华畅科技

NEEQ: 834221

华畅科技（大连）股份有限公司

Huachang Technology (Dalian) Co.,Ltd

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人张帆、主管会计工作负责人于涛及会计机构负责人（会计主管人员）于涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配 20
第五节 公司治理 23
第六节 财务会计报告 28
附件 会计信息调整及差异情况 129

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华畅科技	指	华畅科技（大连）股份有限公司
股东大会	指	华畅科技（大连）股份有限公司股东大会
董事会	指	华畅科技（大连）股份有限公司董事会
监事会	指	华畅科技（大连）股份有限公司监事会
三会	指	华畅科技（大连）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《华畅科技（大连）股份有限公司股东大会议事规则》《华畅科技（大连）股份有限公司董事会议事规则》《华畅科技（大连）股份有限公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
日本大理	指	大理株式会社
智能物联	指	大连华畅智能物联科技有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。 是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
嵌入式软件	指	嵌入在硬件中的操作系统和开发工具软件
5G	指	第五代移动电话行动通信标准，也称第五代移动通信技术，外语缩写：5G
6G	指	第六代移动电话行动通信标准，是 5G 的下一个演进阶段。外语缩写：6G。
低空经济	指	低空经济（Low-altitude Economy）是一种新型的综合性经济形态。它以低空飞行活动为核心，以有人或无人驾驶飞行、低空智联网等技术组成的新质生产力与空域、市场等要素相互作用，带动低空基础设施、低空飞行器制造、低空运营服务和低空飞行保障等发展。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	华畅科技（大连）股份有限公司		
英文名称及缩写	Huachang Technology(Dalian)Co.,Ltd.		
法定代表人	张帆	成立时间	1997 年 4 月 25 日
控股股东	控股股东为（张帆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张帆），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-I651-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	为客户提供信息化系统解决方案和软件开发服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华畅科技	证券代码	834221
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	26,000,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 903-904 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘晓华	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区凌秀路 83 号
电话	0411-84753999	电子邮箱	liuxiaohua@huachangtech.com
传真	0411-84754933		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区凌秀路 83 号	邮政编码	116023
公司网址	www.huachangtech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200604917282P		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区凌水路 300 号		
注册资本（元）	26,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

华畅科技（大连）股份有限公司（以下简称“公司”）作为信息化技术方案提供商，主要提供软件产品授权（IP 授权许可）、信息化系统解决方案及定制化软件开发服务。公司的商业模式主要由研发模式与销售模式驱动。

1. 研发模式

公司始终坚持“技术前瞻、需求驱动”的原则，由总经理主导的经营会议确定年度战略技术方向。公司紧跟全球通信与计算技术的融合趋势，目前已形成以 AI 大模型应用与卫星通信技术为双核的研发矩阵。

2025 年，公司进一步深化技术布局，核心研发方向涵盖：

（1）AI 大模型行业化深耕： 从通用 AI 向垂直领域转型，重点研发针对智能制造、政务大数据及智慧城市的专有大模型应用。通过自研算法优化，解决大规模 AI 系统在复杂环境中的高可靠性与实时决策问题。

（2）卫星通信与 6G 预研： 响应“天地一体化”通信需求，公司深入开展低轨卫星通信协议栈、星地链路切换及 5G/卫星融合组网技术的研发。该技术旨在支撑全球覆盖的宽带通信及低空经济领域的超远程操控需求。

（3）低空经济数字化底座： 融合 AI 感知与卫星定位技术，为无人机航路规划、低空监控及物流配送提供软硬一体化的信息化解决方案。

（4）绿色能源数字化： 持续迭代新能源汽车充电运营管理平台，利用 AI 算法优化电网负荷预测与能源调度，助力行业实现碳中和目标。

2. 销售模式

公司采取直销为主的经营策略，逐步完善客户价值创造体系，通过深度参与行业招标、技术峰会及战略客户互访，公司能够精准捕捉市场需求。

定价机制： 采取“价值驱动定价法”，结合技术壁垒、研发投入、算力成本及客户预期效益，提供极具竞争力的商务方案。

市场拓展： 2025 年，公司在巩固现有长期合作伙伴的基础上，重点攻坚卫星生态企业、大型制造企业及低空领域领军企业。通过提供“产品+服务+生态”的综合解决方案，提升客户黏性。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。 公司将持续优化技术链条，以 AI 与卫星通信的融合应用为引擎，提升在信息化服务市场的优势地位。

一、经营计划实现情况

1、经营业绩：

2025 年公司实现营业收入 96,543,871.29 元，同比减少 1.29%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,611,452.61 元，同比减少 25.48%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产 183,868,425.11 元，同比增长 39.34%；归属于挂牌公司股东的净资产 51,533,254.37 元，增长 1.66%。

2、市场拓展

报告期内，公司积极开展国内外市场的宣传与推广工作。

国内市场： 针对新能源基建与低空经济通信保障领域，公司通过技术交流、方案演示等方式，积极向潜在客户推介智慧充电管理及通信协议栈方案，寻求合作契机。

海外市场： 2025 年 4 月，公司参展香港电子展，主要展示了基于 5G 通信的物联网产品；10 月，公司参加了日本 IT Week，重点演示了在 AI 视觉识别、语音识别及 AI 陪伴类智能体方面的阶段性研究成果。通过国际展会平台，公司与多家海外机构进行了业务沟通与技术探讨，进一步提升了品牌在相关领域的专业形象。

3、产品研发

2025 年，公司持续在底层通信技术与前沿 AI 应用领域投入研发资源：

通信协议栈研究：开展了 5G-A 及卫星通信非地面网络（NTN）协议栈的相关开发工作，重点攻关高多普勒频移补偿及长时延链路维护算法，旨在构建符合 3GPP 标准的 L2/L3 层软件框架，为未来天地一体化通信需求储备技术方案。

新能源汽车充电运营管理平台： 持续进行管理系统的升级迭代，研究 OCPP 等国际协议及国内行业标准的兼容性技术。重点在动态功率分配、多节点调度等功能上进行逻辑验证。

AI 应用研究：开展了视觉识别、语音识别及 AI 陪伴类智能体的前瞻性研究。目前已初步实现基于边缘侧算力的多模态交互原型演示，正在对语音语义理解、手势识别等算法进行进一步优化。

4、成本控制

2025 年，公司通过引入研发辅助工具与优化内部流程，努力提升协议栈代码的开发效率。针对各研发项目，公司实施了更细致的成本核算与资源配置，力求在技术探索阶段保持合理的投入产出比。同时，财务部门通过加强预算管理与外汇风险监控，尽可能降低市场波动对公司运营的影响。

5、团队建设

公司根据业务重心调整，逐步优化技术梯队。2025 年，通过内部技术研讨与展会交流，提升团队对前沿标准及交互技术的认知水平。公司注重研发环境的建设，通过技术培训确保核心开发团队能够跟进不断演进的技术规范。

6、风险管理

报告期内，公司关注市场需求变化及技术路线更迭带来的风险。通过多元化的市场推广尝试，努力降低对单一业务模式的依赖。针对 AI 及卫星通信等研发项目，公司持续加强知识产权的申请保护。管理层保持稳定，财务风险监控机制运行正常，通过合理的资金调度支持研发项目的持续进行，确保公司经营的平稳性。

综上所述：

2025 年，公司在巩固现有 5G 通信业务的基础上，通过香港电子展及日本 IT Week 等平台，积极向市场推广卫星通信协议栈与 AI 交互应用等研发方案。尽管相关新兴业务多处于宣传推广与技术验证阶段，但通过持续的研发投入与品牌展示，公司在技术储备与市场知名度方面均取得了积极进展，为后续的市场化进程储备了必要的技术底座。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定详情：2024 年 1 月 15 日，公司被辽宁省工业和信息化厅认定为辽宁省“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定详情：2023 年 12 月 12 日，公司重新认定为高新技术企业，新证书编号为 GR202321200838，有效期三年。 “专精特新”企业及高新技术企业的认定，不仅提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,543,871.29	97,802,410.76	-1.29%
毛利率%	21.55%	22.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,611,452.61	3,504,275.21	-25.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	540,142.19	1,197,508.03	-54.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.13%	6.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.06%	2.37%	-
基本每股收益	0.10	0.13	-23.08%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	183,868,425.11	131,961,165.00	39.34%
负债总计	130,222,607.32	79,113,634.13	64.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,533,254.37	50,689,427.60	1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.95	1.54%
资产负债率%（母公司）	58.18%	50.45%	-
资产负债率%（合并）	70.82%	59.95%	-
流动比率	0.57	0.59	-
利息保障倍数	3.16	5.98	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	3,323,851.75	1,797,931.21	84.87%
应收账款周转率	4.02	4.56	-
存货周转率	28.57	69.71	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

总资产增长率%	39.34%	38.18%	-
营业收入增长率%	-1.29%	0.76%	-
净利润增长率%	-25.91%	-64.52%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,053,877.26	4.92%	16,945,748.70	12.84%	-46.57%
应收票据	832,200.00	0.45%	163,400.00	0.12%	409.30%
应收账款	20,664,294.58	11.24%	17,316,862.07	13.12%	19.33%
其他应收款	1,187,411.79	0.65%	211,433.37	0.16%	461.60%
存货	3,892,440.89	2.12%	1,395,203.21	1.06%	178.99%
其他流动资产	8,047,388.82	4.38%	3,605,651.92	2.73%	123.19%
长期股权投资	1,777,783.73	0.97%	2,089,876.83	1.58%	-14.93%
投资性房地产	131,966.94	0.07%	199,165.24	0.15%	-33.74%
固定资产	4,244,349.30	2.31%	5,111,499.62	3.87%	-16.96%
在建工程	91,511,590.77	49.77%	41,289,121.31	31.29%	121.64%
无形资产	41,167,535.80	22.39%	42,270,434.14	32.03%	-2.61%
短期借款	45,479,700.00	24.73%	37,463,300.00	28.39%	21.40%
应付账款	22,542,987.78	12.26%	23,942,287.65	18.14%	-5.84%
其他应付款	675,054.79	0.37%	371,108.47	0.28%	81.90%
一年内到期的非流动负债	940,199.44	0.51%	646,892.14	0.49%	45.34%
长期借款	43,309,500.99	23.55%	1,653,754.40	1.25%	2,518.86%
资产总计	183,868,425.11	-	131,961,165.00	-	39.34%

项目重大变动原因

1、 在建工程本期期末余额比上年期末余额增加了 121.64%，主要系报告期增加在建工程投资所致。
2、 长期借款本期期末余额比上年期末余额增加了 2,518.86%，主要系报告期增加固定资产投资，同时增加银行长期借款所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	96,543,871.29	-	97,802,410.76	-	-1.29%
营业成本	75,735,015.17	78.45%	75,553,653.33	77.25%	0.24%
毛利率%	21.55%	-	22.75%	-	-
税金及附加	429,165.65	0.44%	481,029.04	0.49%	-10.78%
销售费用	854,627.96	0.89%	805,195.62	0.82%	6.14%
管理费用	11,529,416.89	11.94%	12,602,708.34	12.89%	-8.52%
研发费用	6,744,983.60	6.99%	6,788,540.24	6.94%	-0.64%
财务费用	338,265.06	0.35%	1,119,028.55	1.14%	-69.77%
其他收益	2,341,750.75	2.43%	2,486,156.06	2.54%	-5.81%
投资收益	-312,093.10	-0.32%	476,312.09	0.49%	-165.52%
信用减值损失	-363,191.31	-0.38%	-47,091.84	-0.05%	671.24%
营业外收入	58,941.36	0.06%	87.77	0.00%	67,054.34%
营业外支出	0.00		13,614.67	0.01%	-100.00%
净利润	2,633,288.03	2.73%	3,554,292.05	3.63%	-25.91%

项目重大变动原因

1、 财务费用本期比上年同期减少了 69.77%，主要系汇率变动产生的汇兑损失同比有所减少所致。
2、 投资收益本期与上年同期相比减少了 165.52%，主要系报告期内投资联营企业亏损，使投资收益同比有所减少。
3、 信用减值损失本期比上年同期增加了 671.24%，主要系报告期末应收账款和其他应收款同比增加，导致计提信用减值损失也随之增加。
4、 营业外收入本期比上年同期增加了 67,054.34%，主要系报告期内因遭受侵权行为，收到赔偿款所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,690,431.80	96,814,390.49	-1.16%
其他业务收入	853,439.49	988,020.27	-13.62%
主营业务成本	75,528,048.29	75,130,777.14	0.53%
其他业务成本	206,966.88	422,876.19	-51.06%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息化系统解决方案	62,249,599.86	49,103,624.21	21.12%	4.67%	1.35%	2.58%
软件开发服务	32,378,885.03	25,814,917.25	20.27%	7.21%	3.06%	3.21%

软件产品	1,061,946.91	609,506.83	42.60%	-85.13%	-62.69%	-34.52%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	42,491,279.35	32,589,797.07	23.30%	11.07%	13.09%	-1.37%
国外销售	53,199,152.45	42,938,251.22	19.29%	-9.15%	-7.28%	-1.63%

收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入比上年同期减少了 1.16%，主营业务成本同比增加了 0.53%，毛利率同比减少 1.33%。主要系报告期内因汇率变动因素，使外币结汇后收入大幅度缩水，而国内的人力成本又不断上升，导致报告期内毛利率同比有所下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	联发科技股份有限公司	19,660,681.25	20.36%	否
2	日本塔塔咨询服务股份有限公司	14,547,216.96	15.07%	否
3	松下电器软件开发（大连）有限公司	8,997,050.90	9.32%	否
4	三菱食品股份有限公司	8,755,036.09	9.07%	否
5	恩梯梯数据通信软件工程（大连）有限公司	7,608,926.48	7.88%	否
合计		59,568,911.68	61.70%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	大连路伴科技有限公司	7,618,824.00	35.88%	否
2	大连恩炜信息技术有限公司	2,428,450.00	11.44%	否
3	北京乌苏里科技有限公司	2,200,587.00	10.36%	否
4	苏州英思唯智能科技有限公司	1,886,969.00	8.89%	否
5	GIS 股份有限公司	1,759,437.94	8.29%	否
合计		15,894,267.94	74.86%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,323,851.75	1,797,931.21	84.87%
投资活动产生的现金流量净额	-58,344,687.58	-23,816,471.76	-144.98%
筹资活动产生的现金流量净额	47,399,901.81	14,168,570.82	234.54%

现金流量分析

1、2025 年度，经营活动产生的现金流量净额为 3,323,851.75 元，与上年同期相比增加了 84.87%,主要系报告期内公司支付其他与经营活动有关的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费均有所减少，使经营活动现金净流量与上年同期相比有所增加。

2、2025 年度，投资活动产生的现金流量净额为-58,344,687.58 元，与上年同期相比减少了 144.98%，主要系公司投资购建固定资产所致。

3、2025 年度，筹资活动产生的现金流量净额为 47,399,901.81 元，与上年同期相比增加了 234.54%，主要是报告期内增加银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鞍山华畅技术有限公	控股子公司	软件开发及授权	1,000,000.00	1,682,215.77	892,627.04	2,292,819.04	-350,796.63
大理株式会社	控股子公司	软件开发及授权	1 亿日元	19,315,188.90	8,622,707.89	39,176,431.17	89,124.15
畅芯科技（大连）有限	控股子公司	软件开发及	7,033,122.00	6,557,123.86	6,359,651.05	7,263,476.48	84,387.37

公司		授权					
大连华畅智能物联科技有限公司	控股子公司	软件开发及授权	60,000,000.00	148,629,688.46	57,084,365.91	44,247.79	-1,051,709.22
大连卿禾贸易有限公司	控股子公司	对外贸易	3,000,000.00	2,665,197.10	2,665,197.10	0.00	-17,349.33

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
芯象半导体科技（北京）有限公司	与公司在移动通信领域的软件研发形成互补	战略投资
易充电（大连）新能源科技发展有限公司	与公司在移动通信领域的软件研发形成互补	战略投资
墨墨（大连）新能源科技有限公司	与公司在移动通信领域的软件研发形成互补	战略投资

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游移动通信领域短期内市场饱和风险	5G 已实现大规模覆盖，传统移动通信领域面临增长放缓及市场饱和的压力。 5G 芯片及核心 IP 的研发周期长、门槛高，短期内新旧动能转换

	可能导致现有部分软件授权需求波动。 此外，行业已进入 5G-A（5G-Advanced）与卫星通信融合的关键期，若公司研发进度落后于 R18/R19 标准或星地融合技术协议，将面临份额流失风险。 应对措施： 深度布局 5G-A 及卫星通信协议栈，加速研发面向低轨卫星通信（NTN）的链路切换与组网技术，抢占“天地一体化”市场先机。 持续加大在 AI 大模型边缘侧应用、低空经济导航通信等新兴领域的投入，将通信技术积累转化为垂直行业解决方案。
新业务系统开发的风险	公司在物联网、车联网及 AI 应用领域的拓展正处于关键期。 市场竞争已从“技术研发”转向“场景落地”，如果公司不能针对智能制造、低空物流、智慧能源等具体场景快速交付标准化产品，可能会因研发投入过大、产出周期过长而影响盈利能力。 同时，AI 技术的快速演进（如算力成本波动、算法迭代）也为新业务带来了不确定性。 应对措施： 建立以市场为导向的研发机制，通过“MVP（最小可行性产品）”模式快速验证 AI 大模型在垂直行业的应用效果。 加强与主机厂、低空经济运营商及算力中心合作，通过定制化开发与联合实验室模式，深度绑定核心客户群体。
人力成本上升的风险	随着中国经济的发展、经济结构的转型及人口红利的丧失，中国企业人工成本将会持续上升，公司提供的信息化系统解决方案和软件开发服务的价格竞争优势将会逐渐削弱。 针对人力成本不断上升的风险，合理优化梯队，加大培养力度，通过 AI 等智能化工具提高员工作业效率，在人员不增加的情况下提高产能。另外加大自主研发的力度，不断推出有核心竞争力的产品方案，获得更大的利益空间。
汇率变动风险	国际形式变幻莫测，汇率风险依然存在。 积极关注经济发展及国际市场的变化，对外汇市场做出一个准确的预判，同时建立更完善的外汇风险管理体系，采取外汇预约机制、利用对冲工具减少汇率波动对公司财务的负面影响。 提升国外客户单价、加强国内市场开拓等方式，以降低汇率变动可能带来的风险。
依赖境外市场的风险	公司目前主营业务收入有超过 50%是来自于境外，公司对境外市场的依赖依然存在。国际关系的波动、政策变化以及宏观经济的不确定性可能对公司产生重大影响。 公司除了加大境外市场的开拓和服务外，也不断加强国内市场的服务，强化在各地市场的竞争力和客户黏性，减少单一市场政策变化的风险。抓住国内低空经济数字化与卫星互联网的基础设施建设机遇，加大对国内政企、工业互联网客户的渗透，提升内销收入占比。

	积极探索投资并购与合作创新，针对 AI 应用、低轨通信等前沿领域寻找优质标的，通过资本纽带快速切入新赛道，拓宽产品应用场景，实现收入来源的多极化。 通过这些措施，公司可以有效分散风险，减少对境外市场的依赖，增强整体抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	大连华畅智能物联科技有限公司	41,210,000.00	0.00	41,210,000.00	2025年2月12日	2033年2月11日	连带	否	已事前及时履行	否
2										
合计	-	41,210,000.00	0.00	41,210,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	41,210,000.00	41,210,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

子公司大连华畅智能物联科技有限公司与兴业银行股份有限公司大连分行于2025年2月签订项目融资借款合同，合同编号为兴银连2025贷款字第D003号，借款金额为6,000万元，当年实际发放贷款为4,121万元，该笔借款以土地使用权（A地块和B地块）及地上在建工程作为抵押物进行抵押。其中：

（1）土地使用权-A 地块，面积 2,546.61 平方米，权利证号：辽（2024）大连高新园区不动产权第 05900007 号；（2）土地使用权-B 地块，面积 1,608.42 平方米，权利证号：辽（2024）大连高新园区不动产权第 05900006 号。上述借款分别以母公司－华畅科技（大连）股份有限公司和张帆共同作为保证人承担连带责任保证。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	60,000,000.00	41,210,000.00
委托理财		
接受担保	50,000,000.00	45,160,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2025 年 6 月 27 日与中信银行股份有限公司大连分行签订综合授信合同，编号 2025 信软银综字第 20250618 号，借款金额 2,000 万元，借款利率为 3.2%，借款以辽（2021）大连高新园区不动产权第 05003363 号不动产抵押物抵押、保证人（张帆）承担连带责任保证。

公司与兴业银行股份有限公司大连分行当年累计发生借款 816 万元，其中：2025 年 12 月 29 日签订兴银连 2025 贷款字第 D1229 号流动资金借款合同，借款金额为 600 万元，借款利率为 3.4%。保证人（张帆）为该笔贷款承担连带责任保证；2025 年 1 月签订兴银连 2025 贷款字第 D002 号流动资金借款合同，借款金额为 216 万元，借款利率为 3.2%。借款以辽（2018）大连高新园区不动产权第 05008330 号不动

产抵押物抵押、保证人（张帆）承担连带责任保证。该笔 216 万借款已于 2025 年 11 月偿还。

公司于 2025 年 11 月 6 日与广发银行股份有限公司大连分行签订合同编号（2025）连银授额字第 000192 号贷款合同，向该银行借款 1,500 万元，借款利率为 3.2%，借款以辽（2018）大连高新园区不动产权第 05008330 号不动产抵押物抵押、保证人（张帆）承担连带责任保证。

子公司畅芯科技（大连）股份有限公司、共同借款人张伟于 2025 年 10 月 17 日与中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订普惠金融流动资金贷款合同，合同编号 212009115608678588，借款金额 200 万元整，借款利率 3.1%。该笔 200 万借款已于 2025 年 11 月偿还。

子公司大连华畅智能物联科技有限公司与兴业银行股份有限公司大连分行于 2025 年 2 月签订项目融资借款合同，合同编号兴银连 2025 贷款字第 D003 号，借款金额 6,000 万元，当年实际发放贷款 4,121 万元，该笔借款以土地使用权（A 地块和 B 地块）及地上在建工程作为抵押物进行抵押。其中：（1）土地使用权-A 地块，面积 2,546.61 平方米，权利证号：辽（2024）大连高新园区不动产权第 05900007 号；（2）土地使用权-B 地块，面积 1,608.42 平方米，权利证号：辽（2024）大连高新园区不动产权第 05900006 号。上述借款分别以母公司－华畅科技（大连）股份有限公司和张帆共同作为保证人承担连带责任保证。

根据《公司章程》的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于提交股东大会审议。公司控股股东、实际控制人张帆为公司提供担保，有利于公司增强资金保障能力，有利于公司日常性经营及业务发展，不会对公司的生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	关联交易	承诺不构成关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用情况	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1 号宿舍楼	房屋及建筑物	抵押	1,362,925.70	0.74%	流动资产贷款抵押
2 号办公楼	房屋及建筑物	抵押	1,252,455.21	0.68%	流动资产贷款抵押
A 地块及地上在建工程	A 土地及在建工程	抵押	88,684,742.96	48.23%	项目工程贷款抵押
B 地块及地上在建工程	B 土地在建工程	抵押	42,290,166.02	23.00%	项目工程贷款抵押
总计	-	-	133,590,289.89	72.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限均因日常经营和项目建设所需，为保证项目进度，在银行办理了流动资金和项目资金贷款。公司能够按时还本付息，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,802,525	64.63%	660,000	17,462,525	67.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,200,000	8.46%	-	2,200,000	8.46%
	董事、监事、高管	645,825	2.48%	-	645,825	2.48%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,197,475	35.37%	-660,000	8,537,475	32.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	25.38%	-	6,600,000	25.38%
	董事、监事、高管	1,937,475	7.45%	-	1,937,475	7.45%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张帆	8,800,000	-	8,800,000	33.85%	6,600,000	2,200,000	-	-
2	丁放	3,890,000	-	3,890,000	14.96%	0	3,890,000	-	-
3	朱华荣	3,800,000	-	3,800,000	14.61%	0	3,800,000	-	-
4	大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800	-	3,286,800	12.64%	0	3,286,800	-	-
5	张伟	1,503,300	-	1,503,300	5.78%	1,127,475	375,825	-	-
6	邱树业	693,000	-	693,000	2.66%	0	693,000	-	-
7	张东辉	660,000	-	660,000	2.54%	0	660,000	-	-
8	尹新宇	540,000	-	540,000	2.08%	405,000	135,000	-	-

9	魏剑涛	220,000	-	220,000	0.85%	0	220,000	-	-
10	郑伟	200,000	-	200,000	0.77%	150,000	50,000	-	-
合计		23,593,100	0	23,593,100	90.74%	8,282,475	15,310,625	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

张帆，男，1953 年 11 月出生，大专学历，中国国籍，有日本永久居留权。1980 年 12 月至 1985 年 5 月任大连理工大学教师；1985 年 6 月至 1988 年 1 月于日本能率协会、日本三洋电机株式会社技术研修；1988 年 2 月至 1991 年 2 月任日本新技术株式会社软件开发部软件系统工程师；1991 年 3 月至 1994 年 2 月任 NJK 国际系统株式会社取缔役（董事）、系统工程师；1994 年 3 月至 2000 年 3 月任大理株式会社社长；2000 年 4 月至 2015 年 4 月任大连华畅网信技术有限公司董事长；2015 年 5 月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 15 日	0.6	-	-
合计	0.6	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张帆	董事长	男	1953 年 11 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	8,800,000	-	8,800,000	33.85%
张伟	董事、总经理	男	1975 年 12 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	1,503,300	-	1,503,300	5.78%
尹新宇	董事、副总经理	男	1975 年 10 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	540,000	-	540,000	2.08%
郑伟	董事	男	1978 年 4 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	200,000	-	200,000	0.77%
张峰	董事	男	1969 年 9 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	40,000	-	40,000	0.15%
张斌	监事会主席	男	1968 年 1 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	70,000	-	70,000	0.27%
刘续峰	监事	男	1976 年 6 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	130,000	-	130,000	0.5%
朱敏	监事	女	1980 年 11 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	0	-	0	-
刘晓华	董事会秘书	女	1976 年 8 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	100,000	-	100,000	0.38%
于涛	财务总监	女	1969 年 10 月	2024 年 5 月 13 日	2027 年 5 月 12 日	0	-	0	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长是公司控股股东及实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	253	14	31	236
财务人员	6	0	0	6
销售人员	3	1	0	4
行政人员	16	1	1	16
后勤人员	17	2	1	18
员工总计	295	18	33	280

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	22
本科	238	222
专科	17	17
专科以下	18	19
员工总计	295	280

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策: 公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规的规定，实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付应得薪酬。每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。为员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育、采暖专项等社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

员工培训：公司注重员工的培养与发展，不断完善培训体系、强化培训管理工作。2025 年公司依据整体业务情况和员工的职业发展规划，制订了年度培训计划，并按照计划实施了各项培训。不管是新员工入

职的岗前培训，还是在职员工的专业技能及业务培训，都有专人负责监督管理，保证培训效果，以不断提升员工的综合能力和企业的竞争力。
报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为 11 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认为，公司依据国家有关法律法规及《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履职期间，不存在违反法律法规及《公司章程》等规定，不存在损害股东利益的行为。
监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规及公司内部控制制度，规范运作，逐步完善法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力，具体情况如下：
1、 业务独立性
公司拥有独立完整的研发、销售和服务体系，拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，在经营活动中能独立决策、独立核算、独立承担责任与风险。公司从事的业务独立于控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

2、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他关联公司任职及领取报酬。

3、 资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所及相关的配套设施，拥有独立的房屋使用权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、 机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、 财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了规范的财务核算体系和财务管理制度；公司按照《公司章程》的规定，独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司拥有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、人力资源、财务管理、风险控制等各个管理环节，并能得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要，对公司的运营风险起到了有效的控制作用。

1、 关于会计核算体系

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

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常财务状况的各个环节，进行定期审计、监督和核查，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司根据本行业特点，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系，以保证公司的正常运营。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00000057 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2026 年 3 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张玲玲	范起超
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00000057 号

华畅科技（大连）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华畅科技（大连）股份有限公司（以下简称“华畅科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了华畅科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

提供了基础。

三、其他信息

华畅科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华畅科技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华畅科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华畅科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华畅科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张玲玲
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：范起超

2026 年 3 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,053,877.26	16,945,748.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	832,200.00	163,400.00
应收账款	六、3	20,664,294.58	17,316,862.07
应收款项融资			
预付款项	六、4	329,763.35	350,549.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,187,411.79	211,433.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,892,440.89	1,395,203.21
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	六、7	8,047,388.82	3,605,651.92
流动资产合计		44,007,376.69	39,988,848.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,777,783.73	2,089,876.83
其他权益工具投资	六、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	131,966.94	199,165.24
固定资产	六、11	4,244,349.30	5,111,499.62
在建工程	六、12	91,511,590.77	41,289,121.31
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、13	41,167,535.80	42,270,434.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、14	92,307.26	92,307.26
长期待摊费用	六、15	25,324.33	26,127.15
递延所得税资产	六、16	910,190.29	893,784.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,861,048.42	91,972,316.10
资产总计		183,868,425.11	131,961,165.00
流动负债：			
短期借款	六、17	45,479,700.00	37,463,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	22,542,987.78	23,942,287.65
预收款项	六、19	3,454.74	
合同负债	六、20	1,160,377.36	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	4,432,511.01	3,323,679.23
应交税费	六、22	2,118,329.39	1,697,735.38
其他应付款	六、23	675,054.79	371,108.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	940,199.44	646,892.14
其他流动负债			
流动负债合计		77,352,614.51	67,445,002.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	43,309,500.99	1,653,754.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、26	706,896.66	924,660.00
预计负债			
递延收益	六、27	8,853,595.16	9,090,216.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,869,992.81	11,668,631.26
负债合计		130,222,607.32	79,113,634.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,587,180.83	1,587,180.83
减：库存股			
其他综合收益	六、30	-5,482,729.22	-5,275,103.38
专项储备			
盈余公积	六、31	3,936,154.84	3,548,191.67
一般风险准备			
未分配利润	六、32	25,492,647.92	24,829,158.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,533,254.37	50,689,427.60
少数股东权益		2,112,563.42	2,158,103.27
所有者权益（或股东权益）合计		53,645,817.79	52,847,530.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,868,425.11	131,961,165.00

法定代表人：张帆　　主管会计工作负责人：于涛　　会计机构负责人：于涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		848,450.95	3,532,811.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十、1	832,200.00	163,400.00
应收账款	十、2	14,956,751.40	12,565,972.23
应收款项融资			
预付款项		280,675.08	276,445.53
其他应收款	十、3	24,858,799.69	1,408,485.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,891,715.11	1,336,875.66
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			
流动资产合计		44,668,592.23	19,283,990.05
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、4	76,079,755.84	76,325,308.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		131,966.94	199,165.24
固定资产		2,956,516.45	3,701,247.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,480,684.05	1,521,717.79
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		747,158.44	694,020.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,396,081.72	82,441,459.86
资产总计		126,064,673.95	101,725,449.91
流动负债：			
短期借款		41,000,000.00	32,840,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,680,252.20	2,757,488.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,749,039.80	2,697,887.11
应交税费		1,152,266.11	856,717.18
其他应付款		21,599,636.13	12,169,886.38

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,160,377.36	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,341,571.60	51,321,979.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,341,571.60	51,321,979.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,084,023.77	1,084,023.77
减：库存股			
其他综合收益		-3,712,000.00	-3,712,000.00
专项储备			
盈余公积		3,936,154.84	3,548,191.67
一般风险准备			
未分配利润		25,414,923.74	23,483,255.22
所有者权益（或股东权益）合计		52,723,102.35	50,403,470.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		126,064,673.95	101,725,449.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		96,543,871.29	97,802,410.76
其中：营业收入	六、33	96,543,871.29	97,802,410.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,631,474.33	97,350,155.12
其中：营业成本	六、33	75,735,015.17	75,553,653.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	429,165.65	481,029.04
销售费用	六、35	854,627.96	805,195.62
管理费用	六、36	11,529,416.89	12,602,708.34
研发费用	六、37	6,744,983.60	6,788,540.24
财务费用	六、38	338,265.06	1,119,028.55
其中：利息费用		1,220,458.61	723,800.96
利息收入		21,473.52	39,559.42
加：其他收益	六、39	2,341,750.75	2,486,156.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-312,093.10	476,312.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-363,191.31	-47,091.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		249,521.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,578,863.30	3,617,153.28
加：营业外收入	六、43	58,941.36	87.77
减：营业外支出	六、44		13,614.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,637,804.66	3,603,626.38
减：所得税费用	六、45	4,516.63	49,334.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,633,288.03	3,554,292.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,633,288.03	3,554,292.05

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,835.42	50,016.84
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,611,452.61	3,504,275.21
六、其他综合收益的税后净额		-275,001.11	-929,833.03
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、46	-207,625.84	-746,115.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-179,964.47
（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			-179,964.47
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-207,625.84	-566,150.76
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-207,625.84	-566,150.76
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-67,375.27	-183,717.80
七、综合收益总额		2,358,286.92	2,624,459.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,403,826.77	2,758,159.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-45,539.85	-133,700.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.13

法定代表人：张帆　　主管会计工作负责人：于涛　　会计机构负责人：于涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十、5	74,189,087.09	70,571,025.40
减：营业成本	十、5	56,349,552.56	52,298,929.05
税金及附加		390,723.62	427,962.09
销售费用		853,627.96	804,195.62
管理费用		7,483,403.86	7,852,502.55

研发费用		6,508,038.93	6,388,918.07
财务费用		270,092.87	1,020,340.95
其中：利息费用		1,132,372.71	649,513.09
利息收入		3,085.64	12,701.05
加：其他收益		2,092,649.43	2,163,869.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十、6	-245,552.80	549,416.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-354,249.81	-34,865.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,826,494.11	4,456,597.19
加：营业外收入		0.11	
减：营业外支出			13,614.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,826,494.22	4,442,982.52
减：所得税费用		-53,137.47	-5,229.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,879,631.69	4,448,212.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,879,631.69	4,448,212.36
（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			-179,964.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-179,964.47
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			-179,964.47
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,879,631.69	4,268,247.89
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,328,117.67	99,626,700.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		153,892.35	595,446.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	2,887,497.17	9,639,265.24
经营活动现金流入小计		101,369,507.19	109,861,412.08
购买商品、接受劳务支付的现金		19,802,191.62	16,144,417.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,737,128.24	67,989,095.51
支付的各项税费		4,747,744.86	8,272,349.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	8,758,590.72	15,657,618.35
经营活动现金流出小计		98,045,655.44	108,063,480.87
经营活动产生的现金流量净额		3,323,851.75	1,797,931.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,500,000.00
取得投资收益收到的现金			27,619.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			379,194.38
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			19,906,813.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,344,687.58	22,773,285.55
投资支付的现金			19,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,344,687.58	43,723,285.55
投资活动产生的现金流量净额		-58,344,687.58	-23,816,471.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,948,114.96	32,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,948,114.96	32,840,000
偿还债务支付的现金		37,769,522.11	15,867,628.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,778,691.04	2,803,800.96
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			
筹资活动现金流出小计		40,548,213.15	18,671,429.18
筹资活动产生的现金流量净额		47,399,901.81	14,168,570.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-270,937.42	-1,557,274.18
五、现金及现金等价物净增加额		-7,891,871.44	-9,407,243.91
加：期初现金及现金等价物余额		16,945,748.70	26,352,992.61
六、期末现金及现金等价物余额		9,053,877.26	16,945,748.70

法定代表人：张帆　　主管会计工作负责人：于涛　　会计机构负责人：于涛

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,383,640.92	70,364,629.30
收到的税费返还		153,892.35	562,120.83
收到其他与经营活动有关的现金		19,501,890.39	9,539,943.28
经营活动现金流入小计		88,039,423.66	80,466,693.41
购买商品、接受劳务支付的现金		16,548,619.58	10,055,134
支付给职工以及为职工支付的现金		46,345,549.07	49,762,944.67
支付的各项税费		1,417,488.05	1,912,437.00
支付其他与经营活动有关的现金		31,791,289.28	14,479,720.77

经营活动现金流出小计		96,102,945.98	76,210,236.44
经营活动产生的现金流量净额		-8,063,522.32	4,256,456.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,600,000.00
取得投资收益收到的现金			18,248.81
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			15,618,248.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,821.84	220,117.00
投资支付的现金			15,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			19,210,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,821.84	35,030,117.00
投资活动产生的现金流量净额		-123,821.84	-19,411,868.19
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		43,160,000.00	32,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,160,000.00	32,840,000
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,683,545.86	2,729,513.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,683,545.86	17,729,513.09
筹资活动产生的现金流量净额		5,476,454.14	15,110,486.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,529.34	-293,579.59
五、现金及现金等价物净增加额		-2,684,360.68	-338,503.90
加：期初现金及现金等价物余额		3,532,811.63	3,871,315.53
六、期末现金及现金等价物余额		848,450.95	3,532,811.63

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,587,180.83		-5,275,103.38		3,548,191.67		24,829,158.48	2,158,103.27	52,847,530.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,587,180.83		-5,275,103.38		3,548,191.67		24,829,158.48	2,158,103.27	52,847,530.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-207,625.84		387,963.17		663,489.44	-45,539.85	798,286.92
（一）综合收益总额							-207,625.84				2,611,452.61	-45,539.85	2,358,286.92
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者													

投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									387,963.17		-1,947,963.17		-1,560,000.00
1．提取盈余公积									387,963.17		-387,963.17		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,560,000.00		-1,560,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				1,587,180.83		-5,482,729.22		3,936,154.84		25,492,647.92	2,112,563.42	53,645,817.79

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,587,180.83		-4,528,988.15		3,103,370.43		23,849,704.51	2,291,804.23	52,303,071.85
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、本年期初余额	26,000,000.00				1,587,180.83		-4,528,988.15		3,103,370.43		23,849,704.51	2,291,804.23	52,303,071.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-746,115.23		444,821.24		979,453.97	-133,700.96	544,459.02
（一）综合收益总额							-746,115.23				3,504,275.21	-133,700.96	2,624,459.02
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者													

投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									444,821.24		-2,524,821.24		-2,080,000.00
1．提取盈余公积									444,821.24		-444,821.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,080,000.00		-2,080,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

（六）其他														
四、本年期末余额	26,000,000.00				1,587,180.83		-5,275,103.38		3,548,191.67		24,829,158.48	2,158,103.27	52,847,530.87	

法定代表人：张帆　　主管会计工作负责人：于涛　　会计机构负责人：于涛

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-3,712,000.00		3,548,191.67		23,483,255.22	50,403,470.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-3,712,000.00		3,548,191.67		23,483,255.22	50,403,470.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									387,963.17		1,931,668.52	2,319,631.69
（一）综合收益总额											3,879,631.69	3,879,631.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									387,963.17		-1,947,963.17	-1,560,000.00
1. 提取盈余公积									387,963.17		-387,963.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,560,000.00	-1,560,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-3,712,000.00		3,936,154.84		25,414,923.74	52,723,102.35

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-3,532,035.53		3,103,370.43		21,559,864.10	48,215,222.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-3,532,035.53		3,103,370.43		21,559,864.10	48,215,222.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-179,964.47		444,821.24		1,923,391.12	2,188,247.89
（一）综合收益总额							-179,964.47				4,448,212.36	4,268,247.89
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									444,821.24		-2,524,821.24	-2,080,000.00
1．提取盈余公积									444,821.24		-444,821.24	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,080,000.00	-2,080,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				1,084,023.77		-3,712,000.00		3,548,191.67		23,483,255.22	50,403,470.66

华畅科技（大连）股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

华畅科技（大连）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由大连华畅电子通信技术有限公司整体变更设立。于 2015 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司企业法人营业执照注册号：91210200604917282P，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总数 2600 万股，注册资本为 2600 万元，注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区凌水路 300 号，总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区凌水路 83 号。

2、公司历史沿革

华畅科技（大连）股份有限公司的前身为大连华畅电脑有限公司，设立时系由日本国大理株式会社出资设立的外商投资企业，全体股东认缴注册资本 10.00 万美元。

1997 年 4 月 14 日，大连市对外经济贸易委员会出具大外经贸外资字[1997]58 号《关于外资企业大连华畅电脑有限公司立项的批复》和大外经贸外资字[1997]60 号《关于设立外资企业大连华畅电脑有限公司的批复》，同意日本国大理株式会社在大连市设立外资企业，企业名称为大连华畅电脑有限公司，法定地址为大连市甘井子区凌水镇王家村西街 29 号，投资总额为 10.00 万美元，经营年限为 10 年。

1997 年 4 月 21 日，大连市人民政府签发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号为商外资大外资字[1997]0175 号。

1997 年 4 月 25 日，经大连市工商行政管理局核准设立。

本公司成立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（美元）	占注册资本的比例(%)
大理株式会社	100,000.00	100.00
合计	100,000.00	100.00

上述出资已经大连东方会计师事务审验，并出具了大东外验字[1997]第 1 号验资报告，确认截止 1997 年 7 月 10 日，公司已收到投资方日本国大理株式会社于 1997 年 6 月 6 日和 7 月 3 日分别投入现汇 5.00 万美元，合计投入现汇 10.00 万美元。

历次股权变动:

1）公司第一次股权转让

1997 年 10 月 6 日，公司召开董事会并决议，同意日本国大理株式会社将其持有的公司 25%股权转让给明成通信株式会社。

1997 年 11 月 25 日，大连市甘井子区对外经济贸易委员会出具甘外经贸发[1997]301 号《关于大连华畅电脑有限公司股份转让的批复》，同意公司股东日本国大理株式会社将其对公司 10.00 万美元出资转让给日本国明成通信株式会社 2.50 万美元。

1997 年 7 月 30 日，日本国大理株式会社与明成通信株式会社就股权转让事宜签订了《让渡契约书》。

1997 年 11 月，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（美元）	占注册资本的比例(%)
大理株式会社	75,000.00	75.00
明成通信株式会社	25,000.00	25.00
合计	100,000.00	100.00

2）公司第一次住所变更

1998 年 2 月 16 日，公司召开董事会并决议，同意经营场所由大连市甘井子区凌水镇王家村西街 29 号变更为大连高新园区七贤岭产业化基地高新街 2 号。

1998 年 4 月 1 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

3）公司第二次住所变更

1999 年 2 月 16 日，公司召开董事会并决议，同意经营场所变更为大连市甘井子区凌水镇王家村西街 29 号。

1999 年 2 月，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

4）公司第三次住所变更

1999 年 11 月 30 日，公司召开董事会并决议，同意公司住所变更为甘井子区凌水路 300 号。

2000 年 4 月 3 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

5）公司第一次变更经营范围

2004 年 7 月，大连市甘井子区对外贸易经济合作局出具了甘外贸经合发[2004]293 号《关于大连华畅电脑有限公司变更经营范围的批复》，同意公司经营范围由生产计算机软件和配套硬件的升级产品及维修变更为计算机软件研发和生产。

2004 年 7 月 20 日，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2004 年 7 月 21 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

6）公司第一次延长经营期限

2004 年 9 月 30 日，公司召开董事会并决议，同意公司经营期限由 10 年延长至 11 年，即由原注册期限 1997 年 4 月 25 日至 2007 年 4 月 24 日变更为 1997 年 4 月 25 日至 2008 年 4 月 24 日。

2004 年 12 月 9 日，大连市甘井子区对外贸易经济合作局出具甘外贸经合发[2004]466 号《关于大连华畅电脑有限公司延长经营期限的批复》，同意公司延长经营期限 1 年，即由原来的 10 年延长到 11 年。同意公司章程做相应修改。

2004 年 12 月 10 日，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2004 年 12 月 13 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

7）公司第四次变更住所

2005 年 5 月 22 日，公司召开董事会并决议，公司住所变更为大连市高新园区学子街 2 号，同意相应修改公司章程。

2005 年 5 月 24 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

8）公司第二次增资、第二次股权转让

2005 年 5 月 30 日，公司召开董事会并决议，同意股东明成通信株式会社将其持有的公司 25%股权转让给日本国大理株式会社，转让后日本国大理株式会社持有公司 100%股权；同意日本国大理株式会社将所持有的公司 100%股权全部转让给（日本）三泰株式会社，转让后（日本）三泰株式会社持有公司 100%股权。

2005 年 6 月 6 日，公司召开董事会并决议，同意公司投资额和注册资本同时增至 250.00 万元人民币；同意将所有者权益中的盈余公司和未分配利润共计 661,915.76 元转增资本；注册资本不足 250.00 万元人民币部分共计 1,010,124.24 元，由（日本）三泰株式会社以相当于等额人民币的外币现汇注资补足。

2005 年 6 月 13 日，公司取得大连高新技术产业园区企业服务局出具的《关于大连华畅电脑有限公司股权转让的批复》，同意明成通信株式会社将所持公司 25.00%股权转让给日本国大理株式会社。

2005 年 6 月 13 日，公司取得大连高新技术产业园区企业服务局出具的《关于大连华畅电脑有限公司股权转让及增资的批复》，日本国大理株式会社将其持有的公司 100.00%股权转让给日本三泰株式会社，转让完成后，三泰株式会社持有公司 100.00%股权；同意公司投资总额与注册资本由原来的 10.00 万美元增至 250.00 万元人民币。增资部分以利润转增及现汇方式投入，其中：以未分配利润及盈余公积转增方式投入 661,915.76 元；以现汇方式投入 1,010,124.24 元。

2004 年 10 月 20 日，明成通信株式会社与日本国大理株式会社签订《股权转让协议》。

2005 年 4 月 1 日，日本国大理株式会社与日本三泰株式会社签订《股权转让协议》。

2005 年 6 月，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2005 年 6 月 17 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资和股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	827,960.00	100.00
合计	2,500,000.00	827,960.00	100.00

9）公司调整第一次增资结构

2005 年 7 月 10 日，公司召开董事会并决议，同意将 2005 年 6 月 6 日经批准的增资结构调整为将所有者权益中的盈余公积和未分配利润共计 417,700.91 元转增资本；注册资本不足 250.00 万元人民币部分共计 1,254,339.09 元，由（日本）三泰株式会社以相当于等额人民币的外币现汇注资补足。

2005 年 7 月 18 日，公司取得大连高新技术产业园区企业服务局出具的《关于大连华畅电脑有限公司调整增资结构的批复》，同意将原来的增资结构调整为以未分配利润及盈余公积转增方式投入 417,700.91 元；以现汇方式投入 1,254,339.09 元。

2005 年 7 月 8 日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字（2005）第 022 号《验资报告》，确认截至 2005 年 7 月 8 日，公司已收到日本三泰株式会社缴纳的新增注册资本合计 1,672,040.00 元。

2005 年 7 月 25 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次调整增资结构后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00

10）公司第一次更名

2005 年 10 月 20 日，公司召开董事会并决议，同意公司名称变更为大连华畅网信技术有限公司

2005 年 10 月 26 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

11）公司第二次增资、变更经营范围

2006 年 6 月 21 日，公司召开董事会并决议，同意大连睦顺投资有限公司增资 650.00 万元；经营范围变更为计算机软件研发和生产；系统集成及咨询服务；自有房屋租赁。

2006 年 10 月 20 日，大连高新技术产业园区企业服务局出具《关于大连华畅网信技术有限公司增资、增加经营范围及变更董事会的批复》，同意公司投资总额及注册资本均由原来的 250.00 万元人民币增至 900.00 万元人民币，增资部分由新投资方大连睦顺投资有限公司以人民币现金出资，公司性质变为中外合资企业；同意公司经营范围变更；同意投资方重新委派董事会成员，成员名单董事长王天俊，董事张帆、金雪、付世宁。

2006 年 10 月 16 日，日本三泰株式会社与大连睦顺投资有限公司签订《合资经营协议书》。

2006 年 10 月 31 日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字（2006）第 018

号《验资报告》，确认截至 2006 年 10 月 31 日，公司已收到大连睦顺投资有限公司缴纳的新增注册资本合计 250.00 万元人民币，出资方式为货币。

2006 年 10 月 29 日，公司取得了大连市人民政府换发的商外资大外资字[1997]0175 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2006 年 11 月 2 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额	实缴金额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	2,500,000.00	27.78
大连睦顺投资有限公司	6,500,000.00	2,500,000.00	72.22
合计	9,000,000.00	5,000,000.00	100.00

12）公司实缴注册资本变更

2007 年 4 月 10 日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字（2007）第 005 号《验资报告》，确认截至 2007 年 4 月 10 日，公司已收到大连睦顺投资有限公司第 2 期出资 400.00 万元，公司新增实收资本人民币 400.00 万元。

2007 年 4 月 19 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次实缴注册资本变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	实缴资本	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	2,500,000.00	2,500,000.00	27.78
大连睦顺投资有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	72.22
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00

13）公司第三次增资

2008 年 2 月 25 日，公司召开董事会并决议，同意公司注册资本由 900.00 万元增加至 1,380.00 万元，投资总额由 900.00 万元增加至 1,380.00 万元，股东大连睦顺投资有限公司在原出资额的基础上增投 347.00 万元，日本三泰株式会社以相当于 133.00 万元人民币的日元现汇增投。

2008 年 3 月 11 日，公司取得大连高新技术产业区管理委员会出具的《关于大连华畅网信技术有限公司增资、延长经营期限、变更董事会及设立监事的批复》，同意公司投资总额和注册资本由 900.00 万元增加至 1,380.00 万元。

2008 年 7 月 30 日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字（2008）第 009 号《验资报告》，确认截至 2008 年 7 月 29 日，公司已收到新增注册资本 1,333,430.00 元，其中日本三泰株式会社以现汇出资 1,000.00 万日元，折算人民币为 633,430.00 元，大连睦顺投资有限公司以现汇出资 70.00 万元人民币。

2008 年 8 月 5 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	实缴额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	3,830,000.00	3,133,430.00	27.75
大连睦顺投资有限公司	9,970,000.00	7,200,000.00	72.25
合计	13,800,000.00	10,333,430.00	100.00

14）公司实缴注册资本变更

2008 年 10 月 17 日，大连新时代联合会计师事务所出具大新会外验字（2008）第 014 号《验资报告》，确认截至 2008 年 10 月 14 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币 3,466,570.00 元。

2008 年 11 月 5 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	实缴额	占注册资本的比例(%)
日本三泰株式会社	3,830,000.00	3,830,000.00	27.75
大连睦顺投资有限公司	9,970,000.00	9,970,000.00	72.25
合计	13,800,000.00	13,800,000.00	100.00

15）公司第三次股权转让

2009年9月28日，公司召开董事会并决议，同意日本三泰株式会社将其持有的公司27.75%股权转让给大连睦顺投资有限公司。

2009 年 10 月 26 日，公司取得大连高新技术产业区管理委员会出具的《关于大连华畅网信技术有限公司股权转让的批复》，同意日本三泰株式会社将所持公司 27.75%的股权全部转让给大连睦顺投资有限公司。

2010 年 1 月 8 日,公司召开股东会并决议，同意日本三泰株式会社将持有的公司 27.75%的股权转让给大连睦顺投资有限公司。

2010 年 1 月 8 日，转让方日本三泰株式会社与受让方大连睦顺投资有限公司签订了《股权转让协议书》，约定日本三泰株式会社持有的公司 27.75%的股权转让给大连睦顺投资有限公司。

2010 年 1 月 21 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
大连睦顺投资有限公司	13,800,000.00	100.00
合计	13,800,000.00	100.00

16）公司第四次股权转让

2010 年 5 月 6 日，公司召开股东会并决议，同意股东大连睦顺投资有限公司将其持有的 780.00 万元出资额占注册资本的 56.52%的股权转让给张帆；大连睦顺投资有限公司将所持有的 380.00 万元出资额占注册资本的 27.54%的股权转让给朱华荣；大连睦顺投资有限公

司将所持有的 110.00 万元出资额占注册资本的 7.97%的股权转让给付世宁；大连睦顺投资有限公司将所持有的 55.00 万元出资额占注册资本的 3.986%的股权转让给金雪；大连睦顺投资有限公司将所持有的 55.00 万元出资额占注册资本的 3.986%的股权转让给张峰。决定将公司住所由大连市高新技术产业园区学子街 2 号变更为大连高新园区凌水路 300 号。

2010 年 5 月 6 日，转让方大连睦顺投资有限公司分别与受让方张帆、朱华荣、付世宁、金雪及张峰签订了《股权转让协议》。转让方与受让方双方同意上述股权转让。

2010 年 6 月 4 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	7,800,000.00	56.5217
朱华荣	3,800,000.00	27.5363
付世宁	1,100,000.00	7.9710
金雪	550,000.00	3.9855
张峰	550,000.00	3.9855
合计	13,800,000.00	100.00

17）公司第四次增资

2011 年 5 月 9 日，公司召开股东会并决议，同意公司注册资本由原来的 1,380.00 万元增加至 2,600.00 万元，增加部分 1,220.00 万元其中由张帆以货币认缴出资 269.00 万元，大连华畅电子通信技术有限公司以货币认缴出资 520.00 万元，白智淮以货币认缴出资 12.00 万元，尹新宇以货币认缴出资 16.00 万元，白丹以货币认缴出资 10.00 万元，张伟以货币认缴出资 333.00 万元，魏剑涛以货币认缴出资 10.00 万元，郑伟以货币认缴出资 10.00 万元，李焱以货币认缴出资 10.00 万元，黄剑峰以货币认缴出资 10.00 万元，都治以货币认缴出资 10.00 万元，顾鑫以货币认缴出资 10.00 万元。公司其他股东放弃本次增资权。同意增加公司实收资本，公司实收资本由人民币 1,380.00 万元增加至人民币 1,962.00 万元，增加部分 582.00 万元其中张帆以货币出资 269.00 万元，张伟以货币出资 313.00 万元。同意公司法定代表人由张峰变更为张帆。

2011 年 5 月 27 日,大连明亦科会计师事务所有限公司出具了大明会验字[2011]40 号《验资报告》，确认截止 2011 年 5 月 27 日，公司已收到股东张伟、张帆缴纳的新增注册资本合计 582.00 万元，其中张帆以货币出资 269.00 万元，张伟以货币出资 313.00 万元。其他认缴后未实缴出资部分，由原股东与新股东于 24 个月内缴足。

2011 年 5 月 31 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	10,490,000.00	40.3462

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	550,000.00	2.1154
大连华畅电子通信技术有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	120,000.00	0.4615
尹新宇	160,000.00	0.6154
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	3,330,000.00	12.8077
魏剑涛	100,000.00	0.3846
郑伟	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	100,000.00	0.3846
合计	26,000,000.00	100.00

18）公司实缴注册资本变更

2011 年 6 月 2 日，公司召开股东会并决议，同意增加公司实收资本，公司实收资本由原来的 1,962.00 万元增加至 2,600.00 万元。

2011 年 6 月 2 日，大连明亦科会计师事务所有限公司出具了大明会验字[2011]40-1 号《验资报告》，确认截止 2011 年 6 月 1 日，公司已收到股东缴纳的注册资本合计人民币 638.00 万元，各股东均以货币出资。

2011 年 6 月 8 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	10,490,000.00	40.3462
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	550,000.00	2.1154
大连华畅电子通信技术有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	120,000.00	0.4615
尹新宇	160,000.00	0.6154

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	3,330,000.00	12.8077
魏剑涛	100,000.00	0.3846
郑伟	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	100,000.00	0.3846
合计	26,000,000.00	100.00

19）公司第五次股权转让

2013 年 12 月 2 日，公司召开股东会并决议，同意股东张帆将其持有的公司 12.85%股权以 334.00 万元转让给丁放，张峰将其持有的 1.96%股权以 51.00 万元转让给丁放，张伟将其持有的公司 0.15%股权以 4.00 万元转让给丁放、0.27%股权以 7.00 万元转让给白智淮、1.46%股权以 38.00 万元转让给尹新宇、0.46%股权以 12.00 万元转让给魏剑涛、0.38%股权以 10.00 万元转让给郑伟、0.3%股权以 8.00 万元转让给李焱、0.08%股权以 2.00 万元转让给顾鑫、0.46%股权以 12.00 万元转让给张华、0.38%股权以 10.00 万元转让给刘晓华、0.27%股权以 7.00 万元转让给李成先、0.38%股权以 10.00 万元转让给李岩、0.23%股权以 6.00 万元转让给李世铭、0.23%股权以 6.00 万元转让给苏超、0.23%股权以 6.00 万元转让给杨晓才、0.23%股权以 6.00 万元转让给于涛、0.31%股权以 8.00 万元转让给崔花、0.27%股权以 7.00 万元转让给张斌、0.31%股权以 8.00 万元转让给刘续峰、0.38%股权以 10.00 万元转让给付翔、0.23%股权以 6.00 万元转让给谢亮、0.23%股权以 6.00 万元转让给单宇飞、0.23%股权以 6.00 万元转让给高翔、0.19%股权以 5.00 万元转让给吕其伟、0.23%股权以 6.00 万元转让给周晓峰、0.23%股权以 6.00 万元转让给张兵。其他股东放弃优先购买权。

2013 年 12 月 2 日，上述转让各方分别签订《股权转让协议书》。

2013 年 12 月 13 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	7,150,000.00	27.50
丁放	3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	40,000.00	0.1538

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
大连华畅电子通信技术有限公司	5,200,000.00	20.0000
白智淮	190,000.00	0.7308
尹新宇	540,000.00	2.0769
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	1,210,000.00	4.6538
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
李焱	180,000.00	0.6923
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
刘晓华	100,000.00	0.3846
李成先	70,000.00	0.2692
李岩	100,000.00	0.3846
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
崔花	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
刘续峰	80,000.00	0.3077
付翔	100,000.00	0.3846
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
周晓峰	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
合计	26,000,000.00	100.0000

20）公司第三次变更经营范围

2014 年 4 月 8 日，公司召开股东会并决议，同意公司经营范围变更为计算机软件研发及测试；系统集成及咨询服务；自有房屋租赁；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规

禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

2014 年 4 月 24 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

21）公司第六次股权转让

2014 年 6 月 30 日，公司召开股东会并决议，同意股东大连华畅电子通信技术有限公司将其持有的公司 20%股权以 520.00 万元转让给大连祥瑞投资咨询有限公司。其他股东放弃优先购买权。

2014 年 6 月 30 日，大连华畅电子通信技术有限公司与大连祥瑞投资咨询有限公司签订《股权转让协议书》。

2014 年 7 月 3 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	7,150,000.00	27.50
丁放	3,890,000.00	14.9653
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
付世宁	1,100,000.00	4.2308
金雪	550,000.00	2.1154
张峰	40,000.00	0.15
大连祥瑞投资咨询有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	190,000.00	0.7308
尹新宇	540,000.00	2.0769
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	1,210,000.00	4.6538
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
李焱	180,000.00	0.6923
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
刘晓华	100,000.00	0.3846
李成先	70,000.00	0.2692
李岩	100,000.00	0.3846
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
崔花	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
刘续峰	80,000.00	0.3077
付翔	100,000.00	0.3846
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
周晓峰	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
合计	26,000,000.00	100.0000

22）公司第七次股权转让

2014 年 10 月 21 日，公司召开股东会并决议，同意股东金雪将其持有的公司 2.1154%股权以 55.00 万元转让给张帆；股东付世宁将其持有的公司 4.2308%股权以 110.00 万元转让给张帆。其他股东放弃优先购买权。

2014 年 10 月 21 日，张帆与金雪、付世宁分别签订《股权转让协议书》。

2014 年 10 月 27 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
张峰	40,000.00	0.1538
大连祥瑞投资咨询有限公司	5,200,000.00	20.00
白智淮	190,000.00	0.7308
尹新宇	540,000.00	2.0769
白丹	100,000.00	0.3846
张伟	1,210,000.00	4.6538
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
李焱	180,000.00	0.6923

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
刘晓华	100,000.00	0.3846
李成先	70,000.00	0.2692
李岩	100,000.00	0.3846
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
崔花	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
刘续峰	80,000.00	0.3077
付翔	100,000.00	0.3846
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
高翔	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
周晓峰	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
合计	26,000,000.00	100.0000

23）公司第八次股权转让

2014 年 12 月 12 日，公司召开股东会并决议，同意股东李焱将其持有的公司 0.0769%股权以 2.00 万元转让给张伟、0.0769%股权以 2.00 万元转让给刘续峰、0.0769%股权以 2.00 万元转让给周晓峰、0.0770%股权以 2.00 万元转让给崔花；股东大连祥瑞投资咨询有限公司将其持有的公司 0.8346%股权以 21.70 万元转让给张伟、2.6654%股权以 69.30 万元转让给邱树业、2.5385%股权以 66.00 万元转让给张东辉、0.5077%股权以 13.20 万元转让给陈国玺、0.5077%股权以 13.20 万元转让给张吉海、0.1777%股权以 4.62 万元转让给焦春红、0.1269%股权以 3.30 万元转让给梁剑。其他股东放弃优先购买权。

2014 年 12 月 12 日，上述股东之间分别签订《股权转让协议书》。

2014 年 12 月 26 日，大连市工商行政管理局核准本次变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800.00	12.6415
张伟	1,447,000.00	5.5654
邱树业	693,000.00	2.6654
张东辉	660,000.00	2.5385
尹新宇	540,000.00	2.0769
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
白智淮	190,000.00	0.7308
陈国玺	132,000.00	0.5077
张吉海	132,000.00	0.5077
顾鑫	120,000.00	0.4615
张华	120,000.00	0.4615
白丹	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
刘晓华	100,000.00	0.3846
李岩	100,000.00	0.3846
崔花	100,000.00	0.3846
刘续峰	100,000.00	0.3846
付翔	100,000.00	0.3846
周晓峰	80,000.00	0.3077
李成先	70,000.00	0.2692
张斌	70,000.00	0.2692
李世铭	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
谢亮	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
高翔	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
焦春红	46,200.00	0.1777
张峰	40,000.00	0.1538
梁剑	33,000.00	0.1269
合计	26,000,000.00	100.0000

24）整体改制

2015 年 5 月 5 日，经公司股东会决议，以截至 2015 年 1 月 31 日，经审计的有限公司净资产 27,084,023.77 元为基准折合为 26,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，股本 26,000,000.00 元，整体改制变更为股份有限公司。经本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
张帆	8,800,000.00	33.8462
丁放	3,890,000.00	14.9615
朱华荣	3,800,000.00	14.6154
大连祥瑞投资咨询有限公司	3,286,800.00	12.6415
张伟	1,417,000.00	5.4500
邱树业	693,000.00	2.6654
张东辉	660,000.00	2.5385
尹新宇	540,000.00	2.0769
魏剑涛	220,000.00	0.8462
郑伟	200,000.00	0.7692
白智淮	190,000.00	0.7308
张吉海	132,000.00	0.5077
陈国玺	132,000.00	0.5077
刘续峰	130,000.00	0.5000
张华	120,000.00	0.4615
顾鑫	120,000.00	0.4615
付翔	100,000.00	0.3846
都治	100,000.00	0.3846
崔花	100,000.00	0.3846
黄剑峰	100,000.00	0.3846
白丹	100,000.00	0.3846

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
李岩	100,000.00	0.3846
李焱	100,000.00	0.3846
刘晓华	100,000.00	0.3846
周晓峰	80,000.00	0.3077
张斌	70,000.00	0.2692
李成先	70,000.00	0.2692
高翔	60,000.00	0.2308
单宇飞	60,000.00	0.2308
于涛	60,000.00	0.2308
杨晓才	60,000.00	0.2308
苏超	60,000.00	0.2308
张兵	60,000.00	0.2308
谢亮	60,000.00	0.2308
李世铭	60,000.00	0.2308
吕其伟	50,000.00	0.1923
焦春红	46,200.00	0.1777
张峰	40,000.00	0.1538
梁剑	33,000.00	0.1269
合计	26,000,000.00	100.00

上述变更经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2015]1586 号审计报告确认的大连华畅网信技术有限公司的净资产 27,084,023.77 元为基准折合成 26,000,000.00 股。北京中科华资产评估有限公司评估，出具的中科华评报字[2015]第 045 号评估报告确认的净资产评估值为 4,027.73 万元上述变更经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了的中准验字[2015]1035 号验资报告。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2015 年 10 月 28 日下发股转系统函[2015]7152 号《关于同意华畅科技（大连）股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 11 月 17 日，华畅科技（大连）股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记的股份总量为 2,600.00 万股。证券简称：华畅科技，证券代码 834221，于 2015 年 11 月 23 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

3、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围一般项目：软件开发，电子元器件零售，电子产品销售，移动终端设备销售，移动通信设备销售，物联网技术研发，计算机软硬件及辅助设备批发，物联网技术服务，计

算机软硬件及辅助设备零售，5G 通信技术服务，卫星通信服务，卫星移动通信终端销售，物联网设备制造，数字家庭产品制造，软件销售，信息系统集成服务，电子元器件批发，计算机及通讯设备租赁，信息技术咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件外包服务，智能车载设备销售，导航终端销售，物联网设备销售，智能控制系统集成，区块链技术相关软件和服务，互联网设备销售，可穿戴智能设备销售，智能家庭消费设备销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），知识产权服务（专利代理服务除外），互联网数据服务，信息系统运行维护服务，数据处理和存储支持服务，工业互联网数据服务，终端测试设备销售，人工智能应用软件开发，网络与信息安全软件开发，人工智能理论与算法软件开发，人工智能基础软件开发，技术进出口，网络技术服务，货物进出口，人工智能行业应用系统集成服务，计算机系统服务，住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年3月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

5、 合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七在 “其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司

现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件开发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、20、“无形资产（2）”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 天，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是

否发生显著变化；

1） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于其信用风险特征，计提损失准备如下：

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	不存在收回风险的关联方款项；客户当地信用状况较好。

根据预期信用损失特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提损失准备。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项，相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	不存在收回风险的关联方款项；客户当地信用状况较好。

根据预期信用损失特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提损失准备。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产

的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10.00-20.00	0.00-5.00	10.00-4.75
办公设备	直线法	3.00-10.00	0.00-5.00	31.67-9.50
运输设备	直线法	5.00-10.00	0.00-5.00	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，土地等无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	2 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为退职金。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为软件设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（3）定制软件收入

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。本公司在将软件交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

29、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本

集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的（减半）15%、20%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
大理株式会社	应纳税所得额的21.22%

2、税收优惠及批文

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），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），自2011年1月1日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，实际税负超过3.00%的部分实行即征即退。

大连高新技术产业园区国家税务批准，跨境应税行为享受增值税免税。

2014年7月25日，经大连市甘井子区国家税务局批准，本公司子公司畅芯科技(大连)有限公司从2014年6月1日起，享受增值税减免，减免原因为注册在属于试点地区中国服务外包示范城市的企业从事离岸服务外包中提供的应税服务免征增值税。

本公司属于高新技术企业，证书编号GR202321200838，享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率，同时依据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(2022年第16号)享受研发费用加计100%计税扣除优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,798.37	15,787.92
银行存款	9,039,078.89	16,929,960.78

项　　目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合　　计	9,053,877.26	16,945,748.70
其中：存放在境外的款项总额	8,003,899.97	12,373,006.39

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	876,000.00	172,000.00
小计	876,000.00	172,000.00
减：坏账准备	43,800.00	8,600.00
合　计	832,200.00	163,400.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	876,000.00	100.00	43,800.00	5.00	832,200.00
其中：					
1、按账龄分析法计提坏账准备的应收票据	876,000.00	100.00	43,800.00	5.00	832,200.00
2、其他不计提坏账准备的应收票据					
合 计	876,000.00	——	43,800.00	——	832,200.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,050,001.07	17,573,704.14
1 至 2 年	195,000.00	328,000.00
2 至 3 年	328,000.00	4,734.70
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,049,800.00	4,049,800.00
小计	25,622,801.07	21,956,238.84

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	4,958,506.49	4,639,376.77
合　计	20,664,294.58	17,316,862.07

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项进行测试并单独计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	15.61	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,573,001.07	84.20	908,706.49	4.21	20,664,294.58
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,339,129.82	63.77	908,706.49	5.56	15,430,423.33
2、低信用风险组合	5,233,871.25	20.43			5,233,871.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,800.00	0.19	49,800.00	100.00	
合 计	25,622,801.07	100.00	4,958,506.49	——	20,664,294.58

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项进行测试并单独计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	18.22	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,906,438.84	81.55	589,576.77	3.29	17,316,862.07
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,439,862.05	52.10	589,576.77	5.15	10,850,285.28
2、低信用风险组合	6,466,576.79	29.45			6,466,576.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,800.00	0.23	49,800.00	100.00	
合 计	21,956,238.84	100.00	4,639,376.77	——	17,316,862.07

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大连顺通易达科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
北京赶趟儿软件有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
上海预瞻数码科技有限公司	19,800.00	19,800.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
海南睿富互联网竞技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法与该公司人员取得联系

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合　计	4,049,800.00	4,049,800.00	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,816,129.82	790,806.49	5.00
1-2 年	195,000.00	19,500.00	10.00
2-3 年	328,000.00	98,400.00	30.00
合　计	16,339,129.82	908,706.49	——

续：

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,107,127.35	555,356.36	5.00
1-2 年	328,000.00	32,800.00	10.00
2-3 年	4,734.70	1,420.41	30.00
合　计	11,439,862.05	589,576.77	——

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	4,639,376.77	319,129.72			4,958,506.49
合　计	4,639,376.77	319,129.72			4,958,506.49

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,575,282.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.88 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,528,764.13 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	329,763.35	100.00	350,549.63	100.00
合　计	329,763.35	100.00	350,549.63	100.00

5、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,187,411.79	211,433.37
合　计	1,187,411.79	211,433.37

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,024,101.27	209,734.32
1 至 2 年	181,073.06	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		10,600.00
5 年以上		
小计	1,205,174.33	220,334.32
减：坏账准备	17,762.54	8,900.95
合　计	1,187,411.79	211,433.37

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	248,141.02	204,177.49
往来借款	957,033.31	16,156.83
小计	1,205,174.33	220,334.32
减：坏账准备	17,762.54	8,900.95
合　计	1,187,411.79	211,433.37

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	85.95	8,815.00		8,900.95
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段		85.95		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提		8,861.59		8,861.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		17,762.54		17,762.54

④ 坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	8,900.95	8,861.59			17,762.54
合　计	8,900.95	8,861.59			17,762.54

⑤ 按欠款方归集的大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
神户制钢系统股份有限公司	项目终止补偿金	582,361.00	1 年以内	48.32	
合　计	——	582,361.00	——	48.32	

6、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,892,440.89		3,892,440.89
合　计	3,892,440.89		3,892,440.89

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,395,203.21		1,395,203.21
合　计	1,395,203.21		1,395,203.21

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	6,614,181.20	1,904,051.19
暂估进项税	1,433,207.62	1,701,600.73
合　计	8,047,388.82	3,605,651.92

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小　计						
二、联营企业						
易充电(大连)新能源科技发展有限公司	558,709.00			-66,540.30		
墨墨（大连）新能源科技有限公司	1,531,167.83			-245,552.80		
小　计	2,089,876.83			-312,093.10		
合　计	2,089,876.83			-312,093.10		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小　计					
二、联营企业					
易充电(大连)新能源科技发展有限公司				492,168.70	
墨墨（大连）新能源科技有限公司				1,285,615.03	
小　计				1,777,783.73	
合　计				1,777,783.73	

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
芯象半导体科技（北京）有限公司	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合　计
一、账面原值				
1、上年年末余额	888,469.93			888,469.93
2、本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额	141,486.59			141,486.59
（1）处置				
（2）转为自用房地产	141,486.59			141,486.59
4、期末余额	746,983.34			746,983.34
二、累计折旧和累计摊销				
1、上年年末余额	689,304.69			689,304.69
2、本期增加金额				
（1）计提或摊销	42,202.34			42,202.34
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）转为自用房地产	116,490.63			116,490.63
4、期末余额	615,016.40			615,016.40
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）转为自用房地产				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	131,966.94			131,966.94
2、上年年末账面价值	199,165.24			199,165.24

11、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,244,349.30	5,111,499.62
固定资产清理		
合　计	4,244,349.30	5,111,499.62

（1）　固定资产

①　固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值				
1、上年年末余额	16,710,650.53	605,675.25	2,630,921.67	19,947,247.45
2、本期增加金额	141,486.59		116,381.84	257,868.43
（1）购置			116,381.84	116,381.84
（2)投资性房地产转为自用	141,486.59			141,486.59
3、本期减少金额	10,782.69		9,240.29	20,022.98
（1）处置或报废				
（2）外币折算差额	10,782.69		9,240.29	20,022.98
4、期末余额	16,841,354.43	605,675.25	2,738,063.22	20,185,092.90
二、累计折旧				
1、上年年末余额	12,152,256.74	502,530.17	2,180,960.92	14,835,747.83
2、本期增加金额	889,741.20	27,323.04	201,756.41	1,118,820.65
（1）计提	773,250.57	27,323.04	201,756.41	1,002,330.02
（2）投资性房地产转入	116,490.63			116,490.63
3、本期减少金额	5,363.00		8,461.88	13,824.88
（1）处置或报废				
（2）外币折算差额	5,363.00		8,461.88	13,824.88
4、期末余额	13,036,634.94	529,853.21	2,374,255.45	15,940,743.60
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,804,719.49	75,822.04	363,807.77	4,244,349.30

项　　目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合　计
2、上年年末账面价值	4,558,393.79	103,145.08	449,960.75	5,111,499.62

12、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	91,511,590.77	41,289,121.31
工程物资		
合　计	91,511,590.77	41,289,121.31

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华畅智慧物联大厦	91,511,590.77		91,511,590.77	41,289,121.31		41,289,121.31
合　计	91,511,590.77		91,511,590.77	41,289,121.31		41,289,121.31

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	44,697,866.81	1,020,276.68	104,371.00	45,822,514.49
2、本期增加金额		11,535.40		11,535.40
（1）购置		11,535.40		11,535.40
3、本期减少金额	3,923.75	5,542.95	3,241.77	12,708.47
（1）处置				
（2）外币报表折算差额	3,923.75	5,542.95	3,241.77	12,708.47
4、期末余额	44,693,943.06	1,026,269.13	101,129.23	45,821,341.42
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,531,803.67	1,020,276.68		3,552,080.35
2、本期增加金额	1,102,461.76	4,806.46		1,107,268.22
（1）计提	1,102,461.76	4,806.46		1,107,268.22
3、本期减少金额		5,542.95		5,542.95
（1）处置				
（2）外币报表折算差额		5,542.95		5,542.95
4、期末余额	3,634,265.43	1,019,540.19		4,653,805.62
三、减值准备				
1、上年年末余额				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	41,059,677.63	6,728.94	101,129.23	41,167,535.80
2、上年年末账面价值	42,166,063.14		104,371.00	42,270,434.14

（2）使用寿命不确定的无形资产情况

项　目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
会员权	101,129.23	本公司认为在可预见的将来该会员权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该会员权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。
合　计	101,129.23	

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大连卿禾贸易有限公司	92,307.26					92,307.26
合　计	92,307.26					92,307.26

注：子公司规模较小，业务简单，没有影响运营的重大不确定因素，因商誉值太小，小于重要性水平，今年未考虑商誉减值。

15、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
担保公司管理费	26,127.15	12,935.13	13,737.95		25,324.33
合　计	26,127.15	12,935.13	13,737.95		25,324.33

16、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,017,569.03	748,984.07	4,654,377.72	695,399.53
以后年度缴纳的事业税	-5,330.84	-1,131.30	1,701.37	361.03

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
低值易耗品摊销	49,094.78	10,418.89	8,534.98	1,811.12
退职金	715,854.54	151,918.63	924,660.00	196,212.87
合　计	5,777,187.51	910,190.29	5,589,274.07	893,784.55

17、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,479,700.00	4,623,300.00
抵押借款	35,000,000.00	32,840,000.00
合　计	45,479,700.00	37,463,300.00

短期借款分类的说明：

①子公司大理株式会社于 2025 年 4 月 1 日自日本瑞穗银行川崎支店借入一亿日元，借款利率为浮动利率，借款合同采用信用担保方式,保证人为张帆。

②母公司于 2025 年 6 月 27 日与授信人中信银行股份有限公司大连分行签订综合授信合同，编号为 2025 信软银综字第 20250618 号，借款金额 2,000 万元，借款利率为 3.2%，借款以辽（2021）大连高新园区不动产权第 05003363 号不动产抵押物抵押、保证人（张帆）承担连带责任保证。

③母公司与贷款人兴业银行股份有限公司大连分行当年累计发生借款 816 万元，其中：于 2025

年 12 月 29 日签订兴银连 2025 贷款字第 D1229 号流动资金借款合同，借款金额为 600 万元，借款利率为 3.4%。保证人（张帆）为该笔贷款承担连带责任保证；于 2025 年 1 月签订兴银连 2025 贷款字第 D002 号流动资金借款合同，借款金额为 216 万元，借款利率为 3.2%。借款以辽（2018）大连高新园区不动产权第 05008330 号不动产抵押物抵押、保证人（张帆）承担连带责任保证。该笔 216 万借款已于 2025 年 11 月偿还。

④母公司于 2025 年 11 月 6 日与授信人广发银行股份有限公司大连分行签订合同编号为（2025）连银授额字第 000192 号的额度贷款合同，向该银行借款 1,500 万元，借款利率为 3.2%，借款以辽（2018）大连高新园区不动产权第 05008330 号不动产抵押物抵押、保证人（张帆）承担连带责任保证。

⑤子公司畅芯科技（大连）股份有限公司、共同借款人张伟于 2025 年 10 月 17 日与贷款人中

国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订普惠金融流动资金贷款合同，合同编号为 212009115608678588，借款金额 200 万元整，借款利率 3.1%。该笔 200 万借款已于 2025 年 11 月偿还。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
采购款	5,269,302.12	3,122,893.92
工程款	17,273,685.66	20,819,393.73
合　　计	22,542,987.78	23,942,287.65

19、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
宿舍房租	3,454.74	
合　　计	3,454.74	

20、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
未履约合同货款	1,160,377.36	
合　计	1,160,377.36	

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,146,538.69	59,488,204.45	59,303,058.07	3,331,685.07
二、离职后福利-设定提存计划	177,140.54	6,650,748.22	5,783,612.82	1,044,275.94
三、辞退福利		257,762.18	201,212.18	56,550.00
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	3,323,679.23	66,396,714.85	65,287,883.07	4,432,511.01

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,997,732.92	50,563,671.45	50,668,825.72	2,892,578.65
2、职工福利费	31,289.42	1,125,305.67	1,127,148.40	29,446.69
3、社会保险费	112,601.35	4,013,477.14	3,985,642.66	140,435.83
其中：医疗保险费	119,814.99	3,488,564.15	3,478,679.15	129,699.99
工伤保险费	-7,213.64	145,876.55	127,927.07	10,735.84
生育保险费		289,226.44	289,226.44	
补充医疗保险		89,810.00	89,810.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、采暖专项		173,195.65	173,195.65	
5、住房公积金		3,522,934.10	3,258,256.20	264,677.90
6、工会经费和职工教育经费	4,915.00	89,620.44	89,989.44	4,546.00
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合　　计	3,146,538.69	59,488,204.45	59,303,058.07	3,331,685.07

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	199,983.89	6,390,594.12	5,560,349.87	1,030,228.14
2、失业保险费	-22,843.35	260,154.10	223,262.95	14,047.80
3、企业年金缴费				
合　　计	177,140.54	6,650,748.22	5,783,612.82	1,044,275.94

22、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	668,874.96	390,989.27
城建税	21,209.36	9,903.40
教育费附加	9,089.73	4,244.31
地方教育费附加	6,059.82	2,829.54
房产税	45,884.38	49,087.21
土地使用税	12,669.60	12,668.88
印花税	13,411.93	30,623.64
企业所得税	11,871.20	33,560.54
个人所得税	425,958.26	422,232.78
消费税（日本）	903,300.15	741,595.81
合　　计	2,118,329.39	1,697,735.38

23、其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	675,054.79	371,108.47
合 计	675,054.79	371,108.47

（1）其他应付款

① 按款项性质列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
代扣个人劳动保险住房公积金款	245,887.42	236,777.14
应付社保及住房公积金	264,677.90	
职工宿舍房租款	49,832.18	32,381.59
党建款	6,868.50	6,868.50
房屋押金	32,400.00	33,450.00
往来款	75,388.79	61,631.24
合 计	675,054.79	371,108.47

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
翱捷科技(上海)有限公司	15,000.00	租房保证金
合　　计	15,000.00	——

24、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	940,199.44	646,892.14
合　　计	940,199.44	646,892.14

25、长期借款

项　　目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	41,210,000.00	
信用借款	3,039,700.43	2,300,646.54
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	940,199.44	646,892.14
合　计	43,309,500.99	1,653,754.40

长期借款明细如下表:

单位名称	债权人	借款金额	期限	利率	借款日	到期日	是否逾期
大理株式会社	みずほ銀行川崎支店	1,119,925.00	5 年	0.75%	2023/06/30	2028/06/30	否
大理株式会社	みずほ銀行川崎支店	1,567,895.00	5 年	1.35%	2025/07/31	2030/07/31	否
大理株式会社	三菱东京 UFJ 银行川崎站前支店	2,015,865.00	5 年	0.628%	2023/06/29	2028/06/29	否
大连华畅能物联科技有限公司	兴业银行股份有限公司大连分行	41,210,000.00	8 年	3.90% 4.00%	2025/02/12	2033/02/11	否
合计		45,913,685.00					

续：

单位名称	债权人	期末余额	上年年末余额
大理株式会社	三菱东京 UFJ 银行川崎站前支店	638,357.25	1,074,917.25
大理株式会社	みずほ銀行/川崎支店	1,461,143.74	578,837.15
大连华畅智能物联科技有限公司	兴业银行股份有限公司大连分行	41,210,000.00	
合　计		43,309,500.99	1,653,754.40

注：子公司大连华畅智能物联科技有限公司与兴业银行股份有限公司大连分行于 2025 年 2 月签订项目融资借款合同，合同编号为兴银连 2025 贷款字第 D003 号，借款金额为 6,000 万元，当年实际发放贷款为 4,121 万元，该笔借款以土地使用权（A 地块和 B 地块）及地上在建工程作为抵押物进行抵押。其中：（1）土地使用权-A 地块，面积 2,546.61 平方米，权利证号：辽（2024）大连高新园区不动产权第 05900007 号；（2）土地使用权-B 地块，面积 1,608.42 平方米，权利证号：辽（2024）大连高新园区不动产权第 05900006 号。上述借款分别以母公司－华畅科技（大连）股份有限公司和张帆共同作为保证人承担连带责任保证。

26、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项　目	期末余额	上年年末余额
员工退职金	706,896.66	924,660.00
合　计	706,896.66	924,660.00

27、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国有土地使用权收储补偿	9,090,216.86		236,621.70	8,853,595.16	见说明
合　计	9,090,216.86		236,621.70	8,853,595.16	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
国有土地使用权收储补偿	9,090,216.86			236,621.70		8,853,595.16	与资产相关
合　计	9,090,216.86			236,621.70		8,853,595.16	——

说明：大连高新技术产业园区土地储备中心根据《大连市土地储备办法》，《关于凌水街道红凌路西侧地块、七贤岭原正隆数码大厦 A 地块等 7 宗土地列入 2015 年土地储备计划的批复》，该专项应付款为大连高新技术产业园区土地储备中心按照《储备用地规划批复》（大高规建储字第 2015000001 号），《关于收购储备国有建设用地使用权的批复》（大政地高储字

[2015]1 号）同意对本公司位于凌水街道王家村整理的宗地实施收储，并协商订立国有土地使用权收储补偿，补偿金额为 14,297,761.00 元。

28、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

29、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,587,180.83			1,587,180.83
其他资本公积				
合　计	1,587,180.83			1,587,180.83

30、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,712,000.00						-3,712,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,712,000.00						-3,712,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,563,103.38	-275,001.11			-207,625.84	-67,375.27	-1,770,729.22
其中：外币财务报表折算差额	-1,563,103.38	-275,001.11			-207,625.84	-67,375.27	-1,770,729.22
其他综合收益合计	-5,275,103.38	-275,001.11			-207,625.84	-67,375.27	-5,482,729.22

31、盈余公积

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,548,191.67	387,963.17		3,936,154.84
合　　计	3,548,191.67	387,963.17		3,936,154.84

32、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	24,829,158.48	23,849,704.51
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	24,829,158.48	23,849,704.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,611,452.61	3,504,275.21

项　目	本　期	上　期
减：提取法定盈余公积	387,963.17	444,821.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,560,000.00	2,080,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,492,647.92	24,829,158.48

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,690,431.80	75,528,048.29	96,814,390.49	75,130,777.14
其他业务	853,439.49	206,966.88	988,020.27	422,876.19
合 计	96,543,871.29	75,735,015.17	97,802,410.76	75,553,653.33

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型		
软件信息化系统解决方案	62,249,599.86	59,472,381.30
软件开发服务	32,378,885.03	30,200,416.24
软件产品	1,061,946.91	7,141,592.95
物业收入	284,739.41	147,825.54
房租收入	564,983.16	597,526.97
其他收入	3,716.92	242,667.76
合　计	96,543,871.29	97,802,410.76
按经营地区分类		
国内销售	43,344,718.84	39,243,932.41
国外销售	53,199,152.45	58,558,478.35
合　计	96,543,871.29	97,802,410.76

34、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	84,262.50	103,580.60
教育费附加	36,112.51	44,391.67
地方教育费附加	24,074.99	29,594.45

项　　目	本期金额	上期金额
房产税	199,607.32	206,120.95
土地使用税	41,399.34	41,411.96
车船使用税	1,380.00	1,485.12
印花税	42,328.99	54,444.29
合　计	429,165.65	481,029.04

35、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资及福利费	472,983.64	422,039.12
办公费	60,049.81	75,747.30
业务招待费	25,897.00	34,172.06
广告费	43,301.40	21,100.00
劳动保险费	113,284.08	101,689.32
住房公积金	43,660.00	40,439.40
交通费	3,555.10	1,833.99
差旅费	91,896.93	108,174.43
合　计	854,627.96	805,195.62

36、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,588,755.54	7,176,607.61
折旧及摊销	2,235,186.33	2,226,132.80
修理费	74,473.50	243,042.13
办公费	526,590.14	448,050.58
水电费	539,346.49	515,933.63
招待费	138,339.21	137,179.13
差旅费	445,702.08	491,614.57
租赁费	327,344.18	338,215.24
其他	653,679.42	1,025,932.65
合　计	11,529,416.89	12,602,708.34

37、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
人工费用	6,744,983.60	6,645,782.04
材料费用		142,758.20

项　　目	本期金额	上期金额
合　计	6,744,983.60	6,788,540.24

38、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	1,220,458.61	723,800.96
减：利息收入	21,473.52	39,559.42
汇兑损益	-893,141.45	400,322.95
银行手续费	19,287.79	19,095.53
信用保证金	13,133.63	15,368.53
合　计	338,265.06	1,119,028.55

39、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
即征即退增值税	153,892.35	562,120.83	153,892.35
政府稳岗补贴款		172,139.00	
就业补贴	2,000.00	1,500.00	2,000.00
个人所得税手续费返还	12,141.67	14,056.06	12,141.67
高新技术企业补助		100,000.00	
商务局中小开资金补贴款	462,695.51	60,000.00	462,695.51
数字辽宁智造强省专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
专精特新培育兑现		100,000.00	
吸收高校毕业生补贴	424,399.52	138,000.00	424,399.52
扩岗补贴		27,000.00	
2022 年省全面开放专项		55,000.00	
递延收益转入	236,621.70	256,340.17	236,621.70
车联网企业人才引进奖励	50,000.00		50,000.00
合　计	2,341,750.75	2,486,156.06	2,341,750.75

40、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-312,093.10	448,692.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		27,619.41
合　　计	-312,093.10	476,312.09

41、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-35,200.00	4,300.00
应收账款坏账损失	-319,129.72	-58,156.52
其他应收款坏账损失	-8,861.59	6,764.68
合　　计	-363,191.31	-47,091.84

42、资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		249,521.33	
合　　计		249,521.33	

43、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
保险公司赔款	58,941.25	87.77	58,941.25
数字认证费	0.11		0.11
合　　计	58,941.36	87.77	58,941.36

44、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		13,614.67	
其中：固定资产		13,614.67	
合　　计		13,614.67	

45、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,587.08	43,346.13
递延所得税费用	-22,070.45	5,988.20
合　　计	4,516.63	49,334.33

46、其他综合收益

详见附注六、30。

47、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
利息收入	18,763.60	39,559.42
补贴收入	2,105,129.05	2,229,815.89

项　　目	本期金额	上期金额
赔款及罚款	58,710.03	
往来款项	704,894.49	7,369,889.93
合计	2,887,497.17	9,639,265.24

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
付现费用	3,080,092.42	3,575,305.48
手续费	19,287.79	19,095.53
往来款项	5,659,210.51	12,063,217.34
合计	8,758,590.72	15,657,618.35

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,633,288.03	3,554,292.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	363,191.31	47,091.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,044,532.36	1,042,767.32
无形资产摊销	1,107,268.22	1,122,500.01
长期待摊费用摊销	13,737.95	18,251.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-249,521.33
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		13,614.67
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,170,907.88	1,127,021.87
投资损失（收益以“一”号填列）	312,093.10	-476,312.09
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-16,405.74	23,549.31
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-2,666,228.58	-634,772.33
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-29,085,380.04	-30,052,969.23
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	28,446,847.26	26,262,417.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,323,851.75	1,797,931.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,053,877.26	16,945,748.70
减：现金的上年年末余额	16,945,748.70	26,352,992.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,891,871.44	-9,407,243.91

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,053,877.26	16,945,748.70
其中：库存现金	14,798.37	15,787.92
可随时用于支付的银行存款	9,039,078.89	16,929,960.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,053,877.26	16,945,748.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鞍山华畅技术有限公司	国内	辽宁省鞍山市铁东区前进路 1 号	经营货物及技术进出口	100.00		投资设立
畅芯科技(大连)有限公司	国内	辽宁省大连市甘井子区凌秀路 83 号 5 层 511 室	软件	100.00		同一控制下合并取得
大理株式会社	日本	神奈川县川崎市川崎区砂子一丁目 10 番地 2 ソシオ砂子ビル 9 楼	软件	75.50		同一控制下合并取得
大连卿禾贸易有限公司	国内	辽宁省大连保税区海富路 9-1 号 2841 室	批发	100.00		外购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
大连华畅智能物联科技有限公司	国内	辽宁省大连市凌秀路 83 号 7 层 708 室	软件开发	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
大理株式会社	24.50	-45,539.85		2,112,563.42

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理株式会社	18,725,835.70	589,353.20	19,315,188.90	7,886,083.36	2,806,397.65	10,692,481.01

（续）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大理株式会社	19,169,070.19	654,763.53	19,823,833.72	8,436,834.47	2,578,414.40	11,015,248.87

（续）

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大理株式会社	39,176,431.17	89,124.15	-185,876.96	-4,762,435.13	39,198,525.93	204,150.38	-545,718.18	-1,592,180.83

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

自然人张帆是持有公司 33.8462%的股权，为公司第一大股东。

注：本公司的最终控制方是自然人张帆。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张帆	持股比例 33.8462%
丁放	持股比例 14.9615%
朱华荣	持股比例 14.6154%
大连祥瑞投资咨询有限公司	持股比例 12.6415%
张伟	持股比例 5.7819%
张帆	董事长
尹新宇	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张峰	董事
张伟	董事、总经理
郑伟	董事
张斌	监事会主席
刘续峰	监事
朱敏	监事
刘晓华	董事会秘书
于涛	财务总监
莲宫 阳奈	子公司少数股东

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连祥瑞投资咨询有限公司	房屋租赁	7,884.00	7,884.00
墨墨（大连）新能源科技有限公司	房屋租赁	64,539.30	0.00

（2） 关联销售情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
墨墨（大连）新能源科技有限公司	技术开发服务	270,000.00	

九、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	876,000.00	172,000.00
小计	876,000.00	172,000.00
减：坏账准备	43,800.00	8,600.00
合　计	832,200.00	163,400.00

（2）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,600.00	35,200.00			43,800.00
合　计	8,600.00	35,200.00			43,800.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,317,060.34	12,792,829.01
1 至 2 年	195,000.00	328,000.00
2 至 3 年	328,000.00	4,734.70
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,049,800.00	4,049,800.00
小　计	19,889,860.34	17,175,363.71
减：坏账准备	4,933,108.94	4,609,391.48
合　计	14,956,751.40	12,565,972.23

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项进行测试并单独计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	20.11	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,840,060.34	79.64	883,308.94	5.58	14,956,751.40
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,831,178.84	79.60	883,308.94	5.58	14,947,869.90
2、不计提坏账准备的合并范围内应收账款	8,881.50	0.04			8,881.50
3、其他不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,800.00	0.25	49,800.00	100.00	
合 计	19,889,860.34	100.00	4,933,108.94	——	14,956,751.40

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项进行测试并单独计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	23.29	4,000,000.00	100.00	

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,125,563.71	76.42	559,591.48		12,565,972.23
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,840,156.19	63.11	559,591.48	5.16	10,280,564.71
2、不计提坏账准备的合并范围内应收账款	2,285,407.52	13.31			2,285,407.52
3、其他不计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,800.00	0.29	49,800.00	100.00	
合 计	17,175,363.71	——	4,609,391.48	——	12,565,972.23

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大连顺通易达科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
北京赶趟儿软件有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
上海预瞻数码科技有限公司	19,800.00	19,800.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
海南睿富互联网竞技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法与该公司人员取得联系
合　计	4,049,800.00	4,049,800.00	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,308,178.84	765,408.94	5.00
1-2 年	195,000.00	19,500.00	10.00
2-3 年	328,000.00	98,400.00	30.00
合　计	15,831,178.84	883,308.94	——

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	4,609,391.48	323,717.46			4,933,108.94
合　计	4,609,391.48	323,717.46			4,933,108.94

3、 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,858,799.69	1,408,485.00
合　计	24,858,799.69	1,408,485.00

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,862,947.04	1,406,700.00
1 至 2 年	1,000,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		10,600.00
5 年以上		
小计	24,862,947.04	1,417,300.00
减：坏账准备	4,147.35	8,815.00
合　计	24,858,799.69	1,408,485.00

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	67,067.96	17,300.00
往来款项	24,795,879.08	1,400,000.00
小计	24,862,947.04	1,417,300.00
减：坏账准备	4,147.35	8,815.00
合　计	24,858,799.69	1,408,485.00

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额		8,815.00		8,815.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-4,667.65		-4,667.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额		4,147.35		4,147.35

④ 坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	8,815.00	-4,667.65			4,147.35
合　计	8,815.00	-4,667.65			4,147.35

⑤ 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大连华畅智能物联科技有限公司	关联往来款	24,130,000.00	2 年以内	97.05	
鞍山华畅技术有限公司	关联往来款	650,000.00	2 年以内	2.61	
合　计	——	24,780,000.00	——	99.66	

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,794,140.81		74,794,140.81	74,794,140.81		74,794,140.81
对联营、合营企业投资	1,285,615.03		1,285,615.03	1,531,167.83		1,531,167.83
合　　计	76,079,755.84		76,079,755.84	76,325,308.64		76,325,308.64

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鞍山华畅技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大理株式会社	4,983,000.00			4,983,000.00		
畅芯科技（大连）有限公司	5,811,140.81			5,811,140.81		
大连卿禾贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
大连华畅智能物联科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合　计	74,794,140.81			74,794,140.81		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小　计						
二、联营企业						
墨墨（大连）新能源科技有限公司	1,531,167.83			-245,552.80		
小　计	1,531,167.83			-245,552.80		
合　计	1,531,167.83			-245,552.80		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小　计					
二、联营企业					
墨墨（大连）新能源科技有限公司				1,285,615.03	
小　计				1,285,615.03	
合　计				1,285,615.03	

5、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,335,647.60	56,142,585.68	69,583,005.13	51,876,052.86
其他业务	853,439.49	206,966.88	988,020.27	422,876.19

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	74,189,087.09	56,349,552.56	70,571,025.40	52,298,929.05

6、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-245,552.80	531,167.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		18,248.81
合　　计	-245,552.80	549,416.64

十一、补充资料

（1）本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,341,750.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,941.36	

项　　目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	2,400,692.11	
所得税影响额	329,337.06	
少数股东权益影响额（税后）	44.63	
合　　计	2,071,310.42	

（2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.06	0.02	0.02

法定代表人：张帆　　主管会计工作负责人：于涛　　会计机构负责人：于涛

华畅科技（大连）股份有限公司

2026 年 3 月 23 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,341,750.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,941.36
非经常性损益合计	2,400,692.11
减：所得税影响数	329,337.06
少数股东权益影响额（税后）	44.63
非经常性损益净额	2,071,310.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用