,576.55	25,675,360.17
2031 年	27,985,604.31	27,985,604.31
2032 年	59,920,526.49	59,906,801.78
2033 年	40,605,197.20	44,063,697.20
2034 年		
合 计	204,644,207.33	210,724,985.04

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	66,663,999.81	19,691,630.89
保证借款	73,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	22,900,000.00	10,000,000.00
合 计	162,563,999.81	94,691,630.89

2、逾期借款情况

截止 2024 年 12 月 31 日公司无逾期借款。

3、保证借款情况

银行名称	金额	担保人
中国民生银行股份有限公司武汉分行	6,000,000.00	何恩培
中国光大银行股份有限公司武汉积玉桥支行	9,000,000.00	何恩培, 何战涛, 石鑫
中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行	20,000,000.00	传神联合(北京)信息科技有限公司、语联网(武汉)信息技术有限公司, 何恩培、丁晓帆、石鑫、孟菁, 何战涛、蔡艺

交通银行股份有限公司水果湖分(支)行	10,000,000.00	保证, 武汉市龙腾传神投资管理有限公司, 何恩培及其夫人、何战涛及其夫人、石鑫及其夫人
华夏银行股份有限公司武汉分行	10,000,000.00	何恩培、丁晓帆; 何战涛、石鑫提供连带责任保证担保; 语联网(武汉)信息技术有限公司提供连带责任保证担保; 应收账款质押。
武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行	10,000,000.00	保证: 语联网(武汉)信息技术有限公司 保证: 传神联合(北京)信息技术有限公司 保证: 何恩培 质押: 传神语联网网络科技股份有限公司以持有的 6 项专利权质押: 质押专利明细如下: 1、一种远程过程调用处理方法及系统 2、基于逆向结果稳定性的语音翻译实时争端记录系统与amp;方法 3、基于逆向文本共识的多翻引擎协作语音翻译系统与amp;方法 4、用于多用户语音会议记录标记的语音翻译系统与amp;方法 5、基于线程间共识反馈的多语种翻译系统与amp;方法 6、多终端多语种视频会议的语音翻译实时处理系统与amp;方法
武汉农村商业银行光谷分行	20,000,000.00	传神语联网网络科技股份有限公司; 何恩培
南京银行股份有限公司北京西客站支行	3,000,000.00	何恩培、丁晓帆担保
北京银行股份有限公司中关村分行	5,000,000.00	传神语联网网络科技股份有限公司; 何恩培、何战涛、石鑫。
合 计	93,000,000.00	

备注: 交通银行股份有限公司水果湖分(支)行、华夏银行股份有限公司武汉分行的借款合计 20,000,000.00 元, 同时存在质押和保证, 分类表中将其分类列报为质押借款。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,015,805.68	49,137,908.14
合 计	14,015,805.68	49,137,908.14

(十九) 应付账款

1、按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,239,619.29	23,022,822.95
1-2 年	2,682,739.64	1,413,346.26

2—3 年	389,850.44	
合 计	38,312,209.37	24,436,169.21

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1、按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		2,628,315.04
合 计		2,628,315.04

（二十一）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	11,352,989.37	3,369,968.08
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	11,352,989.37	3,369,968.08

1、无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十二）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,928,444.82	91,101,108.45	89,390,728.31	7,638,824.96
离职后福利-设定提存计划	100,599.64	5,530,063.41	5,419,319.91	211,343.14
辞退福利		2,606,956.16	2,606,956.16	
一年内到期的其他福利				
合 计	6,029,044.46	99,238,128.02	97,417,004.38	7,850,168.10

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,528,598.77	85,124,215.71	83,313,315.98	7,339,498.50
职工福利费				
社会保险费	171,197.61	2,873,231.52	2,865,765.11	178,664.02
其中：1. 医疗保险费	170,722.49	2,798,179.05	2,795,095.25	173,806.29
2. 工伤保险费	475.12	72,702.07	68,319.46	4,857.73
3. 生育保险费		2,350.40	2,350.40	
住房公积金	152,855.36	3,103,661.22	3,211,647.22	44,869.36

工会经费和职工教育经费	75,793.08			75,793.08
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	5,928,444.82	91,101,108.45	89,390,728.31	7,638,824.96

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	128,948.89	5,284,381.63	5,209,493.27	203,837.25
失业保险费	-28,349.25	245,681.78	209,826.64	7,505.89
合 计	100,599.64	5,530,063.41	5,419,319.91	211,343.14

(二十三) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	18,739,663.81	15,916,478.20
企业所得税	47,863.42	179,985.89
个人所得税	672,952.78	366,555.76
城市维护建设税	437,346.85	483,997.54
教育费附加	189,262.45	209,237.38
印花税	75,523.09	5,885.64
地方教育费附加	94,584.97	107,901.59
合 计	20,257,197.37	17,270,042.00

(二十四) 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	36,286,340.97	44,823,962.05
合 计	36,286,340.97	44,823,962.05

1、按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	21,006.86	172,530.50
往来款	34,905,277.12	42,572,632.49

代收代付款项	1,360,056.99	2,078,799.06
合 计	36,286,340.97	44,823,962.05

注 1：公司本期偿还富策控股有限公司（WEALTH STRATEGY HOLDING LIMITED）借款 17,706,750.00 元，本金已经还清，剩余利息部分余额 12,932,227.01 元。

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	款项性质	期末余额	未偿还或未结转的原因
WEALTH STRATEGY HOLDING LIMITED	利息	12,932,227.01	尚未到偿还期
新译信息科技（北京）有限公司	往来款	1,094,852.82	尚未到偿还期
合 计		14,027,079.83	

（二十五）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	9,243,770.58	1,986,954.52
一年内到期的长期应付款	4,375,000.00	9,858,816.80
其他应付款-待支付租金中的税费款项	1,026,214.36	
合 计	14,644,984.94	11,845,771.32

（二十六）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	718,626.07	230,819.65
合 计	718,626.07	230,819.65

（二十七）长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	28,130,000.00	4.1%	28,710,000.00	4.10%
小 计	28,130,000.00		28,710,000.00	
减：一年内到期的长期借款				
合 计	28,130,000.00	—	28,710,000.00	—

2、保证借款情况

银行名称	金额	担保人
------	----	-----

中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市黄陂区支行	28,130,000.00	保证人名称:语联网(武汉)信息技术有限公司; 保证人名称:武汉市龙腾传神投资管理有限公司; 保证人名称:何恩培; 保证人名称:传神联合(北京)信息技术有限公司; 保证人名称:丁晓帆
合 计	28,130,000.00	

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
华夏人寿保险股份有限公司	1,536,875.72	3,655,368.77
上海喜盈置业有限公司	707,764.06	178,298.75
广州市高德高盛置业有限公司	464,081.66	
成都市安格斯商业管理有限公司	105,732.14	114,509.34
湖北金融租赁股份有限公司	15,212,325.33	
小 计	18,026,778.91	3,948,176.86
减：一年内到期的租赁负债	9,243,770.58	1,986,954.52
合 计	8,783,008.33	1,961,222.34

注：未确认融资费用余额为 1,877,668.37 元。

(二十九) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	14,233,816.80		9,858,816.80	4,375,000.00
小 计	14,233,816.80		9,858,816.80	4,375,000.00
减：一年内到期的部分	9,858,816.80	4,375,000.00	9,858,816.80	4,375,000.00
合 计	4,375,000.00	4,375,000.00		

注：长期应付款为公司与中关村科技租赁股份有限公司签订融资性售后回租合同，租赁的合同标的物为公司购买的服务器及公司自行研发的两项发明专利(众包翻译质量控制系统与方法，①专利号为 201811337621.3:②翻译语句结束判断方法与系统，专利号为 201811226769.X)。

(三十) 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	152,777.78		152,777.78		
华为算力补贴		660,377.36		660,377.36	华为算力补贴
合 计	152,777.78	660,377.36	152,777.78	660,377.36	

注：计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

（三十一）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款-待支付租金中的税费款项	1,109,927.44	
合 计	1,109,927.44	

（三十二）股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	157,965,669.00	4,450,000.00				4,450,000.00	162,415,669.00

注：公司于 2024 年 1 月 16 日收到山东银久投资有限公司投资款项 13,500,000.00 元，其中：股本 1,500,000.00 元，资本公积-股本溢价 12,000,000.00 元。2024 年 03 月 27 日，根据 2024 年第一次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转函(2024)751 号”《关于同意传神语联网网络科技股份有限公司股票定向发行的函》核准，公司向武汉高科产业投资基金合伙企业(有限合伙)发行 2,220,000.00 股股份，向山东银久投资有限公司发行 730,000.00 股股份，投资者以现金 9.00 元/股认购，募集资金总额为 26,550,000.00 元，扣除发行费用人民币 240,000.00 元，募集资金净额为人民币 26,310,000.00 元，其中增加注册资本(股本)人民币 2,950,000.00 元，由于发行费用中有可抵扣增值税进项税额 13,584.91 元，实际增加资本公积 23,373,584.91 元。以上出资业务经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2024 年 08 月 02 日出具中证天通（2024）验字 21100004 号验资报告。

（三十三）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	391,461,848.89	35,420,754.74		426,882,603.63
其他资本公积	24,539,727.11			24,539,727.11
合 计	416,001,576.00	35,420,754.74		451,422,330.74

注 1：报告期内资本公积-股本溢价增减变动原因详见财务报表附注五、（三十二）股本之说明。

（三十四）其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母 公司	减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	3,637.50	-140,504.89		-136,867.39
其他权益工具投资公允 价值变动	3,637.50	-140,504.89		-136,867.39
二、将重分类进损益的 其他综合收益	823,682.18	42,271.82		865,954.00
外币财务报表折算差额	823,682.18	42,271.82		865,954.00
其他综合收益合计	827,319.68	-98,233.07		729,086.61

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				
	本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	减：税后归 属于少数股 东	税后归属于 母公司
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-140,504.89				-140,504.89
其他权益工具投 资公允价值变动	-140,504.89				-140,504.89
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	42,271.82				42,271.82
外币财务报表折 算差额	42,271.82				42,271.82
其他综合收益合 计	-98,233.07				-98,233.07

（三十五）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	692,725.99			692,725.99
合 计	692,725.99			692,725.99

（三十六）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	-47,020,309.31	-55,248,232.96	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调 减-）			

调整后期初未分配利润	-47,020,309.31	-55,248,232.96	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,707,444.63	8,227,923.65	
减：提取法定盈余公积			10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-33,312,864.68	-47,020,309.31	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

（三十七）营业收入和营业成本

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	379,130,952.11	209,826,939.14	324,160,012.53	152,297,789.01
其他业务	541,622.57	400,306.97	1,114,664.90	838,854.84
合 计	379,672,574.68	210,227,246.11	325,274,677.43	153,136,643.85

2、主营业务收入、主营业务成本按照产品类型划分

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
笔译	172,607,497.79	82,813,622.41	147,577,672.96	61,143,635.45
口译	28,290,772.25	21,550,168.74	36,633,767.14	29,611,822.66
影视文化译制	43,169,069.19	24,211,154.11	35,401,354.28	19,287,310.50
综合技术产品和解决方案	135,063,612.88	81,251,993.88	104,547,218.15	42,255,020.40
合 计	379,130,952.11	209,826,939.14	324,160,012.53	152,297,789.01

（三十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	179,789.37	202,696.64
教育费附加	78,980.54	86,756.31
地方教育费附加	53,028.54	57,837.53
车船使用税	1,890.00	750.00

印花税	251,110.97	164,622.55
合 计	564,799.42	512,663.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（三十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,037,565.51	23,677,415.05
办公费	359,299.69	1,835,787.31
差旅费	1,061,589.78	1,309,034.85
交通费	51,858.74	69,434.35
业务招待费	1,059,019.25	1,077,676.05
摊销折旧费	2,788,192.50	1,110,615.20
广告宣传费	1,486,655.96	4,916,998.67
房租物业费	301,359.73	356,932.42
会议费	89,858.19	51,784.50
其他	87,750.79	1,635,849.02
合 计	31,323,150.14	36,041,527.42

（四十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,266,606.84	17,432,198.34
咨询培训费	553,277.58	928,132.48
办公费	3,147,375.06	3,537,663.72
差旅费	846,874.02	587,844.44
交通费	149,090.75	186,441.52
业务招待费	1,307,787.95	819,197.97
摊销折旧费	10,168,724.61	14,858,422.69
会议费	1,047,143.22	240,913.26
聘请中介机构费	2,758,159.47	1,232,990.51
房租物业费	2,541,942.97	4,129,073.48
广告宣传费	923,957.27	768,747.54
招聘费	176,440.90	288,024.22
其他	1,149,300.01	1,150,546.62
合 计	47,036,680.65	46,160,196.79

(四十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,195,357.89	24,388,246.06
委外开发费	58,279,964.12	11,484,360.25
折旧与摊销	11,125,987.85	23,704,732.28
网络通讯费	386,396.23	413,866.09
房租物业费	107,107.91	705,926.63
办公费	1,001,339.89	1,257,896.14
咨询培训费		2,508.31
差旅费	64,848.41	15,781.60
合 计	85,161,002.30	61,973,317.36

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,887,811.12	10,182,587.44
减：利息收入	901,395.70	1,960,828.70
汇兑损益	-2,938,373.21	12,378,402.14
金融手续费	832,885.40	450,225.16
合 计	7,880,927.61	21,050,386.04

(四十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,582,101.88	8,198,877.03
增值税加计抵减		606,953.80
代扣个人所得税手续费返还	43,608.11	60,778.44
合 计	14,625,709.99	8,866,609.27

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(四十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-990,606.48	161,242.32
票据贴现利息	-77,532.21	-91,233.34
处置长期股权投资产生的投资收益		2,232,026.44
武汉中国光谷金主中产业技术创新战略联盟的投资		-200,000.00

应收保理业务	-4,148,668.58	-13,734,146.77
合 计	-5,216,807.27	-11,632,111.35

注：公司本期以 15,500,000.00 元出售应收账款 19,648,668.58 元形成应收保理投资收益-4,148,668.58 元。

（四十五）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	3,332,345.17	2,746,587.13
其他应收款坏账损失	62,919.59	1,760,210.28
合 计	3,395,264.76	4,506,797.41

（四十六）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,972.46	-39,633.37
长期股权投资减值损失	-0.08	
合 计	-2,972.54	-39,633.37

（四十七）资产处置收益（损失以“—”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		159,743.83
使用权资产处置利得	2,425.29	
合 计	2,425.29	159,743.83

（四十八）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
接受捐赠		377,431.50	
与企业日常经营活动无关的政府补助利得		5,000.00	
无法支付的应付款项		440,000.00	
债务豁免	6,663.00		6,663.00
其他利得	2,325.00	260.33	2,325.00
合 计	8,988.00	822,691.83	8,988.00

（四十九）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
-----	-------	-------	---------------

固定资产毁损报废损失		44,953.12	
滞纳金、罚款、违约金损失	88,416.50	8,386.24	88,416.50
合 计	88,416.50	53,339.36	88,416.50

（五十）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-87,333.29	146,819.45
递延所得税费用	-3,003,759.32	1,227,257.61
合 计	-3,091,092.61	1,374,077.06

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,202,960.18	9,030,701.20
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,530,444.03	1,354,605.18
某些子公司适用不同税率的影响	1,972,122.96	-962,860.64
对以前期间当期所得税的调整	-988,981.81	
无须纳税的收入（以“-”填列）	56,485.84	
不可抵扣的成本、费用和损失	156,091.13	514,904.28
免税、减计收入及加计扣除	-12,737,765.68	-7,150,927.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-29,353.14	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-672,724.22	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-570,032.92	7,618,356.19
其他	8,192,621.20	
所得税费用	-3,091,092.61	1,374,077.06

（五十一）现金流量表项目注释

1、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
收到票据保证金	4,966,086.37	25,523,075.79
政府补助	13,074,190.92	8,524,387.05
利息收入	901,395.70	1,960,828.70
往来	8,975,778.01	13,084,324.93
合 计	27,917,451.00	49,092,616.47

2、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	47,658,289.69	40,036,884.84
往来	4,520,036.47	10,118,119.97
保证金押金	2,515,908.99	3,260,485.56
合 计	54,694,235.15	53,415,490.37

3、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
票据贴现		10,616.67
合 计		10,616.67

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现款	78,179,676.48	10,000,000.00
售后回租		30,000,000.00
合 计	78,179,676.48	40,000,000.00

5、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
售后回租租金	10,483,845.00	11,373,474.15
支付融资性票据款	20,658,217.64	
融资租赁款	6,891,902.76	
支付房租	3,070,469.33	6,001,852.29
减资款		1,700,000.00
定增发行费	230,566.04	400,000.00
合 计	41,335,000.77	19,475,326.44

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,294,052.79	7,656,624.14
加：资产减值损失	2,972.54	39,633.37
信用减值损失	-3,395,264.76	-4,506,797.41

固定资产折旧	8,108,217.08	11,571,937.79
使用权资产折旧	5,270,909.15	3,657,852.97
无形资产摊销	13,878,409.45	29,440,723.88
长期待摊费用摊销	2,264,061.60	2,262,624.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,425.29	-159,743.83
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		44,953.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	8,403,711.88	22,560,989.58
投资损失（收益以“—”号填列）	5,216,807.27	11,632,111.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,004,143.28	1,227,257.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	383.96	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,261,591.68	10,832,537.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,829,740.85	-16,127,885.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,205,684.57	-35,736,725.63
其他	132,552.13	
经营活动产生的现金流量净额	32,873,227.42	44,396,092.54
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,882,104.42	109,635,282.64
减：现金的期初余额	109,635,282.64	40,702,525.74
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	-32,753,178.22	68,932,756.90

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	76,882,104.42	109,635,282.64
其中：库存现金	208,455.21	9,106.21
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	76,536,263.32	109,144,467.41

可随时用于支付的其他货币资金	137,385.89	481,709.02
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	76,882,104.42	109,635,282.64
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		

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	31,151,637.77	32,926,598.87	票据保证金
应收账款		15,475,037.36	应收账款抵押
固定资产	1,655,785.41	14,001,824.03	融资性售后回租
合 计	32,807,423.18	62,403,460.26	

（五十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,317,642.37
其中：美元	58,097.52	7.1884	417,628.21
港币	390,064.24	0.9260	361,199.49
新加坡元	289,174.78	5.3214	1,538,814.67
应收账款			631,271.46
其中：新加坡元	118,628.83	5.3214	631,271.46
其他应收款			6,148,710.60
其中：美元	2,650.00	0.9260	2,453.90
新加坡元	1,155,007.46	5.3214	6,146,256.70
其他应付款			9,970,760.12
其中：美元	1,380,000.00	7.1884	9,919,992.00

新加坡元	9,540.37	5.3214	50,768.12
------	----------	--------	-----------

2、境外经营实体

本公司境外经营实体包括：

（1）TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD，注册地为新加坡。TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD 因主要业务结算使用新加坡元而采用新加坡元为记账本位币。

（2）传神数字（香港）有限公司，注册地为香港，采用港币为记账本位币。

（五十五）租赁

1、作为承租人

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	753,499.56
短期租赁费用	2,950,410.61
低价值租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	12,912,782.70

2、作为出租人

（1）租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	376,451.77
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

（2）资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额
第 1 年	37,888.00
第 2 年	36,000.00
第 3 年	15,000.00
第 4 年	
第 5 年	
5 年后	
合 计	88,888.00

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方 式
					直接	间接	
传神联合（北京）信息技术有限公司	5,000.00	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设 立
传神联合（合肥）信息技术有限公司	500.00	安徽省合 肥市	安徽省合 肥市	软件和信息 技术服务业		60.00	投资设 立
传神联合（广州）信息技术有限公司	500.00	广州市	广州市	软件和信息 技术服务业		100.00	投资设 立
上海传神翻译服务有限公司	500.00	上海市	上海市	商务服务业		100.00	投资设 立
武汉遂意语联网络科技有限公司	211.20	武汉市	武汉市	专业技术服 务业	100.00		投资设 立
语联网（武汉）信息技术有限公司	5,555.5555	武汉市	武汉市	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设 立
湖北省语联网多语信息工程研究中心	50.00	武汉市	武汉市	课题研究及 技术开发		100.00	投资设 立
语联网（海南）信息技术有限公司	1,098.9011	海南省海 口市	海南省海 口市	软件和信息 技术服务业		91.00	投资设 立
语联网（成都）信息技术有限公司	100.00	成都市	成都市	软件和信息 技术服务业		100.00	投资设 立
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,330.00	武汉	武汉	商务服务业	75.19		投资设 立
传语互联（武汉）信息技术有限公司	800.00	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业		75.00	同一控 制下企 业合并
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.LTD.	45.00 万美 元	新加坡	新加坡	语言服务	100.00		投资设 立
传神数字（香港）有限公司	400 万港币	香港	香港	信息技术服 务、数字服 务及翻译服 务	100.00		投资设 立
传神数智（武汉）科技有限公司	1,000.00	武汉	武汉	土木工程建 筑业	100.00		非同一 控制下 企业合 并
武汉语你同创孵化管理有限公司	500.00	武汉	武汉	商务服务业	100.00		非同一 控制下 企业合 并

语联天启（武汉）数字科技有限公司	1,000.00	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	65.00		投资设立
武汉未来空间人力资源有限公司	500.00	武汉	武汉	人力资源服务		100.00	投资设立
传神数字科技（昆明）有限公司	500.00	昆明市	昆明市	信息技术服务及翻译服务		100.00	投资设立
湖南传神科技有限公司	500.00	长沙市	长沙市	翻译服务		51.00	投资设立
武汉传誉人工智能科技有限公司	200.00	武汉	武汉	各类软件定制开发及技术服务	55.00		投资设立

注：武汉传誉人工智能科技有限公司注册登记日期 2024 年 4 月 8 日，截至 2024 年 12 月 31 日，该公司尚未开展业务。

2、重要的非全资子公司列示

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	24.81	-94,134.67		-151,487.44
传语互联（武汉）信息技术有限公司	25.00	-124,544.88		-477,557.64
语联网（海南）信息技术有限公司	9.00	85,910.92		3,518,000.24
湖南传神科技有限公司	49.00	-136,101.56		108,898.44

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,217,267.08	6,682,403.18	9,899,670.26	50,000.00		50,000.00
传语互联（武汉）信息技术有限公司	150,835.86	955,499.34	1,106,335.20	3,016,565.75		3,016,565.75
语联网（海南）信息技术有限公司	29,099,378.82	9,912.83	29,109,291.65	20,400.00		20,400.00

湖南传神科技有限公司	420,647.93	33,024.30	453,672.23	231,430.52		231,430.52
------------	------------	-----------	------------	------------	--	------------

续(1):

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3,215,939.43	6,676,373.05	9,892,312.48	50,000.00		50,000.00
传语互联(武汉)信息技术有限公司	150,393.75	1,454,020.98	1,604,414.73	3,016,465.75		3,016,465.75
语联网(海南)信息技术有限公司	28,154,724.22	1.63	28,154,725.85	20,400.01		20,400.01
湖南传神科技有限公司						

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)		-5,756.99	-5,756.99	1,327.65
传语互联(武汉)信息技术有限公司		-498,179.53	-498,179.53	442.11
语联网(海南)信息技术有限公司		954,565.81	954,565.81	2,038.92
湖南传神科技有限公司	231,905.70	-277,758.29	-277,758.29	-68,965.78

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉高领资源股权投资管理合伙企业(有限合伙)		-2,167,162.47	-2,167,162.47	3,444.20

传语互联（武汉）信息技术有限公司		-498,321.99	-498,321.99	199.65
语联网（海南）信息技术有限公司	471,698.11	81,336.37	81,336.37	-3,562.17
湖南传神科技有限公司				

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
Lingolet, Inc.	5,194,713.33	5,096,943.72
世通传神（武汉）信息技术有限公司		125,847.21
北京真译智慧科技有限公司	369,288.41	376,372.98
百域联达（北京）信息技术有限公司		0.08
武汉知侣智能科技有限公司	31,495.79	491,612.61
传语（乐山）信息技术有限公司	35,372.44	77,430.74
投资账面价值合计	5,630,869.97	6,168,207.34

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

5、未确认承诺及或有负债

无。

6、重要的共同经营

无。

（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,019,942.85	907,219.29	其他收益	与收益相关
吸纳贫困人员退税	4,395.28	120,250.00	其他收益	与收益相关
岗位补贴	71,670.97	86,695.94	其他收益	与收益相关
就业补贴	900.00	45,759.05	其他收益	与收益相关
人才专项补贴	120,000.00		其他收益	与收益相关
失业保险基金	1,813.00	1,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴资金	750,000.00		其他收益	与收益相关
省级制造业高质量发展专项资金	5,500,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
专精特新相关奖励资金	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
知识产权相关补贴	1,207,600.00	850,400.00	其他收益	与收益相关
知识产权专项资金	92,000.00	453,782.00	其他收益	与收益相关
省级科技创新专项	1,000,000.00	250,000.00	其他收益	与收益相关
武汉市线上经济市级奖励资金	366,700.00		其他收益	与收益相关
省级外经贸发展专项资金	663,700.00		其他收益	与收益相关
服务贸易发展专项资金	1,080,600.00	1,929,600.00	其他收益	与收益相关
促进外资企业发展专项补贴	697,200.00	494,700.00	其他收益	与收益相关
鼓励服务和技术出口补贴	2,802.00	11,207.00	其他收益	与收益相关
文化产业发展专项资金	150,000.00		其他收益	与收益相关
贴息汉融通纾困贴息		522,000.00	其他收益	与收益相关
普惠小微贷款阶段性减息		26,111.11	其他收益	与收益相关
信用评级补贴		8,000.00	其他收益	与收益相关
文科融合政策兑现		1,128,000.00	其他收益	与收益相关
互联网+政策兑现		260,000.00	其他收益	与收益相关
省创新券补助		201,930.42	其他收益	与收益相关
政府大赛奖金	300,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
递延收益调整	152,777.78	347,222.22	其他收益	与收益相关
理工科技园企业发展规划指定补贴		25,000.00	其他收益	与收益相关

科技创新券补助资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
文化产业发展资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
市级示范爱心母婴室专项补助款		5,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	14,582,101.88	8,203,877.03		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、合同资产、应收票据、应收款项融资、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

1、市场风险

外汇风险：公司经营活动主要在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

利率风险：本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进

行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
出售	应收账款	19,648,668.58	终止确认	不附追索权
合 计		19,648,668.58		

2、因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	出售	19,648,668.58	-4,148,668.58
合 计		19,648,668.58	-4,148,668.58

期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 15,500,000.00 元，同时终止确认应收账款账面价值为 19,648,668.58 元。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资		490,522.61		490,522.61
持续以公允价值计量的资产总额		490,522.61		490,522.61

（二）第二层次公允价值计量的相关信息

公司持有的应收款项融资主要为应收票据其剩余期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为该等应收款项融资的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的预期信用损失后的余额，即公允价值基本等于摊余成本；公司应收票据融资的应收票据均为信用等级高的银行票据，几乎无信用风险，其摊余价值即为账面价值，公司持有的应收款项融资公允价值变动因素对其期末计量的影响不重大。

公司其他权益工具投资中杭州昂宿星科技有限公司、传盛语智（武汉）信息技术有限公司均为轻资产公司且投资金额较小，以杭州昂宿星科技有限公司及传盛语智（武汉）信息技术有限公司账面净资产作为对其公允价值的最佳估计数，根据公司占该两家公司的净资产份额确定投资价值。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
武汉市龙腾传神投资管理有限公司	武汉	项目投资，投资管理	800	19.37%	19.37%

1、本公司的母公司情况：本公司的母公司为武汉市龙腾传神投资管理有限公司，是公司第一大股东和控股股东，经营范围为：管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务（不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目；不得以任何方式公开募集和发行基金）（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款，不得从事发放贷款等金融业务）；商务信息咨询；技术交流，技术服务；企业形象策划。（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）。

2、公司实际控制人为何恩培、石鑫、何战涛。何恩培、何战涛、石鑫通过龙腾传神间接持有公司 19.37%股份，何恩培通过控制嘉道传神、传和伟业、传世盛业和传承恒业拥有对公司 21.45%股份的表决权，何恩培、石鑫、何战涛三人合计实际拥有对公司 40.82%股份的表决权。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、（一）。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
世通传神（武汉）信息技术有限公司	本公司持股 35%的参股公司
传盛语智（武汉）信息技术有限公司	本公司持股 1%的参股公司

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
朗新科技集团股份有限公司	本公司 5%以上股东的实际控制人控制的公司
邦道科技有限公司	本公司 5%以上股东的实际控制人控制的公司，朗新科技集团股份有限公司的控股子公司
富策控股有限公司	本公司 5%以上股东的实际控制人控制的公司
何恩培、丁晓帆、何战涛、孟菁、石鑫、蔡艺	公司的实际控制人、董事及其配偶

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
传盛语智（武汉）信息技术有限公司	硬件采购	市场价		904,181.64
传语(乐山)信息技术有限公司	采购服务	市场价	286,812.12	

（2）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价原则	本期发生额	上期发生额
邦道科技有限公司	翻译业务、综合技术产品和解决方案	市场价	82,264.15	8,869,132.07
朗新科技股份有限公司	翻译业务	市场价	839.09	2,525.57
传盛语智（武汉）信息技术有限公司	提供服务等	市场价	165,014.20	804,201.70

2、关联租赁情况

（1）公司出租

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

朗新科技股份有限公司	房屋	354,653.67	118,217.89
合 计		354,653.67	118,217.89

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
传神联合(北京)信息技术有限公司	5,000,000	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 23 日	否
语联网(武汉)信息技术有限公司	20,000,000	2024 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 20 日	否

(2) 本公司作为被担保方

1.2023 年 3 月, 公司与中国邮政储蓄银行武汉分行签订《流动资金借款合同》, 借款总额 2,900.00 万元人民币, 借款期限为八年, 截止 2024 年 12 月 31 日, 借款总额剩余 2,813.00 万元人民币。由公司实际控制人何恩培及其配偶提供连带责任保证担保、传神联合(北京)信息技术有限公司、语联网(武汉)信息技术有限公司、武汉市龙腾传神投资管理有限公司提供连带责任保证担保。

2.2023 年 3 月, 公司与中关村科技租赁股份有限公司签订《融资租赁合同(售后回租)》等, 租赁总金额为 1,500 万元, 期限两年, 由公司实际控制人何恩培提供连带责任保证担保; 2023 年 12 月 4 日, 公司与中关村科技租赁股份有限公司签订《知识产权融资租赁合同》, 租赁金额为 500 万元, 期限为两年, 由公司实际控制人何恩培提供连带责任保证担保。

3.2024 年 3 月 15 日, 公司与湖北金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》, 租赁金额为 636.4 万元, 期限为两年; 2024 年 7 月 2 日, 公司与湖北金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同(售后回租)》等, 租赁总金额为 1,500 万元, 期限三年, 均由武汉市龙腾传神投资管理有限公司、传神联合(北京)信息技术有限公司、语联网(武汉)信息技术有限公司、何恩培及其配偶丁晓帆、何战涛及其配偶孟菁、石鑫及其配偶蔡艺提供连带责任保证担保。

4.2024 年 1 月 17 日, 公司与中国民生银行股份有限公司武汉分行签订《流动资金借款合同》, 申请流动资金借款, 金额为 600 万元人民币, 借款期为一年, 由何恩培提供连带责任保证担保。

5.2024 年 7 月 30 日, 公司与中国光大银行股份有限公司武汉积玉桥支行, 借款金额为 1000 万元人民币, 借款期为一年, 由何战涛、何恩培、石鑫提供连带责任

保证担保。

6.2024年8月22日,公司与中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为2000万元人民币,借款期为一年,由丁晓帆,石鑫,何战涛,传神联合(北京)信息科技有限公司,何恩培,孟菁,蔡艺,语联网(武汉)信息技术有限公司提供连带责任保证担保。

7.2024年12月16日,公司与交通银行股份有限公司水果湖分(支)行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为1000万元人民币,借款期为一年,由武汉市龙腾传神投资管理有限公司,何恩培及其夫人、何战涛及其夫人、石鑫及其夫人提供连带责任保证担保。

8.2024年3月22日,公司与华夏银行股份有限公司武汉分行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为1000万元人民币,借款期为一年,由何恩培、丁晓帆、何战涛、石鑫提供连带责任保证担保;语联网(武汉)信息技术有限公司提供连带责任保证担保。

9.2024年12月24日,公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为1000万元人民币,借款期为一年,由何恩培、语联网(武汉)信息技术有限公司、传神联合(北京)信息技术有限公司提供连带责任保证担保。

10.2024年6月,公司控股子公司语联网(武汉)信息技术有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为2000万元人民币,借款期为一年,由何恩培、传神语联网网络科技股份有限公司提供连带责任保证担保。

11.2024年12月27日,公司控股子公司传神联合(北京)信息技术有限公司与南京银行股份有限公司北京西客站支行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为300万元人民币,借款期为半年,由何恩培、丁晓帆提供连带责任保证担保。

12.2024年12月20日,公司控股子公司传神联合(北京)信息技术有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金借款,金额为500万元人民币,借款期为一年,由传神语联网网络科技股份有限公司、何恩培、何战涛、石鑫提供连带责任保证担保。

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
富策控股有限公司	1500 万美元	2021 年 7 月 13 日	2024 年 3 月 31 日	

富策控股有限公司与本公司的股东深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）、嘉兴祥来投资合伙企业（有限合伙）同受龚虹嘉、陈春梅夫妇控制。2021 年 6 月 29 日，公司召开第二届董事会第三十七次会议通过，公司向富策控股有限公司借款 1500 万美元，年利率 5%，期限不超过 12 个月，由公司的控股股东武汉市龙腾传神投资管理有限公司以及实际控制人何恩培、何战涛、石鑫提供连带责任保证担保。2022 年 7 月 19 日签订补充协议，将 1500 万美元借款进行展期，借款展期期限不超过 12 个月。后再次签订补充协议，对借款进行延期。截止 2024 年 12 月 31 日，本金已经偿还完毕。

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	世通传神（武汉）信息技术有限公司	103,878.51	103,878.51	103,878.51	35,297.92
应收账款	邦道科技有限公司	780,000.00	85,165.60	1,950,000.00	139,035.00
其他应收款	传语（乐山）信息技术有限公司	220,000.00	1,210.00		

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	富策控股有限公司	12,932,227.01	30,517,091.77
合同负债	朗新科技集团股份有限公司	1,218.31	3,872.78

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	150,750,537.23	101,552,647.41
1 至 2 年	6,308,017.83	16,576,181.14
2 至 3 年	8,278,961.59	1,771,238.64
3 年以上	307,028.20	
小 计	165,644,544.85	119,900,067.19
减：坏账准备	3,586,059.96	6,571,514.27
合 计	162,058,484.89	113,328,552.92

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,644,544.85	100.00	3,586,059.96	2.16	162,058,484.89
其中：账龄组合	17,817,355.28	10.76	3,586,059.96	20.13	14,231,295.32
关联方组合	147,827,189.57	89.24			147,827,189.57
合 计	165,644,544.85	100.00	3,586,059.96	2.16	162,058,484.89

(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	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,900,067.19	100.00	6,571,514.27	5.48	113,328,552.92
其中：账龄组合	72,315,108.21	60.31	6,571,514.27	9.09	65,743,593.94
关联方组合	47,584,958.98	39.69			47,584,958.98
合 计	119,900,067.19	100.00	6,571,514.27	5.48	113,328,552.92

续：组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,923,347.66	184,170.90	6.30
1 至 2 年	6,308,017.83	725,422.05	11.50
2 至 3 年	8,278,961.59	2,369,438.81	28.62
3 至 4 年	307,028.20	307,028.20	100.00
合 计	17,817,355.28	3,586,059.96	20.13

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	53,967,688.43	3,847,896.19	7.13
1 至 2 年	16,576,181.14	2,121,751.19	12.80
2 至 3 年	1,771,238.64	601,866.89	33.98
合 计	72,315,108.21	6,571,514.27	9.09

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		期初余额		计提比例
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	
关联方款项	147,827,189.57		47,584,958.98		
合 计	147,827,189.57		47,584,958.98		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末余额 比例 (%)	坏账准备
------	------------	------	-----------------	------

语联网（武汉）信息技术有限公司	关联方	119,547,773.92	72.17	
传神数智（武汉）科技有限公司	关联方	24,149,559.90	14.58	
语联天启（武汉）数字科技有限公司	关联方	4,129,855.75	2.49	
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	3,990,919.40	2.41	1,142,201.13
深译信息科技（珠海）有限公司	非关联方	3,200,000.00	1.93	201,600.00
合 计		155,018,108.97	93.58	1,343,801.13

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	6,571,514.27
本期计提	
本期收回或转回	2,985,454.31
本期核销	
期末余额	3,586,059.96

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	154,072,063.15	212,010,470.26
合 计	154,072,063.15	212,010,470.26

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,135,557.09	100.00	63,493.94	0.04	154,072,063.15
其中：					
账龄组合	10,709,840.90	6.95	63,493.94	0.59	10,646,346.96
押金、保证金组合	4,561,340.91	2.96			4,561,340.91
关联方往来组合	138,864,375.28	90.09			138,864,375.28
合 计	154,135,557.09	100.00	63,493.94	0.04	154,072,063.15

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,148,884.29	100.00	138,414.03		212,010,470.26
其中:					
账龄组合	36,229,564.57	17.08	138,414.03	0.38	36,091,150.54
押金、保证金组合	3,283,250.34	1.55			3,283,250.34
关联方往来组合	172,636,069.38	81.37			172,636,069.38
合 计	212,148,884.29	18.63	138,414.03		212,010,470.26

2、组合中，按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,664,063.44	58,652.35	0.5500
1 至 2 年	30,000.00	2,232.00	7.4400
2 至 3 年	15,777.46	2,609.59	16.5400
合 计	10,709,840.90	63,493.94	0.5929

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	36,208,962.29	137,594.06	0.38
1 至 2 年	20,602.28	819.97	3.98
合 计	36,229,564.57	138,414.03	0.38

2、按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	4,559,989.75	3,283,250.34
备用金	26,751.16	59,629.99
代收代付暂付款		

往来款项	149,548,816.18	208,806,003.96
合 计	154,135,557.09	212,148,884.29

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	138,414.03			138,414.03
期初余额在本 期	138,414.03			138,414.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	74,920.09			74,920.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,493.94			63,493.94

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
语联网(武汉)信息 技术有限公司	单位往来	84,563,468.74	一年以 内	54.86	
武汉遂意语联网络 科技有限公司	单位往来	22,198,963.28	一年以 内	14.40	
传神联合(北京)信 息技术有限公司武汉 分公司	单位往来	16,312,295.36	一年以 内	10.58	
湖北元玺融资租赁 有限公司	应收保理 款	10,500,000.00	一年以 内	6.81	39,900.00
传神联合(北京)信 息技术有限公司	单位往来	4,711,448.79	一年以 内	3.06	
合 计		138,286,176.17		89.71	39,900.00

（三）长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,480,814.00	25,000,000.00	144,480,814.00
对合营企业投资			
合 计	169,480,814.00	25,000,000.00	144,480,814.00

（续上表）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,106,694.00	25,000,000.00	144,106,694.00
对合营企业投资	125,847.21		125,847.21
合 计	169,232,541.21	25,000,000.00	144,232,541.21

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
传神数智（武汉）科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
传神联合（北京）信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		25,000,000.00
语联网（武汉）信息技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
TRANSN INTERNATIONAL SINGAPORE PTE.,LTD（新加坡传神）	2,994,694.00			2,994,694.00		
武汉遂意语联网网络科技有限公司	2,112,000.00			2,112,000.00		
武汉高领资源股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00		
传神数字（香港）有限公司		374,120.00		374,120.00		
合 计	169,106,694.00	374,120.00		169,480,814.00		25,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增减变动
-------	------	------	--------

	成本	账面价值	减值准备	追加/ 新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
①合营企业							
小 计							
②联营企业							
世通传神（武汉） 信息技术有限公司	612,930.67	125,847.21				-125,847.21	
小 计	612,930.67	125,847.21				-125,847.21	
合 计	612,930.67	125,847.21				-125,847.21	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额		在被投资单位表 决（%）
	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	账面 价值	减值 准备	
①合营企业							
小 计							
②联营企业							
世通传神（武汉）信息 技术有限公司							35.00
小 计							
合 计							

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,129,703.86	87,764,830.58	118,905,978.83	51,059,534.93
其他业务	80,696,669.75	87,844,435.51	1,027,419.59	803,631.84
合 计	239,826,373.61	175,609,266.09	119,933,398.42	51,863,166.77

2、主营业务收入、主营业务成本按照产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
笔译	37,897,224.99	19,195,330.46	35,901,385.95	15,729,363.64
口译	4,127,728.30	3,604,604.07	3,500,590.71	3,175,414.42
影视文化译制	5,334,935.56	2,360,728.71	8,317,849.42	2,236,633.76

综合技术产品和解决方案	111,769,815.01	62,604,167.34	71,186,152.75	29,918,123.11
合 计	159,129,703.86	87,764,830.58	118,905,978.83	51,059,534.93

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-125,847.21	1,754,837.41
处置长期股权投资产生的投资收益		2,267,791.28
应收保理业务	-4,148,668.58	-13,734,146.77
合 计	-4,274,515.79	-9,711,518.08

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	2,425.29	
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	14,582,101.88	
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	-4,226,200.79	
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财产损失		
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	-79,428.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	10,278,897.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,466,703.77	
非经常性损益净额	8,812,194.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	87.73	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,812,106.38	

（二）净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.03	0.03

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、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11 适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。本公司自 2024 年 1 月 1 日起采用未来适用法执行此规定，执行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定对本公司财务报表的影响如下：

受影响的报表名称	合并报表	母公司报表
无形资产	188,876,595.14	134,242,363.04

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号

一或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该通知自印发之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，执行该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

2、重要会计估计变更

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	2,425.29
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	14,582,101.88
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	-4,226,200.79
除上述各项支出之外的其他营业外收入和支出	-79,428.50
非经常性损益合计	10,278,897.88
减：所得税影响数	1,466,703.77
少数股东权益影响额（税后）	87.73
非经常性损益净额	8,812,106.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用