



畅想高科

NEEQ: 430547

郑州畅想高科股份有限公司

Zhengzhou Think Freely Hi-tech.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、公司负责人冯献华、主管会计工作负责人韩建珍及会计机构负责人（会计主管人员）韩建珍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、中勤万信会计师事务所（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“九、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 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	37
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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、畅想高科、母公司	指	郑州畅想高科股份有限公司
股东会	指	郑州畅想高科股份有限公司股东会
董事会	指	郑州畅想高科股份有限公司董事会
监事会	指	郑州畅想高科股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	郑州畅想高科股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
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》
报告期、本期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
畅联、畅联软件	指	本公司全资子公司，全称郑州畅联软件技术有限公司
CMMIL3/CMMIL5 认证	指	Capability Maturity Model Integration 的简称，即软件开发能力成熟度模型集成，其作用是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力。L3、L5 是成熟度的级别，CMMI 成熟度认证从低到高为 L3、L4、L5
CRCC	指	铁路产品认证管理委员会暨中国铁路产品认证中心
机车	指	机车是牵引或推送铁路车辆运行的装备，俗称火车头
乘务员	指	驾驶火车承担铁路运输及其作业的相关人员、俗称火车司机
仿真实训、AR/MR	指	通过计算机模拟的方式来模拟实际环境或系统的运行情况的技术
人工智能	指	研究、开发电脑程序和智能体能够完成人类智能任务的技术

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州畅想高科股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Think Freely Hi-tech Co.,Ltd.		
	TF		
法定代表人	冯献华	成立时间	2003年5月21日
控股股东	控股股东为冯献华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冯献华，一致行动人为冯玉霞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司专注于软件开发与信息技术服务在轨道交通行业的应用，以人工智能和虚拟仿真等核心技术为客户提供信息化解决方案，形成“数智运营”和“仿真实训”两类产品。		
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	畅想高科	证券代码	430547
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,521,920
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘亚梅	联系地址	郑州高新技术产业开发区金盏街亿达科技新城1号楼
电话	0371-67896923	电子邮箱	thinkfreely@163.com
传真	0371-67896911		
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区金盏街亿达科技新城1号楼	邮政编码	450000
公司网址	<a href="http://www.thinkfreely.cn">http://www.thinkfreely.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100749249756U		
注册地址	河南省郑州市高新区金盏街16号1号楼		
注册资本（元）	51,521,920	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

##### 1. 公司主营业务

公司专注于软件开发与信息技术服务在轨道交通行业的应用，以人工智能和虚拟仿真等核心技术为客户提供信息化解决方案，形成“数智运营”和“仿真实训”两类产品。

公司坚持科学规范管理，通过高新技术企业认定、国际铁路行业标准（IRIS）认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO/IEC27001 信息安全管理体系认证等多项国际、国内权威体系认证，先后荣获“国家级专精特新‘小巨人’企业”“国家级知识产权示范企业”“河南省创新型试点企业”“河南省人工智能创新型企业”“河南省制造业单项冠军示范企业”“河南省创新龙头企业”“河南省服务型制造示范企业”“河南省产教融合型企业”“河南省轨道交通信息化工程技术研究中心”，河南省博士后创新实践基地等多项国家级、省级荣誉。

公司高度重视技术研发，目前公司累计授权专利 119 项（其中发明专利 24 项）、软件著作权 207 项，注册商标 18 项，自主知识产权 344 余项，主持、参与并获得省部级、局级科技成果 82 项，荣获各级科学、技术奖项 30 项，其中河南省科学技术进步奖 2 项，参与国家标准 1 项。

##### 2. 公司的主要产品和服务

###### (1) 数智运营产品

“数智运营”系列产品主要面向轨道交通行业行车运用和安全管理环节，基于人工智能的自然语言处理、机器视觉、专家系统等技术，构建集智能感知、主动防控、乘务运用、智慧调度等功能为一体的运营安全管控和智慧调度平台，以提高轨道交通行车作业的运行效率和安全管理水平。

###### (2) 仿真实训产品

“仿真实训”系列产品主要面向开设轨道交通专业的各类职业院校、国铁集团、地方铁路以及城市轨道交通运营公司。基于虚拟仿真中的虚拟/增强现实技术、仿真引擎、人机交互等技术以及人工智能中的机器视觉、深度学习等技术，模拟轨道交通列车运行及维护等典型作业场景，为轨道交通运营企业及职业院校提供仿真实训教学系统和配套设备，协助其提升学生和职工的实践操作能力和应急处理能力。

##### 3. 公司的主要经营模式

###### (1) 盈利模式

公司通过向国铁集团、地方铁路及各类职业院校提供信息系统及配套设备服务实现盈利。

###### (2) 研发模式

公司以自主研发为主，科研院所联合开发为辅，设立了技术中心、仿真实训研发中心、数智运营研发中心等作为核心部门，拥有稳定的核心技术团队，具有较强的研发实力和产品转化能力。

###### (3) 采购模式

公司采购业务由物资供应部负责，根据客户需求及订单情况制定采购计划，按需采购并组织后续生产工作。

###### (4) 生产模式

公司的生产工作由生产制造部负责，根据各个项目具体要求的产品规格、参数、交货周期等信息，进行生产加工和质量检验等工作，同时建立合适的生产管理、质量检验等制度，产品生产各环节依照制度严格执行。

###### (5) 销售模式

公司采取直销方式开展产品销售，由营销中心负责具体工作。公司主要通过参与公开招投标方式与客户进行业务合作。

报告期内公司的主要经营模式未发生重大变化。

#### 4. 经营计划实现情况

2025 年是公司战略落地、业绩突破的关键之年，面对轨道交通行业日益激烈的市场竞争与技术变革趋势，公司锚定轨道交通运营智能化核心赛道，以技术创新为核心驱动力、组织变革为内生支撑、战略深耕与市场拓展为增长引擎、财务稳健运营为发展保障，全面推进技术攻坚、产品迭代、管理提效、市场突破与生态构建，在业绩增长、技术革新、品牌建设、团队淬炼等方面实现全方位跃升，经营质量与发展效能同步提升，核心竞争力与行业影响力持续增强，为企业高质量可持续发展筑牢坚实根基。

2025 年，公司实现营业收入 16,228.92 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为 2,636.70 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,531.26 万元。

报告期末，公司总资产 27,887.34 万元；归属于挂牌公司股东的净资产 20,372.87 万元。

##### (1) 战略深化锚定核心，市场拓展多维突破

2025 年，公司坚定锚定轨道交通运营智能化核心赛道，以战略聚焦筑牢发展根基，以多维拓展激活增长动能，持续强化行业专业化服务能力，全面深化市场布局与生态构建，通过“核心深耕+赛道延伸+生态协同”的三维发力，实现品牌影响力、市场覆盖度、业务竞争力的全方位提升，为企业高质量发展打开全新增长空间。

在战略布局深化方面，公司始终聚焦轨道交通运营核心需求，持续强化核心赛道专业化能力建设，以技术创新与产品迭代为抓手，夯实核心业务竞争壁垒，同时以行业交流与标准共建为纽带，深度参与全国铁道职业教育教学指导委员会铁道装备制造、铁道机车专业委员会 2025 年度工作会议，搭建行业技术交流、标准制定与资源共享平台，进一步巩固公司在行业内的专业话语权与技术引领地位。

在市场拓展方面，公司多措并举构建多元化市场拓展体系，品牌影响力与行业认可度实现跨越式提升。高规格联合承办一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛铁道机车运用与维护、列车牵引传动智能控制技术两项国际赛事，以国际化赛事为载体，展现公司技术实力与产品优势，推动品牌影响力向国际化跃升；公司动车组模拟驾驶实训系统亮相第 63 届中国高等教育博览会，实现跨领域品牌曝光。同时，深度参与国铁集团及各铁路局现场会，覆盖兰州、上海、哈尔滨、西安、沈阳、连云港等多地，精准对接客户实际需求，加速技术成果转化与项目落地，实现核心市场的深度渗透与精耕细作。

在业务边界突破方面，公司在夯实轨道交通机务领域传统优势的基础上，横向拓展至电务、工务等关键领域，完成工务道岔检查作业智能分析系统等核心产品研发与验收，完善工务系列产品线布局，构建起“机务+电务工务”全链条服务能力，形成差异化竞争优势。同时，公司市场份额持续扩大，经营业绩再创新高，以亮眼的经营成果印证战略布局与市场拓展的有效性。

##### (2) 技术创新驱动发展 核心能力持续跃升

公司始终将技术创新作为核心发展引擎，深度聚焦主责主业与核心赛道，全力攻坚关键技术突破、加速产品迭代升级，不断筑牢企业核心竞争优势与技术护城河，科技创新与产业转化成效显著。

###### ①核心技术体系日趋完善，创新成果量质齐升

技术中心锚定轨道交通智能化发展方向，已初步构建形成五大人工智能关键技术体系，涵盖轨道交通多场景视觉感知技术、铁路运营场景语音交互与评估技术、图文结构化识别与解析技术、轨道交通运营场景智能辅助决策技术、边缘计算平台技术，为业务纵深发展提供坚实技术底座。

行业大模型研发应用取得突破性进展，自研 LIS 行业大语言模型集成开发平台正式落地，作为公司大模型核心基础底座，已成功应用于 AI 伴学、AI 试题生成等多个重点项目，全面打通 AI 技术与产品研发链路，为公司人工智能相关产品规模化、标准化研发提供统一技术支撑与能力保障。

###### ②新产品研发多点突破，市场竞争力显著增强

仿真实训领域聚焦铁路实训智能化、实景化需求，全年推进 8 项新产品立项，高效完成铁路警示教育触电体感体验设备、大型工程车辆模拟实训系统、机车检查智能化自动考评系统等 5 项新产品研发落地。其中，机车检查智能化考评系统成功填补机车乘务实操考评数字化行业空白，已在济南局投入试运行，得到用户高度认可；工务道岔检查作业智能分析系统顺利通过南京桥工段验收，进一步完善工务系列产品线布局，夯实细分领域领先优势。核心产品 DSTP 行车运用仿真实训平台完成国产化适配与智能感知升级，相继通过麒麟、海光、金仓等权威认证。

数智运营领域紧扣铁路数智化运营需求，全年推出 5 项战略级新产品。基于大模型的应急指挥智能管理系统在乌鲁木齐局成功落地应用，沉淀形成大模型部署、多知识库管理、智能体开发等一系列核心技术经验，树立大模型在铁路应急领域应用标杆。智慧公寓、客运/车辆一体机、4G 作业记录仪等重点产品完成信创化升级并投入现场实战应用，进一步丰富产品矩阵，培育形成新的业绩增长点，赋能铁路运营管理提质增效。

### ③通用平台建设降本增效

围绕通用化、模块化、轻量化建设目标，全力推进通用技术平台与终端研发升级，完成 3 类核心通用平台及终端优化迭代，实现技术复用与成本管控双提升。

IVA 音视频智能评价装置完成产品定型并实现批量化应用，规模化落地见效；UDM 通用显示终端模块成功升级至 2.0 版本，统一全产品线显示终端技术标准，有效降低终端维护、迭代与管理成本；智能巡检手持终端 1.0 完成研发与试点应用，搭建起可复用、可扩展的技术平台，为巡检类产品规模化、标准化推广奠定坚实基础。

### （3）组织变革纵深推进，管理效能全面跃升

为适配公司业务规模化、高质量发展要求，本年度以组织提效、管理赋能、风险可控为核心，全面深化内部治理与管理改革，构建起适配战略、协同高效、管控有力的现代化运营管理体系，组织活力与治理水平显著提升。

#### ①组织机构优化重构，全链条协同效能大幅提升

紧扣业务发展与市场响应需求，启动组织机构系统性调整，全面打通“营销—研发—交付”全流程协同链路。按照核心业务赛道，专业化设立仿真实训、数智运营两大研发中心，实现技术聚焦与产品深耕；围绕重点客户与重大项目，组建“营销经理+技术专家+交付负责人”铁三角作战单元，实现需求对接、方案定制、项目实施、交付验收一体化闭环管理，组织协同效率与市场快速响应能力显著提升。

#### ②预算与激励机制创新，内生发展动力充分激发

全面推进预算管理与绩效激励体系改革，构建以价值创造为导向的资源配置与激励约束机制。创新实施增量预算管理新模式，打破传统基数预算，推动资源向高增长、高贡献、高潜力业务倾斜，实现“资源跟着战略走、投入跟着效益走”；全面推行增量绩效激励改革，覆盖各业务中心，建立“目标引领、绩效挂钩、多劳多得、优绩优酬”的分配机制，有效激发全员干事创业热情与攻坚突破动力。

#### ③内控治理体系完善，合规经营底线更加牢固

紧跟行业监管要求，持续健全现代企业内控管理与法人治理体系。进一步厘清治理主体权责，明晰董事长与总经理分工边界，构建“战略决策科学、经营执行高效、监督管控到位”的分层管理机制；各部门联动开展制度梳理与流程再造，推动经营管理标准化、规范化、透明化。2025 年度，公司实现财务合规零处罚、监管检查零处罚，风险识别、预警与防控能力全面增强，为公司持续健康发展筑牢坚实保障。

### （4）品牌建设成果丰硕，资质荣誉彰显实力

公司坚持以品质立企、以创新铸魂，凭借卓越的技术实力、产品品质与综合服务能力，斩获多项国家级、省级重磅资质荣誉，品牌价值与行业公信力持续凸显，进一步夯实市场话语权。

2025 年，公司成功获评国家级知识产权示范企业，彰显公司在知识产权创造、运用、保护与管理方面的行业领先水平；相继获评河南省创新龙头企业、河南省质量标杆企业、河南省第一批数据企业，

凸显在区域创新发展、品质管控、数据产业发展等领域的标杆地位；高速铁路行车虚拟仿真实训典型案例入选国家工信部等 5 部委 2025 年度视听系统典型案例，成为行业技术应用典范；信息系统建设和服务能力通过良好级（CS3）评估并获得证书，标志着公司在信息系统领域的建设、服务与管理能力达到行业良好水平。

一系列资质荣誉的获得，是公司核心竞争力的直接体现，更是行业与市场对公司的高度认可，为公司市场拓展和财务业绩增长提供了强有力的品牌支撑。

#### （5）团队建设凝心聚力，组织赋能行稳致远

公司坚持以人为本，以组织建设为抓手，强化团队专业能力培育、企业文化构建与红色引领，全面提升团队战斗力、凝聚力与向心力，为企业财务业绩增长和长期发展注入持续动力。

红色引领筑牢发展根基，公司党支部正式成立，为企业发展注入红色动力，强化战略引领与组织保障。

专业能力持续提升，开展多维度专业培训与技能认证，《全流程项目管理实战》培训班、销售精英进阶研修班等顺利举办，工程技术人员基础技能认证培训班开展两期，42 名员工通过电子设备装接工高级工认证，团队专业素养与业务能力稳步提升，为市场拓展和业绩攻坚提供人才支撑。

## （二） 行业情况

公司专注于软件开发与信息技术服务在轨道交通行业的应用，以人工智能和虚拟仿真等核心技术为客户提供信息化解决方案，形成了数智运营与仿真实训两大产品体系。

报告期内，我国轨道交通行业持续保持稳健发展态势，国家政策持续加码支持，基础设施建设稳步推进，智能化、绿色化转型加速，数智运营与仿真实训需求持续释放；同时，职业教育领域深化改革，聚焦高技能人才培养，尤其是轨道交通类职业教育的规范化、数字化发展，为公司主营业务发展提供了良好的行业环境和广阔的市场空间。

### 一、行业政策环境

报告期内，国家持续出台多项政策，统筹推进轨道交通行业高质量发展与职业教育深化改革，形成政策合力，为行业发展指明方向、提供支撑，直接利好公司核心业务布局。

#### （一）轨道交通行业相关政策

轨道交通行业作为国家综合交通运输体系的核心组成部分，与“碳达峰、碳中和”“一带一路”等国家重大战略深度契合，政策支持力度持续加大。2024 年 3 月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，将符合条件的设备更新、循环利用项目纳入中央预算内投资支持范围，为轨道交通老旧装备淘汰更新提供了资金保障。2024 年 5 月，交通运输部等十三部门联合印发《交通运输大规模设备更新行动方案》，提出开展老旧机车淘汰更新行动，推动交通运输装备更新换代，构建绿色低碳交通运输体系。2025 年 9 月，交通运输部、国家铁路局等联合印发《“人工智能 + 交通运输”实施意见》，明确在铁路领域推进智能驾驶、智能调度、智能运维、智能客服等应用，支持列车自主协同控制、故障智能诊断与预测性维护，加快铁路运营管理数智化升级；中国国家铁路集团有限公司 2025 年工作会议明确，持续推进铁路数字化、智能化转型，深化大数据、人工智能在运输组织、客货服务、设备运维中的应用，加快智能铁路建设，推进运营管理集约化、精细化、数智化。为公司人工智能及数智运营产品提供明确政策导向。

在铁路建设与发展方面，《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》等政策明确了轨道交通行业中期发展目标，提出 2027 年全国铁路营业里程达到 17 万公里左右、高铁 5.3 万公里左右，2035 年建成现代化铁路强国，实现“四网融合”，国家铁路网络达到 20 万公里。

#### （二）职业教育相关政策

职业教育作为培养高技能人才的核心载体，国家持续深化改革，重点支持轨道交通等重点领域职业教育发展，为公司仿真实训业务提供明确政策导向。2025 年，职业教育改革持续深化，2025 年 1 月

中共中央、国务院印发《教育强国建设规划纲要（2024—2035年）》，明确要求加快建设现代职业教育体系，培养大国工匠、能工巧匠、高技能人才，建设集实践教学、真实生产、技术服务功能于一体的实习实训基地；同年1月，教育部、财政部联合印发《关于实施中国特色高水平高职学校和专业建设计划（2025—2029年）的通知》，启动第二期“双高计划”，以虚拟仿真实训基地、数字远程实训平台为核心建设内容，完善实践教学数字化管理；同年7月，教育部教育管理信息中心、清华大学联合发布《职业院校智慧校园规范（试行）》，覆盖智慧教学、智慧实践等9大领域，提出利用虚拟现实、人工智能等技术，打造虚拟实训与实际操作相结合的工学环境，模拟真实的职业工作场景，增强学生的职业技能训练；2026年2月，教育部印发《关于深化职业教育教学关键要素改革的意见》，聚焦专业、课程、教材、教师、实习实训五大关键要素，明确强化虚拟仿真实训基地建设，研制建设、管理、考核标准，统筹专项资金支持，推动校企共建实习实训基地，将企业优质资源转化为教学资源，与公司仿真实训产品及服务高度契合。2025年相关政策持续落地，进一步扩大了轨道交通职业教育领域的市场需求。

## 二、行业发展现状与趋势

### （一）轨道交通行业整体发展态势

随着国民经济持续发展，铁路运输需求不断增长，轨道交通行业作为城市发展的骨架和经济循环流转的动脉，持续保持高位运行，呈现“基建持续推进、智能化转型加速、存量更新需求释放”的发展特征。

1. 国家铁路领域：2025年，铁路建设持续高位推进，全国铁路固定资产投资完成9015亿元，同比增长6.0%，年度投资规模创历史新高；全年投产新线3109公里，其中高铁2862公里，截至2025年底，全国铁路营业里程达到16.5万公里，其中高铁营业里程超5万公里，路网覆盖进一步优化。同时，随着既有车辆及装备运营里程和服役年限的增长，铁路部门对安全质量效益提升、服务保障能力改善的需求不断增长，轨道交通智能化装备市场需求持续释放。

2. 城市轨道交通领域：2025年，城轨建设持续提速，根据中国城市轨道交通协会数据统计，2025年，城轨交通运营里程净增907.12公里，新增运营线路21条，新开既有线路的延伸段、后通段34段，北京、上海等24个城市有新线或新段开通运营，其中，济南新增151.75公里，居全国首位。截至2025年底，我国内地共有58个城市开通运营城市轨道交通线路382条，运营里程13067.89公里，行业规模持续扩大。而智能化、绿色化、低碳化的要求，也为城轨装备自主化、国产替代及智能化升级提供了重要机遇。

3. 城际、市域铁路领域：作为轨道交通产业的新兴增长点，城际、市域铁路市场潜力巨大。从市域快轨建成投运的发展趋势来看，近10年来，我国市域快轨建设进入快速发展期，运营规模呈现持续增长态势。从建成投运里程看，年均增长率在17%以上，2025年运营里程较2016年增长超3倍。从线网占比来看，市域快轨在城轨交通体系中的比重从2016年的9.93%提升至2025年的13.05%，进一步丰富和优化了城市轨道交通网络结构。市域快轨作为连接中心城市与周边城市群的重要交通方式，在完善都市圈交通体系中的作用日益明显，随着“四网融合”持续推进，都市圈轨道交通网络建设提速，行业需求将持续增长。

当前，轨道交通行业正加速数智化转型，大数据、人工智能、5G等前沿技术与轨道交通技术装备、工程建造、运输服务等领域深度融合，智能客服、自动驾驶、智能运维等应用日益广泛，但同时也面临信息化架构不统一、数据共享复用困难等问题，行业智能化升级仍有广阔提升空间，也为公司核心业务发展提供了更多机遇。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
----------	-------------

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 2025年11月，经河南省工业和信息化厅豫工信企业【2025】220号文《河南省工业和信息化厅办公室关于印发河南省入选第七批专精特新“小巨人”企业和2025年通过复核的专精特新“小巨人”企业名单的通知》，公司于2022年8月通过工业和信息化部评审，获批第四批专精特新“小巨人”企业，于2025年通过专精特新“小巨人”企业复核（工信部企业函【2025】296号）。</p> <p>2. 2025年，经河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依据《高新技术企业认定管理办法》《高新技术企业认定管理工作指引》《河南省高新技术企业认定管理实施细则》的有关规定，公司被认定为河南省2025年度第一批高新技术企业，证书编号为GR202541002005，有效期三年。</p> <p>3. 2024年，为贯彻落实《河南省制造业单项冠军企业培育提升专项行动方案》和《河南省工业和信息化厅办公室关于开展2024年河南省制造业单项冠军企业遴选工作的通知》（豫工信办规〔2024〕75号），省工业和信息化厅组织开展了2024年河南省制造业单项冠军企业遴选工作，公司被认定为河南省制造业单项冠军企业。</p> <p>以上资质认定均在有效期内，这些资质认证的获取，是对公司技术创新能力、项目转化能力的肯定，为公司享受税收优惠政策、申报科技攻关项目、市场推广、企业品牌形象宣传起着重要的作用，有利于提高企业的核心竞争力及影响力。</p>

## 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	162,289,170.17	113,588,027.13	42.88%
毛利率%	49.84%	49.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,366,970.61	15,991,275.52	64.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,312,609.91	10,288,069.46	146.04%
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）	13.53%	8.67%	-
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）	12.99%	5.58%	-
基本每股收益	0.51	0.31	64.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,873,357.20	237,136,062.25	17.60%
负债总计	75,144,676.70	49,469,968.36	51.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,728,680.50	187,666,093.89	8.56%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.64	8.52%
资产负债率%（母公司）	32.96%	28.09%	-
资产负债率%（合并）	26.95%	20.86%	-
流动比率	3.03	3.70	-
利息保障倍数	153.84	129.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,419,384.18	21,386,495.31	-65.31%
应收账款周转率	1.66	1.21	-
存货周转率	1.92	2.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	17.60%	3.69%	-
营业收入增长率%	42.88%	-31.19%	-
净利润增长率%	64.88%	-47.88%	-

### 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	45,677,787.01	16.38%	53,946,561.14	22.75%	-15.33%
应收票据	4,237,621.36	1.52%	6,750,689.96	2.85%	-37.23%
应收账款	105,228,695.41	37.73%	77,325,261.64	32.61%	36.09%
应收款项融资	0.00	0.00%	866,375.86	0.37%	-100.00%
其他应收款	3,536,115.22	1.27%	3,357,196.73	1.42%	5.33%
存货	49,648,465.62	17.80%	28,404,184.44	11.98%	74.79%
合同资产	17,181,734.58	6.16%	11,062,325.57	4.66%	55.32%
投资性房地产	9,985,557.73	3.58%	10,714,695.01	4.52%	-6.81%
长期待摊费用	2,754,551.82	0.99%	3,654,702.66	1.54%	-24.63%
短期借款	5,003,472.22	1.79%	10,008,680.56	4.22%	-50.01%
应付职工薪酬	9,682,474.78	3.47%	8,154,588.81	3.44%	18.74%
应交税费	11,572,465.61	4.15%	6,299,509.30	2.66%	83.70%
预计负债	266,765.23	0.10%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	433,526.71	0.16%	629,743.21	0.27%	-31.16%
应付账款	42,599,158.98	15.25%	21,331,092.93	9.00%	99.70%
合同负债	458,758.32	0.16%	1,028,418.57	0.43%	-55.39%
其他应付款	1,212,385.31	0.43%	910,672.45	0.38%	33.13%
其他流动负债	4,247,678.92	1.52%	1,607,459.80	0.68%	164.25%
递延所得税负债	29,074.65	0.01%	55,464.27	0.02%	-47.58%

## 项目重大变动原因

1. 截至报告期末，公司应收票据 4,237,621.36 元，较上年期末减少 37.23%，主要原因系报告期内回款过程中收到的承兑汇票减少所致。
2. 截至报告期末，公司应收账款 105,228,695.41 元，较上年期末增长 36.09%，主要原因系报告期内营业收入同比增长 42.88%，叠加业务淡旺季特征明显。三、四季度业务对应收账款尚未进入集中回款期，致使期末应收款项增加。
3. 截至报告期末，公司应收款项融资较上年期末减少 100.00%，主要原因系报告期末不存在未转出且未到期的“6+9”的银行票据和云信。
4. 截至报告期末，公司存货 49,648,465.62 元，较上年期末增长 74.79%，主要原因系报告期末在手订单大幅增加，备货规模相应上升。
5. 截至报告期末，公司合同资产 17,181,734.58 元，较上年期末增长 55.32%，主要原因系营业收入增加导致的相关项目的质保金增加。
6. 截至报告期末，公司短期借款 5,003,472.22 元，较上年期末减少 50.01%，主要原因系报告期内公司偿还工商银行流动资金贷款 500 万元，且未办理续贷业务。
7. 截至报告期末，公司应交税费 11,572,465.61 元，较上年期末增长 83.70%，主要原因系四季度营业收入、利润总额较上年同期大幅增加，应交增值税、应交企业所得税较上年期末增加较多。
8. 截至报告期末，公司无形资产 433,526.71 元，较上年期末减少 31.16%，主要原因系报告期内无形资产摊销结转至相关费用所致。
9. 截至报告期末，公司应付账款 42,599,158.98 元，较上年期末增长 99.70%，主要原因系报告期内订单量大幅增加，备货采购相应增长，相关款项尚未到付款周期，导致期末应付账款增加。
10. 截至报告期末，公司合同负债 458,758.32 元，较上年期末减少 55.39%，主要原因系报告期末根据合同约定，收到的预收货款减少所致。
11. 截至报告期末，公司其他应付款 1,212,385.31 元，较上年期末增长 33.13%，主要原因系报告期末未支付的员工报销款增加所致。
12. 截至报告期末，公司其他流动负债 4,247,678.92 元，较上年期末增长 164.25%，主要原因系已背书未终止确认的非“6+9”银行票据较上年期末增加。
13. 截至报告期末，公司递延所得税负债 29,074.65 元，较上年期末减少 47.58%，主要原因系报告期内固定资产一次性折旧引发的税会差异冲回所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	162,289,170.17	-	113,588,027.13	-	42.88%
营业成本	81,405,739.23	50.16%	57,302,212.09	50.45%	42.06%
毛利率%	49.84%	-	49.55%	-	-
销售费用	17,777,535.96	10.95%	17,246,897.44	15.18%	3.08%
管理费用	8,912,521.68	5.49%	8,760,633.25	7.71%	1.73%
研发费用	23,275,787.06	14.34%	18,911,188.34	16.65%	23.08%
财务费用	86,588.89	0.05%	61,870.38	0.05%	39.95%

信用减值损失	-111,399.63	-0.07%	-1,028,136.90	-0.91%	-89.16%
资产减值损失	-2,380,197.71	-1.47%	-349,503.10	-0.31%	581.02%
其他收益	1,977,406.87	1.22%	6,434,284.91	5.66%	-69.27%
营业利润	28,398,319.04	17.50%	15,003,512.34	13.21%	89.28%
营业外收入	891.29	0.00%	1,829,972.04	1.61%	-99.95%
营业外支出	37,794.87	0.02%	57,098.12	0.05%	-33.81%
净利润	26,366,970.61	16.25%	15,991,275.52	14.08%	64.88%
税金及附加	2,234,892.38	1.38%	1,559,045.87	1.37%	43.35%
投资收益	327,462.70	0.20%	200,687.67	0.18%	63.17%
利润总额	28,361,415.46	17.48%	16,776,386.26	14.77%	69.06%
所得税费用	1,994,444.85	1.23%	785,110.74	0.69%	154.03%
综合收益总额	26,366,970.61	16.25%	15,991,275.52	14.08%	64.88%

### 项目重大变动原因

1. 本报告期，公司营业收入 162,289,170.17 元，较上年同期增长 42.88%，主要原因系近年来公司完善产品体系与全链条服务能力，带动订单与收入增长。
2. 本报告期，公司营业成本 81,405,739.23 元，较上年同期增长 42.06%，主要原因系营业收入增加导致的营业成本的增加，营业成本与营业收入结构基本匹配，报告期内公司营业成本与营业收入增长趋势基本一致。
3. 本报告期，公司财务费用 86,588.89 元，较上年同期增长 39.95%，主要原因系上年度公司收到贷款贴息 78,100.00 元，冲减了当期利息支出，致使本期财务费用同比有所增长。
4. 本报告期，公司信用减值损失-111,399.63 元，较上年同期减少 89.16%，主要原因系报告期末应收账款、其他应收款相应的坏账准备金计提较上年度减少。
5. 本报告期，公司资产减值损失-2,380,197.71 元，较上年同期增加 581.02%，主要原因系报告期内产品质保金增加导致合同资产坏账准备计提增多，同时一年以上存货跌价准备计提亦有所增加。
6. 本报告期，公司其他收益 1,977,406.87 元，较上年同期减少 69.27%，其他收益主要包含增值税退税及各类政府补助资金等，该类收益受国家相关政策影响较为显著，且具有偶发性特征，本期收到的补助资金减少。
7. 本报告期，公司营业利润 28,398,319.04 元，较上年同期增长 89.28%，主要原因系报告期内公司营业收入增加 4,870.11 万元，增幅达 42.88%；同期期间费用虽有一定程度增长，但增幅显著低于营业收入增幅，因此营业利润与营业收入增长趋势基本保持一致。
8. 本报告期，公司营业外收入 891.29 元，较上年同期减少 99.95%，主要原因系上年度公司收到与日常业务无关的政府补助资金 180.00 万元，该类收益具有偶发性，报告期内未再产生该类补贴，因此导致本期营业外收入同比减少。
9. 本报告期，公司营业外支出 37,794.87 元，较上年同期减少 33.81%，主要原因系报告期内非流动资产报废损失减少。
10. 本报告期，公司税金及附加 2,234,892.38 元，较上年同期增长 43.35%，主要原因系报告期内营业收入增长 42.88%，营业收入大幅增长导致的税金及附加的增加，税金及附加与营业收入增长趋势基本一致。
11. 本报告期，公司投资收益 327,462.70 元，较上年同期增长 63.17%，主要原因系报告期内公司利用闲置资金购买银行结构性存款、理财产品所获收益增加。
13. 本报告期，公司所得税费用 1,994,444.85 元，较上年同期增长 154.03%，主要原因系报告期内营业收入增长 42.88%、利润总额增加 1,158.50 万元，当期所得税费用大幅增加。
14. 本报告期，公司净利润/综合收益总额 26,366,970.61 元，较上年同期增长 64.88%，综合收益变

动原因与营业利润，利润总额等一致。

## 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	159,634,550.60	110,937,183.69	43.90%
其他业务收入	2,654,619.57	2,650,843.44	0.14%
主营业务成本	80,277,711.04	56,271,396.34	42.66%
其他业务成本	1,128,028.19	1,030,815.75	9.43%

### 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
数智运营	49,794,446.86	25,877,281.36	48.03%	26.73%	43.73%	-6.15%
仿真实训	105,516,122.55	53,399,017.16	49.39%	57.74%	45.89%	4.11%
运营维护及其他	4,323,981.19	1,001,412.52	76.84%	-9.02%	-39.81%	11.85%
合计	159,634,550.60	80,277,711.04	49.71%	43.90%	42.66%	0.43%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内，仿真实训系列产品收入 105,516,122.55 元，占同期主营业务收入 66.10%；数智运营系列产品销售收入 49,794,446.86 元，占当期营业收入 31.19%；运营维护及其他业务收入为 4,323,981.19 元，占同期营业收入 2.71%。

报告期内，公司仿真实训系列产品、数智运营系列产品业务收入规模整体保持上升趋势，运营维护及其他业务营业收入报告期内存在一定波动，但公司整体营业收入保持持续增长。

### 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	客户 1	126,353,963.05	77.86%	否
2	客户 6	3,892,035.40	2.40%	否
3	客户 7	3,237,756.26	2.00%	否
4	客户 8	2,628,318.57	1.62%	否
5	客户 9	2,560,881.14	1.58%	否
	合计	138,672,954.42	85.45%	-

## 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	供应商 6	10,778,606.41	12.69%	否
2	供应商 1	6,098,249.56	7.18%	否
3	供应商 2	5,478,159.26	6.45%	否
4	供应商 7	3,699,220.36	4.36%	否
5	供应商 3	3,178,176.98	3.74%	否
合计		29,232,412.57	34.42%	-

## (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	7,419,384.18	21,386,495.31	-65.31%
投资活动产生的现金流量净额	-2,236,324.15	-2,077,996.10	-7.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,495,154.83	-1,392,764.45	-1,012.55%

## 现金流量分析

1. 本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额 7,419,384.18 元，较上年同期减少 65.31%，主要原因系报告期内订单量同比大幅增加，为备货发生的采购付款额随之大幅增长，其中报告期内采购付款额同比增长 53.25%，而销售收款额同比仅增长 11.97%，收支增速差异导致经营活动现金流量净额同比减少。
2. 本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额-15,495,154.83 元，较上年同期减少 1,012.55%，主要原因系报告期内公司偿还工商银行、交通银行流动资金贷款所致。

## 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
郑州畅联软件技术有限公司	控股子公司	计算机软件的开发和销售	1,000,000.00	21,065,591.09	19,178,423.42	12,726,229.27	9,054,149.73

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行	银行理财产品	结构性存款/ 理财产品	0	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,275,787.06	18,911,188.34
研发支出占营业收入的比例%	14.34%	16.65%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	11
本科以下	112	124
研发人员合计	120	135
研发人员占员工总量的比例%	40.40%	40.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	119	125
公司拥有的发明专利数量	24	22

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入的确认:

1、 事项描述

郑州畅想高科股份有限公司 2025 年度的营业收入财务报表附注“合并财务报表项目注释——营业收入”。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试畅想高科与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- (2) 了解和评估畅想高科的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- (4) 对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况；
- (5) 检查主要客户合同、出库单、签收\验收单、收款记录等，核实畅想高科收入确认是否与披露的会计政策一致；

- (6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

(二) 应收账款及合同资产减值准备的计提:

1、 事项描述

郑州畅想高科股份有限公司 2025 年末应收账款及合同资产有关情况详见财务报表附注“合并财务报表项目注释——应收账款和合同资产”，由于应收账款及合同资产余额重大且坏账准备的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款及合同资产减值的计提确认为关键审计事项。

2、 审计应对

针对应收账款坏账准备及合同资产减值准备所实施的主要审计程序包括：

- (1) 对畅想高科信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- (2) 分析确认畅想高科应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；
- (3) 对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性；
- (4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 获取畅想高科坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科公司管理层对应收账款减值准备及合同资产减值准备计提的判断及估计是适当的。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司合法经营，依法纳税，注重诚信，遵纪守法，确保工作环境安全，对内严格按照《劳动法》和《劳动合同法》的要求，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金、补充医疗保险，不断提高员工待遇；保障股东、员工、债权人、客户、供应商等合法权益，构建和谐社会关系，支持地区经济发展和建设，让公司的发展与股东、员工、社会共同分享，积极承担企业的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
宏观经济与行业政策风险	<p>公司产品与服务主要应用于轨道交通相关行业，是关系国计民生的重点领域，现阶段铁路与城市轨道交通项目主要由政府主导，受我国宏观经济发展情况、经济运行周期、财政支出能力、现有基础设施使用情况、政府融资渠道以及各地区经济发展的政策等多因素影响。如果未来行业发展政策发生不利变化或宏观经济增长水平下降，政府可能减少对铁路与城市轨道交通行业建设项目的投资，导致公司产品市场需求发生不利变化，进而对公司的经营状况和盈利能力造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续跟踪行业政策动态与宏观经济走势，一方面深化技术研发，构建“机务+电务+工务”全链条服务能力；另一方面优化客户结构，拓展多元化市场布局，降低政策波动与单一领域依赖风险，增强经营抗冲击能力。</p>
市场竞争风险	<p>随着信息技术进步，轨道交通行业信息化市场需求不断上升，有企业扩大生产规模以及新企业进入市场将加剧行业竞争。若公司不能在技术研发、成本控制、服务品质等方面持续提升并保持优势，则存在因市场竞争加剧造成无法持续拓展新客户、现有客户流失或市场份额减少的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续加大核心技术研发投入，迭代产品性能，筑牢技术壁垒；同时聚焦客户需求快速响应，持续提升品牌认可度，稳固核心市场份额，增强行业竞争抗风险能力。</p>
客户集中风险	<p>公司产品主要应用于轨道交通领域的机务与乘务领域，项目主</p>

	<p>要实施主体为国铁集团、城轨运营公司以及各类职业院校，基于上述行业特有属性，公司客户相对较为集中。若公司主要客户流失或主要客户因自身经营及资质等方面产生不利变化导致其需求大幅减少，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续深化与现有核心客户的长期战略合作，深挖客户需求，提升客户黏性。同时持续拓展轨道交通其他细分领域客户，优化客户结构，降低对单一客户群体的依赖，分散客户集中带来的经营风险。</p>
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	5,000,000	5,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025年6月，公司在交通银行河南省分行取得担保借款1,300万元，借款期限为1年，担保人为本公司控股股东、董事长冯献华先生及其配偶吕筱女士。截至2025年末，实际提款500万元，该笔借款可缓解公司资金压力，保障日常运营，为经营活动提供资金支持。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月15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	2013年11月15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	2013年11月15日		挂牌	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2013年11月15日		挂牌	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2016年8月4日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2019年8月6日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2022年8月6日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2025年7月28日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中
董监高	2025年8月13日		换届	无违法行为承诺	承诺无违法行为	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	受限	2,368,875.65	0.85%	保函保证金
总计	-	-	2,368,875.65	0.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

保函保证金是公司在办理银行保函时，向银行支付的一定金额的保证金，主要应用于公司招投标相关业务。保函保证金是一种重要的金融工具，在保障交易安全和促进商业合作中发挥着关键作用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,289,080	31.62%	-28,000	16,261,080	31.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,076,490	11.79%	8,788	6,085,278	11.81%	
	董事、监事、高管	5,753,728	11.17%	559	5,754,287	11.17%	
	核心员工	672,000	1.30%	0	672,000	1.30%	
有限售条件股份	有限售股份总数	35,232,840	68.38%	28,000	35,260,840	68.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,922,480	34.79%	0	17,922,480	34.79%	
	董事、监事、高管	17,238,360	33.46%	-84,000	17,154,360	33.30%	
	核心员工		0.00%			0.00%	
总股本		51,521,920	-	0	51,521,920	-	
普通股股东人数						114	

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，股本结构无重大变化。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯献华	23,998,970	8,788	24,007,758	46.60%	17,922,480	6,085,278	0	0
2	张宪锋	18,888,448	0	18,888,448	36.66%	14,166,336	4,722,112	0	0
3	刘永杰	1,924,976	0	1,924,976	3.74%	1,439,976	485,000	0	0
4	李留庆	1,061,130	-57,717	1,003,413	1.95%	0	1,003,413	0	0
5	艾彬	960,064	1,620	961,684	1.87%	720,048	241,636	0	0
6	赵翔	480,000	0	480,000	0.93%	360,000	120,000	0	0
7	深圳市森得瑞股权投资基金管理有限公司	358,080	0	358,080	0.70%	0	358,080	0	0
8	张蒙娜	-	310,000	310,000	0.60%	0	310,000	0	0
9	长江证券股份有限公司	272,347	0	272,347	0.53%	0	272,347	0	0
10	陈永兴	208,961	51,062	260,023	0.50%	0	260,023	0	0
	<b>合计</b>	<b>48,152,976</b>	<b>313,753</b>	<b>48,466,729</b>	<b>94.08%</b>	<b>34,608,840</b>	<b>13,857,889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

冯献华，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1995年7月至2002年10月先后任河南思维自动化设备有限公司工程师、部门主任、区域经理等职务；2003年5月成立畅想高科，任有限公司执行董事、总经理；2013年8月至2025年1月任公司董事长、总经理，2025年1月至今任公司董事长。

冯献华现直接持有公司股份2,400.78万股，占总股本的46.60%，此外，冯献华之妹冯玉霞直接持有公司股份8万股，占总股本的0.16%，冯玉霞为控股股东、实际控制人之一致行动人。综上，冯献华实际控制的公司股份比例合计为46.75%。

公司控股股东、实际控制人及一致行动人所持股份无质押、冻结、存在争议及其他转让受限情况。

#### 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 5 月 12 日	2.0	0	0
合计	2.0	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

郑州畅想高科股份有限公司 2024 年年度权益分派方案获 2025 年 5 月 12 日召开的股东会审议通过，以公司总股本 51,521,920 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.0 元人民币现金，派发现金红利 10,304,384.00 元。2025 年 5 月 27 日，公司实施了本次权益分派。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司所处的行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65-软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务。

公司重视管理体系及资质建设，坚持科学规范管理，目前已建立完善的管理体系，取得较为齐全的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好的基础。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增知识产权共计 29 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 2 项，外观专利 4 项，软件著作权 21 项。

2025 年新增专利清单						
序号	专利类型	专利名称	专利号	授权公告日	专利授 权人	取得方 式
1	外观设计	行车物品智能充电设备	ZL 2024 3 0708964.6	2025/7/4	畅想高科	原始取得
2	外观设计	应急处置第一作业行为实训装置	ZL 2024 3 0832277.5	2025/8/15	畅想高科	原始取得
3	外观设计	电机拖动与智能控制实训装置	ZL 2024 3 0832289.8	2025/8/29	畅想高科	原始取得
4	发明专利	一种操作台	ZL 2019 1 1260033.9	2025/9/19	畅想高科	原始取得
5	发明专利	机车的制动教学系统	ZL 2019 1 1379077.3	2025/10/10	畅想高科	原始取得
6	实用新型	一种用于便携式值乘预警装置功能测试的模拟振动装置	ZL 2024 2 3161335.X	2025/10/21	畅想高科	原始取得
7	实用新型	一种能够实现统一管理的列车行车物品工具箱及列车行车物品工具管理系统	ZL 2024 2 3280502.2	2025/10/28	畅想高科	原始取得
8	外观设计	智能巡检仪	ZL 2025 3 0301771.3	2025/12/23	畅想高科	原始取得

2025 年度新增软件著作权清单						
序号	类型	登记号	证书号	发证日期	专利授 权人	取得方 式
1	软件著作 权	畅联乘务智能运用管理 系统软件	2025SR0334044	2025/2/26	畅联软 件	原始取 得
2	软件著作 权	畅联行车三维场景自动 化构建引擎软件 V1.0	2025SR0655740	2025/4/22	畅联软 件	原始取 得
3	软件著作 权	TF 铁路手信号和听觉 信号实训系统	2025SR0115681	2025/1/17	畅想高 科	原始取 得
4	软件著作 权	TF 铁路调车作业实训 系统	2025SR0089221	2025/1/14	畅想高 科	原始取 得
5	软件著作 权	TF 揭示比对模拟工作 台软件	2025SR0473452	2025/3/18	畅想高 科	原始取 得
6	软件著作 权	TF 铁路 AI 应急指挥系 统	2025SR1071333	2025/6/23	畅想高 科	原始取 得
7	软件著作 权	标准化作业工位监测诊 断系统	2025SR1229720	2025/7/11	畅想高 科	原始取 得
8	软件著作 权	TF 智能出乘指导管理 软件	2025SR1301539	2025/7/18	畅想高 科	原始取 得
9	软件著作 权	机车乘务员出岗适岗状 态快速筛查与识别系统	2025SR1325609	2025/7/22	畅想高 科	原始取 得
10	软件著作 权	TF 捣固车模拟作业实 训系统	2025SR1533601	2025/8/14	畅想高 科	原始取 得
11	软件著作 权	TF 设备管理系统	2025SR1533579	2025/8/14	畅想高 科	原始取 得
12	软件著作 权	TF 设备虚拟拆装系统	2025SR1533569	2025/8/14	畅想高 科	原始取 得
13	软件著作 权	TF 动车组乘务员站台 打卡系统	2025SR1812427	2025/9/18	畅想高 科	原始取 得
14	软件著作 权	TF 铁路红十字应急情 景救护系统	2025SR1806441	2025/9/18	畅想高 科	原始取 得
15	软件著作 权	TF 站场默画实训系统	2025SR1956962	2025/10/11	畅想高 科	原始取 得
16	软件著作 权	TF 站场默画行车规章 实训系统	2025SR1956942	2025/10/11	畅想高 科	原始取 得
17	软件著作 权	TF 智能考试吧系统	2025SR1984660	2025/10/15	畅想高 科	原始取 得
18	软件著作 权	TF 高速铁路车载信号 仿真系统	2025SR2173153	2025/11/07	畅想高 科	原始取 得
19	软件著作 权	运行揭示编制方案 AI 智能生成系统	2025SR2262821	2025/11/24	畅想高 科	原始取 得
20	软件著作	TF 电气柜实训系统	2025SR2528590	2025/12/30	畅想高	原始取

	权				科	得
21	软件著作权	TF 列车故障模拟系统	2025SR2528826	2025/12/30	畅想高科	原始取得

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司及时通过商标注册、专利申请、著作权和软件产品登记等方式对自主研发的知识产权予以保护，并依照 GB/T29490-2013 知识产权管理体系的要求，定期进行知识产权风险评估。报告期内，知识产权保护措施未发生变动，知识产权不存在诉讼或仲裁情况。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

#### (1) 研发方式

公司以自主研发为主，具有较强的研发实力和产品转化能力。

#### (2) 机构及职能

公司设立了技术中心、仿真实训研发中心、数智运营研发中心等作为核心研发部门，拥有稳定的核心技术团队，具有较强的研发实力和产品转化能力。

技术中心下设科技发展部、技术管理部、产品技术部。

科技发展部负责制定关键技术的研发路线，组织技术攻关，确立产品通用技术标准和设计规范，推动新技术导入及核心技术开发。协助技术方案和设计方案的设计与审核，管理公共模块和通用平台的开发，开展人工智能技术的研究与产品转化，确保技术创新和高效实施。

技术管理部负责制定和监察各产品研发中心及技术中心的制度流程，建设技术开发标准化体系，管理国家标准和法规并组织培训。管理知识产权、信息化和网络安全，协调跨部门工作，参与科研课题立项及评审。

产品技术部则主要承担结构设计和 BOM 编制、产品设计工艺卡控、工艺图纸输出、产品试制工作、产品向生产转化工作、组织 FAI 工作、技术文档和资料的输出、产品配置管理和产品档案管理等工作。

数智运营研发中心主要负责数智运营产品的系统开发、软硬件设计和代码编写工作，同时也负责新产品的立项、调研、开发以及现有产品的运营维护和系统迭代等任务，以及跟踪客户需求，进行相关技术开发和工艺改进等工作。

仿真实训研发中心负责仿真实训产品的系统开发、软硬件设计和代码编写工作，同时也负责新产品的立项、调研、开发以及现有产品的运营维护和系统迭代等任务。

### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于人工智能的轨道交通安全运营和乘务运用智慧调度关键技术研究及应用	10,345,694.84	23,419,031.74

2	基于数字孪生的轨道交通虚拟仿真大数据实训平台研发及产业化	7,768,060.78	11,657,341.08
3	轨道交通工电供数字化智能实训平台研究	2,254,795.23	3,114,523.99
4	轨道交通虚拟实训与智能考评的关键技术研发	1,065,479.50	1,065,479.50
5	基于多模态智能感知技术的轨道交通职业教育实训装备研发及应用	717,017.18	717,017.18
合计		22,151,047.53	39,973,393.49

#### 研发项目分析:

报告期内，公司坚持以技术创新为引领，充分调动技术人员积极性，不断加大研发投入，2025年研发投入23,275,787.06元，较上年同比增长23.08%，占公司营业收入的14.34%，前五名的研发项目总研发支出39,973,393.49元，其中2025年投入22,151,047.53元，占全年研发投入的95.17%，仿真实训项目4项、数智运营项目1项，所有项目均按照既有的项目计划有序进行，并取得了阶段性成果。

#### 四、 业务模式

公司通过向国铁集团、地方铁路、城轨运营公司、各类职业院校提供信息系统及配套设备服务实现盈利，公司采取直销方式进行销售，主要通过参加招投标或商务洽谈获取订单，根据订单或项目需求，有序地开展研发、采购、生产、产品交付、现场安装调试、客户培训、产品验收、运营维护等一系列经营活动。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冯献华	董事长	男	1975年10月	2025年8月13日	2028年8月12日	23,998,970	8,788	24,007,758	46.60%
张宪锋	董事	男	1965年4月	2025年8月13日	2028年8月12日	18,888,448	0	18,888,448	36.66%
刘永杰	董事、副总经理	男	1976年3月	2025年8月13日	2028年8月12日	1,924,976	0	1,924,976	3.74%
赵翔	董事、总经理	男	1983年4月	2025年8月13日	2028年8月12日	480,000	0	480,000	0.93%
栗君霞	职工代表董事	女	1976年4月	2025年8月13日	2028年8月12日	240,000	0	240,000	0.47%
朱瑞仙	常务副总经理	女	1984年4月	2025年8月13日	2028年8月12日	128,000	26,939	154,939	0.30%
艾彬	副总经理	男	1981年3月	2025年8月13日	2028年8月12日	960,064	1,620	961,684	1.87%
韩建珍	财务负责人	女	1978年2月	2025年8月13日	2028年8月12日	112,000	0	112,000	0.22%
刘亚梅	董事会秘书	女	1990年5月	2025年8月13日	2028年8月12日	0	0	0	0.00%
陈振洪	监事会主席	男	1970年10月	2025年8月13日	2028年8月12日	146,600		146,600	0.28%
何姗姗	职工代表监事	女	1988年12月	2025年8月13日	2028年8月12日	0	0	0	0.00%
樊露露	职工代表监事	女	1988年8月	2025年8月13日	2028年8月12日	0	0	0	0.00%
蔡永灿	独立董事	男	1963年9月	2023年1月13日	2025年8月12日	0	0	0	0.00%
訾永旗	独立董事	男	1974年11月	2023年1月13日	2025年8月12日	0	0	0	0.00%
郭梅兰	职工代表监事	女	1974年7月	2022年8月12日	2025年8月12日	112,000		112,000	0.22%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯献华	董事长、总经理	离任	董事长	完善公司治理结构
赵翔	副总经理	新任	董事、总经理	完善公司治理结构
刘永杰	董事	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构
蔡永灿	独立董事	离任	无	换届
訾永旗	独立董事	离任	无	换届
栗君霞	监事	离任	董事	换届
郭梅兰	监事	离任	无	换届
何姗姗	无	新任	监事	换届
樊露露	无	新任	监事	换届

**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

樊露露，1988年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南大学，本科学历，持有公司股份0股，持股比例0%，与公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系，2010年7月至2017年7月任畅想高科行政专员岗位，2017年7月至今任畅想高科行政部副经理。

何姗姗，1988年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南科技大学，本科学历，持有公司股份0股，持股比例0%，与公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系，2012年3月至2020年5月任畅想高科工艺工程师岗位，2020年5月至今任畅想高科生产制造部经理。

**(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
管理人员	19	2	0	21
销售人员	41	0	3	38
生产人员	47	3	0	50

技术人员	184	36	0	220
财务人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>297</b>	<b>41</b>	<b>3</b>	<b>335</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	13
本科	187	207
专科	78	91
专科以下	23	24
<b>员工总计</b>	<b>297</b>	<b>335</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1. 员工薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金，为员工提供了可靠的基本保障，并通过增加福利、组织企业文化活动不断增加员工队伍的凝聚力和向心力，充分调动员工的积极性和创造性。

公司建立健全了各岗位的工作内容，明确岗位职责、工作标准和绩效考核指标，并将绩效考核与职位晋升、薪酬调整、奖金发放直接挂钩。

公司编制了《人力资源提升建议方案》《员工资格认证及职称管理制度》，优化了《部门绩效考核方案》和《奖惩条例》，逐渐完善各部门、各岗位绩效考核制度。通过年度考评，公司建立了优秀员工、优秀干部和优秀集体评选制度，有效地调动了员工的积极性。

##### 2. 员工培训

公司一直重视研发人员的梯队建设，公司制定了“招聘两端、培训中间”的人才战略、“人才加速孵化机制”及“后续学历、资格及职称管理制度”，打通员工上升渠道，制定了激励措施和奖金补贴，鼓励员工不断学习专业知识，提高业务水平。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张宪锋	无变动	核心技术人员	18,888,448	-	18,888,448
艾彬	无变动	核心技术人员	960,064	1,620	961,684
李丽	无变动	核心员工	112,000	-	112,000
李军团	无变动	核心员工	96,000	-	96,000
尹俊磊	无变动	核心技术人员	96,000	-	96,000
周建宇	无变动	核心员工	96,000	-	96,000
冯玉霞	无变动	核心员工	80,000	-	80,000
贾前进	无变动	核心员工	64,000	-	64,000

郭煜杰	无变动	核心员工	64,000	-	64,000
寅宝宝	无变动	核心技术人员	64,000	-	64,000
李火星	无变动	核心技术人员	-	-	-

### 核心员工的变动情况

无
---

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步促进公司规范运作；不断加强信息披露质量，提高公司治理水平。

报告期内，公司没有重大违法违规情况发生，公司治理情况良好，不存在公司治理缺陷。

#### (一) 股东会制度的建立健全与运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《股东会议事规则》，股东按照《公司章程》和《股东会议事规则》的规定行使自己的权利。

报告期内，公司共召开3次股东会，公司严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》等规定和要求，规范股东会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位及权利。

#### (二) 董事会制度的建立健全与运行情况

公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使相关权利。公司董事的选聘程序公开、公平、公正。公司董事会5名董事，其中职工董事1人，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，出席公司董事会和股东会，勤勉尽职地履行职责和义务。

报告期内，公司共召开6次董事会会议，历次会议的通知、召集、召开、表决程序和决议内容等方面均严格按照有关法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定执行，公司董事会就公司治理制度的制定和修改、管理层的聘任、公司财务预决算、利润分配、持续督导更换等重大事项进行审议决策，有效履行了职责。不存在违反相关法律法规行使职权的行为。

#### (三) 监事会制度的建立健全与运行情况

公司监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使相关权利。公司监事会人数和人员构成符合法律法规的要求。公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，由职工代表大会选举产生。

报告期内，公司监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》规定的职权范围和程序履行了监督及检查相关职责。

报告期内，公司共召开4次监事会会议，历次会议的通知、召集、召开、表决程序和决议内容等方面均严格按照有关法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定执行，合法有效，不存在违反相关法律法规行使职权的行为。

#### （四）信息披露制度的建立健全及运行情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《信息披露管理制度》等相关法律法规和规范性文件的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露相关信息。公司董事会指定董事会秘书负责投资者关系和信息披露工作，对董事会负责。董事会秘书自任职以来按照《公司章程》和《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》有关规定，负责筹备董事会和股东会会议、信息披露事务、投资者关系管理等事宜，认真履行了各项职责，在公司规范运作方面发挥了积极作用。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合《公司章程》《公司法》《证券法》等法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立性。

**1.业务独立：**公司的主营业务是轨道交通培训、运用、安全解决方案的研发、生产、销售和服务。公司拥有独立完整的研发设计、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立运营的能力。公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于、不受制于控股股东和任何其他关联企业。目前，公司在业务经营上与股东及其关联方不存在同业竞争，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

**2.人员独立：**公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司的董事、监事及高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东会和董事会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人及其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。

报告期内，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬。

**3.资产完整独立：**公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东及关联企业的商标权、专利权和非专利技术等有形或无形资产。公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其办公、经营场所的房屋所有权、房屋使用权以及与生产经营相关的商标权、专利权、软件著作权等资产的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

**4.机构独立：**公司与控股股东及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。公司建立健全了股东会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人

治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

**5.财务独立：**公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人、股东单位及其下属企业共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1. 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

##### 2. 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：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，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。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。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

##### 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细节制度，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，继续完善公司财务管理体系。

##### 3) 关于风险控制体系

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2026】第 1446 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛	丁娜
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审 计 报 告

勤信审字【2026】第 1446 号

郑州畅想高科股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州畅想高科股份有限公司（以下简称“畅想高科”）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，公允反映了畅想高科 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于畅想高科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2025 年度财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### **（一）收入的确认：**

### **3、事项描述**

郑州畅想高科股份有限公司 2025 年度的营业收入财务报表附注“合并财务报表项目注释——营业收入”。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

### **4、审计应对**

针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试畅想高科与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2）了解和评估畅想高科的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- （3）函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- （4）对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况；
- （5）检查主要客户合同、出库单、签收\验收单、收款记录等，核实畅想高科收入确认是否与披露的会计政策一致；
- （6）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

#### **（二）应收账款及合同资产减值准备的计提：**

### **3、事项描述**

郑州畅想高科股份有限公司 2025 年末应收账款及合同资产有关情况详见财务报表附注“合并财务报表项目注释——应收账款和合同资产”，由于应收账款及合同资产余额重大且坏账准备的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款及合同资产减值的计提确认为关键审计事项。

### **4、审计应对**

针对应收账款坏账准备及合同资产减值准备所实施的主要审计程序包括：

- （1）对畅想高科信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- （2）分析确认畅想高科应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；
- （3）对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、验收单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性；

(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 获取畅想高科坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，畅想高科公司管理层对应收账款减值准备及合同资产减值准备计提的判断及估计是适当的。

#### **四、其他信息**

郑州畅想高科股份有限公司（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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

畅想高科管理层（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，管理层负责评估畅想高科的持续经营能力，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畅想高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督畅想高科的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对畅想高科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畅想高科不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月十七日

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

（项目合伙人） 王猛

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

丁娜

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	45,677,787.01	53,946,561.14
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、（二）	4,237,621.36	6,750,689.96
应收账款	六、（三）	105,228,695.41	77,325,261.64
应收款项融资	六、（四）		866,375.86
预付款项	六、（五）	960,405.40	1,097,821.34
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、（六）	3,536,115.22	3,357,196.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	49,648,465.62	28,404,184.44
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	17,181,734.58	11,062,325.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>226,470,824.60</b>	<b>182,810,416.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	9,985,557.73	10,714,695.01
固定资产	六、（十）	37,151,383.90	37,764,205.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、(十一)	433,526.71	629,743.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	2,754,551.82	3,654,702.66
递延所得税资产	六、(十三)	1,966,180.53	1,562,298.82
其他非流动资产	六、(十四)	111,331.91	
<b>非流动资产合计</b>		52,402,532.60	54,325,645.57
<b>资产总计</b>		278,873,357.20	237,136,062.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十五)	5,003,472.22	10,008,680.56
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、(十六)	42,599,158.98	21,331,092.93
预收款项	六、(十七)	72,442.68	74,081.67
合同负债	六、(十八)	458,758.32	1,028,418.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	9,682,474.78	8,154,588.81
应交税费	六、(二十)	11,572,465.61	6,299,509.30
其他应付款	六、(二十一)	1,212,385.31	910,672.45
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			
其他流动负债	六、(二十二)	4,247,678.92	1,607,459.80
<b>流动负债合计</b>		74,848,836.82	49,414,504.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十三)	266,765.23	
递延收益			
递延所得税负债	六、(十三)	29,074.65	55,464.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		295,839.88	55,464.27
<b>负债合计</b>		75,144,676.70	49,469,968.36
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十四)	51,521,920.00	51,521,920.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	252,864.47	252,864.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	20,263,553.48	17,566,486.58
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	131,690,342.55	118,324,822.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		203,728,680.50	187,666,093.89
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		203,728,680.50	187,666,093.89
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		278,873,357.20	237,136,062.25

法定代表人: 冯献华

主管会计工作负责人: 韩建珍

会计机构负责人: 韩建珍

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		43,220,401.14	53,374,387.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,237,621.36	6,750,689.96
应收账款	十六、(一)	105,228,695.41	77,325,261.64
应收款项融资			866,375.86
预付款项		960,405.40	1,097,821.34
其他应收款	十六、(二)	3,521,546.31	3,341,696.79
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,402,447.89	32,586,485.30
其中：数据资源			
合同资产		17,181,734.58	11,062,325.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		230,752,852.09	186,405,044.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,985,557.73	10,714,695.01
固定资产		37,092,981.57	37,706,374.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		433,526.71	629,743.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,754,551.82	3,654,702.66
递延所得税资产		1,966,135.93	1,562,251.37
其他非流动资产		111,331.91	
<b>非流动资产合计</b>		53,344,085.67	55,267,766.30
<b>资产总计</b>		284,096,937.76	241,672,810.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,003,472.22	10,008,680.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,879,849.25	40,562,092.93
预收款项		72,442.68	74,081.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,230,663.34	7,854,636.12
应交税费		10,137,109.38	5,585,493.45
其他应付款		1,212,385.31	909,689.95

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		553,097.94	1,217,097.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,247,678.92	1,607,459.80
<b>流动负债合计</b>		<b>93,336,699.04</b>	<b>67,819,232.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		266,765.23	
递延收益			
递延所得税负债		29,074.65	55,464.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>295,839.88</b>	<b>55,464.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,632,538.92</b>	<b>67,874,696.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,521,920.00	51,521,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		252,864.47	252,864.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,263,553.48	17,566,486.58
一般风险准备			
未分配利润		118,426,060.89	104,456,842.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>190,464,398.84</b>	<b>173,798,113.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>284,096,937.76</b>	<b>241,672,810.44</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>		162,289,170.17	113,588,027.13
其中：营业收入	六、(二十八)	162,289,170.17	113,588,027.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		133,693,065.20	103,841,847.37
其中：营业成本	六、(二十八)	81,405,739.23	57,302,212.09
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、(二十九)	2,234,892.38	1,559,045.87
销售费用	六、(三十)	17,777,535.96	17,246,897.44
管理费用	六、(三十一)	8,912,521.68	8,760,633.25
研发费用	六、(三十二)	23,275,787.06	18,911,188.34
财务费用	六、(三十三)	86,588.89	61,870.38
其中：利息费用		185,562.49	131,025.01
利息收入		94,713.15	93,603.63
加：其他收益	六、(三十四)	1,977,406.87	6,434,284.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	327,462.70	200,687.67
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、(三十六)	-111,399.63	-1,028,136.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-2,380,197.71	-349,503.10

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,058.16	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,398,319.04	15,003,512.34
加：营业外收入	六、（三十八）	891.29	1,829,972.04
减：营业外支出	六、（三十九）	37,794.87	57,098.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,361,415.46	16,776,386.26
减：所得税费用	六、（四十）	1,994,444.85	785,110.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,366,970.61	15,991,275.52
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）		26,366,970.61	15,991,275.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,366,970.61	15,991,275.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,366,970.61	15,991,275.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,366,970.61	15,991,275.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.31

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.51	0.31
------------------	--	------	------

法定代表人：冯献华

主管会计工作负责人：韩建珍

会计机构负责人：韩建珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十六、 (四)	162,374,094.70	113,682,366.75
减：营业成本	十六、 (四)	92,585,981.43	65,026,007.99
税金及附加		2,034,123.11	1,413,801.10
销售费用		17,777,535.96	17,246,897.44
管理费用		8,255,946.47	8,245,292.85
研发费用		21,085,568.03	16,900,938.01
财务费用		88,332.42	63,635.14
其中：利息费用		185,562.49	131,025.01
利息收入		92,895.01	91,745.27
加：其他收益		1,413,222.11	5,118,422.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	8,306,175.03	20,200,687.67
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）		-111,418.64	-1,028,111.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,380,197.71	-349,503.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,058.16	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,763,329.91	28,727,290.08
加：营业外收入		891.29	1,829,972.04
减：营业外支出		19,858.22	57,090.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,744,362.98	30,500,171.50
减：所得税费用		773,694.02	-65,853.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,970,668.96	30,566,025.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,970,668.96	30,566,025.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		26,970,668.96	30,566,025.12
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,022,973.70	123,266,843.94
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		431,193.41	1,305,209.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	9,988,773.35	14,733,299.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		148,442,940.46	139,305,352.19
购买商品、接受劳务支付的现金		60,073,352.52	39,199,843.38
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		42,163,187.76	41,175,375.40
支付的各项税费		12,799,625.38	14,183,839.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	25,987,390.62	23,359,798.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,023,556.28	117,918,856.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,419,384.18	21,386,495.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		327,462.70	200,687.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	2,278.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		150,357,462.70	114,202,965.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593,786.85	2,280,961.77
投资支付的现金		150,000,000.00	114,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		152,593,786.85	116,280,961.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,236,324.15	-2,077,996.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,495,154.83	11,392,764.45
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,495,154.83	11,392,764.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,495,154.83	-1,392,764.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,312,094.80	17,915,734.76

加：期初现金及现金等价物余额		53,621,006.16	35,705,271.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>43,308,911.36</b>	<b>53,621,006.16</b>

法定代表人：冯献华

主管会计工作负责人：韩建珍

会计机构负责人：韩建珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,012,993.70	123,266,843.94
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		9,836,347.21	14,721,536.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>147,849,340.91</b>	<b>137,988,380.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,588,352.52	62,985,087.98
支付给职工以及为职工支付的现金		39,567,958.14	38,718,438.22
支付的各项税费		10,450,054.93	11,333,897.28
支付其他与经营活动有关的现金		25,708,464.88	23,180,421.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,314,830.47</b>	<b>136,217,845.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,465,489.56</b>	<b>1,770,534.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		138,000,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,306,175.03	20,200,687.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	2,278.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>146,336,175.03</b>	<b>134,202,965.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,572,837.85	2,264,241.77
投资支付的现金		138,000,000.00	114,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>140,572,837.85</b>	<b>116,264,241.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,763,337.18</b>	<b>17,938,723.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		18,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,495,154.83	11,392,764.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,495,154.83	11,392,764.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,495,154.83	-1,392,764.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,197,307.21	18,316,494.36
加：期初现金及现金等价物余额		53,048,832.70	34,732,338.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,851,525.49	53,048,832.70

## (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	51,521,920.00				252,864.47				17,566,486.58		118,324,822.84		187,666,093.89
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	51,521,920.00				252,864.47				17,566,486.58		118,324,822.84		187,666,093.89
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									2,697,066.90		13,365,519.71		16,062,586.61
(一) 综合收益总额											26,366,970.61		26,366,970.61
(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								2,697,066.90	-13,001,450.90		-10,304,384.00	
1. 提取盈余公积								2,697,066.90	-2,697,066.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,304,384.00		-10,304,384.00	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	51,521,920.00				252,864.47			20,263,553.48	131,690,342.55		203,728,680.50	

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	32,201,200.00				252,864.47				14,509,884.07		135,981,289.83		182,945,238.37
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	32,201,200.00				252,864.47				14,509,884.07		135,981,289.83		182,945,238.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,320,720.00								3,056,602.51		-17,656,466.99		4,720,855.52
(一) 综合收益总额											15,991,275.52		15,991,275.52
(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	19,320,720.00								3,056,602.51	-33,647,742.51	-11,270,420.00
1. 提取盈余公积									3,056,602.51	-3,056,602.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	19,320,720.00									-30,591,140.00	-11,270,420.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	51,521,920.00				252,864.47				17,566,486.58	118,324,822.84	187,666,093.89

法定代表人：冯献华

主管会计工作负责人：韩建珍

会计机构负责人：韩建珍

(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	51,521,920.00				252,864.47				17,566,486.58		104,456,842.83	173,798,113.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,521,920.00				252,864.47				17,566,486.58		104,456,842.83	173,798,113.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,697,066.90		13,969,218.06	16,666,284.96
(一) 综合收益总额											26,970,668.96	26,970,668.96
(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									2,697,066.90		-13,001,450.90	-10,304,384.00
1. 提取盈余公积									2,697,066.90		-2,697,066.90	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,304,384.00	-10,304,384.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	51,521,920.00				252,864.47				20,263,553.48		118,426,060.89	190,464,398.84

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	32,201,200.00				252,864.47				14,509,884.07		107,538,560.22	154,502,508.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,201,200.00				252,864.47				14,509,884.07		107,538,560.22	154,502,508.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,320,720.00								3,056,602.51		-3,081,717.39	19,295,605.12
(一)综合收益总额											30,566,025.12	30,566,025.12
(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	19,320,720.00								3,056,602.51		-33,647,742.51	-11,270,420.00
1. 提取盈余公积									3,056,602.51		-3,056,602.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	19,320,720.00										-30,591,140.00	-11,270,420.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	51,521,920.00				252,864.47				17,566,486.58		104,456,842.83	173,798,113.88

**郑州畅想高科股份有限公司**  
**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**

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址。

注册地址和总部地址：郑州高新技术产业开发区金盏街 16 号 1 号楼。

2、企业的业务性质

业务性质：软件和信息技术服务业。

3、主要经营活动

经营范围：计算机系统工程，电子信息产品，自动化控制系统，机电一体化设备的研发、销售；轨道运用管理设备系统的研发、生产、销售和技术维护；计算机、电子原器件的销售；建筑智能化建设工程设计与施工；自动化控制设备安装、调试、维修（除特种设备）；计算机信息系统集成服务；计算机信息技术咨询服务；房屋租赁；会务服务；会展服务；展览展示服务；从事货物和技术进出口业务。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

**二、财务报表的编制基础**

(一) 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**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日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）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。

##### （二）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。

##### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于等于50万
重要的在建工程	大于等于100万元
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产金额占集团总资产>1%

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

###### 3. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券

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。

## （六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（十）“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”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。

#### （七）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、（十六）（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。

#### （八）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。

### （九）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）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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即期汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期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/所有者权益项目下列示的、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。

#### **(十) 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. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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）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

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. 金融负债分类和计量

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. 金融资产和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。

## 4. 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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十一) 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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，

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(含合同资产等其他适用项目,下同)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,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个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。

#### 3. 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: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,在组合的基础上评估信用风险。

#### 4. 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。

#### 5. 各类金融资产信用损失的确认方法

##### (1) 应收票据

本公司对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：

确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**(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，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及合同资产，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和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
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	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照款项性质的不同，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—员工备用金及其他	款项性质	
其他应收款—合并范围内关联往来组合	款项性质	

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### (4) 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征结合款项性质，将其划分

为如下组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款—押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独进行减值测试，除有确凿证据表明发生减值外，不予计提坏账准备。

## （十二）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、（十）“金融工具”及附注四、（十一）“金融资产减值”。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

### 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。领用和发出时按加权平均法计价。

### 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

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。

## （十四）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、（十一）金融资产减值。

#### **（十五）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。

#### **（十六）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

资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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“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。

### **（十七）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

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、(二十三)“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。

### (十八) 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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

#### 3. 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、(二十三)“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够可靠地计量,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。

### (十九) 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。

3. 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、（二十三）“长期资产减值”。

#### （二十）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。

#### （二十一）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。

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、(二十三)“长期资产减值”。

### (二十二) 长期待摊费用

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

### (二十三) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（二十四）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。

#### **（二十五）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。

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，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。

## （二十六）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十七）股份支付

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. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 股份支付的会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 3. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司将按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十八）收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

#### 1. 收入确认原则

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。

## 2. 收入确认的时点和具体方法

本公司主要销售数智运营、仿真实训等商品，销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。具体如下：销售的需要安装、调试的产品，以完成安装调试并通过验收为收入确认时点；对不需要安装、调试的产品，以客户收货签收确认为收入确认时点。

### （二十九）合同成本

本公司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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

### （三十）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。

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

### **（三十一）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报告期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。

### （三十二）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

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物及机器设备。

##### （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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十八）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）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。

#### 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。

### （三十三）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

#### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

本报告期内无重要的会计政策变更。

#### 2.会计估计变更

本报告期内无重要的会计估计变更。

### （三十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、（二十八）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

#### （2） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。本公司作为出租人时，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**(10) 预计负债**

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**五、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

**企业所得税税率纳税主体披露情况说明：**

纳税主体名称	所得税税率
郑州畅想高科股份有限公司	15%
郑州畅联软件技术有限公司	15%

**(二) 税收优惠及批文**

1、本公司于 2025 年 11 月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定，通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202541002005，有效期三年。根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，经郑州市高新区税务局备案，执行 15%企业所得税优惠税率。

2、本公司之子公司郑州畅联软件技术有限公司于 2013 年 8 月经河南省工业和信息化厅认定为软件企业，证书编号为豫 R-2013-0059；2024 年 11 月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202441002364。经郑州市高新区税务局备案，执行 15%企业所得税优惠税率，增值税享受软件企业增值税税

负超 3%部分即征即退的税收优惠。

3、根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。

5、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	43,308,911.36	53,621,006.16
其他货币资金	2,368,875.65	325,554.98
<b>合计</b>	<b>45,677,787.01</b>	<b>53,946,561.14</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末其他货币资金 2,368,875.65 元为保函保证金，报告期内，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,502,500.00	24,220.00

商业承兑汇票	2,826,282.22	7,130,648.40
<b>小计</b>	<b>4,328,782.22</b>	<b>7,154,868.40</b>
减：坏账准备	91,160.86	404,178.44
<b>合计</b>	<b>4,237,621.36</b>	<b>6,750,689.96</b>

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	4,328,782.22	100.00	91,160.86	2.11	4,237,621.36
其中：银行承兑汇票	1,502,500.00	34.71	-	-	1,502,500.00
商业承兑汇票	2,826,282.22	65.29	91,160.86	3.23	2,735,121.36
<b>合计</b>	<b>4,328,782.22</b>	<b>100.00</b>	<b>91,160.86</b>	<b>2.11</b>	<b>4,237,621.36</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	7,154,868.40	100.00	404,178.44	5.65	6,750,689.96
其中：银行承兑汇票	24,220.00	0.34	-	-	24,220.00
商业承兑汇票	7,130,648.40	99.66	404,178.44	5.67	6,726,469.96
<b>合计</b>	<b>7,154,868.40</b>	<b>100.00</b>	<b>404,178.44</b>	<b>5.65</b>	<b>6,750,689.96</b>

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	404,178.44	-	313,017.58		91,160.86
<b>合计</b>	<b>404,178.44</b>	<b>-</b>	<b>313,017.58</b>		<b>91,160.86</b>

4. 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	2,826,282.22
银行承兑汇票	-	1,418,635.64
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,244,917.86</b>

5. 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况  
无

6. 期末已质押的票据情况  
无

(三) 应收账款

1. 应收账款账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	93,133,464.63	58,465,975.20
1 至 2 年	7,372,906.61	17,338,375.85
2 至 3 年	8,005,814.62	4,386,330.72
3 至 4 年	1,520,355.26	1,605,478.11
4 至 5 年	787,274.01	1,168,320.25
5 年以上	1,317,983.37	948,410.08
小计	<b>112,137,798.50</b>	<b>83,912,890.21</b>
减：坏账准备	6,909,103.09	6,587,628.57
合计	<b>105,228,695.41</b>	<b>77,325,261.64</b>

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	641,265.00	0.57	641,265.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	111,496,533.50	99.43	6,267,838.09	5.62	105,228,695.41
账龄组合	111,496,533.50	99.43	6,267,838.09	5.62	105,228,695.41
其他组合	-	-	-	-	-
合计	<b>112,137,798.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,909,103.09</b>	<b>6.16</b>	<b>105,228,695.41</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	641,265.00	0.76	641,265.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	83,271,625.21	99.24	5,946,363.57	7.14	77,325,261.64
账龄组合	83,271,625.21	100.00	5,946,363.57	7.14	77,325,261.64

其他组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>83,912,890.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,587,628.57</b>	<b>7.85</b>	<b>77,325,261.64</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国铁路呼和浩特局集团有限公司恒诺临河分段	14,040.00	14,040.00	100.00	收回困难
河北中凯建设工程有限公司	607,000.00	607,000.00	100.00	收回困难
粤海铁路有限责任公司	20,225.00	20,225.00	100.00	收回困难
<b>合计</b>	<b>641,265.00</b>	<b>641,265.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(2) 组合中，按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	93,133,464.63	1,862,669.30	2.00
1至2年	7,372,906.61	737,290.66	10.00
2至3年	8,005,814.62	1,601,162.92	20.00
3至4年	1,520,355.26	760,177.63	50.00
4至5年	787,274.01	629,819.21	80.00
5年以上	676,718.37	676,718.37	100.00
<b>合计</b>	<b>111,496,533.50</b>	<b>6,267,838.09</b>	<b>/</b>

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,587,628.57	387,292.24	-	65,817.72	-	6,909,103.09
<b>合计</b>	<b>6,587,628.57</b>	<b>387,292.24</b>	<b>-</b>	<b>65,817.72</b>	<b>-</b>	<b>6,909,103.09</b>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度核销金额
实际核销的应收账款	65,817.72
<b>合计</b>	<b>65,817.72</b>

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产减值准备年末余额
------	----------	----------	---------------	-------------------------	-------------------

客户 1	101,570,543.92	14,918,888.85	116,489,432.77	89.05	5,342,738.70
客户 5	378,970.34	623,490.40	1,002,460.74	0.77	106,513.97
客户 10	868,000.00	-	868,000.00	0.66	86,800.00
客户 11	672,274.70	10,850.00	683,124.70	0.52	37,534.49
客户 12	518,800.00	129,700.00	648,500.00	0.50	64,850.00
<b>合计</b>	<b>104,008,588.96</b>	<b>15,682,929.25</b>	<b>119,691,518.21</b>	<b>91.50</b>	<b>5,638,437.16</b>

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款
7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	866,375.86
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>866,375.86</b>

##### 2. 应收款项融资本期增减变及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

##### 3. 期末已质押的票据情况

无

##### 4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,848,440.48	-
<b>合 计</b>	<b>2,848,440.48</b>	<b>-</b>

#### (五) 预付账款

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	960,405.40	100.00	1,097,821.34	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>960,405.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,097,821.34</b>	<b>100.00</b>

##### 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 6	服务费	380,000.00	1 年以内	39.57
供应商 7	设计款	271,000.00	1 年以内	28.22
供应商 8	材料款	103,651.48	1 年以内	10.79
供应商 9	材料款	31,939.09	1 年以内	3.33
供应商 10	材料款	28,350.00	1 年以内	2.95
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>814,940.57</b>	<b>/</b>	<b>84.86</b>

注：上述期末预付款项前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

#### (六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,536,115.22	3,357,196.73
<b>合 计</b>	<b>3,536,115.22</b>	<b>3,357,196.73</b>

##### 1. 应收利息情况

本公司报告期末无应收利息情况。

##### 2. 应收股利情况

本公司报告期末无应收股利情况。

##### 3. 其他应收款情况

###### (1) 其他应收款账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,937,248.40	3,084,459.76
1 至 2 年	608,513.36	282,695.74
2 至 3 年	137,437.20	100,000.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
<b>小计</b>	<b>3,683,198.96</b>	<b>3,467,155.50</b>
减：坏账准备	147,083.74	109,958.77
<b>合计</b>	<b>3,536,115.22</b>	<b>3,357,196.73</b>

###### (2) 按照性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,471,778.97	3,247,974.51
备用金及其他	211,419.99	219,180.99
小计	<b>3,683,198.96</b>	<b>3,467,155.50</b>
减：坏账准备	147,083.74	109,958.77
合计	<b>3,536,115.22</b>	<b>3,357,196.73</b>

(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）	
2025 年 1 月 1 日余额	<b>109,958.77</b>			<b>109,958.77</b>
2025 年 1 月 1 日余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	37,143.98	-	-	37,143.98
本期转回	19.01	-	-	19.01
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	<b>147,083.74</b>	-	-	<b>147,083.74</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	109,958.77	37,143.98	19.01	-	-	147,083.74
合计	<b>109,958.77</b>	<b>37,143.98</b>	<b>19.01</b>	-	-	<b>147,083.74</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备金额
------	------	------	----	-----------------	--------

客户 1	押金及保证金	2,543,653.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.06	96,342.53
客户 2	押金及保证金	401,449.00	1 年以内	10.90	8,028.98
客户 13	押金及保证金	129,470.00	2-3 年	3.52	25,894.00
客户 14	押金及保证金	126,567.05	1 年以内、1-2 年	3.44	6,777.05
客户 15	押金及保证金	84,128.50	1 年以内	2.28	1,682.57
<b>合 计</b>	<b>/</b>	<b>3,285,267.97</b>	<b>/</b>	<b>89.20</b>	<b>138,725.13</b>

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,420,146.70	925,584.67	2,494,562.03
在产品	6,572,645.22	-	6,572,645.22
半成品	10,148,130.11	635,105.07	9,513,025.04
库存商品	14,183,633.38	2,414,974.59	11,768,658.79
发出商品	18,000,465.42	225,414.58	17,775,050.84
合同履约成本	1,524,523.70	-	1,524,523.70
<b>合 计</b>	<b>53,849,544.53</b>	<b>4,201,078.91</b>	<b>49,648,465.62</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,930,493.30	626,833.07	2,303,660.23
在产品	3,661,681.77	-	3,661,681.77
半成品	5,510,234.81	481,258.21	5,028,976.60
库存商品	13,694,504.83	1,232,279.01	12,462,225.82
发出商品	4,728,277.55	124,897.45	4,603,380.10
合同履约成本	344,259.92	-	344,259.92
<b>合 计</b>	<b>30,869,452.18</b>	<b>2,465,267.74</b>	<b>28,404,184.44</b>

### 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	626,833.07	298,751.60		-		925,584.67
在产品	-	-		-		-
半成品	481,258.21	153,846.86		-		635,105.07
库存商品	1,232,279.01	1,182,695.58		-		2,414,974.59
发出商品	124,897.45	100,517.13		-		225,414.58
合同履约成本	-	-		-		-
<b>合计</b>	<b>2,465,267.74</b>	<b>1,735,811.17</b>		-		<b>4,201,078.91</b>

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	18,674,412.96	1,492,678.38	17,181,734.58	11,910,617.41	848,291.84	11,062,325.57
<b>合计</b>	<b>18,674,412.96</b>	<b>1,492,678.38</b>	<b>17,181,734.58</b>	<b>11,910,617.41</b>	<b>848,291.84</b>	<b>11,062,325.57</b>

### 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
产品质保金	6,119,409.01	销售增加
<b>合计</b>	<b>6,119,409.01</b>	<b>/</b>

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品质保金	644,386.54	-	-	按照整个存续期的预期信用损失计量
<b>合计</b>	<b>644,386.54</b>	-	-	<b>/</b>

## (九) 投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	15,336,335.35	15,336,335.35
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-

(2) 转入固定资产	-	-
4、年末余额	15,336,335.35	15,336,335.35
二、累计折旧		
1、年初余额	4,621,640.34	4,621,640.34
2、本期增加金额	729,137.28	729,137.28
(1) 计提	729,137.28	729,137.28
(2) 固定资产转入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4、年末余额	5,350,777.62	5,350,777.62
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,985,557.73	9,985,557.73
2、年初余额	10,714,695.01	10,714,695.01

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

(3) 房地产转换情况

无

(4) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

无。

#### (十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	37,151,383.90	37,764,205.87
固定资产清理	-	-
合计	37,151,383.90	37,764,205.87

1. 固定资产情况

(1) 固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	41,327,627.46	3,118,537.91	2,421,799.37	4,949,791.60	51,817,756.34
2、本期增加金额		583,428.70	689,008.85	1,709,213.08	2,981,650.63
(1) 购置		1,991.15	689,008.85	1,499,473.51	2,190,473.51
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他		581,437.55		209,739.57	<b>791,177.12</b>
3、本期减少金额		316,419.80	752,136.68	131,463.76	1,200,020.24
(1) 处置或报废		292,624.95	752,136.68	131,463.76	1,176,225.39
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少		23,794.85			23,794.85
4、年末余额	41,327,627.46	3,385,546.81	2,358,671.54	6,527,540.92	53,599,386.73
二、累计折旧					
1、年初余额	8,472,328.75	1,748,002.81	1,902,874.88	1,930,344.03	14,053,550.47
2、本期增加金额	1,965,249.96	542,099.51	134,439.72	891,465.43	3,533,254.62
(1) 计提	1,965,249.96	542,099.51	134,439.72	891,465.43	3,533,254.62
(2) 投资性房地产转入					
3、本期减少金额		294,947.46	714,529.85	129,324.95	1,138,802.26
(1) 处置或报废		277,993.71	714,529.85	129,324.95	1,121,848.51
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他减少		16,953.75			16,953.75
4、年末余额	10,437,578.71	1,995,154.86	1,322,784.75	2,692,484.51	16,448,002.83
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1、年末余额	30,890,048.75	1,390,391.95	1,035,886.79	3,835,056.41	37,151,383.90
2、年初余额	32,855,298.71	1,370,535.10	518,924.49	3,019,447.57	37,764,205.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	976,222.37	730,465.62
合计	976,222.37	730,465.62

注：公司将部分存货租赁给客户使用，此部分存货转入固定资产核算。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 所有权或使用权受限制的固定资产情况

无

2. 固定资产清理

无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,877,515.17	1,877,515.17
2、本期增加金额	224,079.60	224,079.60
(1) 购置	224,079.60	224,079.60
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他	-	-
4、年末余额	2,101,594.77	2,101,594.77
二、累计摊销		
1、年初余额	1,247,771.96	1,247,771.96
2、本期增加金额	420,296.10	420,296.10
(1) 计提	420,296.10	420,296.10

3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		
4、年末余额	1,668,068.06	1,668,068.06
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末余额	433,526.71	433,526.71
2、年初余额	629,743.21	629,743.21

#### 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证的土地使用权。

#### 3. 对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产。

#### 4. 所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受限制的无形资产。

#### (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
装修费	3,654,702.66		900,150.84	2,754,551.82
合 计	3,654,702.66		900,150.84	2,754,551.82

#### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,147,347.69	1,072,102.15	7,101,765.78	1,065,264.88
合同资产减值准备	1,492,678.38	223,901.76	848,291.84	127,243.78
存货跌价准备	4,201,078.91	630,161.84	2,465,267.74	369,790.16
预计负债	266,765.23	40,014.78	-	-
合 计	13,107,870.21	1,966,180.53	10,415,325.36	1,562,298.82

2. 未经抵消递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	193,831.00	29,074.65	369,761.80	55,464.27
<b>合 计</b>	<b>193,831.00</b>	<b>29,074.65</b>	<b>369,761.80</b>	<b>55,464.27</b>

(十四) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
合同履行成本	111,331.91	-
<b>合 计</b>	<b>111,331.91</b>	<b>-</b>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	5,003,472.22	5,004,305.56
信用借款	-	5,004,375.00
<b>合 计</b>	<b>5,003,472.22</b>	<b>10,008,680.56</b>

2.截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付账款

1.应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	42,309,346.99	20,420,596.93
1-2 年	97,659.99	703,916.00
2-3 年	52,072.00	121,220.00
3 年以上	140,080.00	85,360.00
<b>合 计</b>	<b>42,599,158.98</b>	<b>21,331,092.93</b>

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(十七) 预收账款

1.预收账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	72,442.68	74,081.67
1-2 年	-	-

2-3年	-	-
3年以上	-	-
<b>合 计</b>	<b>72,442.68</b>	<b>74,081.67</b>

2. 账龄超过1年的重要预收账款

无

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预先收取客户的合同对价	458,758.32	1,028,418.57
<b>合 计</b>	<b>458,758.32</b>	<b>1,028,418.57</b>

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

3. 无年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	8,154,588.81	41,672,386.76	40,144,500.79	9,682,474.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,260,828.14	2,260,828.14	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,154,588.81</b>	<b>43,933,214.90</b>	<b>42,405,328.93</b>	<b>9,682,474.78</b>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,139,731.68	37,202,059.78	35,675,647.87	9,666,143.59
2、职工福利费	-	1,724,043.82	1,724,043.82	-
3、社会保险费	-	1,081,895.23	1,081,895.23	-
其中：医疗保险费	-	927,916.86	927,916.86	-
工伤保险费	-	21,620.37	21,620.37	-
生育保险费	-	132,358.00	132,358.00	-
4、住房公积金	-	960,856.00	960,856.00	-
5、工会经费和职工教育经费	14,857.13	593,531.93	592,057.87	16,331.19
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	110,000.00	110,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>8,154,588.81</b>	<b>41,672,386.76</b>	<b>40,144,500.79</b>	<b>9,682,474.78</b>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	-	2,166,086.24	2,166,086.24	-
2、失业保险费	-	94,741.90	94,741.90	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>2,260,828.14</b>	<b>2,260,828.14</b>	-

(二十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,047,449.13	4,626,122.81
企业所得税	2,215,897.44	704,236.36
个人所得税	150,143.72	244,723.37
城市维护建设税	563,321.44	323,828.60
教育费附加	241,423.47	138,581.81
地方教育费附加	160,948.98	92,387.87
房产税	113,113.84	116,013.08
土地使用税	13,481.84	13,481.84
印花税	66,685.75	40,133.56
<b>合计</b>	<b>11,572,465.61</b>	<b>6,299,509.30</b>

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,212,385.31	910,672.45
应付利息	-	-
应付股利	-	-
<b>合计</b>	<b>1,212,385.31</b>	<b>910,672.45</b>

1. 其他应付款

(1) 按照款项性质披露

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	75,000.00	87,000.00
员工报销款	780,917.88	507,199.29
其他	356,467.43	316,473.16
<b>合计</b>	<b>1,212,385.31</b>	<b>910,672.45</b>

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,159,793.62	810,274.15
1-2年(含2年)	27,591.69	25,398.30
2-3年(含3年)	-	25,000.00
3年以上	25,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>1,212,385.31</b>	<b>910,672.45</b>

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2025年12月31日,无账龄超过1年的重要其他应付款。

2.应付利息

公司期末应付利息无余额。

3.应付股利

公司期末应付股利无余额。

(二十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票	4,244,917.86	1,607,459.80
待转销项税额	2,761.06	-
<b>合计</b>	<b>4,247,678.92</b>	<b>1,607,459.80</b>

(二十三) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
售后维修	-	2,395,001.60	2,128,236.37	266,765.23
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,395,001.60</b>	<b>2,128,236.37</b>	<b>266,765.23</b>

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	51,521,920.00	-	-	-	-	-	51,521,920.00
<b>合计</b>	<b>51,521,920.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51,521,920.00</b>

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	252,864.47	-	-	252,864.47
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>252,864.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>252,864.47</b>

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	17,566,486.58	2,697,066.90	-	20,263,553.48
<b>合计</b>	<b>17,566,486.58</b>	<b>2,697,066.90</b>	<b>-</b>	<b>20,263,553.48</b>

(二十七) 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	<b>118,324,822.84</b>	<b>135,981,289.83</b>
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	<b>118,324,822.84</b>	<b>135,981,289.83</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	26,366,970.61	15,991,275.52
减：提取法定盈余公积	2,697,066.90	3,056,602.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		19,320,720.00
对所有者（或股东）的分配	10,304,384.00	11,270,420.00
其他		-
年末未分配利润	<b>131,690,342.55</b>	<b>118,324,822.84</b>

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,634,550.60	80,277,711.04	110,937,183.69	56,271,396.34
其他业务	2,654,619.57	1,128,028.19	2,650,843.44	1,030,815.75
<b>合计</b>	<b>162,289,170.17</b>	<b>81,405,739.23</b>	<b>113,588,027.13</b>	<b>57,302,212.09</b>

2、主营业务收入按产品分类

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
数智运营	49,794,446.86	31.19	39,290,847.22	35.42
仿真实训	105,516,122.55	66.10	66,893,898.36	60.30
运营维护及其他	4,323,981.19	2.71	4,752,438.11	4.28
<b>合计</b>	<b>159,634,550.60</b>	<b>100.00</b>	<b>110,937,183.69</b>	<b>100.00</b>

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期销售金额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	126,353,963.05	77.86
客户 6	3,892,035.40	2.40

客户 7	3,237,756.26	2.00
客户 8	2,628,318.57	1.62
客户 9	2,560,881.14	1.58
<b>合计</b>	<b>138,672,954.42</b>	<b>85.46</b>

注：上述各期营业收入前五名单位同一控制人企业数据已合并披露

(二十九) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	945,744.51	561,311.07
教育费附加	405,319.07	240,561.89
地方教育费附加	270,212.72	160,374.58
房产税	454,876.91	466,507.07
土地使用税	53,927.36	53,927.36
印花税	101,091.81	71,323.90
车船税	3,720.00	5,040.00
<b>合 计</b>	<b>2,234,892.38</b>	<b>1,559,045.87</b>

(三十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,399,010.67	10,371,912.67
差旅费	2,158,179.55	2,093,790.51
招待费	2,945,705.76	1,940,894.44
投标费用及其他	2,326,083.41	1,526,407.21
广告费	516,938.11	719,943.39
会务费	154,114.59	305,029.89
折旧费用	277,503.87	288,919.33
<b>合 计</b>	<b>17,777,535.96</b>	<b>17,246,897.44</b>

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,158,464.48	4,394,942.53
办公费	682,065.10	686,380.16
差旅及招待费	243,614.83	227,701.56
折旧及摊销费	558,700.67	563,949.71
中介机构服务费	1,456,835.76	2,004,102.76
维修费及其他	812,840.84	883,556.53

合计	8,912,521.68	8,760,633.25
----	--------------	--------------

**(三十二) 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	17,478,432.01	15,099,916.28
折旧及摊销	2,056,446.46	1,483,959.71
直接投入	854,804.30	415,129.11
其他费用	2,886,104.29	1,912,183.24
合 计	<b>23,275,787.06</b>	<b>18,911,188.34</b>

**(三十三) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	185,562.49	131,025.01
减：利息收入	94,713.15	93,603.63
汇兑损益	-16,369.88	1,722.46
手续费和其他	12,109.43	22,726.54
合 计	<b>86,588.89</b>	<b>61,870.38</b>

**(三十四) 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
进项税加计扣除	560,048.97	370,175.96
与企业日常经营活动相关的政府补助	1,395,650.60	6,042,082.80
个人所得税手续费返还	21,707.30	22,026.15
合 计	<b>1,977,406.87</b>	<b>6,434,284.91</b>

其他收益中的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
失业保险稳岗补贴	22,005.84	66,785.12	与收益相关
人工智能标杆企业和典型应用场景奖励		100,000.00	与收益相关
互助保险市级、区级补贴		15,960.00	与收益相关
专精特新企业认定奖励	16,800.00	2,000,000.00	与收益相关
稳增长促发展纾困帮扶		50,000.00	与收益相关
高成长奖		200,000.00	与收益相关
“高技术高成长高附加值”企业奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
省级知识产权示范企业奖补		150,000.00	与收益相关
2024年一季度规上工业企业满负荷生产资金		100,000.00	与收益相关

2024 高质量发展专项资金-专精特新“小巨人”奖金		570,000.00	与收益相关
2024 年中央引导地方科技发展资金		400,000.00	与收益相关
2022 年工业企业四季度增产增效财政奖励-工业企业增产奖励（第一批）		17,700.00	与收益相关
2024 年知识产权起点计划补助		30,000.00	与收益相关
2022 年度省级研究开发财政补助资金	134,368.00	35,632.00	与收益相关
教育费附加减免	383.35	796.63	与收益相关
2023 年重点新兴领域企业培育奖励	250,000.00	-	与收益相关
中央外经贸发展专项资金项目	210,000.00	-	与收益相关
2023 年高质量发展专项资金-企业专利产品销售奖励	154,500.00	-	与收益相关
2023 年高质量发展专项资金-链主企业产业链采购补贴	76,400.00	-	与收益相关
2025 年省企业创新引导专项经费	100,000.00	-	与收益相关
增值税退税	431,193.41	1,305,209.05	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,395,650.60</b>	<b>6,042,082.80</b>	<b>—</b>

(三十五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	327,462.70	200,687.67
<b>合 计</b>	<b>327,462.70</b>	<b>200,687.67</b>

(三十六) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	313,017.58	-339,993.27
应收账款坏账损失	-387,292.24	-627,573.58
其他应收款坏账损失	-37,124.97	-60,570.05
<b>合 计</b>	<b>-111,399.63</b>	<b>-1,028,136.90</b>

(三十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,735,811.17	-239,723.88
合同资产减值损失	-644,386.54	-109,779.22
<b>合 计</b>	<b>-2,380,197.71</b>	<b>-349,503.10</b>

(三十八) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	-11,058.16	-
<b>合 计</b>	<b>-11,058.16</b>	<b>-</b>

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	1,928.32	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,800,000.00	-
其他	891.29	28,043.72	891.29
<b>合计</b>	<b>891.29</b>	<b>1,829,972.04</b>	<b>891.29</b>

#### (四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,770.05	40,793.00	16,770.05
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
滞纳金支出	20,024.82	4,426.54	20,024.82
罚款支出	-	2,000.00	-
其他	1,000.00	9,878.58	1,000.00
<b>合计</b>	<b>37,794.87</b>	<b>57,098.12</b>	<b>37,794.87</b>

#### (四十一) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,424,716.18	855,395.83
递延所得税费用	-430,271.33	-70,285.09
<b>合计</b>	<b>1,994,444.85</b>	<b>785,110.74</b>

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	94,713.15	91,745.27
补贴收入（不含增值税退税）	964,073.84	6,614,973.75
往来款及其他	8,929,986.36	8,026,580.18
<b>合计</b>	<b>9,988,773.35</b>	<b>14,733,299.20</b>

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	15,225,281.97	15,162,531.67
往来款	10,762,108.65	8,197,267.06
<b>合计</b>	<b>25,987,390.62</b>	<b>23,359,798.73</b>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	26,366,970.61	15,991,275.52
加：资产减值准备	2,380,197.71	349,503.10
信用减值准备	111,399.63	1,028,136.90
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,262,391.90	3,998,658.66
无形资产摊销	420,296.10	388,682.56
长期待摊费用摊销	900,150.84	855,903.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	11,058.16	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,770.05	38,864.68
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	185,562.49	209,125.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-327,462.70	-200,687.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-403,881.71	-43,649.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-26,389.62	-26,635.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,980,092.35	-9,119,255.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,374,869.32	13,049,227.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,877,282.39	-5,132,653.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,419,384.18	21,386,495.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	43,308,911.36	53,621,006.16
减：现金的期初余额	53,621,006.16	35,705,271.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,312,094.80	17,915,734.76

2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	43,308,911.36	53,621,006.16
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	43,308,911.36	53,621,006.16
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	43,308,911.36	53,621,006.16
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		

#### (四十四) 政府补助

##### 1. 涉及政府补助的负债项目

无

##### 2. 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,395,650.60	6,042,082.80
合 计	1,395,650.60	6,042,082.80

##### 3. 本期无退回的政府补助情况

#### (四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,368,875.65	保函保证金
合 计	2,368,875.65	/

#### 七、合并范围的变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

无

##### (二) 同一控制下企业合并

无

##### (三) 反向购买

无

##### (四) 处置子公司

无

##### (五) 其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
郑州畅联软件技术有限公司	郑州	郑州	计算机软件	100.00	-	投资设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

无

### (四) 重要的共同经营

无

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

### (一) 信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

#### 1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

#### 2. 应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.50%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，无重大利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
结构性存款	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

## 定量信息

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

无，本公司的最终控制方是控股股东冯献华先生。

### （二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

### （四）其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯献华	实际控制人、控股股东、董事长
张宪锋	持股 5%以上的股东、董事
赵翔	股东、董事、总经理
刘永杰	股东、董事、副总经理
栗君霞	股东、职工代表董事
朱瑞仙	股东、常务副总经理
艾彬	股东、副总经理
韩建珍	股东、财务负责人
刘亚梅	董事会秘书
陈振洪	股东、监事会主席
何姗姗	职工代表监事
樊露露	职工代表监事
郭梅兰	股东、12 个月内离任监事
蔡永灿	12 个月内离任的独立董事
訾永旗	12 个月内离任的独立董事

### （五）关联方交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2. 关联受托管理/委托管理情况

无

#### 3. 关联承包情况

无

#### 4. 关联租赁情况

无

#### 5.关联担保情况

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
冯献华、吕筱	5,000,000.00	2024-06-25	2025-06-25	是
冯献华、吕筱	5,000,000.00	2025-06-25	2026-06-24	否

#### 6.关联方资金拆借

无

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
<b>其他应收款：</b>		
陈振洪	1,113.76	-
<b>合计</b>	<b>1,113.76</b>	<b>-</b>

#### 2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
<b>其他应付款：</b>		
刘亚梅	644.76	-
张宪锋	15.00	-
<b>合计</b>	<b>659.76</b>	<b>-</b>

### (七) 关联方承诺

无

### 十二、股份支付

本期不存在股份支付的情况。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无

#### (二) 利润分配情况

公司于 2026 年 4 月 17 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《2025 年度权益分派预案》，截至 2025 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于

母公司的未分配利润为 131,690,342.55 元，母公司未分配利润为 118,426,060.89 元。

公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 51,521,920 股，以应分配股数 51,521,920 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 6,182,630.40 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次权益分派预案经公司 2026 年 4 月 17 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2025 年度股东会审议，最终预案以股东会审议结果为准。

### （三）其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十五、其他重要事项

### （一）会计差错

无

### （二）债务重组

无

### （三）资产置换

#### 1. 非货币性资产交换

无

#### 2. 其他资产置换

无

### （四）年金计划

无

### （五）终止经营

无

### （六）分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

### （七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	93,133,464.63	58,465,975.20

1至2年		7,372,906.61	17,338,375.85
2至3年		8,005,814.62	4,386,330.72
3至4年		1,520,355.26	1,605,478.11
4至5年		787,274.01	1,168,320.25
5年以上		1,317,983.37	948,410.08
小计		<b>112,137,798.50</b>	<b>83,912,890.21</b>
减：坏账准备		6,909,103.09	6,587,628.57
合计		<b>105,228,695.41</b>	<b>77,325,261.64</b>

## 2. 坏账准备计提情况

类别	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 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	641,265.00	0.57	641,265.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	111,496,533.50	99.43	6,267,838.09	5.62	105,228,695.41
账龄组合	111,496,533.50	99.43	6,267,838.09	5.62	105,228,695.41
其他组合	-	-	-	-	-
合计	<b>112,137,798.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,909,103.09</b>	<b>6.16</b>	<b>105,228,695.41</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收款项	641,265.00	0.76	641,265.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	83,271,625.21	99.24	5,946,363.57	7.14	77,325,261.64
账龄组合	83,271,625.21	100.00	5,946,363.57	7.14	77,325,261.64
其他组合	-	-	-	-	-
合计	<b>83,912,890.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,587,628.57</b>	<b>7.85</b>	<b>77,325,261.64</b>

### (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国铁路呼和浩特局集团有限公司恒诺临河分段	14,040.00	14,040.00	100.00	收回困难
河北中凯建设工程有限公司	607,000.00	607,000.00	100.00	收回困难
粤海铁路有限责任公司	20,225.00	20,225.00	100.00	收回困难

合 计	641,265.00	641,265.00	/	/
-----	------------	------------	---	---

(2) 组合中，按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,133,464.63	1,862,669.30	2.00
1 至 2 年	7,372,906.61	737,290.66	10.00
2 至 3 年	8,005,814.62	1,601,162.92	20.00
3 至 4 年	1,520,355.26	760,177.63	50.00
4 至 5 年	787,274.01	629,819.21	80.00
5 年以上	676,718.37	676,718.37	100.00
合计	111,496,533.50	6,267,838.09	/

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	6,587,628.57	387,292.24	-	65,817.72	-	6,909,103.09
合计	6,587,628.57	387,292.24	-	65,817.72	-	6,909,103.09

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度核销金额
实际核销的应收账款	65,817.72
合计	65,817.72

5. 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产减值准备年末余额
客户 1	101,570,543.92	14,918,888.85	116,489,432.77	89.05	5,342,738.70
客户 5	378,970.34	623,490.40	1,002,460.74	0.77	106,513.97
客户 10	868,000.00	-	868,000.00	0.66	86,800.00
客户 11	672,274.70	10,850.00	683,124.70	0.52	37,534.49
客户 12	518,800.00	129,700.00	648,500.00	0.50	64,850.00
合计	104,008,588.96	15,682,929.25	119,691,518.21	91.50	5,638,437.16

注：上述各期末应收账款前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,521,546.31	3,341,696.79
<b>合 计</b>	<b>3,521,546.31</b>	<b>3,341,696.79</b>

1. 应收利息情况

本公司报告期末无应收利息情况。

2. 应收股利情况

本公司报告期末无应收股利情况。

3. 其他应收款情况

(1) 其他应收款账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,922,382.17	3,068,643.49
1 至 2 年	608,513.36	282,695.74
2 至 3 年	137,437.20	100,000.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
<b>小计</b>	<b>3,668,332.73</b>	<b>3,451,339.23</b>
减：坏账准备	146,786.42	109,642.44
<b>合计</b>	<b>3,521,546.31</b>	<b>3,341,696.79</b>

(2) 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）	
2025 年 1 月 1 日余额	<b>109,642.44</b>	-	-	<b>109,642.44</b>
2025 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-

——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	37,143.98	-	-	37,143.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	146,786.42			146,786.42

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	109,642.44	37,143.98		-	-	146,786.42
合计	109,642.44	37,143.98		-	-	146,786.42

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备金额
客户 1	押金及保证金	2,543,653.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.34	96,342.53
客户 2	押金及保证金	401,449.00	1 年以内	10.94	8,028.98
客户 13	押金及保证金	129,470.00	2-3 年	3.53	25,894.00
客户 14	押金及保证金	126,567.05	1 年以内、1-2 年	3.45	6,777.05
客户 15	押金及保证金	84,128.50	1 年以内	2.29	1,682.57
合计	/	3,285,267.97	/	89.55	138,725.13

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 2.对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
郑州畅联软件技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,634,550.60	91,457,953.24	110,937,183.69	63,995,192.24
其他业务	2,739,544.10	1,128,028.19	2,745,183.06	1,030,815.75
<b>合计</b>	<b>162,374,094.70</b>	<b>92,585,981.43</b>	<b>113,682,366.75</b>	<b>65,026,007.99</b>

#### 2. 主营业务收入按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
数智运营	49,794,446.86	31.19	39,290,847.22	35.42
仿真实训	105,516,122.55	66.10	66,893,898.36	60.30
运营维护及其他	4,323,981.19	2.71	4,752,438.11	4.28
<b>合计</b>	<b>159,634,550.60</b>	<b>100.00</b>	<b>110,937,183.69</b>	<b>100.00</b>

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	126,353,963.05	77.82
客户 6	3,892,035.40	2.4
客户 7	3,237,756.26	1.99
客户 8	2,628,318.57	1.62
客户 9	2,560,881.14	1.58
<b>合计</b>	<b>138,672,954.42</b>	<b>85.41</b>

注：上述各期营业收入前五名单位同一控制人企业数据已合并披露。

### (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	306,175.03	200,687.67
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,306,175.03</b>	<b>20,200,687.67</b>

### 十七、补充资料

#### (一) 报告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	-27,828.21	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	964,457.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置金融资产和金融负债产生的损益	327,462.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,133.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,243,958.15</b>	

所得税影响额	189,597.45
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<b>1,054,360.70</b>

(二) 加权平均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	13.53	0.5118	0.5118
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.99	0.4913	0.4913

郑州畅想高科股份有限公司

二〇二六年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,828.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	964,457.19
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	327,462.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,133.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,243,958.15</b>
减：所得税影响数	189,597.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,054,360.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用