

深圳市思迅软件股份有限公司
2025年1-4月、2024年度、2023年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-93





信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025BJAA19B0509

深圳市思迅软件股份有限公司

深圳市思迅软件股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市思迅软件股份有限公司（以下简称思迅软件公司）财务报表，包括 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-4 月、2024 年度、2023 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，公允反映了思迅软件公司 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-4 月、2024 年度、2023 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，我们独立于思迅软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注三、18 收入确认原则和计量方法及附注五、26 营业收入和营业成本。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解并评价思迅软件公司与营业收入相关内部控制的设计，并测试关键控



2025 年 1-4 月、2024 年度、2023 年度，思迅软件公司营业收入分别为 10,374.90 万元、33,099.23 万元、36,435.98 万元，收入重大并为思迅软件公司主要利润来源，存在较高的错报风险；各类收入的真实性对思迅软件公司经营业绩产生较大影响，因此存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将上述营业收入的确认确定为关键审计事项。

制运行的有效性；

（2）了解思迅软件公司销售模式、信用政策、并比较同行业公司的收入确认政策，评价思迅软件公司的收入确认政策是否合理；

（3）执行分析程序，对不同类型的业务在本年的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与同行业公司进行比较，评价思迅软件公司的收入确认是否存在异常；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括结算对账单、销售合同、验收单、发票等信息，以确认收入是否真实；

（5）采用抽样的方法选取客户，对本年的交易金额、应收账款余额执行函证程序，通过公开信息渠道查询相关客户的基本信息，获取收入真实性相关的确认信息；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截至测试，以评价收入是否被记录与恰当的会计期间；

（7）检查主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性；

（8）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

思迅软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括思迅软件公司 2024 年年度报告、2023 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督思迅软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



可能导致思迅软件公司不能持续经营。

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

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

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

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和



（伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二五年八月十三日





合并资产负债表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	340,026,466.34	396,860,085.88	473,936,019.49
交易性金融资产	五、2	1,509,231.43	1,501,795.52	1,474,904.03
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、3	20,766,561.02	21,455,505.37	25,435,169.30
应收款项融资				
预付款项	五、5	321,374.09	163,421.56	826,290.10
其他应收款	五、4	1,971,163.47	2,037,477.16	3,750,598.30
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、6	667,596.67	574,976.01	861,414.43
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	五、7	6,102,276.90	6,570,933.07	5,329,802.03
流动资产合计		371,364,669.92	429,164,194.57	511,614,197.68
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、8	42,239,239.20	42,803,728.63	44,465,648.92
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、9	2,008,348.92	2,836,496.08	5,848,740.53
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉	五、10			
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、11	2,329,280.75	922,946.53	3,861,538.52
其他非流动资产				
非流动资产合计		46,576,868.87	46,563,171.24	54,175,927.97
资产总计		417,941,538.79	475,727,365.81	565,790,125.65

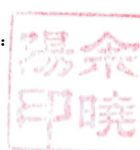
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、13	40,109,720.64	32,591,734.92	36,476,041.65
预收款项				
合同负债	五、15	18,574,228.80	17,057,891.67	14,022,571.73
应付职工薪酬	五、16	6,095,533.78	12,037,709.82	14,361,282.43
应交税费	五、17	5,227,979.14	7,511,861.76	10,710,164.36
其他应付款	五、14	22,033,959.54	20,096,392.71	20,993,110.72
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、18	1,733,141.60	2,186,621.24	2,843,006.03
其他流动负债	五、19	2,414,649.79	2,217,525.99	1,806,647.27
流动负债合计		96,189,213.29	93,699,738.11	101,212,824.19
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、20	96,769.43	677,175.30	3,145,957.45
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、11	300,056.71	410,079.00	822,958.87
其他非流动负债				
非流动负债合计		396,826.14	1,087,254.30	3,968,916.32
负 债 合 计		96,586,039.43	94,786,992.41	105,181,740.51
股东权益：				
股本	五、21	106,035,000.00	106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、22	92,305,835.12	90,767,927.10	81,962,358.68
减：库存股	五、23	19,955,000.00	19,955,000.00	19,955,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	53,017,500.00	53,017,500.00	53,017,500.00
未分配利润	五、25	89,952,164.24	151,074,946.30	239,548,526.46
归属于母公司股东权益合计		321,355,499.36	380,940,373.40	460,608,385.14
少数股东权益				
股东权益合计		321,355,499.36	380,940,373.40	460,608,385.14
负债和股东权益总计		417,941,538.79	475,727,365.81	565,790,125.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		339,821,039.24	395,980,591.68	472,614,913.24
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	19,515,331.36	20,476,086.81	24,414,077.60
应收款项融资				
预付款项		209,830.30	63,636.67	734,636.46
其他应收款	十六、2	1,401,929.27	1,606,746.62	33,399,594.33
其中：应收利息				
应收股利				30,000,000.00
存货		647,498.07	551,903.84	559,577.77
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		6,720,924.92	6,764,610.88	5,197,203.00
流动资产合计		368,316,553.16	425,443,576.50	536,920,002.40
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	十六、3	9,691,922.45	9,551,453.73	8,834,387.90
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		42,212,412.95	42,772,134.92	44,426,114.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,752,838.41	2,376,577.21	4,546,947.75
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,109,364.68	911,169.76	3,593,332.96
其他非流动资产				
非流动资产合计		55,766,538.49	55,611,335.62	61,400,783.15
资 产 总 计		424,083,091.65	481,054,912.12	598,320,785.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		44,178,792.64	33,896,458.67	32,379,071.05
预收款项				
合同负债		12,321,171.54	11,251,638.32	9,887,841.04
应付职工薪酬		5,034,735.50	9,892,751.96	12,078,927.02
应交税费		2,964,941.52	7,735,882.22	10,636,369.16
其他应付款		51,673,066.53	49,183,846.22	76,472,928.12
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,480,449.75	1,733,962.22	2,093,924.37
其他流动负债		1,601,752.34	1,462,713.06	1,277,836.06
流动负债合计		119,254,909.82	115,157,252.67	144,826,896.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		96,769.43	677,175.30	2,574,204.13
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		262,925.76	356,486.58	682,042.16
其他非流动负债				
非流动负债合计		359,695.19	1,033,661.88	3,256,246.29
负 债 合 计		119,614,605.01	116,190,914.55	148,083,143.11
股东权益：				
股本		106,035,000.00	106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		92,305,835.12	90,767,927.10	81,962,358.68
减：库存股		19,955,000.00	19,955,000.00	19,955,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		53,017,500.00	53,017,500.00	53,017,500.00
未分配利润		73,065,151.52	134,998,570.47	229,177,783.76
股东权益合计		304,468,486.64	364,863,997.57	450,237,642.44
负债和股东权益总计		424,083,091.65	481,054,912.12	598,320,785.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		103,748,990.12	330,992,276.37	364,359,786.90
其中：营业收入	五、26	103,748,990.12	330,992,276.37	364,359,786.90
二、营业总成本		62,243,662.86	202,146,086.06	247,299,623.79
其中：营业成本	五、26	35,530,948.77	113,661,383.94	127,413,680.30
税金及附加	五、27	965,133.47	3,033,437.76	3,267,913.45
销售费用	五、28	7,668,431.14	28,376,764.25	35,955,411.37
管理费用	五、29	6,060,982.70	19,044,281.71	30,143,545.63
研发费用	五、30	13,304,337.38	46,413,367.94	53,240,252.68
财务费用	五、31	-1,286,170.60	-8,383,149.54	-2,721,179.64
其中：利息费用		21,928.79	6,612.78	146,411.09
利息收入		1,334,165.57	8,490,995.62	2,924,916.93
加：其他收益	五、32	1,887,158.98	7,153,169.81	10,725,783.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,171,065.45	7,417,722.97	9,425,268.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	7,435.91	26,891.49	28,151.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-80,575.62	102,237.11	391,316.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-133,358.17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,357,053.81	143,546,211.69	137,630,683.06
加：营业外收入	五、37	339.11	40,605.71	300.00
减：营业外支出	五、38	1,949,859.07	19,548.69	5,588.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,407,533.85	143,567,268.71	137,625,394.45
减：所得税费用	五、39	8,098,815.91	19,970,848.87	16,602,472.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
归属于母公司股东的综合收益总额		34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	1.18	1.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	1.18	1.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	98,520,003.00	316,979,315.54	350,793,456.77
减：营业成本	十六、4	40,754,086.81	124,899,994.83	136,196,986.85
税金及附加		847,878.04	2,717,413.78	2,913,559.77
销售费用		6,619,108.36	24,285,081.50	30,643,175.54
管理费用		5,026,647.42	15,776,518.65	28,361,410.31
研发费用		10,897,128.05	38,141,599.12	45,925,210.30
财务费用		-1,051,110.81	-7,655,237.85	-2,759,751.20
其中：利息费用		18,764.52	27,818.28	98,330.40
利息收入		1,087,629.01	7,759,557.14	2,897,611.35
加：其他收益		1,633,138.58	6,255,996.09	9,346,206.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,171,065.45	11,057,722.97	39,044,621.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		23,201.53	159,741.82	434,866.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,358.17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,120,312.52	136,287,406.39	158,338,558.89
加：营业外收入		339.11	40,517.21	300.00
减：营业外支出			19,338.43	4,773.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,120,651.63	136,308,585.17	158,334,085.67
减：所得税费用		4,622,570.58	18,417,798.46	16,429,173.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,498,081.05	117,890,786.71	141,904,912.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,498,081.05	117,890,786.71	141,904,912.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		33,498,081.05	117,890,786.71	141,904,912.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		113,477,906.40	364,080,556.02	401,935,137.64
收到的税费返还		1,509,545.94	8,623,582.63	10,144,493.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,200,653.91	4,409,192.74	4,516,592.06
经营活动现金流入小计		116,188,106.25	377,113,331.39	416,596,223.11
购买商品、接受劳务支付的现金		28,388,716.12	117,577,676.92	136,658,450.73
支付给职工以及为职工支付的现金		30,018,315.91	82,472,796.95	80,633,928.59
支付的各项税费		18,666,178.11	43,537,547.18	41,714,420.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,538,410.65	6,511,690.19	17,172,286.43
经营活动现金流出小计		78,611,620.79	250,099,711.24	276,179,086.49
经营活动产生的现金流量净额		37,576,485.46	127,013,620.15	140,417,136.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,000,000.00	390,000,000.00	438,769,000.00
取得投资收益收到的现金		2,130,000.00	12,720,444.44	6,685,510.99
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		22,130,000.00	402,720,444.44	445,454,510.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	75,139.00	113,477.34
投资支付的现金		30,000,000.00	291,772,082.20	633,650,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		30,000,000.00	291,847,221.20	633,763,477.34
投资活动产生的现金流量净额		-7,870,000.00	110,873,223.24	-188,308,966.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		95,431,500.00	212,070,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,108,605.00	2,892,777.00	2,774,296.50
筹资活动现金流出小计		96,540,105.00	214,962,777.00	2,774,296.50
筹资活动产生的现金流量净额		-96,540,105.00	-214,962,777.00	-2,774,296.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-66,833,619.54	22,924,066.39	-50,666,126.23
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	96,860,085.88	73,936,019.49	124,602,145.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	30,026,466.34	96,860,085.88	73,936,019.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		107,814,684.02	351,218,332.34	385,603,342.08
收到的税费返还		1,429,274.25	7,808,316.60	8,527,437.47
收到其他与经营活动有关的现金		10,321,312.30	36,635,757.41	65,452,542.58
经营活动现金流入小计		119,565,270.57	395,662,406.35	459,583,322.13
购买商品、接受劳务支付的现金		31,977,122.11	131,195,673.77	149,217,233.02
支付给职工以及为职工支付的现金		24,940,409.86	67,860,214.00	67,793,540.59
支付的各项税费		16,790,079.43	39,202,543.58	37,859,364.66
支付其他与经营活动有关的现金		7,820,394.61	64,283,776.80	22,470,953.08
经营活动现金流出小计		81,528,006.01	302,542,208.15	277,341,091.35
经营活动产生的现金流量净额		38,037,264.56	93,120,198.20	182,242,230.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,000,000.00	390,000,000.00	391,050,000.00
取得投资收益收到的现金		2,130,000.00	46,360,444.44	6,074,015.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		22,130,000.00	436,360,444.44	397,124,015.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	63,640.00	113,477.34
投资支付的现金		30,000,000.00	291,772,082.20	615,650,000.00
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		30,000,000.00	291,835,722.20	615,763,477.34
投资活动产生的现金流量净额		-7,870,000.00	144,524,722.24	-218,639,462.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,431,500.00	212,070,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		895,317.00	2,209,242.00	1,959,748.50
筹资活动现金流出小计		96,326,817.00	214,279,242.00	1,959,748.50
筹资活动产生的现金流量净额		-96,326,817.00	-214,279,242.00	-1,959,748.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-66,159,552.44	23,365,678.44	-38,356,979.87
加：期初现金及现金等价物余额		95,980,591.68	72,614,913.24	110,971,893.11
六、期末现金及现金等价物余额		29,821,039.24	95,980,591.68	72,614,913.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：深圳市思达软件股份有限公司

单位：人民币元

2025年1-4月														单位：人民币元	
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	106,035,000.00			90,767,927.10	19,955,000.00				53,017,500.00		151,074,946.30		380,940,373.40		
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、本年初余额	106,035,000.00			90,767,927.10	19,955,000.00				53,017,500.00		151,074,946.30		380,940,373.40		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,537,908.02							-61,122,782.06		-59,584,874.04		
（一）综合收益总额				1,537,908.02							34,308,717.94		34,308,717.94		
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他				1,537,908.02									1,537,908.02		
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积													1,537,908.02		
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-95,431,500.00		-95,431,500.00		
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	106,035,000.00			92,305,835.12	19,955,000.00				53,017,500.00		89,952,164.24		321,355,499.36	321,355,499.36	



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2024年度											
单位：人民币元											
项 目	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
		优先股	永续债								小计
一、上年年末余额	106,035,000.00			81,962,358.68	19,955,000.00			53,017,500.00		239,548,526.46	460,608,385.14
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、本年年初余额	106,035,000.00			81,962,358.68	19,955,000.00			53,017,500.00		239,548,526.46	460,608,385.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,805,568.42						-88,473,580.16	-79,668,011.74
（一）综合收益总额				8,805,568.42						123,596,419.84	123,596,419.84
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股				8,805,568.42							8,805,568.42
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				8,805,568.42							8,805,568.42
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	106,035,000.00			90,767,927.10	19,955,000.00			53,017,500.00		151,074,946.30	380,940,373.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阳余 印晓

阳余 印晓

朱国东



合并股东权益变动表

2023年度													单位：人民币元		
项 目	归属于母公司股东权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	106,035,000.00				59,249,934.17	19,955,000.00			53,017,500.00		118,525,604.68		316,873,038.85		316,873,038.85
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、本年初余额	106,035,000.00				59,249,934.17	19,955,000.00			53,017,500.00		118,525,604.68		316,873,038.85		316,873,038.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,712,424.51						121,022,921.78		143,735,346.29		143,735,346.29
（一）综合收益总额											121,022,921.78		121,022,921.78		121,022,921.78
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股					22,712,424.51								22,712,424.51		22,712,424.51
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					22,712,424.51										
（三）利润分配													22,712,424.51		22,712,424.51
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	106,035,000.00				81,962,358.68	19,955,000.00			53,017,500.00		239,548,526.46		460,608,385.14		460,608,385.14

法定代表人：_____

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明东

陈余晓

陈余晓





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市德迅软件股份有限公司

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	106,035,000.00			90,767,927.10	19,955,000.00			53,017,500.00	134,998,570.47		364,863,997.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,035,000.00			90,767,927.10	19,955,000.00			53,017,500.00	134,998,570.47		364,863,997.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,537,908.02					-61,933,418.95		-60,395,510.93
（一）综合收益总额									33,498,081.05		33,498,081.05
（二）股东投入和减少资本				1,537,908.02							1,537,908.02
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				1,537,908.02							1,537,908.02
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-95,431,500.00		-95,431,500.00
2. 对股东的分配											
3. 其他									-95,431,500.00		-95,431,500.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	106,035,000.00			92,305,835.12	19,955,000.00			53,017,500.00	73,065,151.52		304,408,486.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无安印

陽余印

陽余印



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	106,035,000.00			81,962,358.68	19,955,000.00	53,017,500.00	229,177,783.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	106,035,000.00						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				81,962,358.68	19,955,000.00	53,017,500.00	229,177,783.76
（二）股东投入和减少资本				8,805,568.42			-94,179,213.29
1. 股东投入的普通股							117,890,786.71
2. 其他权益工具持有者投入资本				8,805,568.42			
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他				8,805,568.42			
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							8,805,568.42
2. 对股东的分配							-212,070,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							-212,070,000.00
2. 盈余公积转增股本							
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							-212,070,000.00
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	106,035,000.00			90,767,927.10	19,955,000.00	53,017,500.00	134,998,570.47
							364,863,997.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

项 目	2023年度						单位：人民币元	
	股本	优先股	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、上年年末余额	106,035,000.00		永续债	59,249,934.17	19,955,000.00			53,017,500.00
加：会计政策变更			其他					
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	106,035,000.00							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额				59,249,934.17	19,955,000.00			53,017,500.00
（二）股东投入和减少资本				22,712,424.51				
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本				22,712,424.51				
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配				22,712,424.51				
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	106,035,000.00			81,962,358.68	19,955,000.00			53,017,500.00
								229,177,783.76
								450,237,642.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

深圳市思迅软件股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”）系由深圳市思迅软件有限公司整体变更而成的股份有限公司。成立于 2004 年 4 月 27 日，注册地址为深圳市南山区科技园路 1003 号深圳软件产业基地 2C 栋 13 楼，总部办公地址：深圳市南山区软件产业基地 2C 栋 13 楼。

经过历次股权变动，截至 2025 年 4 月 30 日，公司注册资本 106,035,000.00 元，本公司股票在全国中小企业股份转让系统通过集合竞价方式交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业，主要从事支付技术服务、自研标准化软件及配套硬件销售业务。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 4 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：收入确认和计量、应收款项坏账准备等，详见本附注“三、18”、“三、9”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 1-4 月、2024 年度、2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。



4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过 50,000.00 元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。



本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的



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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其



他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关



混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于 300 万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。



①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法



本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

（1）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初



始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备及家具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35	5	2.71
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	运输设备	10	5	9.5
4	办公设备及家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。



公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。



如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

18. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括支付业务技术服务收入、销售自行研制的标准化软件产品收入、硬件销售收入、技术开发收入、技术支持与服务收入及其他服务收入。

(1) 支付业务技术服务收入：主要是指独立的第三方支付平台应用公司的支付技术建立商户、银行、消费者的支付通道，本公司为各方提供资金结算对应的技术服务，在客户已经接受技术服务时确认收入。

(2) 销售自行研制的标准化软件产品收入：主要是指以不转让软件所有权而采用买断式销售自行研发的标准化软件产品业务，其中：若不存在服务期间但需签收确认的买断式标准化软件产品销售，在发出软件密钥并经客户密钥激活后确认收入；若不存在服务期而采用预充值模式，产品发送客户后即可激活并使用而无需签收的买断式标准化软件产品销售在产品已经发送后即确认收入；若存在一定服务期间的标准化软件销售，在客户已经接受服务，根据约定的服务期间，按服务进度确认收入。

(3) 硬件销售收入：主要是指根据客户个性化需要或为促进公司软件销售以满足客户多样化的附带硬件需求业务，在发出商品并经客户签收后确认收入。

(4) 技术开发收入：主要是指公司根据客户的要求进行个性化的定制化软件开发业务，在软件开发已经完成，软件交付并经客户验收确认后确认收入。

(5) 技术支持与服务收入：主要是指公司根据合同规定向客户提供的技术支持与后续服务，若合同约定存在服务期间的，则根据合同规定的服务期间按服务进度确认收入；若合同未约定服务期间的，则在服务已经完成时确认收入。



(6) 其他服务收入: 主要指公司根据客户要求提供定制化的业务推广服务, 在服务已经完成或取得对方确认后确认收入。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末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, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类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确认为递延收益(由企业选择一种方式确认), 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债: (1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产: (1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认; (2) 与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。



本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

21. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整，相关规定对本公司报告期财务报表的影响详见（3）
自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”。	本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
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 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。	本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该项规定，执行暂行规定对本报告期内财务报表无影响。
自 2024 年 12 月 6 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行该规定，相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）2023 年起相关企业会计政策变更执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：	—	—	—
递延所得税资产	1,023,033.57	1,850,027.48	826,993.91
非流动资产合计	52,542,582.21	53,369,576.12	826,993.91
资产总计	426,304,691.45	427,131,685.36	826,993.91
非流动负债：	—	—	—
递延所得税负债	165,827.30	992,821.21	826,993.91
非流动负债合计	3,234,632.98	4,061,626.89	826,993.91
负债合计	109,431,652.60	110,258,646.51	826,993.91



合并资产负债表调整情况说明：新租赁准则产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2) 母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：	—	—	—
递延所得税资产	1,044,710.62	1,549,165.15	504,454.53
非流动资产合计	57,442,331.63	57,946,786.16	504,454.53
资产总计	385,454,039.19	385,958,493.72	504,454.53
非流动负债：	—	—	—
递延所得税负债	125,421.11	629,875.64	504,454.53
非流动负债合计	1,873,391.76	2,377,846.29	504,454.53
负债合计	99,833,733.67	100,338,188.2	504,454.53

母公司资产负债表调整情况说明：新租赁准则产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照产品及技术服务销售额计税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	应缴纳增值税额	7%
教育费附加	应缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市思迅软件股份有限公司	15%
深圳市思迅网络科技有限公司	15%
深圳市奥凯软件有限公司	20%



2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。

(2) 所得税优惠

本公司为高新技术企业，享受企业所得税率为 15%的税收优惠政策。经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准，公司于 2023 年 11 月 15 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202344203790)，有效期三年。2023、2024 两年公司实际执行的企业所得税税率为 15%，2025 年实际执行的企业所得税税率预计为 15%。

本公司之子公司深圳市思迅网络科技有限公司(以下简称“思迅网络”)为国家鼓励的软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业通知》(财税[2016]49 号)所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)的规定，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2022 年、2023、2024 年度思迅网络实际执行的企业所得税税率为 12.50%。思迅网络同时为高新技术企业，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准，于 2023 年 12 月 25 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202344208291)，有效期三年，2025 年思迅网络实际执行的企业所得税税率预计为 15%。

本公司之子公司深圳市奥凯软件有限公司系小型微利企业，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款(注 1)	339,864,044.53	396,507,730.95	473,792,744.11
其他货币资金(注 2)	162,421.81	352,354.93	143,275.38
合计	340,026,466.34	396,860,085.88	473,936,019.49



注 1：于 2025 年 4 月 30 日，银行存款中包括管理层预期持有至到期的定期存款 3.1 亿元。

注 2：其他货币资金系公司存放在第三方平台的资金余额，包括支付宝等。

2. 交易性金融资产

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,509,231.43	1,501,795.52	1,474,904.03
净值型理财投资	1,509,231.43	1,501,795.52	1,474,904.03
合计	1,509,231.43	1,501,795.52	1,474,904.03

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	21,259,157.90	21,823,886.57	25,309,899.19
1-2 年	189,099.94	321,314.63	1,348,788.21
2-3 年	412,534.59	529,537.45	221,057.10
3-4 年	208,223.86	50,000.00	20.00
4-5 年	50,000.00		
5 年以上	68,000.00	68,000.00	68,000.00
合计	22,187,016.29	22,792,738.65	26,947,764.50



(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	58,734.61	0.26	58,734.61	100.00	
按组合计提坏账准备	22,128,281.68	99.74	1,361,720.66	6.15	20,766,561.02
其中：账龄组合	22,128,281.68	99.74	1,361,720.66	6.15	20,766,561.02
合计	22,187,016.29	100.00	1,420,455.27	6.40	20,766,561.02

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,792,738.65	100.00	1,337,233.28	5.87	21,455,505.37
其中：账龄组合	22,792,738.65	100.00	1,337,233.28	5.87	21,455,505.37
合计	22,792,738.65	100.00	1,337,233.28	5.87	21,455,505.37

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,947,764.50	100.00	1,512,595.20	5.61	25,435,169.30
其中：账龄组合	26,947,764.50	100.00	1,512,595.20	5.61	25,435,169.30
合计	26,947,764.50	100.00	1,512,595.20	5.61	25,435,169.30

应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,257,022.38	1,062,851.10	5.00
1 至 2 年	189,032.53	18,903.25	10.00
2 至 3 年	367,156.90	73,431.38	20.00



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	197,069.87	98,534.93	50.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	22,128,281.68	1,361,720.66	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,823,886.57	1,091,194.33	5.00
1 至 2 年	321,314.63	32,131.46	10.00
2 至 3 年	529,537.45	105,907.49	20.00
3 至 4 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	22,792,738.65	1,337,233.28	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,309,899.19	1,265,494.96	5.00
1 至 2 年	1,348,788.21	134,878.82	10.00
2 至 3 年	221,057.10	44,211.42	20.00
3 至 4 年	20.00	10.00	50.00
5 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	26,947,764.50	1,512,595.20	—



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额		2025 年 4 月 30 日
		计提	其他	
按单项计提坏账准备		47,235.20	11,499.41	58,734.61
按组合计提坏账准备	1,337,233.28	35,986.79	-11,499.41	1,361,720.66
合计	1,337,233.28	83,221.99		1,420,455.27

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	
按组合计提坏账准备	1,512,595.20	-175,361.92		1,337,233.28

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	
按组合计提坏账准备	2,064,280.70	-551,685.50		1,512,595.20

（4）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	2025 年 4 月 30 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
随行付支付有限公司	10,245,583.24	46.18	512,279.16
河南财联电子科技有限公司	2,104,389.23	9.48	105,219.46
广州尼尔森爱科市场研究有限公司	817,931.82	3.69	41,334.09
郑州万国思迅软件有限公司	782,289.13	3.53	39,114.46
易宝支付有限公司	551,283.48	2.48	27,564.17
合计	14,501,476.90	65.36	725,511.34



(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
随行付支付有限公司	11,359,523.56	49.84	567,976.17
河南财联电子科技有限公司	1,364,274.56	5.99	68,213.73
乐刷支付科技有限公司	1,261,683.04	5.54	63,084.15
上海富友支付服务股份有限公司	540,274.71	2.37	27,013.74
广州尼尔森爱科市场研究有限公 司	480,200.00	2.11	24,010.00
合计	15,005,955.87	65.85	750,297.79

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
随行付支付有限公司	9,212,921.89	34.19	460,646.09
河南财联电子科技有限公司	786,003.43	2.92	39,300.17
乐刷支付科技有限公司	2,798,299.93	10.38	139,915.00
上海富友支付服务股份有限公司	1,182,646.75	4.39	59,132.34
泉州思迅软件技术发展有限公司	692,715.62	2.57	34,635.78
合计	14,672,587.62	54.45	733,629.38

4. 其他应收款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	1,971,163.47	2,037,477.16	3,750,598.30

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税退税款	1,363,610.27	1,354,164.37	3,025,653.08
保证金及押金	829,804.08	826,938.00	813,905.48
社保款等	466,247.55	547,519.59	456,131.14
关联方往来款项	1,000.00	1,000.00	61,000.00
备用金			12,928.59
合计	2,660,661.90	2,729,621.96	4,369,618.29



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,833,665.00	1,918,657.58	3,646,747.81
1-2 年	168,067.52	152,035.00	60,000.00
2-3 年			8,738.00
3-4 年	8,738.00	8,738.00	376,171.10
4-5 年	372,230.00	372,230.00	182,327.44
5 年以上	277,961.38	277,961.38	95,633.94
合计	2,660,661.90	2,729,621.96	4,369,618.29

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,660,661.90	100.00	689,498.43	25.91	1,971,163.47
其中：账龄组合	2,660,661.90	100.00	689,498.43	25.91	1,971,163.47
合计	2,660,661.90	100.00	689,498.43	25.91	1,971,163.47

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,729,621.96	100.00	692,144.80	25.36	2,037,477.16
其中：账龄组合	2,729,621.96	100.00	692,144.80	25.36	2,037,477.16
合计	2,729,621.96	100.00	692,144.80	25.36	2,037,477.16

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,369,618.29	100.00	619,019.99	14.17	3,750,598.30
其中：账龄组合	4,356,689.70	99.70	619,019.99	14.21	3,737,669.71



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备用金组合	12,928.59	0.30			12,928.59
合计	4,369,618.29	100.00	619,019.99	14.17	3,750,598.30

1) 其他应收款按照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)	
2025 年 1 月 1 日余额	95,885.82	596,258.98		692,144.80
2025 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
本年计提	-40,998.61	38,352.24		-2,646.37
2025 年 4 月 30 日余额	54,887.21	634,611.22	-	689,498.43

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	181,690.95	437,329.04		619,019.99
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-15,203.50	15,203.50		
本年计提	-70,601.63	143,726.44		73,124.81
2024 年 12 月 31 日余额	95,885.82	596,258.98		692,144.80



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	193,650.37	265,001.11		458,651.48
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-250.00	250.00		
本年计提	-11,709.42	172,077.93		160,368.51
2023 年 12 月 31 日余额	181,690.95	437,329.04		619,019.99

（4）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额	2025 年 4 月 30 日
		计提	
账龄组合	692,144.80	-2,646.37	689,498.43

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额	2024 年 12 月 31 日
		计提	
账龄组合	619,019.99	73,124.81	692,144.80

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额	2023 年 12 月 31 日
		计提	
账龄组合	458,651.48	160,368.51	619,019.99

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 4 月 30 日	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
深圳市国家税务局	增值税退税款	1,363,610.27	1 年以内	51.25	68,180.51
凌阳利华科技（深圳）有限公司	保证金及押金	291,944.00	注 1	10.97	268,024.00



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2025 年 4 月 30 日	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
湖北知音传媒股份有限公司	保证金及押金	257,549.00	注 2	9.68	197,614.70
员工应承担个人社保费	代垫社保款	254,711.63	1 年以内	9.57	12,735.58
员工应承担住房公积金	代垫社保款	211,535.92	1 年以内	7.95	10,576.80
合计	—	2,379,350.82	—	89.42	557,131.59

注 1: 4-5 年 119,600.00 元, 5 年以上 172,344.00 元;

注 2: 1-2 年 12,035.00 元, 4-5 年 245,514.00 元。

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
深圳市国家税务局	增值税退税款	1,354,164.37	1 年以内	49.61	67,708.22
凌阳利华科技(深圳)有限公司	保证金及押金	291,944.00	注 1	10.70	268,024.00
员工应承担个人社保费	代垫社保款	271,302.13	1 年以内	9.94	12,361.61
湖北知音传媒股份有限公司	保证金及押金	257,549.00	注 2	9.44	198,818.20
员工应承担住房公积金	代垫社保款	225,843.92	1 年以内	8.26	11,292.20
合计	—	2,400,803.42	—	87.95	558,204.22

注 1: 4-5 年 119,600.00 元, 5 年以上 172,344.00 元;

注 2: 1-2 年 12,035.00 元, 4-5 年 245,514.00 元。



（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
深圳市国家税务局	增值税退税款	3,025,653.08	1 年以内	69.24	151,282.65
凌阳利华科技（深圳）有限公司	备用金、押金、保证金	354,134.84	注 1	8.10	197,675.20
湖北知音传媒股份有限公司	备用金、押金、保证金	287,288.18	注 2	6.57	123,358.75
员工应承担个人社保费	代垫社保款	191,252.70	1 年以内	4.38	16,806.56
员工应承担住房公积金	代垫社保款	143,694.26	1 年以内	3.30	6,000.00
合计	—	4,002,023.06	—	91.59	495,123.16

注 1：3-4 年 119,600.00 元，4-5 年 172,344.00 元；

注 2：1 年以内 12,035.00 元，3-4 年 245,514.00 元。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	321,120.28	99.92	163,414.05	100.00	763,572.24	92.41
1—2 年	253.81	0.08	7.51		217.86	0.03
2—3 年					62,500.00	7.56
合计	321,374.09	100.00	163,421.56	100.00	826,290.10	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 4 月 30 日	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比例 （%）
阿里云计算有限公司	111,872.16	1 年以内	34.81
深圳市网安计算机安全检测技术有限公司	60,000.00	1 年以内	18.67



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2025 年 4 月 30 日	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	32,688.00	1 年以内	10.17
上海汇满展览有限公司	19,500.00	1 年以内	6.07
深圳市腾讯计算机系统有限公司	15,000.00	1 年以内	4.67
合计	239,060.16	—	74.39

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期 末余额合计数 的比例 (%)
阿里云计算有限公司	78,706.25	1 年以内	48.16
湖北知音传媒股份有限公司	24,978.31	1 年以内	15.28
中国电信股份有限公司武汉分公司	10,496.49	1 年以内	6.42
招商银行股份有限公司深圳分行	7,902.39	1 年以内	4.84
湖北巨量引擎科技有限公司	6,253.81	1 年以内	3.83
合计	128,337.25	—	78.53

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期 末余额合计数 的比例 (%)
深圳市卓越同兴互联科技有限公司	406,285.50	1 年以内	49.17
深圳市精英商标事务所	62,500.00	1-2 年	7.56
东莞会无忧会务服务有限公司	40,000.00	1 年以内	4.84
阿里云计算有限公司	38,145.52	1 年以内	4.62
华为云计算技术有限公司	34,623.15	1 年以内	4.19
合计	581,554.17	—	70.38



6. 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	391,735.38	133,358.17	258,377.21
发出商品	42,661.52		42,661.52
合同履约成本	366,557.94		366,557.94
合计	800,954.84	133,358.17	667,596.67



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	287,403.17		287,403.17
发出商品	5,073.68		5,073.68
合同履约成本	282,499.16		282,499.16
合计	574,976.01		574,976.01

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	453,930.52		453,930.52
发出商品	11,539.81		11,539.81
合同履约成本	395,944.10		395,944.10
合计	861,414.43		861,414.43

(2) 存货跌价准备

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2025 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		133,358.17				133,358.17

7. 其他流动资产

项目	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
未到期存款利息	5,997,531.77	6,263,984.73	4,605,301.37
预缴及待抵扣税金	10,700.20	306,948.34	724,500.66
待摊费用	94,044.93		
合计	6,102,276.90	6,570,933.07	5,329,802.03

8. 固定资产

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	42,239,239.20	42,803,728.63	44,465,648.92



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备 及家具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2025年1月1日余额	60,161,884.82	1,417,780.69	660,000.00	448,746.02	62,688,411.53
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2025年4月30日余额	60,161,884.82	1,417,780.69	660,000.00	448,746.02	62,688,411.53
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2025年1月1日余额	17,729,587.99	1,132,888.35	627,000.00	395,206.56	19,884,682.90
2. 本期增加金额	529,183.92	29,956.63		5,348.88	564,489.43
(1) 计提	529,183.92	29,956.63		5,348.88	564,489.43
3. 本期减少金额					
4. 2025年4月30日余额	18,258,771.91	1,162,844.98	627,000.00	400,555.44	20,449,172.33
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2025年4月30日账面价值	41,903,112.91	254,935.71	33,000.00	48,190.58	42,239,239.20
2. 2025年1月1日账面价值	42,432,296.83	284,892.34	33,000.00	53,539.46	42,803,728.63



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备 及家具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2024年1月1日余额	60,161,884.82	1,703,217.01	660,000.00	581,940.00	63,107,041.83
2. 2024年增加金额		68,524.67		606.96	69,131.63
(1) 购置		68,524.67		606.96	69,131.63
3. 2024年减少金额		353,960.99		133,800.94	487,761.93
(1) 处置或报废		353,960.99		133,800.94	487,761.93
4. 2024年12月31日余额	60,161,884.82	1,417,780.69	660,000.00	448,746.02	62,688,411.53
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2024年1月1日余额	16,142,036.21	1,368,534.62	627,000.00	503,822.08	18,641,392.91
2. 2024年增加金额	1,587,551.78	100,616.66		17,439.21	1,705,607.65
(1) 计提	1,587,551.78	100,616.66		17,439.21	1,705,607.65
3. 2024年减少金额		336,262.93		126,054.73	462,317.66
(1) 处置或报废		336,262.93		126,054.73	462,317.66
4. 2024年12月31日余额	17,729,587.99	1,132,888.35	627,000.00	395,206.56	19,884,682.90
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2024年12月31日账面价值	42,432,296.83	284,892.34	33,000.00	53,539.46	42,803,728.63
2. 2024年1月1日账面价值	44,019,848.61	334,682.39	33,000.00	78,117.92	44,465,648.92



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2023年1月1日余额	60,161,884.82	660,000.00	1,628,606.36	663,041.47	63,113,532.65
2. 2023年增加金额			90,539.83	14,362.95	104,902.78
(1) 购置			90,539.83	14,362.95	104,902.78
3. 2023年减少金额			15,929.18	95,464.42	111,393.60
(1) 处置或报废			15,929.18	95,464.42	111,393.60
4. 2023年12月31日余额	60,161,884.82	660,000.00	1,703,217.01	581,940.00	63,107,041.83
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2023年1月1日余额	14,554,484.45	574,627.57	1,266,729.48	606,100.00	17,001,941.50
2. 2023年增加金额	1,587,551.76	20,900.00	116,918.93	19,885.71	1,745,256.40
(1) 计提	1,587,551.76	20,900.00	116,918.93	19,885.71	1,745,256.40
3. 2023年减少金额			15,113.79	90,691.20	105,804.99
(1) 处置或报废			15,113.79	90,691.20	105,804.99
4. 2023年12月31日余额	16,142,036.21	595,527.57	1,368,534.62	535,294.51	18,641,392.91
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2023年12月31日账面价值	44,019,848.61	64,472.43	334,682.39	46,645.49	44,465,648.92
2. 2023年1月1日账面价值	45,607,400.37	85,372.43	361,876.88	56,941.47	46,111,591.15



9. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1. 2025年1月1日余额	7,905,727.22
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2025年4月30日余额	7,905,727.22
二、累计折旧	—
1. 2025年1月1日余额	5,069,231.14
2. 本期增加金额	828,147.16
(1) 计提	828,147.16
3. 本期减少金额	
4. 2025年4月30日余额	5,897,378.30
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1. 2025年4月30日账面价值	2,008,348.92
2. 2025年1月1日账面价值	2,836,496.08

(续)

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1. 2024年1月1日余额	8,358,129.75
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	452,402.53
租赁变更	452,402.53
4. 2024年12月31日余额	7,905,727.22
二、累计折旧	—
1. 2024年1月1日余额	2,509,389.22
2. 本期增加金额	2,559,841.92
计提	2,559,841.92
3. 本期减少金额	—
4. 2024年12月31日余额	5,069,231.14



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1. 2024年12月31日账面价值	2,836,496.08
2. 2024年1月1日账面价值	5,848,740.53

(续)

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1. 2023年1月1日余额	11,079,588.24
2. 本期增加金额	3,184,903.21
租入	3,184,903.21
3. 本期减少金额	5,906,361.70
处置	5,906,361.70
4. 2023年12月31日余额	8,358,129.75
二、累计折旧	—
1. 2023年1月1日余额	5,671,630.75
2. 本期增加金额	2,744,120.17
计提	2,744,120.17
3. 本期减少金额	5,906,361.70
处置	5,906,361.70
4. 2023年12月31日余额	2,509,389.22
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1. 2023年12月31日账面价值	5,848,740.53
2. 2023年1月1日账面价值	5,407,957.49

10. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

(续)

被投资单位名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

(续)

被投资单位名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

(续)

被投资单位名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 4 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	11,519,790.17	1,727,968.53
资产减值准备	2,243,311.87	333,415.76
租赁负债	1,829,911.03	267,896.46
合计	15,593,013.07	2,329,280.75



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)		
项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	1,469,458.02	217,427.14
资产减值准备	2,549,551.53	296,124.43
租赁负债	2,863,796.54	409,394.96
合计	6,882,806.09	922,946.53

(续)		
项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	18,304,766.71	2,708,449.60
资产减值准备	2,651,788.64	313,735.95
租赁负债	5,988,963.48	839,352.97
合计	26,945,518.83	3,861,538.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 4 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,008,348.92	294,595.14
交易性金融资产公允价值变动	109,231.43	5,461.57
合计	2,117,580.35	300,056.71

(续)		
项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,836,496.08	404,989.22
交易性金融资产公允价值变动	101,795.52	5,089.78
合计	2,938,291.60	410,079.00

(续)		
项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,848,740.53	819,213.67
交易性金融资产公允价值变动	74,904.03	3,745.20
合计	5,923,644.56	822,958.87



12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年4月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	310,000,000.00	310,000,000.00	未到期	到期日为3个月以上的定期存款

(续)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,000,000.00	300,000,000.00	未到期	到期日为3个月以上的定期存款

(续)

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	400,000,000.00	400,000,000.00	未到期	到期日为3个月以上的定期存款

13. 应付账款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付供应商服务款	39,862,950.73	32,536,071.2	32,527,487.65
应付供应商货款	246,769.91	55,663.72	3,948,554.00
合计	40,109,720.64	32,591,734.92	36,476,041.65

14. 其他应付款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	22,033,959.54	20,096,392.71	20,993,110.72

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	19,955,000.00	19,955,000.00	19,955,000.00
押金、保证金	64,914.08	64,914.08	91,823.56
非关联方往来款项	61,370.33	76,478.63	940,412.56
其他	1,952,675.13		5,874.60
合计	22,033,959.54	20,096,392.71	20,993,110.72



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 合同负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
软件授权使用费	18,574,228.80	17,057,891.67	14,022,571.73

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
短期薪酬	10,691,059.82	21,346,013.05	25,941,539.09	6,095,533.78
离职后福利-设定提存计划		1,832,526.50	1,832,526.50	
辞退福利	1,346,650.00	1,152,100.00	2,498,750.00	
合计	12,037,709.82	24,330,639.55	30,272,815.59	6,095,533.78

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
短期薪酬	14,361,282.43	72,721,962.20	76,392,184.81	10,691,059.82
离职后福利-设定提存计划		5,699,734.91	5,699,734.91	
辞退福利		2,306,296.35	959,646.35	1,346,650.00
合计	14,361,282.43	80,727,993.46	83,051,566.07	12,037,709.82

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	13,599,557.33	75,691,348.04	74,929,622.94	14,361,282.43
离职后福利-设定提存计划	36,450.48	5,341,455.94	5,377,906.42	
合计	13,636,007.81	81,032,803.98	80,307,529.36	14,361,282.43

(2) 短期薪酬

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,691,059.82	19,661,155.64	24,256,681.68	6,095,533.78
职工福利费		232,973.81	232,973.81	
社会保险费		591,427.92	591,427.92	
其中：医疗保险费		527,182.80	527,182.80	



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
工伤保险费		21,542.40	21,542.40	
生育保险费		42,702.72	42,702.72	
住房公积金		860,455.68	860,455.68	
合计	10,691,059.82	21,346,013.05	25,941,539.09	6,095,533.78

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,319,871.83	67,147,249.78	70,776,061.79	10,691,059.82
职工福利费	41,410.60	1,221,589.15	1,262,999.75	
社会保险费		1,920,892.85	1,920,892.85	
其中：医疗保险费		1,719,383.36	1,719,383.36	
工伤保险费		63,902.41	63,902.41	
生育保险费		137,607.08	137,607.08	
住房公积金		2,432,230.42	2,432,230.42	
合计	14,361,282.43	72,721,962.20	76,392,184.81	10,691,059.82

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	13,599,557.33	70,573,812.91	69,853,498.41	14,319,871.83
职工福利费		1,199,227.99	1,157,817.39	41,410.60
社会保险费		1,980,509.60	1,980,509.60	
其中：医疗保险费		1,799,929.53	1,799,929.53	
工伤保险费		43,902.31	43,902.31	
生育保险费		136,677.76	136,677.76	
住房公积金		1,937,797.54	1,937,797.54	
合计	13,599,557.33	75,691,348.04	74,929,622.94	14,361,282.43

(3) 设定提存计划

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
基本养老保险		1,748,845.48	1,748,845.48	
失业保险费		83,681.02	83,681.02	
合计		1,832,526.50	1,832,526.50	



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
基本养老保险		5,425,778.18	5,425,778.18	
失业保险费		273,956.73	273,956.73	
合计		5,699,734.91	5,699,734.91	

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	36,450.48	5,234,664.28	5,271,114.76	
失业保险费		106,791.66	106,791.66	
合计	36,450.48	5,341,455.94	5,377,906.42	

17. 应交税费

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,231,370.11	1,338,254.33	2,105,285.27
企业所得税	3,466,128.71	5,606,735.99	7,871,122.56
房产税	158,998.36		
个人所得税	131,875.63	307,777.68	344,827.90
城市维护建设税	129,424.17	127,524.84	196,420.51
教育费附加	92,445.85	91,089.15	140,300.42
印花税	14,419.75	40,479.77	52,207.70
土地使用税	3,316.56		
合计	5,227,979.14	7,511,861.76	10,710,164.36

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,733,141.60	2,186,621.24	2,843,006.03

19. 其他流动负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,414,649.79	2,217,525.99	1,806,647.27

20. 租赁负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	1,829,911.03	2,863,796.54	5,988,963.48



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	1,733,141.60	2,186,621.24	2,843,006.03
合计	96,769.43	677,175.30	3,145,957.45

21. 股本

项目	2025年1月1日	本年变动增减（+、-）					2025年4月30日
		发行 新股	送 股	公积 金转股	其他	小计	
股份总额	106,035,000.00						106,035,000.00

(续)

项目	2024年1月1日	本年变动增减（+、-）					2024年12月31日
		发行 新股	送 股	公积 金转股	其他	小计	
股份总额	106,035,000.00						106,035,000.00

(续)

项目	2023年1月1日	本年变动增减（+、-）					2023年12月31日
		发行 新股	送 股	公积 金转股	其他	小计	
股份总额	106,035,000.00						106,035,000.00

22. 资本公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
其他资本公积	90,767,927.10	1,537,908.02		92,305,835.12

注：2025 年 1-4 月资本公积增加系股份支付费用。

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
其他资本公积	81,962,358.68	8,805,568.42		90,767,927.10

注：2024 年度资本公积增加系股份支付费用。

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他资本公积	59,249,934.17	22,712,424.51		81,962,358.68

注：2023 年度资本公积增加系股份支付费用。



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 库存股

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
为员工股权激励而发行的本公司股份	19,955,000.00			19,955,000.00

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
为员工股权激励而发行的本公司股份	19,955,000.00			19,955,000.00

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
为员工股权激励而发行的本公司股份	19,955,000.00			19,955,000.00

24. 盈余公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年4月30日
法定盈余公积	53,017,500.00			53,017,500.00

(续)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	53,017,500.00			53,017,500.00

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	53,017,500.00			53,017,500.00

25. 未分配利润

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
调整前上期期末未分配利润	151,074,946.30	239,548,526.46	118,525,604.68
调整后期初未分配利润	151,074,946.30	239,548,526.46	118,525,604.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
应付普通股股利	95,431,500.00	212,070,000.00	
本期期末余额	89,952,164.24	151,074,946.30	239,548,526.46



26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	103,748,990.12	330,992,276.37	364,359,786.90
主营业务成本	35,530,948.77	113,661,383.94	127,413,680.30

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

2025 年 1-4 月

项目	计算机应用及服务行业	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：技术服务	86,208,628.54	33,873,635.90
软件产品销售及服务	16,502,954.89	1,019,958.71
硬件产品销售及服务	906,725.61	637,354.16
其他服务	130,681.08	
按经营地区分类		
其中：中国大陆地区	103,748,990.12	35,530,948.77
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	99,104,664.14	35,026,399.62
某一时段内转让	4,644,325.98	504,549.15
按销售渠道分类		
其中：直接销售	87,018,082.79	33,925,629.03
通过经销商销售	16,730,907.33	1,605,319.74
合计	103,748,990.12	35,530,948.77

2024 年度

项目	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：技术服务	253,056,979.48	104,858,837.06
软件产品销售及服务	72,356,908.41	4,320,406.91
硬件产品销售及服务	5,231,057.11	4,482,139.97
其他服务	347,331.37	
按经营地区分类		



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	营业收入	营业成本
其中：中国大陆地区	330,992,276.37	113,661,383.94
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	319,224,822.85	112,558,691.86
某一时段内转让	11,767,453.52	1,102,692.08
按销售渠道分类		
其中：直接销售	255,062,252.03	104,989,351.93
通过经销商销售	75,930,024.34	8,672,032.01
合计	330,992,276.37	113,661,383.94

2023 年度

项目	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：技术服务	267,802,612.40	118,513,043.02
软件产品销售及服务	90,574,753.77	4,688,719.34
硬件产品销售及服务	5,597,203.16	4,120,261.67
其他服务	385,217.57	91,656.27
按经营地区分类		
其中：中国大陆地区	364,359,786.90	127,413,680.30
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	352,387,851.83	125,546,877.92
某一时段内转让	11,971,935.07	1,866,802.38
按销售渠道分类		
其中：直接销售	269,259,451.09	118,972,531.21
通过经销商销售	95,100,335.81	8,441,149.09
合计	364,359,786.90	127,413,680.30

27. 税金及附加

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
城市建设税	441,685.28	1,401,935.34	1,537,922.50
教育费附加	315,489.50	1,001,382.28	1,097,907.98
房产税	158,998.36	476,995.63	476,995.63
印花税	45,643.77	141,974.17	143,937.00
城镇土地使用税	3,316.56	9,950.34	9,950.34



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
车船税		1, 200. 00	1, 200. 00
合计	965, 133. 47	3, 033, 437. 76	3, 267, 913. 45

28. 销售费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6, 665, 549. 71	24, 145, 531. 56	27, 926, 795. 49
股权激励费	338, 687. 05	1, 864, 371. 16	5, 030, 765. 03
办公会议费	332, 747. 49	642, 626. 78	804, 431. 48
交通差旅费	247, 929. 23	860, 602. 16	1, 142, 513. 10
广告及业务推广费	52, 540. 98	792, 844. 29	786, 803. 57
其他	30, 976. 68	70, 788. 30	264, 102. 70
合计	7, 668, 431. 14	28, 376, 764. 25	35, 955, 411. 37

29. 管理费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4, 187, 450. 61	12, 320, 946. 78	10, 464, 141. 03
折旧及摊销	1, 122, 775. 91	3, 413, 131. 21	3, 508, 849. 25
物业及水电费	243, 691. 10	855, 643. 18	929, 730. 55
咨询费	182, 049. 31	904, 917. 48	10, 752, 255. 89
股权激励费	158, 574. 68	917, 844. 27	2, 754, 479. 97
办公及会议费	75, 473. 01	166, 115. 79	295, 830. 39
邮电通讯费	38, 447. 10	167, 634. 52	177, 236. 37
交通及差旅费	27, 784. 96	192, 577. 37	981, 816. 65
其他	24, 736. 02	105, 471. 11	279, 205. 53
合计	6, 060, 982. 70	19, 044, 281. 71	30, 143, 545. 63

30. 研发费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12, 001, 745. 96	39, 563, 192. 94	37, 977, 710. 06
股权激励费	1, 001, 002. 62	5, 793, 891. 92	14, 170, 209. 19
其他	301, 588. 80	1, 056, 283. 08	1, 092, 333. 43
合计	13, 304, 337. 38	46, 413, 367. 94	53, 240, 252. 68



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 财务费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息费用	21,928.79	6,612.78	146,411.09
减:利息收入	1,334,165.57	8,490,995.62	2,924,916.93
手续费	26,066.18	101,233.3	57,326.20
合计	-1,286,170.60	-8,383,149.54	-2,721,179.64

32. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
软件产品增值税退税	1,514,687.76	6,930,554.67	9,611,462.74
其他政府补助	305,907.18	156,521.01	1,026,579.57
其中:进项税加计抵减			418,456.61
其他	305,907.18	156,521.01	608,122.96
个税手续费返还	66,564.04	66,094.13	87,741.62
合计	1,887,158.98	7,153,169.81	10,725,783.93

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	7,435.91	26,891.49	28,151.03

34. 投资收益

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
现金管理投资收益	1,171,065.45	7,417,722.97	9,425,268.00

35. 信用减值损失

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-83,221.99	175,361.92	551,685.50
其他应收款坏账损失	2,646.37	-73,124.81	-160,368.51
合计	-80,575.62	102,237.11	391,316.99

36. 资产减值损失

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-133,358.17		



37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
违约赔偿收入		40,000.00	
其他	339.11	605.71	300.00
合计	339.11	40,605.71	300.00

(续) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
违约赔偿收入		40,000.00	
其他	339.11	605.71	300.00
合计	339.11	40,605.71	300.00

38. 营业外支出

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
滞纳金支出	1,949,859.07		
非流动资产报废损失		19,548.69	5,588.61
其中：固定资产		19,548.69	5,588.61
合计	1,949,859.07	19,548.69	5,588.61

2025 年 5 月 16 日，子公司深圳市思迅网络科技有限公司按照主管税务机关要求补缴 2020 年度所得税，另就补缴税款缴纳滞纳金 1,949,734.13 元。

(续) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
滞纳金支出	1,949,859.07		
非流动资产报废损失		19,548.69	5,588.61
其中：固定资产		19,548.69	5,588.61
合计	1,949,859.07	19,548.69	5,588.61



39. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	9,615,172.42	17,445,136.75	18,783,846.05
递延所得税费用	-1,516,356.51	2,525,712.12	-2,181,373.38
合计	8,098,815.91	19,970,848.87	16,602,472.67

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
本期合并利润总额	42,407,533.85	143,567,268.71	137,625,394.45
按适用税率计算的所得 税费用	6,361,130.08	21,535,090.31	20,643,809.17
子公司适用不同税率的 影响	-42,516.26	-309,229.87	-245,043.33
调整以前期间所得税的 影响	2,726,900.87	49,613.19	-343,674.61
不可抵扣的成本、费用 和损失的影响	294,220.31	2,714,905.49	1,340,258.09
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣亏损 的影响		-691.33	-12,716.77
本期未确认递延所得税 资产的可抵扣暂时性差 异或可抵扣亏损的影响	-1,240,919.09	1,085,481.48	
研发费用加计扣除的影 响		-5,067,768.81	-4,626,020.83
安置残疾人所支付工资 加计扣除的影响		-36,551.59	
交易性金融资产公允价 值变动转回的影响			-154,139.05
所得税费用	8,098,815.91	19,970,848.87	16,602,472.67



40. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息收入	641,341.14	3,295,575.82	2,923,640.54
政府补助	305,907.18	156,521.01	846,131.77
代收款	36,453.26	509,291.84	394,743.18
其他	216,952.33	447,804.07	352,076.57
合计	1,200,653.91	4,409,192.74	4,516,592.06

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
办公及差旅费	618,820.95	2,292,369.00	2,773,761.08
水电物业费	312,878.72	843,522.86	959,973.80
广告及业务推广费	195,429.52	902,653.61	812,241.78
聘请中介机构费	162,381.41	1,402,901.39	10,385,826.84
其他	248,900.05	1,070,243.33	2,240,482.93
合计	1,538,410.65	6,511,690.19	17,172,286.43

（2）与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
租赁	1,108,605.00	2,892,777.00	2,774,296.50

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2025 年 4 月 30 日
		现金 变动	非现金变动	现金变动	非现金 变动	
租赁负债	2,863,796.54		74,719.49	1,108,605.00		1,829,911.03



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金 变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
租赁负债	5,988,963.48			2,892,777.00	232,389.94	2,863,796.54

(续)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金 变动	非现金 变动	现金变动	非现金 变动	
租赁负债	5,299,836.39		6,306,429.62	2,774,296.50	2,843,006.03	5,988,963.48

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	34,308,717.94	123,596,419.84	121,022,921.78
信用减值损失	80,575.62	-102,237.11	-391,316.99
资产减值准备	133,358.17		
固定资产折旧	564,489.43	1,705,607.65	1,745,256.40
使用权资产折旧	828,147.16	2,559,841.92	2,744,120.17
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		19,548.69	5,588.61
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-7,435.91	-26,891.49	-28,151.03
财务费用（收益以“-”填列）	-916,161.16	-4,130,483.11	146,411.09
投资损失（收益以“-”填列）	-1,171,065.45	-7,417,722.97	-9,425,268.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,406,334.22	2,938,591.99	-2,011,511.04
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-110,022.29	-412,879.87	-169,862.34
存货的减少（增加以“-”填列）	-225,978.83	286,438.42	-77,318.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,017,332.16	6,048,519.06	9,058,242.76



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,942,954.82	-6,856,701.29	-4,914,400.82
股份支付	1,537,908.02	8,805,568.42	22,712,424.51
经营活动产生的现金流量净额	37,576,485.46	127,013,620.15	140,417,136.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		—	—
现金的年末余额	30,026,466.34	96,860,085.88	73,936,019.49
减：现金的年初余额	96,860,085.88	73,936,019.49	124,602,145.72
现金及现金等价物净增加额	-66,833,619.54	22,924,066.39	-50,666,126.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	30,026,466.34	96,860,085.88	73,936,019.49
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	29,864,044.53	96,507,730.95	73,792,744.11
可随时用于支付的其他货币资金	162,421.81	352,354.93	143,275.38
期末现金和现金等价物余额	30,026,466.34	96,860,085.88	73,936,019.49



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	310,000,000.00	300,000,000.00	400,000,000.00	未到期

42. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	21,928.79	6,612.78	146,411.09
与租赁相关的总现金流出	1,108,605.00	2,892,777.00	2,774,296.50

六、 研发支出

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,001,745.96	39,563,192.94	37,977,710.06
股权激励	1,001,002.62	5,793,891.92	14,170,209.19
使用权资产累计折旧	269,860.68	852,318.36	980,527.32
办公费	31,728.12	203,964.72	111,806.11
合计	13,304,337.38	46,413,367.94	53,240,252.68
其中：费用化研发支出	13,304,337.38	46,413,367.94	53,240,252.68

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)	取得 方式
					直接	
深圳市思迅网络科技有限公司	500 万元	深圳	深圳	经营性互联网 信息服务业	100.00	设立
深圳市奥凯软件有限公司	100 万元	深圳	深圳	软件和信息技术 服务业	100.00	收购



八、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
应收款项期末余额	1,363,610.27	1,354,164.37	3,025,653.08

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
软件产品增值税退税	1,514,687.76	6,930,554.67	9,611,462.74
进项税加计抵减			418,456.61
研发投入支持	300,000.00		
其他政府补助	5,907.18	156,521.01	608,122.96
合计	1,820,594.94	7,087,075.68	10,638,042.31

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。于2025年4月30日、2024年12月31日、



2023年12月31日，本集团应收账款中，前五名金额合计分别为14,501,476.90元、15,005,955.87元、14,672,587.62元，占本公司应收账款总额的比例分别为65.36%、65.85%、54.45%。

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2025 年 4 月 30 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	340,026,466.34				340,026,466.34
交易性金融资产	1,509,231.43				1,509,231.43
应收账款	22,187,016.29				22,187,016.29
其他应收款	2,660,661.90				2,660,661.90
金融负债					
应付账款	40,109,720.64				40,109,720.64
其他应付款	22,033,959.54				22,033,959.54
应付职工薪酬	6,095,533.78				6,095,533.78
一年内到期的非流动负债	1,733,141.60				1,733,141.60

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	396,860,085.88				396,860,085.88
交易性金融资产	1,501,795.52				1,501,795.52
应收账款	22,792,738.65				22,792,738.65
其他应收款	2,729,621.96				2,729,621.96
金融负债					
应付账款	32,591,734.92				32,591,734.92
其他应付款	20,096,392.71				20,096,392.71
应付职工薪酬	12,037,709.82				12,037,709.82



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	2,186,621.24				2,186,621.24

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日金额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	473,936,019.49				473,936,019.49
交易性金融资产	1,474,904.03				1,474,904.03
应收账款	26,947,764.50				26,947,764.50
其他应收款	4,369,618.29				4,369,618.29
金融负债					
应付账款	36,476,041.65				36,476,041.65
其他应付款	20,993,110.72				20,993,110.72
应付职工薪酬	14,361,282.43				14,361,282.43
一年内到期的非流动负债	2,843,006.03				2,843,006.03

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025 年 4 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
净值型理财产品投资			1,509,231.43	1,509,231.43



(续)

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
净值型理财产品投资			1,501,795.52	1,501,795.52

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
净值型理财产品投资			1,474,904.03	1,474,904.03

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中长石基信息技术(海南)有限公司	海南	软件和技术开发行业	1,000.00	66.23%	66.23%

本公司最终控制方是北京中长石基信息技术股份有限公司，李仲初先生为本公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北海石基信息技术有限公司	受同一实际控制人控制
银石科技有限公司	受同一实际控制人控制
石基支付科技(广西)有限公司	受同一实际控制人控制
广州万迅电脑软件有限公司	受同一实际控制人控制



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
北京石基大商信息技术有限公司	受同一实际控制人控制
易衡（厦门）电子科技有限公司	受同一实际控制人控制
石基环企软件（苏州）有限公司	受同一实际控制人控制
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	其他关联方
浙江由由科技有限公司	其他关联方
杭州焕旭信息技术有限公司	其他关联方
重庆市蚂蚁小微信息技术有限公司（注 1）	其他关联方
阿里云计算有限公司	其他关联方
支付宝（中国）网络技术有限公司	其他关联方
支付宝（杭州）信息技术有限公司	其他关联方
口碑（上海）信息技术有限公司	其他关联方
上海商米科技集团股份有限公司	其他关联方
南京科至联达软件有限公司	注 2

注 1：重庆市蚂蚁小微信息技术有限公司已于 2024 年 12 月 30 日注销。

注 2：南京科至联达软件有限公司（以下简称“南京科至”）原为公司控股子公司，公司于 2022 年 12 月将持有的南京客至全部股权对外转让，根据规定，2023 年度南京科至为公司关联方，自 2024 年 1 月 1 日起不再属于公司关联方。

2. 关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
上海商米科技集团股份有限公司	采购商品	638,761.05	2,004,991.11	1,855,433.58
阿里云计算有限公司	采购服务	305,610.98	1,538,238.56	1,523,736.24
浙江由由科技有限公司	采购商品	116,814.17	516,814.19	886,548.69
北海石基信息技术有限公司	采购商品			22,417.74
广州万迅电脑软件有限公司	采购服务	2,928.28	11,658.06	18,531.26
易衡（厦门）电子科技有限公司	采购服务	616.55	20,517.34	6,082.07
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	采购服务	17.01	850.14	3,657.28
南京科至联达软件有限公司	采购服务	不适用	不适用	10,574.83
北京石基大商信息技术有限公司	采购服务		934,965.09	
合计	—	1,064,748.04	5,028,034.49	4,326,981.69



(2) 销售商品及提供服务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付宝（杭州）信息技术有限公司	销售服务	1,422,864.53	324,808.98	
支付宝（中国）网络技术有限公司	销售服务	184,305.77	690,345.98	1,298,400.53
石基支付科技（广西）有限公司	销售服务	3,181.97	1,960.57	
易衡（厦门）电子科技有限公司	销售商品	281.22	6,946.37	18,279.22
阿里云计算有限公司	销售服务		13,303.80	
杭州焕旭信息技术有限公司	销售服务			1,399.34
银石科技有限公司	销售服务			1,258.76
重庆市蚂蚁小微信息技术有限公司	销售服务			301.05
南京科至联达软件有限公司	销售服务		不适用	2,654.86
合计	—	1,610,633.49	1,037,365.70	1,322,293.76

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
薪酬合计	169.38 万元	645.06 万元	720.99 万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收账款

关联方	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	46,447.49	2,322.37	50,027.30	2,501.37	80,723.98	4,036.20
石基支付科技（广西）有限公司	459.4	22.97	1,270.57	63.53		
支付宝（杭州）信息技术有限公司			62,137.52	3,106.88		
口碑（上海）信息技术有限公司					20,867.87	4,173.57
合计	46,906.89	2,345.34	113,435.39	5,671.78	101,591.85	8,209.77



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）预付账款

关联方	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
阿里云计算 有限公司	111,872.16		78,706.25		38,145.52	

（3）其他应收款

关联方	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
支付宝（中 国）网络技 术有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	800.00	1,000.00	1,000.00
支付宝（杭 州）信息技 术有限公司					50,000.00	5,000.00
阿里云计算 有限公司					10,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	61,000.00	7,000.00

（4）应付账款

关联方	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
上海商米科技集团股份有 限公司	212,920.35		77,309.73
浙江由由科技有限公司	33,849.56	55,663.72	83,398.23
易衡（厦门）电子科技有 限公司	5,469.59	5,336.06	6,208.48
广州万迅电脑软件有限公 司	2,928.28	2,609.17	4,545.41
北京石基大商信息技术有 限公司		991,063.00	77,309.73
合计	255,167.78	1,054,671.95	248,771.58

（5）合同负债

关联方	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
石基环企软件（苏州）有 限公司	58,308.00	58,308.00	58,308.00
广州万迅电脑软件有限公 司	1,799.99	1,799.99	1,799.99



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
易衡（厦门）电子科技有限公司	0.47	318.22	4,605.97
合计	60,108.46	60,426.21	64,713.96

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	相关内容
本期授予的各项权益工具总额	无
本期行权的各项权益工具总额	无
本期失效的各项权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据《深圳市思迅软件股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》，本激励计划拟授予的限制性股票数量 153.50 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 13.00 元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止至 2025 年 4 月 30 日，公司已向激励对象发行限售性股票 153.50 万股。
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2022 年 6 月，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于<深圳市思迅软件股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（修订稿）>的议案》；根据激励计划，公司 2022 年向激励对象发行限售性股票 153.50 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 13.00 元/股。公司实际收到激励对象出资 1,995.50 万元，其中 153.50 万元计入股本，1,842.00 万元扣除发行费用后计入资本公积。2022 年 8 月，公司第三次临时股东大会决议审议通过了上述股权激励计划。



2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	由于公司流通股由于二级市场交易不活跃，成交量小，未形成连续的、较高参考性的交易价格，故采用其他类似价格。2021 年 4 月，上海云鑫创业投资有限公司（以下简称“上海云鑫”）与北京中长石基信息技术股份有限公司（以下简称“石基信息”）、赣州万国联迅投资中心（有限合伙）（以下简称“万国联迅”）、张育宏、张伟签署《股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），上海云鑫通过特定事项协议转让的方式，自石基信息、万国联迅、张育宏和张伟处合计受让公司 10,450,000 股股票，转让价格为 43.0622 元/股，本次定向发行价格低于此次股份转让价格。上海云鑫受让股票发生在本次股票发行筹划之初的 12 个月内，且上海云鑫作为蚂蚁科技集团股份有限公司全资子公司，为专业机构投资者，此次股份转让价格能够充分体现公司公允价值；因此，公司股票的公允价值为 43.0622 元/股。		
授予日权益工具公允价值的重要参数			
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,889,371.21	43,351,463.19	34,545,894.77

3. 报告期股份支付费用

授予对象类别	2025 年 1-4 月	2024 年 1-12 月	2023 年 1-12 月
	以权益结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用
研发人员	1,001,002.62	5,793,891.92	14,170,209.19
销售人员	338,687.06	1,864,371.16	5,030,765.04
管理人员	158,574.67	917,844.27	2,754,479.96
运维人员	39,643.67	229,461.07	756,970.32
合计	1,537,908.02	8,805,568.42	22,712,424.51



十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 其他重要事项

无。



十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	20,145,967.48	21,068,209.57	24,478,290.44
1-2 年	168,059.66	219,316.21	1,092,062.22
2-3 年	316,856.61	317,378.91	221,057.10
3-4 年		50,000.00	
4-5 年	50,000.00		
5 年以上	68,000.00	68,000.00	68,000.00
合计	20,748,883.75	21,722,904.69	25,859,409.76

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,218.10	0.23	47,218.10	100.00	
按组合计提坏账准备	20,701,665.65	99.77	1,186,334.29	5.73	19,515,331.36
其中：账龄组合	20,701,200.60	99.99	1,186,311.04	5.73	19,514,889.56
内部关联方	465.05	0.01	23.25	5.00	441.80
合计	20,748,883.75	100.00	1,233,552.39	5.95	19,515,331.36

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,722,904.69	100.00	1,246,817.88	5.74	20,476,086.81
其中：账龄组合	21,721,634.12	99.99	1,246,754.35	5.74	20,474,879.77
内部关联方	1,270.57	0.01	63.53	5.00	1,207.04
合计	21,722,904.69	100.00	1,246,817.88	5.74	20,476,086.81



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,859,409.76	100.00	1,445,332.16	5.59	24,414,077.60
其中：账龄组合	25,859,409.76	100.00	1,445,332.16	5.59	24,414,077.60
合计	25,859,409.76	100.00	1,445,332.16	5.59	24,414,077.60

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,143,967.48	1,007,198.37	5.00
1-2 年	168,037.10	16,803.71	10.00
2-3 年	271,661.07	54,332.21	20.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	20,701,665.65	1,186,334.29	—

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,068,209.57	1,053,410.48	5.00
1-2 年	219,316.21	21,931.62	10.00
2-3 年	317,378.91	63,475.78	20.00
3-4 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	21,722,904.69	1,246,817.88	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,478,290.44	1,223,914.52	5.00
1-2 年	1,092,062.22	109,206.22	10.00
2-3 年	221,057.10	44,211.42	20.00



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	25,859,409.76	1,445,332.16	—

（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额		2025 年 4 月 30 日
		计提	其他	
按单项计提坏账准备		37,976.73	9,241.37	47,218.10
按组合计提坏账准备	1,246,817.88	-51,242.22	-9,241.37	1,186,334.29
其中：账龄组合	1,246,754.35	-51,201.94	-9,241.37	1,186,311.04
内部关联方	63.53	-40.28		23.25
合计	1,246,817.88	-13,265.49		1,233,552.39

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	
按组合计提坏账准备	1,445,332.16	-198,514.28		1,246,817.88
其中：账龄组合	1,445,332.16	-198,577.81		1,246,754.35
内部关联方		63.53		63.53
合计	1,445,332.16	-198,514.28		1,246,817.88

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	
按组合计提坏账准备	2,026,440.60	-581,108.44		1,445,332.16
其中：账龄组合	1,901,764.55	-456,432.39		1,445,332.16
内部关联方	124,676.05	-124,676.05		
合计	2,026,440.60	-581,108.44		1,445,332.16



(4) 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	2025 年 4 月 30 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
随行付支付有限公司	10,245,583.24	49.39	512,279.16
河南财联电子科技有限公司	2,104,389.23	10.14	105,219.46
郑州万国思迅软件有限公司	782,289.13	3.77	39,114.46
嘉联支付有限公司	456,109.76	2.20	22,805.49
易宝支付有限公司	551,283.48	2.66	27,564.17
合计	14,139,654.84	68.16	706,982.74

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
随行付支付有限公司	11,359,523.56	52.29	567,976.18
河南财联电子科技有限公司	1,364,274.56	6.28	68,213.73
乐刷支付科技有限公司	1,261,683.04	5.81	63,084.15
上海富友支付服务股份有限公司	540,274.71	2.49	27,013.74
中国邮政储蓄银行股份有限公司 湖南省分行	466,603.13	2.15	23,330.16
合计	14,992,359.00	69.02	749,617.96

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准 备期末余额
随行付支付有限公司	9,212,921.89	35.63	460,646.09
河南财联电子科技有限公司	786,003.43	3.04	39,300.17
乐刷支付科技有限公司	2,798,299.93	10.82	139,915.00
上海富友支付服务股份有限公司	1,182,646.75	4.57	59,132.34
泉州思迅软件技术发展有限公司	692,715.62	2.68	34,635.78
合计	14,672,587.62	56.74	733,629.38



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收股利			30,000,000.00
其他应收款	1,401,929.27	1,606,746.62	3,399,594.33
合计	1,401,929.27	1,606,746.62	33,399,594.33

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
深圳市思迅网络 科技有限公司			30,000,000.00
合计			30,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税退税款	853,862.30	1,013,143.74	2,770,403.52
保证金及押金	700,964.08	698,098.00	685,065.48
其他	383,707.73	442,045.76	451,893.75
合计	1,938,534.11	2,153,287.50	3,907,362.75

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,241,377.21	1,472,163.12	3,314,332.27
1-2 年	168,067.52	152,035.00	60,000.00
2-3 年			8,738.00
3-4 年	8,738.00	8,738.00	343,367.10
4-5 年	339,426.00	339,426.00	88,291.44
5 年以上	180,925.38	180,925.38	92,633.94
合计	1,938,534.11	2,153,287.50	3,907,362.75



(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,938,534.11	100.00	536,604.84	27.68	1,401,929.27
其中：账龄组合	1,938,534.11	100.00	536,604.84	27.68	1,401,929.27
合计	1,938,534.11	100.00	536,604.84	27.68	1,401,929.27

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,153,287.50	100.00	546,540.88	25.38	1,606,746.62
其中：账龄组合	2,153,287.50	100.00	546,540.88	25.38	1,606,746.62
合计	2,153,287.50	100.00	546,540.88	25.38	1,606,746.62

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,907,362.75	100.00	507,768.42	13.00	3,399,594.33
其中：账龄组合	3,894,434.16	99.67	507,768.42	13.04	3,386,665.74
内部关联方	12,928.59	0.33			12,928.59
合计	3,907,362.75	100.00	507,768.42	13.00	3,399,594.33

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,240,436.11	62,021.81	5.00



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	168,067.52	16,806.75	10.00
3-4 年	8,738.00	4,369.00	50.00
4-5 年	340,367.10	272,481.90	80.00
5 年以上	180,925.38	180,925.38	100.00
合计	1,938,534.11	536,604.84	—

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,472,163.12	73,561.10	5.00
1-2 年	152,035.00	15,203.50	10.00
3-4 年	8,738.00	4,369.00	50.00
4-5 年	339,426.00	272,481.90	80.00
5 年以上	180,925.38	180,925.38	100.00
合计	2,153,287.50	546,540.88	—

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,301,403.68	165,070.18	5.00
1-2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2-3 年	8,738.00	1,747.60	20.00
3-4 年	343,367.10	171,683.55	50.00
4-5 年	88,291.44	70,633.15	80.00
5 年以上	92,633.94	92,633.94	100.00
合计	3,894,434.16	507,768.42	—

2) 其他应收款按照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)	
2025 年 1 月 1 日余额	73,561.10	472,979.78		546,540.88



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-9,936.04			-9,936.04
2025 年 4 月 30 日余额	63,625.06	472,979.78		536,604.84

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	165,070.18	342,698.24		507,768.42
2024 年 1 月 1 日余额在 2024 年	—	—	—	—
—转入第二阶段	15,203.50	15,203.50		
本年计提	-76,305.58	115,078.04		38,772.46
2024 年 12 月 31 日余额	73,561.10	472,979.78		546,540.88

(续)

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	153,103.73	208,422.31		361,526.04
2023 年 1 月 1 日余额在 2023 年	—	—	—	—
—转入第二阶段	250.00	250.00		
本年计提	12,216.45	134,025.93		146,242.38
2023 年 12 月 31 日余额	165,070.18	342,698.24		507,768.42

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本年变动金额				2025 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	546,540.88	-9,936.04				536,604.84



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	507,768.42	38,772.46				546,540.88

(续)

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	361,526.04	146,242.38				507,768.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 4 月 30 日	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
增值税退税	增值税退税	853,862.30	1 年以内	44.05	42,693.12
湖北知音传媒股份有限公司	保证金及押金	257,549.00	注 1	13.29	198,818.20
员工应承担个人社保费	代垫款	210,101.73	1 年以内	10.84	10,505.09
员工应承担住房公积金	代垫款	173,606.00	1 年以内	8.96	8,680.30
凌阳利华科技（深圳）有限公司	保证金及押金	166,104.00	注 2	8.57	148,744.80
合计	—	1,661,223.03	—	85.71	409,441.51

注 1：1-2 年 12,035.00 元，4-5 年 245,514.00 元；

注 2：4-5 年 86,796.00 元，5 年以上 79,308.00 元。

(续)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
深圳市国家税务局	增值税退税款	1,013,143.74	1 年以内	47.05	50,657.19
湖北知音传媒股份有限公司	保证金及押金	257,549.00	注 1	11.96	197,614.70
员工应承担个人社保费	代垫社保款	221,084.22	1 年以内	10.27	11,054.21
员工应承担住房公积金	代垫社保款	182,962.00	1 年以内	8.50	9,148.10



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
凌阳利华科技（深圳）有限公司	保证金及押金	166,104.00	注 2	7.71	148,744.80
合计	—	1,840,842.96	—	85.49	417,219.00

注 1：1-2 年 12,035.00 元，4-5 年 245,514.00 元；

注 2：4-5 年 86,796.00 元，5 年以上 79,308.00 元。

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
增值税退税	增值税退税款	2,770,403.52	1 年以内	70.91	138,520.18
湖北知音传媒股份有限公司	备用金、押金、保证金	257,549.00	注 1	6.59	123,358.75
员工应承担个人社保费	代垫社保款	237,370.90	1 年以内	6.07	11,868.55
凌阳利华科技（深圳）有限公司	备用金、押金、保证金	166,104.00	注 2	4.25	106,844.40
员工应承担住房公积金	代垫社保款	141,594.26	1 年以内	3.62	7,079.70
合计	—	3,573,021.68	—	91.44	387,671.58

注 1：1 年以内 12,035.00 元，3-4 年 245,514.00 元；

注 2：3-4 年 86,796.00 元，4-5 年 79,308.00 元。



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	2025 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市思迅网络科技有限公司	9,212,095.90		9,212,095.90
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45	479,826.55
合计	10,212,095.90	520,173.45	9,691,922.45

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市思迅网络科技有限公司	9,071,627.18		9,071,627.18
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45	479,826.55
合计	10,071,627.18	520,173.45	9,551,453.73

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市思迅网络科技有限公司	8,354,561.35		8,354,561.35
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45	479,826.55
合计	9,354,561.35	520,173.45	8,834,387.90



(1) 对子公司投资

被投资单位	2025 年 1 月 1 日	减值准备期 初余额	本期增减变动				2025 年 4 月 30 日	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付		
深圳市思迅网络科技有限公司	9,071,627.18					140,468.72	9,212,095.90	
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45					1,000,000.00	520,173.45
合计	10,071,627.18	520,173.45				140,468.72	10,212,095.90	520,173.45

(续)

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	减值准备期 初余额	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付		
深圳市思迅网络科技有限公司	8,354,561.35					717,065.83	9,071,627.18	
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45					1,000,000.00	520,173.45
合计	9,354,561.35	520,173.45				717,065.83	10,071,627.18	520,173.45

(续)

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	减值准备期 初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	股份支付		
深圳市思迅网络科技有限公司	6,505,015.38					1,849,545.97	8,354,561.35	
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45					1,000,000.00	520,173.45
合计	7,505,015.38	520,173.45				1,849,545.97	9,354,561.35	520,173.45



4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	98,520,003.00	316,979,315.54	350,793,456.77
主营业务成本	40,754,086.81	124,899,994.83	136,196,986.85

5. 投资收益

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00	30,000,000.00
处置其他债权投资取得的投资收益	1,171,065.45	6,057,722.97	9,044,621.13
合计	1,171,065.45	11,057,722.97	39,044,621.13

6. 其他

无。



十七、 财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	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）		-19,548.69	-5,588.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	305,907.18	222,615.14	1,114,321.19	
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	7,435.91	26,891.49	9,453,419.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,949,519.96	40,605.71	300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,632,075.48	
小计	-1,636,176.87	270,563.65	1,930,376.13	
减：所得税影响额	-246,170.12	37,403.49	264,051.31	
合计	-1,390,006.75	233,160.16	1,666,324.82	

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,632,075.48	发行上市终止后中介机构服务费结转损益产生，性质特殊且具有偶发性。



深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

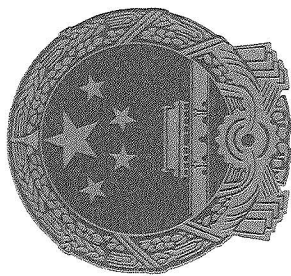
报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2025 年 1-4 月	8.60	0.33	0.33
	2024 年度	27.16	1.18	1.18
	2023 年度	31.13	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2025 年 1-4 月	8.95	0.34	0.34
	2024 年度	27.11	1.18	1.18
	2023 年度	30.70	1.14	1.14



深圳市思迅软件股份有限公司
二〇二五年八月十三日



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

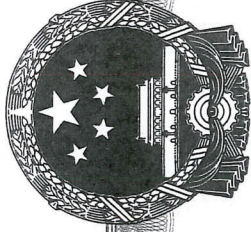
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

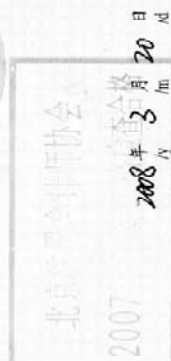


姓名: 黎苗青
证书编号: 110002432568

年度检验登记

Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
id for



2007年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

2014年12月31日
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

2014年12月31日
Stamp of the transferee Institute of CPAs

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 瑞华
转出: 德勤
1101010009573
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书和遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



姓名: 黎苗青
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1977-05-21
Date of birth
工作单位: 安永华明会计师事务所
Working unit
身份证号码: 441202197705211528
Identity card No.



证书编号: 110002432568
No. of Certificate

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

发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this



张颖 110101481203

证书编号: 110101481203
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

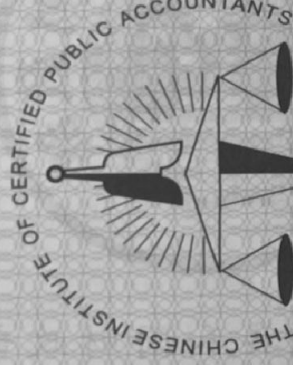


注册会计师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



中国注册会计师协会

姓名 张颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-03-22
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 210181198403225220
Identity card No.

