



帮实科技

NEEQ: 872038

杭州帮实科技股份有限公司



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、公司负责人董源、主管会计工作负责人唐会霞及会计机构负责人（会计主管人员）唐会霞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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	96

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、帮实科技	指	杭州帮实科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东会	指	杭州帮实科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州帮实科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州帮实科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
杭州众客	指	杭州众客企业管理有限公司
杭州帮沃	指	杭州帮沃知识产权代理有限公司
杭州帮创财务	指	杭州帮创财务管理咨询有限公司
杭州万帮	指	杭州万帮企业管理有限公司
帮实投资	指	杭州帮实投资管理有限公司
嵊州帮创	指	嵊州市帮实科创孵化中心有限公司
上海聚垓达蚁	指	上海聚垓达蚁企业服务中心（有限合伙）
公司章程	指	杭州帮实科技股份有限公司章程
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州帮实科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HangzhouBangshiTechnologyCo.,LTD		
	-		
法定代表人	董源	成立时间	2013年10月22日
控股股东	控股股东为（董源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董源），一致行动人为（董源、李成、冯蕾、翁晓冬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-科技中介服务（M752）-科技中介服务（M7520）		
主要产品与服务项目	创业支持服务、企业孵化服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	帮实科技	证券代码	872038
挂牌时间	2017年8月11日	分层情况	基础层
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）	5,319,148
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马群敏	联系地址	杭州市西湖区留下街道灵溪北路21号7幢10层D室
电话	0571-87753796	电子邮箱	mqm@vcchina.com
传真	0571-87753796		
公司办公地址	杭州市西湖区留下街道灵溪北路21号7幢10层D室	邮政编码	310023
公司网址	www.ir.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330106079344606E		
注册地址	浙江省杭州市西湖区留下街道灵溪北路21号7幢10层D室		
注册资本（元）	5,319,148	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

本公司是处于科技中介服务（细分行业分类代码 M7520）的服务提供商，以孵化器、园区运营管理为基础，向政府、企业输出一体化的创新创业支撑服务解决方案。

公司致力于通过为创业者搭建立体的创业服务平台，提供全方位的创业服务，构建持续贡献价值的创业服务生态体系。凭借创新服务理念和成熟的管理体系，公司当前在浙江区域运营多家众创空间和孵化器，涵盖垂直产业、行业场景、泛孵化等多个类型。公司自成立以来，持续为打造领先双创领域知名品牌而努力，曾获得“十佳创业服务机构”、“国家级众创空间”、“浙江省级优秀众创空间”、“杭州市众创空间”、“产业余杭贡献奖十佳孵化公司”、“优秀科创载体”等荣誉资质。

依托多年在创业服务领域的资源积累和经验沉淀，公司以特色化孵化空间为底层基础，构建了全方位一体化的创业服务产业链条，以满足不同类型企业在不同发展阶段的服务需求；依托自身平台优势，联合外部资源，为优秀创业者搭建“无边界”的创业资源网络，实现最优化的资源联动，实现创业生态系统的自我迭代与外延发展。

具体的商业模式如下：

（一）基础孵化服务：公司与孵化企业建立初步合作意向，接受创业企业的孵化申请，公司对其进行项目评审，对孵化项目的技术、经营、市场、环保、创业团队等基本情况进行评估，一面对入孵项目进行筛选，一面便于服务团队对孵化项目后期持续跟踪提供专业服务意见；公司与通过评审项目签订孵化服务协议，建立正式的孵化关系；

（二）高级孵化服务：公司为创业项目提供路演课堂、教育培训、创业管理咨询、创业导师等深度孵化服务，定期收集孵化企业的技术、经营、财务等信息，了解孵化企业的经营计划，针对不同孵化企业的需求和特点，针对性的提供个性化服务，提高孵化企业的融资成功率；

（三）增值创业服务：公司可以为创业企业（包括不仅限于入孵孵化企业）提供包括工商财税、知识产权保护、技术优化、市场营销、产业资源对接、金融服务等全方位的创业服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	274,329.25	1,716,672.28	-84.02%
毛利率%	-72.82%	5.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,093,182.42	-1,511,307.62	27.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,186,437.07	-1,584,886.11	25.14%

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）	-70.58%	-53.01%	-
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）	-76.60%	-55.59%	-
基本每股收益	-0.21	-0.28	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,458,355.39	4,091,555.30	-39.92%
负债总计	1,159,162.84	1,664,444.33	-30.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,002,303.05	2,095,485.47	-52.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.39	-51.28%
资产负债率%（母公司）	7.71%	12.15%	-
资产负债率%（合并）	47.15%	40.68%	-
流动比率	171.71%	251.04%	-
利息保障倍数	-45.52	-41.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,624,354.51	-1,974,802.24	17.75%
应收账款周转率	3.98	17.73	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.92%	-38.60%	-
营业收入增长率%	-84.02%	-56.73%	-
净利润增长率%	36.14%	-60.44%	-

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	962,157.09	39.14%	401,623.62	9.82%	139.57%
应收票据					
应收账款	12,550.00	0.51%	39,551.34	0.97%	-68.27%
交易性金融资产	849,982.76	34.58%	2,642,495.30	64.58%	-67.83%
其他流动资产	129,476.73	5.27%	102,382.86	2.50%	26.46%

使用权资产	326,424.84	13.28%	682,524.60	16.68%	-52.17%
递延所得税资产	107,799.90	4.39%	145,246.11	3.55%	-25.78%
其他应付款	632,281.18	25.72%	660,335.21	16.14%	-4.25%
一年内到期的非流动负债	346,998.70	14.12%	399,403.80	9.76%	-13.12%
租赁负债	0.00	0.00%	346,998.70	8.48%	-100.00%

项目重大变动原因

1. 本期期末货币资金较上年期末增加560,533.47元，增加139.57%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加及理财产品赎回增加所致。
2. 本期期末交易性金融资产较上年期末减少1,792,512.54元，下降67.83%，主要系银行理财余额减少所致。
3. 本期期末使用权资产较上年期末减少356,099.76元，下降52.17%，主要系使用权资产当期折旧所致。
4. 本期期末租赁负债较上年期末减少346,998.70元，下降100%，主要系当前房屋租赁合同将于一年内到期重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(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	274,329.25	-	1,716,672.28	-	-84.02%
营业成本	474,095.03	172.82%	1,614,602.83	94.05%	-70.64%
毛利率%	-72.82%	-	5.95%	-	-
管理费用	1,814,753.36	661.52%	2,437,379.46	141.98%	-25.54%
财务费用	25,481.12	9.29%	45,464.14	2.65%	-43.95%
信用减值损失	-56,380.77	-20.55%	-180,572.73	-10.52%	68.78%
其他收益	110,141.40	40.15%	69,444.82	4.05%	58.60%
投资收益	890,337.49	324.55%	643,894.29	37.51%	38.27%
营业利润	-1,084,849.48	-395.46%	-1,859,287.94	-108.31%	41.65%
营业外支出	52,919.62	19.29%	9,098.37	0.53%	481.64%
利润总额	-1,133,284.89	-413.11%	-1,845,519.69	-107.51%	38.59%
净利润	-1,136,370.06	-414.24%	-1,779,522.52	-103.66%	36.14%

项目重大变动原因

1. 本期营业收入较上年同期减少1,442,343.03元，同比下降84.02%，主要系公司出清低效业务单元，关停众创空间后孵化服务收入减少所致。
2. 本期营业成本较上年同期减少1,140,507.80元，同比下降70.64%，主要系众创空间业务关停后相关人员及场地成本下降所致。

3. 本期管理费用较上年同期减少622,626.10元,同比下降25.54%,主要系本期职工薪酬及折旧摊销费用下降所致。
4. 本期财务费用较上年同期减少19,983.02元,同比下降43.95%,主要系本期租赁负债利息下降。
5. 本期其他收益较上年同期增加40,696.58元,主要系本期收到的政府补助款增加所致。
6. 本期投资收益较上年同期增加246,443.20元,主要系本期收到参股公司上海聚核达蚁分红额增加所致。
7. 本期营业外支出较上年同期增加43,821.25元,主要系本期对部分固定资产进行报废毁损、盘亏处理所致。
8. 本期净利润较上年同期增加643,152.46元,同比上升36.14%,主要系本期成本费用下降且投资收益增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	274,329.25	1,716,672.28	-84.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	474,095.03	1,614,602.83	-70.64%
其他业务成本	-	-	-

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
孵化服务收入	12,545.95	0.00	100.00%	-99.11%	-100.00%	84.58%
增值创业服务收入	261,783.30	474,095.03	-81.10%	-15.87%	11.35%	-44.26%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期营业收入较上年同期减少1,442,343.03元,同比下降84.02%,主要系公司关停众创空间后孵化服务收入减少所致。

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	上海容定投资管理服务中心	34,356.44	12.52%	是
2	杭州锡诺科技有限公司	24,752.48	9.02%	否
3	宁商控股集团有限公司	24,356.44	8.88%	否
4	杭州小针智能科技有限公司	21,782.19	7.94%	否
5	浙江宏服数字科技有限公司	19,702.97	7.18%	否

合计	124,950.52	45.54%	-
----	------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江科华数码广场有限公司	512,319.85	62.47%	否
2	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	110,000.00	13.41%	否
3	浙商证券股份有限公司	100,000.00	12.19%	否
4	浙江文邦安全技术有限公司	33,000.00	4.02%	否
5	北京中伦（杭州）律师事务所	30,000.00	3.66%	否
合计		785,319.85	95.75%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,624,354.51	-1,974,802.24	17.75%
投资活动产生的现金流量净额	2,608,801.04	2,326,114.58	12.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-423,913.06	-471,411.04	10.08%

现金流量分析

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为-1,624,354.51元，净流出额较去年同期减少350,447.73元，同比上升17.75%，主要系业务收缩，营业成本及管理费用下降所致。
2. 本期投资产生的现金流量净额为2,608,801.04元，净流入额较去年同期增加282,686.46元，同比上升12.15%，主要系银行理财赎回变动及投资收益增加所致。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-423,913.06元，较上期增加47,497.98元，主要系本期租赁负债额减少所致。

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
杭州众客	控股子公司	创业孵化服务	4,000,000.00	2,291,728.16	1,104,806.55	14,245.27	- 374,830.01

杭州帮沃	控股子公司	知识产权代理与咨询服务	500,000.00	52,876.14	-354,786.67	110,297.06	- 402,562.09
杭州帮创财务	控股子公司	财税代理与咨询服务	200,000.00	95,593.96	-301,389.62	183,961.49	- 261,320.57
杭州万帮	控股子公司	孵化器运营管理服务	500,000.00	381,168.87	380,563.78		4,865.97
嵊州帮创	控股子公司	孵化器运营管理服务	500,000.00	3,007.57	-46,403.36	-1,699.32	- 260,855.05

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海聚核达蚁	该公司主要定位于为中小企业提供人力资源服务解决方案。	提高公司综合竞争力，提升公司整体业绩和利润。

(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
杭州银行股份有限公司丰潭支行	银行理财产品	幸福99新钱包理财	344,000.00	0	自有资金
招商银行杭州分行营业部	银行理财产品	招银理财招赢朝	380,101.76	0	自有资金
中信银行杭州分行	银行理财产品	日盈象天天利1号C款	125,881.00	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、 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
市场竞争风险	<p>创业服务行业市场目前高度开放，近年来随着市场需求的快速增长，行业中涌现出大批服务企业，公司所处行业参与者众多，同质化竞争日趋激烈。</p> <p>公司依托在行业内多年的经验优势、管理团队优势、服务标准化优势，为创业团队构建了全方位的一体化创业服务链，在专业能力、品牌声誉、资源服务等方面具备一定的竞争优势，拥有一定的市场地位及影响力。</p>
营收下滑风险	<p>公司主营业务收入呈下降趋势，主要系公司主动推进结构性战略调整，逐步出清低效业务单元。</p> <p>公司将以增值创业服务为重点业务拓展方向，紧密契合国家政策导向，积极拓展专精特新综合服务、财税合规及疑难问题咨询服务、人力资源服务等创新产品。依托在中小企业服务领域积累的深厚能力，有效链接产业龙头企业与地方政府资源，充分发挥综合服务平台价值。通过最大限度地协同内外部资源，实现精准赋能，为客户量身定制更具针对性的产业加速服务解决方案，进而拓展多元服务收入来源，推动业务增长。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,658,861.20	265.38%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	2,658,861.20	265.38%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2025-013、 2025-024、 2025-027、 2025-028	原告/申请人	诉嵊州市科学技术局、 嵊州市科技创业中心关于未按约定履行行政协议	否	2,658,861.20	否	绍兴市中级人民法院裁定支持嵊州市中级人民法院裁定，认为公司所诉案件不属于人民法院行政诉讼的受案范围，驳回上诉。
---	--------	-------------------------------------	---	--------------	---	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼系公司作为原告依法维护自身合法权益，本次诉讼尚未对公司生产经营产生重大影响。

(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		
销售产品、商品，提供劳务		34,356.44
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本报告期不存在重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-007	对外投资	理财产品	不超过 300 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高公司自有闲置资金的使用效率及收益，在不影响公司日常经营资金使用和资金安全、主营业务正常发展的前提下，尽最大可能提高公司现金资产的收益。

公司在不超过 300 万元人民币的额度内购买流动性较好的理财产品，在该额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。

公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下，利用闲置自有资金进行适当的理财产品投资，可以降低公司财务成本，提高公司的盈利能力，提高资金的使用效率和效益，符合全体股东的利益。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2,019,148	37.96%	0	2,019,148	37.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	516,116	9.70%	0	516,116	9.70%	
	董事、监事、高管	966,116	18.16%	0	966,116	18.16%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,300,000	62.04%	0	3,300,000	62.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	29.61%	0	1,575,000	29.61%	
	董事、监事、高管	2,925,000	54.99%	0	2,925,000	54.99%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,319,148	-	0	5,319,148	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	董源	2,091,116	0	2,091,116	39.31%	1,575,000	516,116	0	0
2	翁晓冬	700,000	0	700,000	13.16%	525,000	175,000	0	0
3	冯蕾	600,000	0	600,000	11.28%	450,000	150,000	0	0
4	张耿虎	500,000	0	500,000	9.40%	375,000	125,000	0	0
5	李成	500,000	0	500,000	9.40%	375,000	125,000	0	0
6	王宇	265,958	0	265,958	5.00%	-	265,958	0	0
7	陆晓红	250,000	0	250,000	4.70%	-	250,000	0	0
8	浙江蓝 贝壳资	159,574	0	159,574	3.00%	-	159,574	0	0

	本管理 有限公司								
9	章建森	142,500	0	142,500	2.68%	-	142,500	0	0
10	童斌	100,000	0	100,000	1.88%	-	100,000	0	0
	合计	5,309,148	0	5,309,148	99.81%	3,300,000	2,009,148	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

董源、翁晓冬、冯蕾、李成四人为一致行动人。除此之外，其余股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为董源。董源直接持有公司 39.31%股份。董源、翁晓冬、冯蕾、李成四人为一致行动人。翁晓冬、冯蕾、李成分别直接持有公司 13.16%、11.28%、9.40%股份。四人合计持有公司 73.15%股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
董源	董事长兼总经理	男	1980年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	2,091,116	0	2,091,116	39.31%
翁晓冬	董事	男	1975年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	700,000	0	700,000	13.16%
冯蕾	董事	女	1982年12月	2023年5月16日	2026年5月15日	600,000	0	600,000	11.28%
吴楠	董事	女	1986年7月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
马群敏	董事	女	1995年12月	2024年7月3日	2026年5月15日	0	0	0	0%
吴勃	监事会主席	男	1976年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
张耿虎	监事	男	1962年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	500,000	0	500,000	9.40%
刘骏一	监事	男	1990年9月	2023年4月19日	2026年5月15日	0	0	0	0%
马群敏	董事会秘书	女	1995年12月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
唐会霞	财务负责人	女	1992年10月	2024年6月18日	2026年5月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事董源、翁晓冬、冯蕾，监事张耿虎为公司股东。除此之外，其他人员与股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	2	0	6
业务人员	5	0	3	2
员工总计	9	2	3	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	5
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	9	8

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

<p>1) 薪酬政策：公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，持续完善规范的薪酬管理体系，向员工支付的薪酬。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>2) 培训政策：人才作为企业核心竞争力，公司非常重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核，充分让员工有展示自己的平台，制定了年度培训计划，多方面、多形式地开展员工培训工作，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，实现公司与员工双赢共进。</p> <p>3) 公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》等公司治理制度以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。公司股东会、董事会、监事会、经营管理层之间权责明确，依法规范运作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立情况

公司致力于为优秀创业者提供全方位的创业服务，满足创业发展过程中多元化的创业服务需求，构建贡献持续价值的创业生态。公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的创业服务流程，具备独立完整的创业服务体系。

(二) 资产完整情况

公司整体变更设立为股份公司后，拥有独立、完整、清晰的资产结构。公司目前租赁使用的主要创业服务办公用地，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

(三) 机构独立情况

公司具有健全的组织结构，公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，符合自身经营特点。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，规范运作，其职能的履行不受实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在与实际控制人及其控

制的其他企业机构混同的情形。

(四) 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪或担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(五) 财务独立情况

公司已按照《企业会计制度》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制；公司不存在为股东提供担保的情况，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，在完整性和规范性方面不存在重大缺陷，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，虽各项制度得到了有效的实施和不断完善，但公司建立与治理机制相关制度的时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	立信中联审字[2026]D-1317号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2026年4月23日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	俞德昌 1年	陈叶叶 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

审 计 报 告

立信中联审字[2026]D-1317号

杭州帮实科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州帮实科技股份有限公司（以下简称帮实科技公司）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，公允反映了帮实科技公司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，我们独立于帮实科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

帮实科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估帮实科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算帮实科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帮实科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对帮实科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致帮实科技公司不能持续经营。

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

(6) 就帮实科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 俞德昌
(项目合伙人)

中国注册会计师： 陈叶叶

中国天津市

2026年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	962,157.09	401,623.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	849,982.76	2,642,495.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	12,550.00	39,551.34
应收款项融资			

预付款项	五、（四）	6,654.68	7,271.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	27,986.85	25,096.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	129,476.73	102,382.86
流动资产合计		1,988,808.11	3,218,421.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（七）	9,305.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	26,017.54	45,363.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	326,424.84	682,524.60
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	107,799.90	145,246.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		469,547.28	873,133.92
资产总计		2,458,355.39	4,091,555.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、（十一）	5,346.53	24,679.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十二）	172,552.62	183,305.55
应交税费	五、（十三）	1,031.20	13,596.01
其他应付款	五、（十四）	632,281.18	660,335.21
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	五、（十五）	346,998.70	399,403.80
其他流动负债	五、（十六）	53.47	699.64
流动负债合计		1,158,263.70	1,282,019.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（十七）		346,998.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十）	899.14	35,425.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		899.14	382,424.69
负债合计		1,159,162.84	1,664,444.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	5,319,148.00	5,319,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	5,214,526.55	5,214,526.55
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	392,705.68	392,705.68
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-9,924,077.18	-8,830,894.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,002,303.05	2,095,485.47
少数股东权益		296,889.50	331,625.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,299,192.55	2,427,110.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,458,355.39	4,091,555.30

法定代表人：董源

主管会计工作负责人：唐会霞

会计机构负责人：唐会霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,699.88	12,348.39
交易性金融资产			851,743.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		815.32	996.44
其他应收款	十五、（一）	984,028.70	314,971.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		989,543.90	1,180,059.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	6,085,000.00	6,085,000.00

其他权益工具投资		9,305.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,115.42	19,115.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,026.37	50,042.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,163,446.79	6,154,157.97
资产总计		7,152,990.69	7,334,217.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		82,283.82	81,060.24
应交税费			
其他应付款		469,305.00	810,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		551,588.82	891,060.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			87.18
其他非流动负债			
非流动负债合计			87.18
负债合计		551,588.82	891,147.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,319,148.00	5,319,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,680,852.00	5,680,852.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		142,705.68	142,705.68
一般风险准备			
未分配利润		-4,541,303.81	-4,699,635.50
所有者权益（或股东权益）合计		6,601,401.87	6,443,070.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		7,152,990.69	7,334,217.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		274,329.25	1,716,672.28
其中：营业收入	五、（二十二）	274,329.25	1,716,672.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,314,595.13	4,121,256.98
其中：营业成本	五、（二十二）	474,095.03	1,614,602.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	265.62	1,110.55
销售费用	五、（二十四）		22,700.00
管理费用	五、（二十五）	1,814,753.36	2,437,379.46
研发费用			
财务费用	五、（二十六）	25,481.12	45,464.14
其中：利息费用		24,361.20	43,415.43
利息收入		558.88	327.04
加：其他收益	五、（二十七）	110,141.40	69,444.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	890,337.49	643,894.29
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）	五、（二十九）	11,318.28	12,530.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-56,380.77	-180,572.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,084,849.48	-1,859,287.94
加：营业外收入	五、（三十一）	4,484.21	22,866.62
减：营业外支出	五、（三十二）	52,919.62	9,098.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,133,284.89	-1,845,519.69
减：所得税费用	五、（三十三）	3,085.17	-65,997.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,136,370.06	-1,779,522.52
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）			
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		-43,187.64	-268,214.90

填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,093,182.42	-1,511,307.62
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,136,370.06	-1,779,522.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,093,182.42	-1,511,307.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-43,187.64	-268,214.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.28

法定代表人：董源

主管会计工作负责人：唐会霞

会计机构负责人：唐会霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、（三）	178,217.82	267,326.73
减：营业成本	十五、（三）		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		814,600.65	835,410.03
研发费用			
财务费用		-27.86	-50.85
其中：利息费用			
利息收入		27.86	62.85
加：其他收益		2,628.13	3,806.65
投资收益（损失以“-”号填列）		791,990.03	1,613,449.06
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）			-2,374.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2.50	495.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,260.69	1,047,344.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			280
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,260.69	1,047,064.05
减：所得税费用		-71.00	-49,955.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,331.69	1,097,019.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		158,331.69	1,097,019.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		158,331.69	1,097,019.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,470.92	1,667,449.05
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,268,994.61	2,304,944.29
经营活动现金流入小计		2,550,465.53	3,972,393.34
购买商品、接受劳务支付的现金		54,556.51	957,672.42
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		1,480,909.67	1,928,104.59
支付的各项税费		13,947.90	53,166.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,625,405.96	3,008,252.35
经营活动现金流出小计		4,174,820.04	5,947,195.58

经营活动产生的现金流量净额		-1,624,354.51	-1,974,802.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,033,500.00	3,565,000.00
取得投资收益收到的现金		824,301.04	643,894.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,857,801.04	4,209,114.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,249,000.00	1,883,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,249,000.00	1,883,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,608,801.04	2,326,114.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十四）	423,913.06	471,411.04
筹资活动现金流出小计		423,913.06	471,411.04
筹资活动产生的现金流量净额		-423,913.06	-471,411.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		560,533.47	-120,098.70
加：期初现金及现金等价物余额		401,623.62	521,722.32
六、期末现金及现金等价物余额		962,157.09	401,623.62

法定代表人：董源

主管会计工作负责人：唐会霞

会计机构负责人：唐会霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,000.00	270,002.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		920,873.81	302.74
经营活动现金流入小计		1,100,873.81	270,305.14
购买商品、接受劳务支付的现金			494.66
支付给职工以及为职工支付的现金		526,187.96	481,965.70
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,226,067.99	1,936,120.34
经营活动现金流出小计		2,752,255.95	2,418,580.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,651,382.14	-2,148,275.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		850,000.00	1,630,000.00
取得投资收益收到的现金		793,733.63	1,613,449.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,643,733.63	3,243,449.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,250,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,643,733.63	1,993,449.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,648.51	-154,826.50
加：期初现金及现金等价物余额		12,348.39	167,174.89

六、期末现金及现金等价物余额		4,699.88	12,348.39
----------------	--	----------	-----------

(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	5,319,148.00				5,214,526.55				392,705.68		-8,830,894.76	331,625.50	2,427,110.97
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	5,319,148.00				5,214,526.55				392,705.68		-8,830,894.76	331,625.50	2,427,110.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,093,182.42	-34,736.00	-1,127,918.42
（一）综合收益总额											-1,093,182.42	-43,187.64	-1,136,370.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											8,451.64		8,451.64
四、本年期末余额	5,319,148.00				5,214,526.55				392,705.68		-9,924,077.18	296,889.50	1,299,192.55

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	5,319,148.00				5,214,526.55				283,003.74		-7,209,885.20	599,840.40	4,206,633.49
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	5,319,148.00				5,214,526.55				283,003.74		-7,209,885.20	599,840.40	4,206,633.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								109,701.94			-1,621,009.56	-268,214.90	-1,779,522.52
（一）综合收益总额											-1,511,307.62	-268,214.90	-1,779,522.52
（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								109,701.94		-109,701.94		
1. 提取盈余公积								109,701.94		-109,701.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,319,148.00				5,214,526.55			392,705.68		-8,830,894.76	331,625.50	2,427,110.97

法定代表人：董源

主管会计工作负责人：唐会霞

会计机构负责人：唐会霞

(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	5,319,148.00				5,680,852.00				142,705.68		-4,699,635.50	6,443,070.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,319,148.00				5,680,852.00				142,705.68		-4,699,635.50	6,443,070.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											158,331.69	158,331.69
(一) 综合收益总额											158,331.69	158,331.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				142,705.68		-4,541,303.81	6,601,401.87

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				33,003.74		-5,686,952.98	5,346,050.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,319,148.00				5,680,852.00				33,003.74		-5,686,952.98	5,346,050.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									109,701.94		987,317.48	1,097,019.42
(一)综合收益总额											1,097,019.42	1,097,019.42
(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									109,701.94		-109,701.94	
1. 提取盈余公积									109,701.94		-109,701.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				142,705.68		-4,699,635.50	6,443,070.18

杭州帮实科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

杭州帮实科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由杭州帮实科技有限公司于 2016 年 12 月 31 日整体变更设立。统一社会信用代码: 91330106079344606E。2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为科学研究和技术服务业类。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 531.9148 万股, 注册资本为 531.9148 万元, 注册地: 浙江省留下街道灵溪北路 21 号 7 幢 10 层 D 室。本公司主要经营活动为: 服务: 计算机网络、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让, 企业管理咨询, 经济信息咨询(除商品中介), 商务信息咨询; 批发、零售: 计算机软硬件; 其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为董源、翁晓冬、冯蕾、李成。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	7.55 万元
重要的应收账款/其他应收款坏账准备收回或转回	7.55 万元
重要的应收账款/其他应收款核销情况	7.55 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项/合同负债/其他应付款	7.55 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 10%且少数股东持股比例 \geq 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**1. 控制的判断标准**

控制，是指投资方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。公司已按照实质重于形式的原则，

综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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

变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收账款、其他应收款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收账款、其他应收款，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述金融资产减值的相关内容。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：电子设备及其他。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、物业费等。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

按照受益期确定

(十八) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(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。

(二十) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十一) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大

权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (1) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (2) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (3) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）企业管理服务收入

企业管理服务收入确认原则：公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在提供企业管理服务的当期确认为收入。

（2）软件开发收入

软件开发收入确认原则：公司提供定制软件产品开发服务，定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发软件开发收入按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（二十二） 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，

确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期，公司主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期，公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

注 1、本公司及其他子公司（除杭州一源极客企业管理有限公司）均为小规模纳税人，适用 3% 的增值税征收率；杭州一源极客企业管理有限公司系增值税一般纳税人，适用 6% 的增值税率。

注 2、本公司及其他子公司按照应纳税所得额的 20% 计缴企业所得税。

（二）重要的税收优惠政策及依据

1. 增值税

本公司及子公司：根据财政部税务总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

本公司及子公司：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 企业所得税

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》有关规定，自 2023 年 01 月 01 日起至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,221.85	20,090.85
银行存款	954,935.24	381,532.77
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	962,157.09	401,623.62

其他说明：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	849,982.76	2,642,495.30
其中：理财产品投资	849,982.76	2,642,495.30
合计	849,982.76	2,642,495.30

其他说明：

1、截至期末，杭州众客企业管理有限公司持有中信银行“日盈象天天利 1 号 C 款”开放式人民币理财产品 125,881.00 元，产品均为非保本浮动收益型产品；

2、截至期末，杭州万帮企业管理有限公司持有招商银行股份有限公司“招银理财招赢朝”开放式人民币理财产品 380,101.76 元，产品均为非保本浮动收益型产品；

3、截至期末，杭州极讯企业管理有限公司持有杭州银行股份有限公司“幸福 99 新钱包理财”开放式人民币理财产品 344,000.00 元，产品均为非保本浮动收益型产品。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	10,500.00	2,543.52
1 至 2 年		38,150.00
2 至 3 年	5,150.00	5,600.00
3 年以上	5,600.00	10,326.21
合计	21,250.00	56,619.73

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,250.00	100.00	8,700.00	40.94	12,550.00
其中：账龄组合	21,250.00	100.00	8,700.00	40.94	12,550.00
合计	21,250.00	100.00	8,700.00	40.94	12,550.00

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,619.73	100.00	17,068.39	30.15	39,551.34
其中：账龄组合	56,619.73	100.00	17,068.39	30.15	39,551.34
合计	56,619.73	100.00	17,068.39	30.15	39,551.34

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,500.00	525.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	5,150.00	2,575.00	50.00
3 年以上	5,600.00	5,600.00	100.00
合计	21,250.00	8,700.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,068.39	1,957.82		10,326.21		8,700.00
合计	17,068.39	1,957.82		10,326.21		8,700.00

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,326.21

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,750.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,675.00 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,654.68	100.00	7,233.80	99.48
1 至 2 年			37.66	0.52
合计	6,654.68	100.00	7,271.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,654.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	27,986.85	25,096.80
合计	27,986.85	25,096.80

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,000,000.00	1,020,100.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及其他	1,154,710.88	1,146,447.88
合计	2,154,710.88	2,166,547.88

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	24,723.00	24,854.00
1 至 2 年	5,000.00	
2 至 3 年		2,971.00
3 年以上	2,124,987.88	2,138,722.88
小计	2,154,710.88	2,166,547.88
减：坏账准备	2,126,724.03	2,141,451.08
合计	27,986.85	25,096.80

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	46.41	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,154,710.88	53.59	1,126,724.03	97.58	27,986.85
其中：账龄组合	1,154,710.88	53.59	1,126,724.03	97.58	27,986.85
合计	2,154,710.88	100.00	2,126,724.03	98.70	27,986.85

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	46.16	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,166,547.88	53.84	1,141,451.08	97.85	25,096.80
其中：账龄组合	1,166,547.88	53.84	1,141,451.08	97.85	25,096.80
合计	2,166,547.88	100.00	2,141,451.08	98.84	25,096.80

①按单项计提坏账准备，相关信息如下：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州象艺科技有限公司	952,477.00	952,477.00	952,477.00	952,477.00	100.00	金额较大且账龄较长，已被列为失信执行人
黄霄霄	47,523.00	47,523.00	47,523.00	47,523.00	100.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：组合 1-账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,723.00	1,236.15	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,124,987.88	1,124,987.88	100.00
合计	1,154,710.88	1,126,724.03	97.58

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,141,451.08		1,000,000.00	2,141,451.08
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	54,422.95			54,422.95
本期转回				
本期转销				
本期核销	69,150.00			69,150.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,126,724.03		1,000,000.00	2,126,724.03

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,141,451.08	54,422.95		69,150.00		1,126,724.03
合计	2,141,451.08	54,422.95		69,150.00		2,126,724.03

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	69,150.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州余杭市政公用建设有限公司	保证金及其他	1,033,614.00	3 年以上	47.97%	1,033,614.00
杭州象艺科技有限公司	往来款	952,477.00	3 年以上	44.20%	952,477.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江科华数码广场有限公司	保证金及其他	76,373.88	3年以上	3.54%	76,373.88
黄霄霄	往来款	47,523.00	3年以上	2.21%	47,523.00
代扣代缴公积金	其他	19,673.00	1年以内	0.91%	983.65
合计		2,129,660.88		98.83%	2,110,971.53

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	129,476.73	102,382.86
合计	129,476.73	102,382.86

(七) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海聚垓达蚁企业服务中心(有限合伙)	9,305.00						790,715.64	
合计	9,305.00						790,715.64	

其他说明：本公司作为上海聚垓达蚁企业服务中心（有限合伙）的有限合伙人认缴出资人民币 0.9305 万元，占出资比例的 9.305%，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,017.54	45,363.21
合计	26,017.54	45,363.21

1. 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	835,960.00	835,960.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	351,078.00	351,078.00
—处置或报废	351,078.00	351,078.00
(4) 期末余额	484,882.00	484,882.00

项目	电子设备及其他	合计
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	790,596.79	790,596.79
(2) 本期增加金额	3,546.72	3,546.72
— 计提	3,546.72	3,546.72
(3) 本期减少金额	335,279.05	335,279.05
— 处置或报废	335,279.05	335,279.05
(4) 期末余额	458,864.46	458,864.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	26,017.54	26,017.54
(2) 上年年末账面价值	45,363.21	45,363.21

2. 暂时闲置的固定资产

本期无暂时闲置的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	2,446,307.50	2,446,307.50
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,446,307.50	2,446,307.50
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	1,763,782.90	1,763,782.90
2. 本期增加金额	356,099.76	356,099.76
(1) 计提	356,099.76	356,099.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,119,882.66	2,119,882.66
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	326,424.84	326,424.84
2. 期初账面价值	682,524.60	682,524.60

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,135,423.93	106,771.20	2,158,519.47	107,925.98
租赁负债	346,998.70	17,349.94	746,402.50	37,320.13
合计	2,482,422.63	124,121.14	2,904,921.97	145,246.11

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	326,424.84	16,321.24	682,524.60	34,126.23
公允价值变动	17,982.76	899.14	25,995.30	1,299.76
合计	344,407.60	17,220.38	708,519.90	35,425.99

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	16,321.24	107,799.90		145,246.11
递延所得税负债	16,321.24	899.14		35,425.99

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,954,695.22	5,964,894.22
合计	5,954,695.22	5,964,894.22

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		658,256.17	
2026 年	675,358.04	1,211,587.30	
2027 年	2,112,946.78	2,167,732.51	
2028 年	262,853.05	262,853.05	
2029 年	1,664,465.19	1,664,465.19	
2030 年	1,239,072.16		
合计	5,954,695.22	5,964,894.22	

(十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	5,346.53	24,679.43

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,346.53	24,679.43

(十二) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	176,592.81	1,390,413.23	1,401,034.94	165,971.10
离职后福利-设定提存计划	6,712.74	79,743.51	79,874.73	6,581.52
合计	183,305.55	1,470,156.74	1,480,909.67	172,552.62

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	172,391.97	1,159,197.86	1,169,487.85	162,101.98
(2) 职工福利费		6,945.05	6,945.05	
(3) 社会保险费	4,200.84	46,879.32	47,211.04	3,869.12
其中：医疗保险费	4,114.26	45,912.93	46,237.83	3,789.36
工伤保险费	86.58	966.39	973.21	79.76
(4) 住房公积金		177,391.00	177,391.00	
合计	176,592.81	1,390,413.23	1,401,034.94	165,971.10

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,496.20	77,327.04	77,441.16	6,382.08
失业保险费	216.54	2,416.47	2,433.57	199.44
合计	6,712.74	79,743.51	79,874.73	6,581.52

(十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		418.72
增值税	944.53	12,363.46
印花税	53.61	56.29
城市维护建设税	33.06	445.54
教育费附加		187.20
地方教育附加		124.80
合计	1,031.20	13,596.01

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	632,281.18	660,335.21
合计	632,281.18	660,335.21

1. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	586,675.25	614,792.78
保证金及其他	45,605.93	45,542.43
合计	632,281.18	660,335.21

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	346,998.70	399,403.80
合计	346,998.70	399,403.80

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	53.47	699.64
合计	53.47	699.64

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	353,137.45	861,470.62
减：未确认融资费用	6,138.75	115,068.12
减：一年内到期的租赁负债	346,998.70	399,403.80
合计	346,998.70	346,998.70

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,319,148.00						5,319,148.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,750,852.00			3,750,852.00
其他资本公积	1,463,674.55			1,463,674.55
合计	5,214,526.55			5,214,526.55

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,705.68			392,705.68
合计	392,705.68			392,705.68

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-8,830,894.76	-7,209,885.20
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	-8,830,894.76	-7,209,885.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,093,182.42	-1,511,307.62
减：提取法定盈余公积		109,701.94
期末未分配利润	-9,924,077.18	-8,830,894.76

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,329.25	474,095.03	1,716,672.28	1,614,602.83
其他业务				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	274,329.25	474,095.03	1,716,672.28	1,614,602.83

1. 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：企业管理服务收入	274,329.25	474,095.03	1,716,672.28	1,614,602.83
合计	274,329.25	474,095.03	1,716,672.28	1,614,602.83

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	214.44	272.69
城市维护建设税	51.18	525.86
教育费附加		187.20
地方教育附加		124.80
合计	265.62	1,110.55

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告与业务宣传费		22,700.00
合计		22,700.00

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,122.71	1,231,100.35
折旧摊销费	359,646.48	508,953.89
中介服务费	331,691.05	433,237.79
办公费	5,279.69	32,542.55
业务招待费		4,510.00
差旅费		27,704.34
修缮费		100,408.20
其他	95,013.43	98,922.34
合计	1,814,753.36	2,437,379.46

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,361.20	43,415.43
其中：租赁负债利息费用	24,361.20	43,415.43
减：利息收入	558.88	327.04
金融机构手续费及其他	1,678.80	2,375.75
合计	25,481.12	45,464.14

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	106,308.53	63,060.41
代扣个人所得税手续费返回	352.87	458.09
直接减免的增值税	3,480.00	5,926.32
合计	110,141.40	69,444.82

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
未来科技城管理委员会财政补贴		60,000.00	与收益相关
女职工产假期间社保补贴	3,594.56	2,710.41	与收益相关
杭州市余杭区统计局代账机构自主填报补贴		350.00	与收益相关
稳岗补贴	2,713.97		与收益相关
杭州市临平区经济信息化和科学技术局企服22年23年孵化器奖励资金	100,000.00		与收益相关
合计	106,308.53	63,060.41	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	790,715.64	599,818.90
处置长期股权投资产生的投资收益	85,367.27	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,743.73	
理财产品赎回取得的投资收益	4,510.85	44,075.39
合计	890,337.49	643,894.29

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,318.28	12,530.38
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	11,318.28	12,530.38
合计	11,318.28	12,530.38

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,957.82	-3,124.68
其他应收款坏账损失	-54,422.95	-177,448.05
合计	-56,380.77	-180,572.73

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		30.97	
无需支付的款项	1,700.00		1,700.00
其他	2,784.21	22,835.65	2,784.21
合计	4,484.21	22,866.62	4,484.21

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,798.95	5.68	15,798.95

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	11,569.00		11,569.00
其他	25,551.67	9,092.69	25,551.67
合计	52,919.62	9,098.37	52,919.62

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-127.16	1,288.79
递延所得税费用	3,212.33	-67,285.96
合计	3,085.17	-65,997.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,133,284.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-8,590.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	291.56
非应税收入的影响	-67,330.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,296.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,151.71
子公司注销转出可抵扣亏损	5,859.80
所得税费用	3,085.17

(三十四) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	558.88	323.34
政府补助	106,470.19	63,518.50
其他往来款	2,157,010.00	2,241,102.45
其他	4,955.54	
合计	2,268,994.61	2,304,944.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,279.69	32,542.55
中介服务费	329,584.12	403,237.79
差旅费		27,704.34
支付的往来款及其他费用	2,290,542.15	2,544,767.67
合计	2,625,405.96	3,008,252.35

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	423,765.00	471,411.04
企业注销投资款退回	148.06	
合计	423,913.06	471,411.04

注：企业注销投资款退回 148.06 元系本期杭州费米企业管理有限公司注销退回给少数股东杭州晓云科技有限公司的投资款。

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	746,402.50		24,361.20	423,765.00		346,998.70
合计	746,402.50		24,361.20	423,765.00		346,998.70

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-1,136,370.06	-1,779,522.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	56,380.77	180,572.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,546.72	91,667.49
使用权资产折旧	356,099.76	446,136.94
无形资产摊销		
投资性房地产折旧、摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		-25.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,798.95	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,318.28	-12,530.38
财务费用（收益以“—”号填列）	24,361.20	43,415.43
投资损失（收益以“—”号填列）	-890,337.49	-643,894.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	37,446.21	-46,278.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-34,526.85	-21,007.09
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,346,643.43	1,177,868.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,392,078.87	-1,411,204.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,624,354.51	-1,974,802.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	962,157.09	401,623.62
减：现金的期初余额	401,623.62	521,722.32
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	560,533.47	-120,098.70

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	962,157.09	401,623.62
其中：库存现金	7,221.85	20,090.85
可随时用于支付的银行存款	954,935.24	381,532.77
可随时用于支付的其他货币资金		
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	962,157.09	401,623.62
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		

(三十六) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 与租赁相关的现金流出总额： 423,765.00 元

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
嵊州市帮实科创孵化中心有限公司	50.00	浙江绍兴	浙江绍兴	管理咨询	100.00		同一控制下企业合并
杭州帮沃知识产权代理有限公司	50.00	浙江杭州	浙江杭州	版权商标代理	100.00		设立
杭州帮创财务管理咨询有限公司	20.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	100.00		设立
杭州万帮企业管理有限公司	50.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	51.00		设立
杭州众客企业管理有限公司	400.00	浙江杭州	浙江杭州	投资管理	80.00		设立
杭州极讯企业管理有限公司	100.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80.00	同一控制下企业合并
杭州一源极客企业管理有限公司	50.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80.00	设立
杭州远方帮实极客企业管理有限公司	300.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		68.00	设立
杭州永客企业管理有限公司	20.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		40.80	设立
杭州费米企业管理有限公司	50.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		48.00	设立
杭州麦鲜企业管理有限公司	100.00	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州众客企业管理有限公司	20.00%	-82,314.51		277,278.87

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州众客企业管理有限公司	1,904,168.91	387,559.25	2,291,728.16	1,186,627.56	294.05	1,186,921.61

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州众客企业管理有限公司	2,334,605.89	796,499.18	3,131,105.07	1,278,497.25	381,422.90	1,659,920.15

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州众客企业管理有限公司	14,245.27	-374,830.01	-374,830.01	301,642.17

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州众客企业管理有限公司	58,219.59	-990,851.25	-990,851.25	-488,782.20

(二) 其他原因导致的合并范围变动

本期，杭州费米企业管理有限公司、杭州麦鲜企业管理有限公司已注销清算。

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	106,308.53	63,060.41
合计	106,308.53	63,060.41

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益

最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司尚未建立系统化的客户信用评级体系，主要通过客户准入筛选、交易条款控制、款项跟踪管理等方式管控信用风险。公司在业务开展前对客户经营状况、履约能力进行综合判断，优先选择经营稳定、合作记录良好的客户进行合作，并根据行业惯例、合作历史及回款情况确定信用期限、结算方式等交易条款，持续加强应收款项全过程管理。公司以账龄、客户类型、行业属性、担保情况等共同信用风险特征为基础，对应收款项等金融资产进行组合评估，对存在明显减值迹象的资产单独进行减值测试。判断信用风险是否显著增加及确定预期信用损失时，综合考虑历史违约数据、账龄迁徙率、宏观经济形势、行业政策及客户经营与财务状况变化等前瞻性信息。对于应收账款、合同资产（不含重大融资成分），公司按照整个存续期预期信用损失确认损失准备；其他金融资产按照三阶段模型计量预期信用损失。资产负债表日，公司最大信用风险敞口为相关金融资产的账面价值，信用风险集中度处于合理水平。公司持续监控客户信用状况及回款情况，及时采取催收及风险应对措施，有效控制整体信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	622,976.18			9,305.00	632,281.18
租赁负债	346,998.70				346,998.70
合计	969,974.88			9,305.00	979,279.88

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	660,335.21				660,335.21
租赁负债	399,403.80	346,998.70			746,402.50

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
合计	1,059,739.01	346,998.70			1,406,737.71

3. 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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司无银行借款余额。

(2) 汇率风险

汇率风险,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。

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司无以外币计价的金融资产和金融负债。

(3) 其他价格风险

本公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的浮动利率理财产品(交易性金融资产),该类产品主要面临市场利率波动及公允价值变动风险,不存在权益工具价格波动风险。管理层通过合理配置产品期限、持续跟踪市场利率走势,将相关市场价格风险控制在可接受水平。

本公司持有的理财产品列示如下:

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	849,982.76	2,642,495.30
合计	849,982.76	2,642,495.30

于 2025 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果市场利率发生合理幅度变动(如±100 个基点),则本公司持有的浮动利率理财公允价值将相应变动,对当期净利润的影响金额约为 8,320.00 元。管理层认为该利率变动区间合理反映了下一年度市场利率可能发生变动的合理范围。

九、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	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	—	—	—	—

项目	期末公允价值			合计
	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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		849,982.76		849,982.76
银行理财产品		849,982.76		849,982.76

(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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品	849,982.76	净值法	参照产品管理人提供的可观察份额净值计量，该净值基于可观察市场数据生成	无

十、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
董源、翁晓冬、冯蕾、李成	73.15	73.15

本公司的实际控制人情况说明：董源、翁晓冬、冯蕾、李成为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州象艺科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
浙江科丽科技有限公司	母公司关键管理人员控制的公司
杭州容康投资管理有限公司	母公司关键管理人员控制的公司
上海容定投资管理服务中心	母公司关键管理人员控制的公司
杭州思亿欧科技集团股份有限公司	母公司关键管理人员担任董事的公司
上海聚垓达蚁企业服务中心（有限合伙）	母公司投资公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海容定投资管理服务中心	财务代理费	34,356.44	
浙江科丽科技有限公司	财务代理费		2,970.30

杭州思亿欧科技集团股份有限公司	咨询服务费	35,643.56
-----------------	-------	-----------

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州象艺科技有限公司	952,477.00	952,477.00	952,477.00	952,477.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	上海容定投资管理服务中心		3,960.39

十一、 股份支付

本公司本期无股份支付。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	984,028.70	314,971.20
合计	984,028.70	314,971.20

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,974,010.00	1,305,000.00
保证金及其他	10,546.00	10,496.00
合计	1,984,556.00	1,315,496.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	734,556.00	65,496.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,250,000.00	1,250,000.00
小计	1,984,556.00	1,315,496.00
减：坏账准备	1,000,527.30	1,000,524.80
合计	984,028.70	314,971.20

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	50.39	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	984,556.00	49.61	527.30	0.05	984,028.70
其中：组合 1-账龄组合	10,546.00	0.53	527.30	5.00	10,018.70
组合 2-关联方组合	974,010.00	49.08			974,010.00
合计	1,984,556.00	100.00	1,000,527.30	50.42	984,028.70

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	76.02	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	315,496.00	23.98	524.80	0.17	314,971.20
其中：组合 1-账龄组合	10,496.00	0.80	524.80	5.00	9,971.20
组合 2-关联方组合	305,000.00	23.19			305,000.00
合计	1,315,496.00	100.00	1,000,524.80	76.06	314,971.20

①按单项计提坏账准备，相关信息如下：

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州象艺科技有限公司	952,477.00	952,477.00	952,477.00	952,477.00	100.00	金额较大且账龄较长，已被列为失信执行人
黄霄霄	47,523.00	47,523.00	47,523.00	47,523.00	100.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,546.00	527.30	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	10,546.00	527.30	5.00

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	524.80		1,000,000.00	1,000,524.80
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	2.50			2.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	527.30		1,000,000.00	1,000,527.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	524.80	2.50				527.30
合计	1,000,524.80	2.50				1,000,527.30

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州象艺科技有限公司	往来款	952,477.00	3 年以上	47.99	952,477.00
杭州帮沃知识产权代理有限公司	往来款	361,000.00	1 年以内	18.19	
杭州帮创财务管理咨询有限公司	往来款	347,000.00	1 年以内	17.49	
杭州远方帮实极客企业管理有限公司	往来款	250,000.00	3 年以上	12.60	
黄霄霄	往来款	47,523.00	3 年以上	2.39	47,523.00
合计		1,958,000.00		98.66	1,000,000.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,085,000.00		6,085,000.00	6,085,000.00		6,085,000.00
合计	6,085,000.00		6,085,000.00	6,085,000.00		6,085,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州众客投资管理有限 公司	3,200,000.00						3,200,000.00	
杭州帮沃知识产权代理 有限公司	500,000.00						500,000.00	
杭州帮创财务管理咨询 有限公司	200,000.00						200,000.00	
杭州万帮企业管理有限 公司	255,000.00						255,000.00	
嵊州市帮实科创孵化中 心有限公司	1,930,000.00						1,930,000.00	
合计	6,085,000.00						6,085,000.00	

(三) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,217.82		267,326.73	
其他业务				
合计	178,217.82		267,326.73	

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同类型				
其中：咨询服务收入	178,217.82		267,326.73	
合计	178,217.82		267,326.73	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红		1,000,000.00
理财产品赎回取得的投资收益	1,274.39	13,630.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	790,715.64	599,818.90
合计	791,990.03	1,613,449.06

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	85,367.27	
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）	100,000.00	
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	25,572.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次		

项目	金额	说明
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	-48,435.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	69,250.07	
合计	93,254.65	

(二) 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(元)	
		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	-70.58	-0.206	-0.206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.60	-0.223	-0.223

杭州帮实科技股份有限公司

2026年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	85,367.27
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）	100,000.00
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	25,572.86
除上述各项之外的其他收入和支出	-48,435.41
非经常性损益合计	162,504.72
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	69,250.07
非经常性损益净额	93,254.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用