



帝恩思

NEEQ: 837018

厦门帝恩思科技股份有限公司

Xiamen DNS Technology 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、公司负责人郑彬彬、主管会计工作负责人高丽娇及会计机构负责人（会计主管人员）高丽娇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、广东司农会计师事务所（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 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	82

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	厦门帝恩思科技股份有限公司
广东帝恩思	指	广东帝恩思信息科技有限公司
广东商检	指	广东网宇商检科技有限公司
网宇科技	指	广东网宇科技股份有限公司
臻云科技	指	厦门臻云科技有限公司
迅雷网络	指	深圳市迅雷网络技术有限公司
百度有限	指	百度（中国）有限公司
DNS	指	域名系统（DomainNameSystem），因特网上作为域名和 IP 地址相互映射的一个分布式数据库，能够使用户更方便的访问互联网，而不用去记住能够被机器直接读取的 IP 数串。
IP	指	IP 是英文 InternetProtocol 的缩写形式。IP 协议要求所有参加 Internet 的网络节点要有一个统一规定格式的地址，简称 IP 地址。在 Internet 网上，每个网络和每一台计算机都被分配有一个 IP 地址，这个 IP 地址在整个 Internet 网络中是唯一的。
IDC	指	互联网数据中心（InternetDataCenter，或 IDC），就是利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。
DDoS	指	是一种网络攻击手段，攻击者利用大量计算机和恶意软件同时向目标服务器发送大量的请求流量，导致目标服务器负载过高、瘫痪或者崩溃无法正常工作。
等级保护	指	信息安全等级保护，是对信息和信息载体按照重要性等级分级别进行保护的一种工作，信息安全等级保护广义上为涉及到该工作的标准、产品、系统、信息等均依据等级保护思想的安全工作；狭义上一般指信息系统安全等级保护。
“三会”	指	公司股东会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《厦门帝恩思科技股份有限公司章程》
《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	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、万元（特指除外）



## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门帝恩思科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen DNS Technology Co., Ltd.		
	DNS		
法定代表人	郑彬彬	成立时间	2011年3月9日
控股股东	控股股东为（广东网宇科技股份有限公	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王宇杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网数据服务（I645）-互联网数据服务（I6450）		
主要产品与服务项目	域名解析及安全防护服务、等级保护		
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	帝恩思	证券代码	837018
挂牌时间	2016年4月26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）	33,383,087
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄蕾	联系地址	厦门火炬高新区软件园三期集美北大道1122号402室
电话	0592-5200908	电子邮箱	huanglei@51dns.com
传真	0592-5200908		
公司办公地址	厦门火炬高新区软件园三期集美北大道1122号402室	邮政编码	361021
公司网址	www.51dns.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913502005684153647		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区软件园三期集美北大道1122号402室		
注册资本（元）	33,383,087	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

帝恩思依托创新技术构建数字资产安全防护体系、应用安全监测网络与域名安全服务平台，全方位保障客户在线业务安全，有效抵御多样化网络威胁。

域名安全综合服务平台深度融合 DNS 云解析、DNS 防护、DNS 加速、SSL 证书、域名注册等核心产品，构建全网 2Tbps 带宽承载能力、全栈 IPv6 协议原生支持、单点 2TbpsDDoS 流量清洗防御、10 亿 QPS 级查询峰值响应四重安全屏障，已成功为全球超过 3000 万域名提供安全解析服务，持续以技术创新保障数字业务连续性。

公司自主研发多维度数字资产安全解决方案，主要产品包括：网络空间资产测绘系统（实现全域资产可视化管控）、网站安全监测系统（实时威胁感知）、一站式云等保合规系统（智能化合规管理）、信息安全防护系统、IPv6 深度检测系统（协议级安全分析）及 IPv6 转换改造系统（平滑过渡支持），为客户打造覆盖全场景的信息安全产品矩阵。

应用安全监测服务平台基于分布式架构构建，核心功能包括：网站质量智能拨测工具（多维度性能评估）、业务可用性实时监控系统、千万级并发 API 监测服务；同步提供自动化运维管理平台，集成资源智能调度、多层次监报告警、标准化运维流程等功能，适配企业复杂安全运维需求。

##### (一) 销售模式

公司采用线上线下融合、免费与付费互补的多元化服务模式，依托自主研发的域名安全综合服务平台及应用安全监测服务平台，为不同领域客户提供定制化网络安全解决方案。平台采用会员制服务体系，用户注册后可根据需求灵活选择服务组合。针对非营利性网站及个人用户，我们开放基础域名解析服务和限次应用检测功能；对于安全需求较高的中小企业及金融、游戏等行业客户，则提供增强型智能解析服务，具备分布式抗攻击架构、多节点智能路由等企业级特性，支持按需订阅的弹性付费模式。在政企市场拓展方面，公司建立了专项服务体系，通过安全需求诊断、运维行为分析等深度服务，与政府机构、教育系统、行业协会及电信运营商保持战略协作。

##### (二) 研发模式

团队采用敏捷开发模式，确保研发流程灵活高效，实现快速迭代和持续交付，能够及时响应市场需求并推动技术更新。在研发成果方面，公司获得了多项专利与软件著作权，主要涉及智能 DNS 解析服务、资产测绘服务和安全检测服务的技术升级，显著提升了产品的技术竞争力和市场适应性。通过技术创新，公司进一步加强了核心产品的稳定性和安全性，满足了客户日益增长的需求。未来，公司将加大研发投入，进一步深化技术积累，推动技术进步，拓展市场边界，持续增强公司在行业中的技术领先优势和市场竞争力。

##### (三) 采购模式

为了全面高效的为客户提供数字资产安全产品、应用安全监测和域名安全服务等业务，公司需要增加网络节点覆盖率，定期维护更新服务器并保证网站的负载量，基于此采购相应的服务器设备、安全产品、IDC 资源及相关数据服务能力以确保提供的安全服务体系能够正常运行。

#### （四）运维模式

公司通过智能化运维管理系统，实时监控各核心平台及服务的运行状态，及时发现并处理潜在问题。运维团队与客服团队紧密协作，为客户提供7×24小时的技术支持与咨询服务，确保服务的高可用性与客户满意度。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2025年12月取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定有效期为三年的高新技术企业证书； 2、2025年12月取得由厦门市工业和信息化局认定为三年的厦门市专精特新中小企业。

## 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	16,638,875.00	16,549,748.71	0.54%
毛利率%	34.45%	45.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,186,989.23	-2,766,091.53	468.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,507,342.41	-2,922,119.72	88.47%
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）	48.49%	-15.99%	-
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）	-26.21%	-16.89%	-
基本每股收益	0.31	-0.08	487.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,393,424.52	26,232,398.30	38.73%
负债总计	9,642,497.39	10,316,235.52	-6.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,103,152.01	15,916,162.78	64.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.48	64.00%
资产负债率%（母公司）	19.49%	36.50%	-
资产负债率%（合并）	26.50%	39.33%	-
流动比率	3.51	1.99	-
利息保障倍数	194.49	-68.55	-

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	-5,741,795.13	2,112,156.40	-371.85%
应收账款周转率	14.42	17.29	-
存货周转率	1,443.94	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.73%	-5.21%	-
营业收入增长率%	0.54%	-34.69%	-
净利润增长率%	468.28%	-179.79%	-

### 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	26,856,099.10	73.79%	17,858,182.58	68.08%	50.39%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,207,979.85	3.32%	984,225.69	3.75%	22.73%
固定资产	3,238,269.16	8.90%	4,586,554.72	17.48%	-29.40%
合同负债	4,388,825.63	12.06%	4,696,718.73	17.90%	-6.56%
应付账款	1,459,635.59	4.01%	2,829,239.66	10.79%	-48.41%

#### 项目重大变动原因

- 2025年末，货币资金为2,685.61万元，同比上年期末的1,785.82万元，增加了899.79万元，增幅50.39%，主要系报告期内公司收到出售域名相关款项所致。
- 2025年末，应付账款为145.96万元，同比上年期末的282.92万元，减少了136.96万元，降幅48.41%，主要系本期较上期对服务款进行较多结算所致。

#### (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	16,638,875.00	-	16,549,748.71	-	0.54%
营业成本	10,906,809.12	65.55%	8,963,444.90	54.16%	21.68%
毛利率%	34.45%	-	45.84%	-	-
管理费用	5,872,397.59	35.29%	4,149,805.01	25.07%	41.51%

销售费用	2,528,436.25	15.20%	2,106,872.58	12.73%	20.01%
研发费用	3,820,798.56	22.96%	4,173,175.89	25.22%	-8.44%
资产处置收益	15,160,677.51	91.12%	-76,349.01	-0.46%	
营业利润	9,083,848.60	54.59%	-2,737,415.99	-16.54%	
净利润	9,084,764.35	54.60%	-2,766,091.53	-16.71%	

### 项目重大变动原因

1、2025 年度公司管理费用为 587.24 万元，较上年同期发生额 414.98 万元，增加了 172.26 万元，增幅 41.51%，主要原因为新设子公司广东商检新增了职工薪酬以及云网服务费，管理费用因此增加。

2、2025 年度公司资产处置收益为 1,516.07 万元，较上年同期发生额-7.63 万元，增加了 1,523.70 万元，主要原因为 2025 年公司出售域名产生收益所致。

3、2025 年度公司营业利润为 908.38 万元，较上年同期发生额-273.74 万元，增加了 1,182.12 万元，主要系公司资产处置收益增加。

4、2025 年度公司净利润为 908.48 万元，较上年同期发生额-276.61 万元，增加了 1,185.09 万元，主要系公司资产处置收益增加。

### 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	16,638,875.00	16,549,748.71	0.54%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	10,906,809.12	8,963,444.90	21.68%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
域名解析业务及相关服务	16,638,875.00	10,906,809.12	34.45%	0.54%	21.68%	-11.39%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

无

## 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	第一客户（名称略）	1,006,290.57	6.05%	否
2	第二客户（名称略）	840,627.61	5.05%	否
3	第三客户（名称略）	587,657.23	3.53%	否
4	第四客户（名称略）	568,937.71	3.42%	否
5	第五客户（名称略）	492,324.20	2.96%	否
合计		3,495,837.32	21.01%	-

## 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	第一供应商（名称略）	1,441,547.96	19.86%	否
2	第二供应商（名称略）	1,095,094.31	15.09%	否
3	第三供应商（名称略）	1,005,528.30	13.85%	否
4	第四供应商（名称略）	905,660.40	12.48%	否
5	第五供应商（名称略）	305,162.84	4.20%	否
合计		4,752,993.81	65.48%	-

## （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	-5,741,795.13	2,112,156.40	-371.85%
投资活动产生的现金流量净额	13,326,352.17	-4,483,640.46	397.22%
筹资活动产生的现金流量净额	1,413,359.48	-167,696.24	942.81%

## 现金流量分析

- 1、2025年，公司经营活动产生的现金流量净额为-574.18万元，较上年211.22万元，减少了785.40万元，降幅371.85%，主要系公司购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。
- 2、2025年，公司投资活动产生的现金流量净额1,332.64万元，较上年-448.36万元，增加了1,781.00万元，增幅397.22%，主要系2025年公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金较多，导致投资活动现金流入大于投资活动现金流出所致。
- 3、2025年，公司筹资活动产生的现金流量净额141.34万元，较上年-16.77万元，增加了158.11万元，增幅942.81%，主要系2025年公司吸收投资收到的现金所致。

#### 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
广东帝恩思信息科技有限公司	控股子公司	域名解析业务及相关服务	10,000,000	54,756.90	52,417.92	333,923.77	-706,117.43
广东网宇商检科技有限公司	控股子公司	网络安全服务及相关服务	5,000,000	4,321,510.65	1,850,786.05	1,786,848.09	-3,149,213.95

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
交银理财有限责任公司	银行理财产品	交银理财稳享现金添利（惠享版）73号尊享	500,000.00	0	自有资金
招银理财有限责任公司	银行理财产品	招银理财日日金103号C	500,000.00	0	自有资金
招银理财有限责任公司	银行理财产品	招银理财朝招金7007号	300,000.00	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
技术更新较快的风险	互联网经过近三十年的飞速发展，作为最核心、最基础的支撑服务之一，DNS 在互联网体系中的核心地位一直没有变化；面对越来越多针对 DNS 的安全威胁，客户对安全、稳定的域名安全解析的需求愈发突出。域名安全服务行业不断在 DNS 智能解析、DNS 云防护、DNS 劫持监控、DNS 解析监控等方面进行研发，从而应对日益突出的 DNS 安全威胁。公司一直紧贴域名安全服务技术的最前沿，不断进行技术和服务的改进以及研发。但未来如果公司无法跟上行业技术更新的速度，满足客户新增需求，可能面临丧失技术优势的风险。公司在技术研发方面加大力度投入，适应市场的技术更新，确保域名安全服务紧贴技术前沿，以应对技术更新较快的风险。
高级管理人员和核心技术人员流失的风险	域名解析及安全防护行业属于技术密集型行业，该行业的相关人才较为稀缺。公司的高级管理人员和核心技术人员均具有多年的域名安全服务领域从业经验，如果公司未来无法提供有市场竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，公司将会面临高级管理人员和核心技术人员流失的风险。公司将通过各种激励政策，包括未来在适当的时候实施股权激励等，稳定以及吸引核心技术人员及高级管理人员，以应对高级管理人员和核心技术人员流失的风险。
盈利能力不足的风险	域名解析及安全防护行业属于互联网最核心、最基础的服务之一，DNS 一直作为大型互联网公司的核心基础设施。目前该行业在国内属于发展初期，公司现阶段采用免费模式吸引客户，提高市场占有率，继而通过 DNS 增值服务产品引导用户付费。2024 年、2023 年公司的净利润分别为-276.61 万元、346.65 万元。面对日益突出的互联网 DNS 安全威胁，域名解析及安全防护战略价值日益显现，公司将继续为用户提供安全、稳定和高效域名解析服务的同时，逐步通过利用各种 DNS 增值服务引导需求层次较高的客户转化为付费客户，提高公司的盈利能力。
行业监管政策变化的风险	公司致力于为各类企业及域名持有者提供域名解析及安全防护服务。公司经营过程中取得了所有应取得的相关资质，并满足行业监管的要求，但如未来行业监

	管政策发生变化，可能对公司持续经营带来一定的影响。公司将紧贴政策，遵循国家及行业法律法规，规范企业经营管理，不断提高公司管理能力水平，以应对行业监管政策变化的风险。
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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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		726,951.67
销售产品、商品，提供劳务		222,771.90
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		336,640.52
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		
<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		
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

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

因公司发展需要，公司实际控制人王宇杰将一项域名无偿转让给公司，并通过其控制的企业广东网宇科技股份有限公司将一项注册商标无偿转让给公司，已办理所需的相关变更登记手续。

根据《章程》第 132 条的规定：“公司在对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易时，总经理具有以下权限，超过以下权限之一的，应按程序提交董事会或股东会审议批准：……（三）公司与关联自然人发生交易金额低于 50 万元；

（四）公司与关联法人发生的交易金额低于人民币 300 万元，或交易金额在人民币 300 万元以上，但低于公司最近一期经审计总资产的 0.5%。”公司日常性关联交易实际金额超出预计金额未达到董事会审议的金额标准。

#### 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
2025-006	出售资产	无形资产	14,486,500.00 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

上述无形资产已完成交割，公司出售资产符合整体发展规划和经营需要，有利于公司优化资源配置。

#### (五)承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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	2016 年 3		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月1日			承诺	业竞争	
董监高	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

-
---

## 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	33,383,087	100.00%	-	33,383,087	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,735	49.43%	-	16,500,735	49.43%
	董事、监事、高 管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高 管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,383,087	-	0	33,383,087	-
普通股股东人数						12

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	广东网宇科技股份有限公司	16,500,735		16,500,735	49.4284%		16,500,735		
2	厦门臻云科技	6,750,000		6,750,000	20.2198%		6,750,000		

	有限公司								
3	深圳市迅雷网络技术有限公司	4,757,465		4,757,465	14.2511%		4,757,465		
4	百度(中国)有限公司	2,500,000		2,500,000	7.4888%		2,500,000		
5	厦门紫云投资合伙企业(有限合伙)	1,666,667		1,666,667	4.9925%		1,666,667		
6	袁玲玲	402,566		402,566	1.2059%		402,566		
7	李莲芳	241,564		241,564	0.7236%		241,564		
8	陈智勇	241,564		241,564	0.7236%		241,564		
9	王彩雯	161,122		161,122	0.4826%		161,122		
10	东莞市宏商资本投资有限公司	161,004		161,004	0.4823%		161,004		
	合计	33,382,687	0	33,382,687	99.9986%	0	33,382,687	-	-

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司的实际控制人王宇杰，分别持有本公司股东“广东网宇科技股份有限公司（持有本公司 49.43%股份）”及“厦门臻云科技股份有限公司（持有本公司 20.22%股份）” 95.1%及 54.25%股权，该两公司同受王宇杰控制。其他股东均独立，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

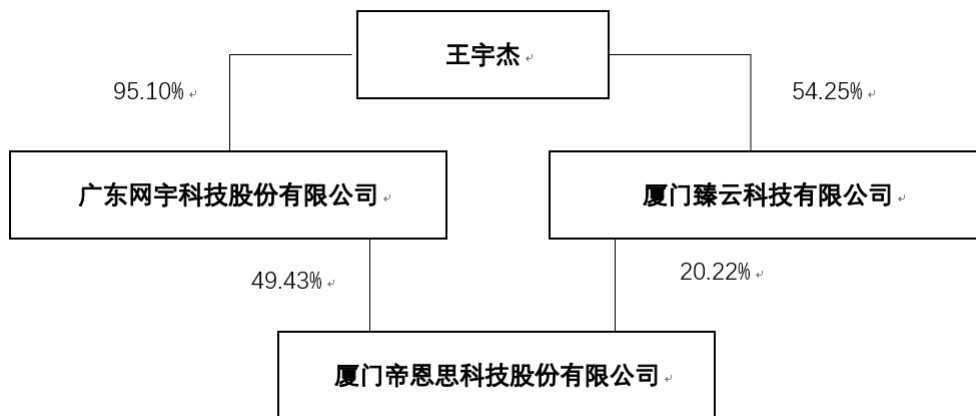
#### (一) 控股股东情况

网宇科技由东莞市工商行政管理局于 2013 年 11 月 1 日依法批准设立。统一社会信用代码为 9144190008124804XC；注册资本为 3,000 万元；经营范围为一般项目：技术服

务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；计算机及通讯设备租赁；网络设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。报告期内控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

本公司的实际控制人王宇杰，分别持有本公司股东“广东网宇科技股份有限公司（持有本公司 49.43%股份）”及“厦门臻云科技有限公司（持有本公司 20.22%股份）” 95.10%及 54.25%股份，该两公司同受王宇杰控制。报告期内实际控制人未发生变动。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
王宇杰	董事	男	1985年7月	2024年12月31日	2027年12月30日				
郑彬彬	董事	男	1986年7月	2024年12月31日	2027年12月30日				
郑彬彬	总经理、董事长	男	1986年7月	2025年1月8日	2027年12月30日				
冯景辉	董事	男	1982年6月	2024年12月31日	2027年12月30日				
胡善辉	董事	男	1986年2月	2024年12月31日	2027年12月30日				
曹振飞	董事	男	1983年4月	2024年12月31日	2027年12月30日				
周艺斌	监事	男	1990年7月	2024年12月31日	2027年12月30日				
李健	监事	男	1990年9月	2025年9月19日	2027年12月30日				
陈斯毅	监事	男	1990年8月	2024年12月31日	2025年9月18日				
廖继阳	职工代表监事	男	1993年3月	2024年12月16日	2027年12月30日				

廖继阳	监事会主席	男	1993年3月	2025年1月8日	2027年12月30日				
黄蕾	董事会秘书	女	1989年5月	2025年1月8日	2027年12月30日				
高丽娇	财务负责人	女	1991年12月	2025年1月8日	2027年12月30日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事王宇杰是公司实际控制人，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈斯毅	监事	离任	无	个人原因
李健	无	新任	监事	选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

李健先生，汉族中国国籍，无境外永久居留权，1990年9月出生，大专学历。  
 2012年7月至2012年12月任职厦门快联信息科技有限公司 PHP 工程师;2013年1月至2013年3月任职厦门快点腾飞信息科技股份有限公司 PHP 工程师;2013年4月至2013年12月任职厦门掌信网络科技有限公司 PHP 工程师;2014年1月至2015年2月任职厦门市舜邦网络科技有限公司 PHP 工程师;2015年3月至2016年3月任职厦门易拍网络科技有限公司 PHP 工程师;2016年6月至今任职厦门帝恩思科技股份有限公司 PHP 主管。

**(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	2	3	0	5
销售人员	10	8	1	17
技术人员	24	9	3	30
财务人员	2	1	0	3
行政人员	2	6	2	6
员工总计	40	27	6	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	35
专科	16	22
专科以下	2	4
员工总计	40	61

### 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

薪酬政策：公司遵循分级管理、统一调控，业绩优先、兼顾公平，正向激励、关注长远原则，根据国家法律法规政策，建立了以企业负责人考核年薪制、技术岗位绩效工资制、基层岗位计酬工资制为主体的薪酬体系，合规落实薪酬政策。建立健全福利体系：根据适用的法律法规，建立并实施各项福利制度，提供多元化、多形式的福利保障，员工享有参加各项社会保险、企业年金、补充医疗、工会互助保险等各项福利。

培训：公司指定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

离退休职工人数情况：无

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

是 否

### (一) 公司治理基本情况

2025 年公司全年召开了三次股东会，六次董事会，三次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况和董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在办理相关资产的变更登记手续。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。截至本说明书签署日，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、机构独立情况

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

#### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领

薪，均未在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (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》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司按照国家法律、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政策，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。

3、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。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业控制制度，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	司农审字[2026]25009360017号			
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2			
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	俞健业 2年	谭雯婷 2年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

## 审计报告

司农审字[2026]25009360017号

厦门帝恩思科技股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门帝恩思科技股份有限公司（以下简称“帝恩思”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了帝恩思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职业道德守则和中国

注册会计师独立性准则，我们独立于帝恩思，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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**

帝恩思管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帝恩思 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估帝恩思的持续经营能力，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帝恩思、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帝恩思的财务报告过程。

### **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，就可能导致对帝恩思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帝恩思不能持续经营。

(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) 就帝恩思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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：俞健业

中国注册会计师：谭雯婷

中国 广州

二〇二六年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,856,099.10	17,858,182.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	1,300,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	1,207,979.85	984,225.69
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	596,290.89	99,239.62
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、5	336,721.99	73,507.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	15,107.02	-
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	61,722.35	3,722.65
<b>流动资产合计</b>		<b>30,373,921.20</b>	<b>19,018,878.40</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		-	-
固定资产	五、8	3,238,269.16	4,586,554.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产	五、9	1,279,342.80	926,548.52
无形资产	五、10	32,069.54	310,173.35
其中：数据资源			-
开发支出			-
其中：数据资源			-
商誉			-
长期待摊费用	五、11	1,469,821.82	1,390,243.31
递延所得税资产	五、12		-
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,019,503.32</b>	<b>7,213,519.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,393,424.52</b>	<b>26,232,398.30</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五、13	1,459,635.59	2,829,239.66
预收款项		-	-
合同负债	五、14	4,388,825.63	4,696,718.73
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、15	1,994,107.17	1,349,367.76
应交税费	五、16	139,516.72	48,664.66
其他应付款	五、17	25,857.36	64,479.48
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、18	392,545.18	278,041.18
其他流动负债	五、19	263,329.53	281,803.13
<b>流动负债合计</b>		<b>8,663,817.18</b>	<b>9,548,314.60</b>
<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	五、20	978,680.21	767,920.92

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、12	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>978,680.21</b>	<b>767,920.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,642,497.39</b>	<b>10,316,235.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	33,383,087.00	33,383,087.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	13,828,094.36	13,828,094.36
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	五、23	-21,108,029.35	-31,295,018.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,103,152.01	15,916,162.78
少数股东权益		647,775.12	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,750,927.13</b>	<b>15,916,162.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>36,393,424.52</b>	<b>26,232,398.30</b>

法定代表人：郑彬彬

主管会计工作负责人：高丽娇

会计机构负责人：高丽娇

## （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		26,314,372.13	17,504,984.21
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	996,229.32	660,077.01
应收款项融资		-	-
预付款项		163,231.80	99,239.62
其他应收款	十七、2	110,760.78	64,033.24
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>27,584,594.03</b>	<b>18,328,334.08</b>
<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	十七、3	4,760,000.0	1,010,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,890,625.75	4,582,620.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		479,666.21	627,255.77
无形资产		6,357.92	310,173.35
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,055,913.06	1,390,243.31
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,192,562.94</b>	<b>7,920,292.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,777,156.97</b>	<b>26,248,626.55</b>
<b>流动负债：</b>			
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		650,548.83	2,539,923.50
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,211,478.48	1,236,472.12
应交税费		115,577.81	25,880.33
其他应付款		25,857.36	64,479.48

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		4,361,373.74	4,696,718.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		164,180.23	192,806.66
其他流动负债		261,682.42	281,803.13
<b>流动负债合计</b>		<b>6,790,698.87</b>	<b>9,038,083.95</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		378,734.94	542,915.17
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>378,734.94</b>	<b>542,915.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,169,433.81</b>	<b>9,580,999.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,383,087.00	33,383,087.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,828,094.36	13,828,094.36
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		-17,603,458.20	-30,543,553.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,607,723.16</b>	<b>16,667,627.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>36,777,156.97</b>	<b>26,248,626.55</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>	五、24	16,638,875.00	16,549,748.71
其中：营业收入	五、24	16,638,875.00	16,549,748.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		23,233,251.83	19,463,511.33
其中：营业成本	五、24	10,906,809.12	8,963,444.90
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、25	23,260.30	25,485.74
销售费用	五、26	2,528,436.25	2,106,872.58
管理费用	五、27	5,872,397.59	4,149,805.01
研发费用	五、28	3,820,798.56	4,173,175.89
财务费用	五、29	81,550.01	44,727.21
其中：利息费用		46,952.50	39,774.08
利息收入		204,440.31	17,475.93
加：其他收益	五、30	297,460.45	29,329.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	235,278.73	231,723.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-15,191.26	-8,357.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	15,160,677.51	-76,349.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,083,848.60	-2,737,415.99
加：营业外收入	五、34	1,593.09	30.42
减：营业外支出	五、35	677.34	28,705.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,084,764.35	-2,766,091.53
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,084,764.35	-2,766,091.53
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）		9,084,764.35	-2,766,091.53

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）		-1,102,224.88	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,186,989.23	-2,766,091.53
<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>		9,084,764.35	-2,766,091.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,186,989.23	-2,766,091.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,102,224.88	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.08

法定代表人：郑彬彬

主管会计工作负责人：高丽娇

会计机构负责人：高丽娇

#### （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>	十七、4	14,608,669.17	16,517,169.46
减：营业成本	十七、4	8,789,409.28	8,963,444.90
税金及附加		20,511.86	25,354.87
销售费用		1,427,620.45	1,809,808.21
管理费用		3,205,785.31	3,688,690.78

研发费用		3,820,798.56	4,173,175.89
财务费用		61,017.61	37,678.08
其中：利息费用		26,824.69	32,438.36
利息收入		-203,825.22	16,864.41
加：其他收益		297,217.88	29,329.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	235,278.73	231,723.36
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）		-18,164.22	8,799.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,141,122.03	-76,349.01
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,938,980.52</b>	<b>-1,987,480.48</b>
加：营业外收入		1,590.71	30.42
减：营业外支出		475.50	28,705.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,940,095.73</b>	<b>-2,016,156.02</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,940,095.73</b>	<b>-2,016,156.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,940,095.73	-2,016,156.02
（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>		<b>-</b>	<b>-</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>		<b>12,940,095.73</b>	<b>-2,016,156.02</b>
<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		17,164,850.44	19,165,955.35
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、36	3,741,906.99	306,046.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,906,757.43</b>	<b>19,472,001.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,956,150.33	6,204,290.70
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		10,488,331.18	8,111,221.10
支付的各项税费		352,512.58	153,583.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	6,851,558.47	2,890,750.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,648,552.56</b>	<b>17,359,845.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,741,795.13</b>	<b>2,112,156.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		235,278.73	231,723.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,707,481.38	146,017.70
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	五、36	63,000,000.00	56,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,942,760.11</b>	<b>56,677,741.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,316,407.94	4,861,381.52
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	64,300,000.00	56,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,616,407.94</b>	<b>61,161,381.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,326,352.17</b>	<b>-4,483,640.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,750,000.00	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,750,000.00</b>	<b>-</b>
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、36	336,640.52	167,696.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>336,640.52</b>	<b>167,696.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,413,359.48</b>	<b>-167,696.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,997,916.52</b>	<b>-2,539,180.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,858,182.58	20,397,362.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,856,099.10</b>	<b>17,858,182.58</b>

法定代表人：郑彬彬

主管会计工作负责人：高丽娇

会计机构负责人：高丽娇

## (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		14,665,930.50	19,165,955.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		501,043.10	311,434.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,166,973.60</b>	<b>19,477,390.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,296,035.91	6,204,290.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,208,651.84	7,555,224.79
支付的各项税费		338,449.62	153,452.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,027,441.66	2,837,309.63

经营活动现金流出小计		17,870,579.03	16,750,277.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,703,605.43	2,727,112.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		235,278.73	3,797.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,707,481.38	373,943.80
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		62,800,000.00	56,300,000.00
投资活动现金流入小计		78,742,760.11	56,677,741.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,135.41	4,856,982.52
投资支付的现金		3,750,000.00	1,000,000.00
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		62,800,000.00	56,300,000.00
投资活动现金流出小计		67,010,135.41	62,156,982.52
投资活动产生的现金流量净额		11,732,624.70	-5,479,241.46
<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		-	-
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		219,631.35	131,778.81
筹资活动现金流出小计		219,631.35	131,778.81
筹资活动产生的现金流量净额		-219,631.35	-131,778.81
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		8,809,387.92	-2,883,907.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,504,984.21	20,388,892.02
六、期末现金及现金等价物余额		26,314,372.13	17,504,984.21

## (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	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	-	15,916,162.78
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	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	-	15,916,162.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,186,989.23	647,775.12	10,834,764.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,186,989.23	-	9,084,764.35
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,102,224.88	1,750,000.00

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,750,000.00	1,750,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期末余额</b>	<b>33,383,087.00</b>				<b>13,828,094.36</b>							<b>-</b>	<b>647,775.12</b>	26,750,927.13
												<b>21,108,029.35</b>		

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	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	-	-	18,682,254.31
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	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	-	-	18,682,254.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,766,091.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,766,091.53
（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												-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>33,383,087.00</b>	-	-	-	<b>13,828,094.36</b>	-	-	-	-	-	<b>31,295,018.58</b>	-	<b>15,916,162.78</b>

法定代表人：郑彬彬

主管会计工作负责人：高丽娇

会计机构负责人：高丽娇

(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	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	16,667,627.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	16,667,627.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,940,095.73	12,940,095.73
(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、本期末余额	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	17,603,458.20	29,607,723.16
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---	---	---	---------------	---------------

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	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	28,527,397.91	18,683,783.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,383,087.00	-	-	-	13,828,094.36	-	-	-	-	-	-	28,527,397.91	18,683,783.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,016,156.02	-2,016,156.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,016,156.02	-2,016,156.02
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,383,087.00</b>	-	-	-	<b>13,828,094.36</b>	-	-	-	-	-	-	<b>30,543,553.93</b>	<b>16,667,627.43</b>

## 一、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

厦门帝恩思科技股份有限公司（以下简称“帝恩思”或“公司”）于 2011 年 3 月 9 日成立。

2015 年 10 月 9 日，经公司股东会决议通过帝恩思全体股东共同作为发起人，以经审计的厦门帝恩思网络科技有限公司截至 2015 年 8 月 31 日的净资产值 5,645,152.62 元折合成股份公司股本，共计折合股本 5,000,000 股，每股面值人民币 1 元，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积，将厦门帝恩思网络科技有限公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 4 月，帝恩思在全国中小企业股份转让系统挂牌。

此后帝恩思经过定向增发及资本公积转增，截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本为 33,383,087 元。

### 2、公司经营范围及主要产品

公司主要从事域名解析业务及相关服务。

### 3、公司法定地址

厦门火炬高新区软件园三期集美北大道 1122 号 402 室。

### 4、法定代表人

郑彬彬

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 营业周期

营业周期是指企业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。

#### 4、 记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 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	210,000.00
本期重要的应收款项核销	210,000.00
账龄超过 1 年或逾期的重要预付账款	210,000.00
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	210,000.00

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **7、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指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。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子

公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外,企业自转变日起对其他子公司不再予以合并,并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价,按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

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。

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和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,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。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及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,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。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及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。

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、 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。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指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。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的

该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **(5) 金融工具减值**

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款及其他应收或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 内部往来组合

对于划分为组合的应收账款，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，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金及押金

其他应收款组合 2 代垫社保公积金

其他应收款组合 3 员工备用金及其他往来款

其他应收款组合 4 内部往来组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

## ②具有较低的信用风险

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

## ③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对

变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融

资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11、公允价值计量**

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

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### **①估值技术**

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **②公允价值层次**

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的可相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13、长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执

行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照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。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;

B. 同一控制下的企业合并,合并方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。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;

C. 非同一控制下的企业合并,以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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;

B. 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;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,

换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 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**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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公司不一致的，应按照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等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 14、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
DNS 专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### (3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
域名	10 年	预计可使用年限
计算机软件	3-10 年	预计可使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **18、长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产及在建工程、无形资产、使用权资产及商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **19、长期待摊费用**

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **20、职工薪酬**

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **（3）辞退福利的会计处理方法**

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **21、 预计负债**

### **（1） 预计负债的确认标准**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：①该义务是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公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### **（2） 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 22、收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### **(2) 具体方法**

公司收入确认的具体方法如下：

#### 域名解析业务及相关服务

公司与客户的域名解析、网络检测及网络安全防护服务合同包含为客户提供域名解析、网站安全监测、网站速度测试、互联网资产安全监管及云等保等服务，对于这些服务，公司根据业务实质分别处理：其中适用时段法的服务，按照服务期在服务提供过程中分期确认收入；适用时点法的服务，则在服务完成时一次性确认收入。

## **23、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **③政策性优惠贷款贴息**

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳

税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 25、 租赁

### （1） 租赁的识别

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

### （2） 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3） 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (6) 售后租回

本公司按照附注三、22 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布《标准仓单交易相关会计处理实施问答》，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理，本公司无期货交易，该政策变更对本公司财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、不动产租赁	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
帝恩思	15%
广东帝恩思信息科技有限公司（以下简称“广东帝恩思”）	25%
广东网宇商检科技有限公司（以下简称“广东商检”）	25%

### 2、税收优惠

帝恩思于 2025 年 12 月 8 日取得编号为 GR202535100727 的高新技术企业证书，有效期限三年，根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税，帝恩思 2025-2027 年度享受该项优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,776.00	26,664.00
银行存款	14,744,482.77	17,807,823.35
其他货币资金	12,093,840.33	23,695.23
合 计	26,856,099.10	17,858,182.58
其中：存放在境外的款项总额	-	-

公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入	1,300,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	1,300,000.00	-
合 计	1,300,000.00	-

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,271,557.73	1,036,027.05
小 计	1,271,557.73	1,036,027.05
减：坏账准备	63,577.88	51,801.36
合 计	1,207,979.85	984,225.69

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,271,557.73	100.00	63,577.88	5.00	1,207,979.85
其中：账龄分析法组合	1,271,557.73	100.00	63,577.88	5.00	1,207,979.85
合 计	1,271,557.73	100.00	63,577.88	5.00	1,207,979.85

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,036,027.05	100.00	51,801.36	5.00	984,225.69
其中：账龄分析法组合	1,036,027.05	100.00	51,801.36	5.00	984,225.69
合 计	1,036,027.05	100.00	51,801.36	5.00	984,225.69

坏账准备计提的具体说明：

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,271,557.73	63,577.88	5.00	1,036,027.05	51,801.36	5.00
合 计	1,271,557.73	63,577.88	5.00	1,036,027.05	51,801.36	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提客户	-	-	-	-	-
信用风险组合	51,801.36	11,776.52	-	-	63,577.88
合 计	51,801.36	11,776.52	-	-	63,577.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	355,556.00	27.96	17,777.80
单位 2	256,218.55	20.15	12,810.93
单位 3	135,000.00	10.62	6,750.00
中国共产党厦门市集美区委员会宣传部	133,333.33	10.49	6,666.67
单位 4	85,000.00	6.68	4,250.00
合 计	965,107.88	75.90	48,255.40

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	596,290.89	100.00	99,239.62	100.00
合 计	596,290.89	100.00	99,239.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单 位 名 称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东网宇信通科技有限公司	313,730.17	52.61

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 5	106,042.46	17.78
单位 6	92,819.80	15.57
单位 7	36,382.85	6.10
厦门网宇科技有限公司	19,913.25	3.34
合计	568,888.53	95.40

## 5、其他应收款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	336,721.99	73,507.86
合计	336,721.99	73,507.86

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	316,199.39	71,400.36
1至2年	23,279.84	-
2至3年	-	700.00
3至4年	700.00	2,150.00
4至5年	700.00	-
小计	340,879.23	74,250.36
减：坏账准备	4,157.24	742.50
合计	336,721.99	73,507.86

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	266,040.84	34,079.84
代垫社保及公积金	56,127.28	40,170.52
员工备用金及其他往来	18,711.11	-
小计	340,879.23	74,250.36
减：坏账准备	4,157.24	742.50
合计	336,721.99	73,507.86

#### ③按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	742.50	-	-	742.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,414.74	-	-	3,414.74
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	4,157.24	-	-	4,157.24

④本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	742.50	3,414.74	-	-	-	4,157.24
合计	742.50	3,414.74	-	-	-	4,157.24

⑤报告期内无需要核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
单位 8	押金及保证金	100,000.00	1 年之内	29.34	1,000.00
单位 9	押金及保证金	100,000.00	1 年之内	29.34	1,000.00
单位 2	押金及保证金	37,375.00	1 年之内	10.96	373.75
厦门网宇科技有限公司	押金及保证金	21,279.84	1 年之内	6.24	212.80
社会保险-个人承担部分	代垫员工社医保及公积金	19,773.74	1-2 年	5.80	197.74
合计		278,428.58		81.68	2,784.29

⑦报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	15,107.02	-	15,107.02	-	-	-

合计	15,107.02	-	15,107.02	-	-	-
----	-----------	---	-----------	---	---	---

## 7、其他流动资产

其他流动资产分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	61,722.35	3,722.65
合 计	61,722.35	3,722.65

## 8、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,238,269.16	4,586,554.72
固定资产清理	-	-
合 计	3,238,269.16	4,586,554.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	DNS 专用设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,001,411.06	253,539.83	777,699.12	10,032,650.01
2.本期增加金额	439,614.16	394,268.54	-	833,882.70
(1) 购置	439,614.16	394,268.54	-	833,882.70
3.本期减少金额	3,651,545.12	-	-	3,651,545.12
(1) 处置或报废	3,651,545.12	-	-	3,651,545.12
4.期末余额	5,789,480.10	647,808.37	777,699.12	7,214,987.59
二、累计折旧				
1.期初余额	5,257,630.36	145,328.20	43,136.73	5,446,095.29
2.本期增加金额	1,507,529.41	75,410.76	147,762.84	1,730,703.01
(1) 计提	1,507,529.41	75,410.76	147,762.84	1,730,703.01
3.本期减少金额	3,200,079.87	-	-	3,200,079.87
(1) 处置或报废	3,200,079.87	-	-	3,200,079.87
4.期末余额	3,565,079.90	220,738.96	190,899.57	3,976,718.43
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末余额	2,224,400.20	427,069.41	586,799.55	3,238,269.16
2.期初余额	3,743,780.70	108,211.63	734,562.39	4,586,554.72

② 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本期公司无通过售后回租租入的固定资产情况。

④ 本期公司无经营租赁租出的固定资产情况。

⑤ 本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,162,863.83	1,162,863.83
2.本期增加金额	882,976.24	882,976.24
(1) 租入	882,976.24	882,976.24
3.本期减少金额	338,821.98	338,821.98
(1) 处置	338,821.98	338,821.98
4.期末余额	1,707,018.09	1,707,018.09
二、累计折旧		
1.期初余额	236,315.31	236,315.31
2.本期增加金额	281,712.51	281,712.51
(1) 计提	281,712.51	281,712.51
3.本期减少金额	90,352.53	90,352.53
(1) 处置	90,352.53	90,352.53
4.期末余额	427,675.29	427,675.29
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末余额	1,279,342.80	1,279,342.80
2.期初余额	926,548.52	926,548.52

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	计算机域名	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	15,411,370.49	1,914,311.75	17,325,682.24
2.本期增加金额	-	32,477.88	32,477.88
3.本期减少金额	15,000,000.00	-	15,000,000.00
4.期末余额	411,370.49	1,946,789.63	2,358,160.12
二、累计摊销			
1.期初余额	11,706,254.67	520,300.46	12,226,555.13

项 目	计算机域名	软件	合计
2.本期增加金额	179,088.54	16,599.05	195,687.59
(1) 计提	179,088.54	16,599.05	195,687.59
3.本期减少金额	11,611,705.90	-	11,611,705.90
4.期末余额	273,637.31	536,899.51	810,536.82
三、减值准备			
1.期初余额	3,404,775.26	1,384,178.50	4,788,953.76
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	3,273,400.00	-	3,273,400.00
4.期末余额	131,375.26	1,384,178.50	1,515,553.76
四、账面价值			
1.期末余额	6,357.92	25,711.62	32,069.54
2.期初余额	300,340.56	9,832.79	310,173.35

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
平台与技术服务	9,433.97	-	9,433.97	-	-
装修费用	1,380,809.34	450,047.36	361,034.88	-	1,469,821.82
合 计	1,390,243.31	450,047.36	370,468.85	-	1,469,821.82

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
租赁负债	1,279,342.80	271,869.08	926,548.52	168,911.56
合 计	1,279,342.80	271,869.08	926,548.52	168,911.56

##### (2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	1,279,342.80	271,869.08	926,548.52	168,911.56
合 计	1,279,342.80	271,869.08	926,548.52	168,911.56

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	271,869.08	-	168,911.56	-
递延所得税负债	271,869.08	-	168,911.56	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末暂时性差异	期初暂时性差异
可抵扣暂时性差异	1,675,171.47	171,957.44
可抵扣亏损	43,229,196.15	47,402,701.19
合 计	44,904,367.62	47,574,658.63

(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
2026	485,639.55
2027	10,085,971.20
2028	6,452,343.87
2029	6,004,254.45
2030	7,549,571.81
2031	-
2032	3,553,637.13
2033	1,845,080.83
2034	7,252,697.31
合 计	43,229,196.15

### 13、应付账款

#### (1) 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	1,459,635.59	2,829,239.66
合 计	1,459,635.59	2,829,239.66

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 14、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	4,388,825.63	4,696,718.73
合 计	4,388,825.63	4,696,718.73

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,349,367.76	10,587,767.91	9,943,028.50	1,994,107.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	545,302.68	545,302.68	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,349,367.76	11,133,070.59	10,488,331.18	1,994,107.17

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,329,945.50	9,648,600.41	8,986,658.46	1,991,887.45
二、职工福利费	17,529.64	273,451.20	290,980.84	-
三、社会保险费	-	225,674.51	225,674.51	-
其中：医疗保险费	-	199,462.17	199,462.17	-
工伤保险费	-	7,409.97	7,409.97	-
生育保险费	-	18,802.37	18,802.37	-
四、住房公积金	-	335,179.00	335,179.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,892.62	104,862.79	104,535.69	2,219.72
合 计	1,349,367.76	10,587,767.91	9,943,028.50	1,994,107.17

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	526,734.78	526,734.78	-
2.失业保险费	-	18,567.90	18,567.90	-
合 计	-	545,302.68	545,302.68	-

#### 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	112,543.05	18,612.74
个人所得税	23,690.82	16,290.81
城市维护建设税	1,378.94	-
教育费附加	827.36	-
地方教育附加	551.58	-
印花税	524.97	4,911.55
车船税	-	8,849.56
合 计	139,516.72	48,664.66

#### 17、其他应付款

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,857.36	64,479.48
合 计	25,857.36	64,479.48

##### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款及其他	25,857.36	64,479.48
合 计	25,857.36	64,479.48

**18、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	392,545.18	278,041.18
合 计	392,545.18	278,041.18

**19、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
预提销项税金	263,329.53	281,803.13
合 计	263,329.53	281,803.13

**20、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,465,404.08	1,137,567.48
减：未确认融资费用	94,178.69	91,605.38
小计	1,371,225.39	1,045,962.10
减：一年内到期的租赁负债	392,545.18	278,041.18
合 计	978,680.21	767,920.92

**21、股本**

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,383,087.00	-	-	-	-	-	33,383,087.00

**22、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,828,094.36	-	-	13,828,094.36
合 计	13,828,094.36	-	-	13,828,094.36

**23、未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-31,295,018.58	-28,528,927.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-31,295,018.58	-28,528,927.05
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,186,989.23	-2,766,091.53
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-21,108,029.35	-31,295,018.58

## 24、营业收入、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	16,638,875.00	10,906,809.12	16,549,748.71	8,963,444.90
合 计	16,638,875.00	10,906,809.12	16,549,748.71	8,963,444.90

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	-	17,769.91
城市维护建设税	8,308.71	-
地方教育附加	3,278.20	-
教育费附加	4,917.29	-
印花税及其他	6,756.10	7,715.83
合 计	23,260.30	25,485.74

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,737,799.50	1,159,504.71
招待费	174,938.01	98,964.43
广告及业务宣传费	591,023.02	813,622.50
差旅费	14,706.95	24,665.61
折旧摊销	5,825.91	4,430.32
通讯费	3,143.96	4,885.83
交通费	998.90	799.18
合 计	2,528,436.25	2,106,872.58

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,815,510.05	1,834,418.76
办公费	91,010.75	75,145.74
交通费	84,609.59	119,808.47
租金水电及物管费	315,611.52	162,546.83
速递运杂费	7,485.20	12,349.35
业务招待费	318,875.83	323,359.27
电话通讯费	21,442.38	21,996.26
折旧费	473,647.54	227,271.02

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	657,073.60	864,025.63
无形资产摊销	179,088.54	351,429.72
差旅费	203,506.49	67,826.45
云网服务费	629,627.93	-
其他费用	74,908.17	89,627.51
合 计	5,872,397.59	4,149,805.01

## 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,405,583.06	3,530,887.85
直接投入	94,966.99	137,424.04
折旧摊销费用	320,248.51	503,964.00
其他	-	900.00
合 计	3,820,798.56	4,173,175.89

## 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,952.50	39,774.08
其中：租赁负债利息支出	46,952.50	39,774.08
减：利息收入	204,440.31	17,475.93
汇兑损益	212,640.74	120.70
手续费及其他	26,397.08	22,308.36
合 计	81,550.01	44,727.21

## 30、其他收益

### (1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	293,341.22	25,904.12
个税手续费返还	4,119.23	3,425.26
合 计	297,460.45	29,329.38

### (2) 计入其他收益的政府补助

项 目	金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	213,800.00	与收益相关
市科学技术局高新补助	70,000.00	与收益相关
社会保险中心补贴	9,541.22	与收益相关
合 计	293,341.22	

## 31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	235,278.73	231,723.36
合 计	235,278.73	231,723.36

### 32、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	-11,776.52	-7,864.60
其他应收款坏账损失	-3,414.74	-492.50
合 计	-15,191.26	-8,357.10

### 33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	303,347.62	-76,349.01
无形资产处置损益	14,837,774.41	-
处置使用权资产产生的利得或损失	19,555.48	-
合 计	15,160,677.51	-76,349.01

### 34、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
其他	1,593.09	30.42	1,593.09
合 计	1,593.09	30.42	1,593.09

### 35、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
非流动资产报废损失	-	912.71	-
其他	677.34	27,793.25	677.34
合 计	677.34	28,705.96	677.34

### 36、现金流量表项目注释

#### (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	204,440.31	17,475.93
政府补助收入	293,341.22	25,904.12
往来款及其他款项	10,119.23	262,666.42
净额法核算的销售款	3,234,006.23	-
合 计	3,741,906.99	306,046.47

#### (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
期间费用	3,340,969.12	2,864,155.73
往来款及其他款项	276,583.12	26,594.30
净额法核算的采购款	3,234,006.23	-
合 计	6,851,558.47	2,890,750.03

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	63,000,000.00	56,300,000.00
合 计	63,000,000.00	56,300,000.00

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及其他	64,300,000.00	56,300,000.00
合 计	64,300,000.00	56,300,000.00

#### (5) 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
新租赁准则租金	336,640.52	167,696.24
合 计	336,640.52	167,696.24

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,084,764.35	-2,766,091.53
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	15,191.26	8,357.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,730,703.01	1,882,636.84
使用权资产折旧	281,712.51	184,918.88
无形资产摊销	195,687.59	375,028.56
长期待摊费用摊销	370,468.85	349,018.05
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）	-15,160,677.51	76,349.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	912.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	46,952.50	39,774.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,278.73	-231,723.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,107.02	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,057,210.52	1,132,724.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-999,001.42	1,060,251.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,741,795.13	2,112,156.40
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增的使用权资产	-	-
不涉及现金收支的供应商融资安排	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	26,856,099.10	17,858,182.58
减：现金的期初余额	17,858,182.58	20,397,362.88
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	8,997,916.52	-2,539,180.30
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,856,099.10	17,858,182.58
其中：库存现金	17,776.00	26,664.00

可随时用于支付的银行存款	14,744,482.77	17,807,823.35
可随时用于支付的其他货币资金	12,093,840.33	23,695.23
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,856,099.10	17,858,182.58

### 38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	9,826,542.50
其中：美元	1,398,039.85	7.0288	9,826,542.50

### 39、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	-
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	46,952.50
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	336,640.52
售后租回交易产生的相关损益	-

#### (2) 本公司作为出租方

本期不存在本公司作为出租方的情况。

## 六、研发支出

#### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,405,583.06	3,530,887.85
直接投入	94,966.99	137,424.04
折旧摊销费用	320,248.51	503,964.00
其他	-	900.00
合计	3,820,798.56	4,173,175.89
其中：费用化研发支出	3,820,798.56	4,173,175.89
资本化研发支出	-	-

#### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

本期不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

### 3、重要的外购在研项目

本期不存在重要的外购在研项目。

## 七、合并范围的变化

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

### 4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东帝恩思	东莞市	东莞市	域名解析业务及相关服务	100.00	-	设立
广东商检	东莞市	东莞市	网络安全服务及相关服务	65.00	-	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

本公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司在报告期内没有合营或联营企业。

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

## 2、涉及政府补助的负债项目

报告期内不存在涉及政府补助的负债项目。

## 3、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
扶持资金	其他收益	213,800.00	20,000.00
市科学技术局高新补助	其他收益	70,000.00	-
社会保险中心补贴	其他收益	9,541.22	-
稳岗补贴	其他收益	-	5,904.12
	合计	293,341.22	25,904.12

## 十、与金融工具相关的风险

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

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	期末公允价值			
	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	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

### 3、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

公司对购买的银行理财产品按照估计利率确定其公允价值。

### 4、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

公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

### 5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生各层级之间转换。

#### **6、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

#### **7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款及应付款项等。

## 十二、关联方及关联关系

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东网宇科技股份有限公司 (简称网宇科技)	广东东莞	技术服务	3000 万	49.43	49.43

公司实际控制人为王宇杰,王宇杰通过广东网宇科技股份有限公司及厦门臻云科技有限公司合计持有公司 57.98%股份。

### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、1。

### 3、公司的合营及联营企业情况

公司合营及联营企业情况详见附注八、2。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门网宇科技有限公司	公司实控人王宇杰为其法定代表、执行董事,总经理;网宇科技持股 100%
广东网宇星图科技有限公司	公司实控人王宇杰为其法定代表、执行董事、经理、财务负责人;网宇科技持股 100%
广东网宇信通科技有限公司	公司实控人王宇杰为其法定代表、执行董事、经理、财务负责人;王宇杰持股 29.37%、间接持股 21.68%
华易(广东)能源科技有限公司	网宇科技持股 49%
华夏飞影云科技(厦门)有限公司(原名:厦门飞影云科技有限公司)	网宇科技持股 22%,公司实控人王宇杰担任副董事长
青松智慧(北京)科技有限公司	公司实控人王宇杰任董事,网宇科技持股 5.6904%
厦门网宇天下科技有限责任公司	公司实控人王宇杰为其法定代表、董事,总经理;厦门网宇持股 100%
厦门市网宇云联科技有限公司	公司实控人王宇杰为其法定代表、董事,总经理;厦门网宇持股 100%
厦门网宇智能科技有限公司(已于 2025 年 06 月 20 日注销)	公司实控人王宇杰为其法定代表、董事;厦门网宇持股 90%
厦门神行光年网络科技有限公司	厦门网宇持股 49%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市流量火文化传媒有限公司	公司实控人王宇杰持股 51%，为其法定代表、董事、经理
杭州飞享数据技术有限公司	公司董事曹振飞担任董事
广东网宇科技控股有限公司	公司实控人王宇杰为其法定代表、董事、经理；王宇杰持股 60%
厦门网宇智享投资合伙企业（有限合伙）	公司实控人王宇杰为其执行事务合伙人，持股 25.09%
厦门臻云科技有限公司	公司股东，持股比例：20.2198%；实控人王宇杰为其实控人；公司董事长郑彬彬为其执行董事、总经理
深圳市迅雷网络技术有限公司	公司股东，持股比例：14.2511%
百度（中国）有限公司	公司股东，持股比例：7.4888%

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门网宇科技有限公司	物业、公摊及电费	99,491.27	78,781.62
广东网宇信通科技有限公司	技术服务费	627,460.40	-

#### ②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青松智慧（北京）科技有限公司	域名解析业务及相关服务	200,556.85	158,094.16
华夏飞影云科技（厦门）有限公司	域名解析业务及相关服务	22,215.05	14,150.94

### （2）关联托管、承包情况

报告期内无该项业务发生。

### （3）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门网宇科技有限公司	房屋建筑物	-	-	219,631.35	26,824.69	-
广东网宇星图科技有限公司	房屋建筑物	-	-	117,009.17	20,127.81	882,976.24
出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门网宇科技有限公司	房屋建筑物	-	-	131,778.81	32,438.36	824,041.85
广东网宇星图科技有限公司	房屋建筑物	-	-	35,917.43	7,335.72	338,821.98

(4) 关联担保情况

报告期内无该项业务发生。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生。

(7) 其他关联交易

报告期内无该项业务发生。

**6、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门网宇科技有限公司	21,279.84	212.80	21,279.84	212.80
其他应收款	广东网宇星图科技有限公司	-	-	6,000.00	60.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	广东网宇信通科技有限公司	313,730.17	-
其他应付款	厦门网宇科技有限公司	-	2,112.48
一年内到期的非流动负债	厦门网宇科技有限公司	164,180.23	192,806.66
一年内到期的非流动负债	广东网宇星图科技有限公司	228,364.95	85,234.52
租赁负债	厦门网宇科技有限公司	378,734.94	542,915.17
租赁负债	广东网宇星图科技有限公司	599,945.27	225,005.75

## 十三、股份支付

本期未发生股份支付。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、重大资产出售

2025 年 1 月 27 日，经公司第四届董事会第二次会议决议通过，公司因经营发展需要，拟将持有的域名“DNS.COM”对外出售，交易对方为香港巨網科技有限公司（Hong Kong Juwang Technology Limited）。本次交易公司已聘请深圳中联资产评估有限公司对交易标的进行了资产评估，并依据评估结果确认作价为 14,486,500.00 元。本次交易不构成重大资产重组。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,048,662.44	694,817.91
小计	1,048,662.44	694,817.91
减：坏账准备	52,433.12	34,740.90
合 计	996,229.32	660,077.01

(2) 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	1,048,662.44	100.00	52,433.12	5.00	996,229.32
其中：账龄分析法组合	1,048,662.44	100.00	52,433.12	5.00	996,229.32
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
合 计	1,048,662.44	100.00	52,433.12	5.00	996,229.32

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	694,817.91	100.00	34,740.90	5.00	660,077.01
其中：账龄分析法组合	694,817.91	100.00	34,740.90	5.00	660,077.01
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	694,817.91	100.00	34,740.90	5.00	660,077.01

坏账准备计提的具体说明：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,048,662.44	52,433.12	5.00	694,817.91	34,740.90	5.00
合 计	1,048,662.44	52,433.12	5.00	694,817.91	34,740.90	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提客户	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	34,740.90	17,692.22	-	-	52,433.12
合计	34,740.90	17,692.22	-	-	52,433.12

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	355,556.00	33.91	17,777.80
单位 2	256,218.55	24.43	12,810.93
单位 3	135,000.00	12.87	6,750.00
中国共产党厦门市集美区委员会宣传部	133,333.33	12.71	6,666.67
单位 10	55,000.00	5.24	2,750.00
合计	935,107.88	89.17	46,755.39

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	110,760.78	64,033.24
合计	110,760.78	64,033.24

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,199.74	60,380.04
1-2 年	23,279.84	-
2-3 年	-	700.00
3-4 年	700.00	3,600.00
4-5 年	700.00	
小 计	111,879.58	64,680.04
减：坏账准备	1,118.80	646.80
合 计	110,760.78	64,033.24

## ②按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
押金及保证金	64,443.84	28,079.84
代垫社保及公积金	47,435.74	36,600.20
员工备用金及其他往来	-	-
小 计	111,879.58	64,680.04
减：坏账准备	1,118.80	646.80
合 计	110,760.78	64,033.24

## ③按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	646.80	-	-	646.80
期初余额在本期	—	—	—	—
本期计提	472.00	-	-	472.00
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	1,118.80	-	-	1,118.80

④本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	646.80	472.00	-	-	-	1,118.80
合计	646.80	472.00	-	-	-	1,118.80

⑤报告期内无需要核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
单位 2	押金及保证金	37,375.00	1 年之内	33.41	373.75
住房公积金-个人承担部分	代垫员工社保及公积金	27,662.00	1 年之内	24.72	276.62
厦门网宇科技有限公司	押金及保证金	21,279.84	1-2 年	19.02	212.80
社会保险-个人承担部分	代垫员工社保及公积金	19,773.74	1 年之内	17.67	197.74
厦门创新软件园管理有限公司	押金及保证金	2,000.00	1-2 年	1.79	20.00
合计		108,090.58		96.61	1,080.91

⑦报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,760,000.00	-	4,760,000.00	1,010,000.00	-	1,010,000.00
对联营及合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,760,000.00	-	4,760,000.00	1,010,000.00	-	1,010,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
广东帝恩思	1,010,000.00	500,000.00	-	1,510,000.00	-	-
广东商检	-	3,250,000.00	-	3,250,000.00	-	-
合计	1,010,000.00	3,750,000.00	-	4,760,000.00	-	-

4、营业收入、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	14,608,669.17	8,789,409.28	16,517,169.46	8,963,444.90
合 计	14,608,669.17	8,789,409.28	16,517,169.46	8,963,444.90

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	235,278.73	231,723.36
合 计	235,278.73	231,723.36

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	15,160,677.51
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）	293,341.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	235,278.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	915.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,119.23
非经常性损益总额	15,694,332.44
减：非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	15,694,332.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	0.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	15,694,331.64

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.49	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.21	-0.16	-0.16

厦门帝恩思科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

## 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 请填写具体原因 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

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布《标准仓单交易相关会计处理实施问答》，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理，本公司无期货交易，该政策变更对本公司财务报表无影响。

### 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	15,160,677.51
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）	293,341.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	235,278.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	915.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,119.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,694,332.44</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	0.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,694,331.64</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用