



知行于世 · 畅游在心

ST 世游

NEEQ: 831853

宁波世游信息科技股份有限公司

(Ningbo Shiyou Information Technology Co.Ltd.)

2025  世游科技

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、公司负责人丁俊伟、主管会计工作负责人石凤娟及会计机构负责人（会计主管人员）石凤娟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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格谨慎的原则，出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量，董事会会采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	54

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	公司办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、世游、世游科技	指	宁波世游信息科技股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日到2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
智慧旅游/互联网+旅游	指	智慧旅游和互联网+旅游都是指同一事物,即通过互联网这一新型工具与传统旅游业的融合,使产业完成转型升级。具体是指利用云计算、物联网等新技术,通过互联网/移动互联网,借助便携的终端展示设备,主动感知旅游资源、旅游经济、旅游活动、旅游者等方面的信息,及时发布,让人们能够及时了解这些信息,及时安排和调整工作与旅游计划,从而达到对各类旅游信息的智能感知、方便利用的效果。
智慧文化/互联网+文化	指	智慧文化和互联网+文化都是同一事物,即通过互联网这一新型工具与传统文化业的融合,包括旅游目的地文化挖掘和包装、旅游目的地的互联网内容运营及推广、文化活动策划组织、文创产品等。
全域旅游	指	全域旅游是指在一定区域内,以旅游业为优势产业,通过对区域内经济社会资源尤其是旅游资源、相关产业、生态环境、公共服务、体制机制、政策法规、文明素质等进行全方位、系统化的优化提升,实现区域资源有机整合、产业融合发展、社会共建共享,以旅游业带动和促进经济社会协调发展的一种新的区域协调发展理念和模式。
智慧博物馆	指	智慧博物馆是基于博物馆核心业务需求的智能化系统,通过借助物联网和云计算技术,建立“物—人”“物—数据”“人—数据”之间的信息交互和远程控制,同时结合云计算和大数据技术,从而实现对博物馆服务、保护和管理的智能化自适应控制和优化。
智慧乡村旅游	指	智慧乡村旅游是指结合乡村特色,通过旅游信息化改造和互联网技术,提升乡村旅游管理、运营及服务能力,挖掘和发扬乡村特色品牌,扩大乡村品牌影响力和知名度,从而使乡村旅游内容丰富化、形式多元化,有效缓解乡村旅游同质化日益严重的问题。
智慧展厅	指	智慧展厅又称高科技多媒体展厅,在旅游及文化领域的应用中,是指通过互联网及多媒体等技术手段的结合,将旅游景点、文化内容等通过固定或临时展厅用多样化的展现手段传播展示给用户,有效提升游客用户的体验,丰富目的地的服务体系。
城市更新	指	城市更新是一种创新城市建设运营模式、一种新型城镇化建设模式,提出于2019年12月的中央经济工作

		<p>会议。城市更新首次提出于 2019 年 12 月的中央经济工作会议,并写入 2021 年政府工作报告和“十四五”规划文件《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中。</p> <p>城市更新的含义主要为“推进城市生态修复、功能完善工程,统筹城市规划、建设、管理,合理确定城市规模、人口密度、空间结构,促进大中小城市和小城镇协调发展”。</p>
新三板、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
宁波爱游、爱游投资	指	宁波爱游投资合伙企业(有限合伙)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波世游信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Shiyou Information Technology Co.,Ltd		
法定代表人	丁俊伟	成立时间	2010年5月18日
控股股东	控股股东为（丁俊伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁俊伟），一致行动人为（宁波爱游投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发、信息系统集成和物联网技术服务（I651、I653）-基础软件开发、信息系统集成服务（I6511、I6531）		
主要产品与服务项目	智慧文旅及城市更新数字化综合应用解决方案		
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	ST 世游	证券代码	831853
挂牌时间	2015年1月23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）	11,456,800
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁俊伟	联系地址	宁波市鄞州区天童北路933号和邦大厦A座15楼
电话	0574-88189300	电子邮箱	254449275@qq.com
传真	0574-88189301		
公司办公地址	宁波市鄞州区天童北路933号和邦大厦A座15楼	邮政编码	315000
公司网址	www.tripbe.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	91330200554521158H		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区钟公庙街道贸城西路157号联盛广场城市新贵大楼1603室		
注册资本（元）	11,456,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式：

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。在保持数字化服务为核心业务模式的前提下，结合公司业务战略转型的需求，公司初步探索了业务的多元化布局，进一步丰富产品种类，拓展业务应用场景与盈利模式。

商业模式方面，公司主营业务仍以数字化综合应用解决方案为核心，在原有智慧文旅综合解决方案的基础上，新增社区数字化运营服务、医疗健康数字化服务等相关解决方案，业务范围从单一文旅领域延伸至多行业、多场景。业务承接方式延续招投标、转包分包相结合的模式，同时针对新业务赛道，新增客户洽谈、专项合作等拓展形式，进一步拓宽订单获取渠道。

收益结算方式保持分类管控，项目建设类业务仍按预收定金、验收、交付等阶段分期收款，以验收单确认收入；新增的健康管理、社区运营等数字化服务，结合业务特性，采用一次性收费、按服务周期分期收费相结合的模式，确保收益稳定回收。总体而言，2025 年公司商业模式未发生根本性变化，核心盈利逻辑保持稳定，仅根据业务转型需求优化了业务范围与拓展方式。

2、 经营计划实现情况：

经营计划方面，在业务多元化布局的基础上，2025 年公司核心计划围绕“业务转型、降本增效、资本赋能”三大主线推进：一是推进业务结构优化升级，从单一文旅数字化服务向社区数字化、医疗健康数字化等多领域拓展，培育新利润增长点；二是深化降本增效，严控经营开支，优化人员与资源配置，提升资金使用效率；三是强化资本运作，保障资金链安全，依托新三板平台对接优质资源，推进并购重组，助力规模扩张；同时，严格恪守相关法律法规及内部治理制度，规范经营管理，确保各项战略落地。

报告期内，公司顺利完成 2025 年制定的工作目标，各项工作按计划稳步推进，取得阶段性成效。业务拓展上，聚焦新业务赛道深耕发力，成功签订《健康管理服务》等多项数字化服务核心项目，实现跨行业数字化服务转型的实质性突破，已签约项目有序推进落地，后续将持续释放营收价值；同时公司储备多个项目处于洽谈、招投标关键阶段，业务拓展态势良好。

报告期内，公司的降本增效战略落地见效，对经营开支进行全流程管控，优化费用预算体系，严控非必要支出，提升资金使用效率；人力资源管理持续精细化，结合新业务需求优化人员结构，加强核心骨干团队建设，实现人员编制与业务发展、项目推进的精准匹配，团队稳定性及履职能力充分支撑战略落地。

在资本运作领域，三大核心工作有序推进：一是维持银行授信及贷款规模稳定，精准匹配业务转型期资金需求，保障日常经营、研发及项目落地的资金供给；二是强化应收账款全周期管理，建立回款专项督导机制，优化回款流程，加大逾期款项催收力度，有效缓解现金流压力；三是依托新三板挂牌平台优势，积极探寻优质战略合作伙伴，对接行业协同标的，稳步推进并购重组等资本运作，为公司跨越式发展奠定基础。

报告期内，受宏观经济环境波动及行业周期调整影响，传统数字文旅产业市场需求持续萎缩、行业竞争加剧，公司经营仍面临阶段性挑战。后续公司将持续优化经营策略，深化业务转型，强化核心竞争力，衔接公司自 2024 年以来的多元化发展布局，确保未来经营目标顺利实现。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,596,599.44	4,423,113.22	-41.29%
毛利率%	33.42%	15.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-457,523.63	-2,421,575.44	81.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-454,303.93	-2,410,067.01	81.15%
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）	6.25%	41.20%	-
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）	6.21%	41.01%	-
基本每股收益	-0.04	-0.21	80.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,237,001.87	8,430,790.73	92.59%
负债总计	11,782,284.91	15,518,550.14	-24.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,454,716.96	-7,087,759.41	162.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	-0.62	162.90%
资产负债率%（母公司）	72.56%	184.07%	-
资产负债率%（合并）	72.56%	184.07%	-
流动比率	1.37	0.54	-
利息保障倍数	-0.03	-3.24	-
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	-623,243.22	137,340.53	-553.79%
应收账款周转率	0.54	0.55	-
存货周转率	1.21	1.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	92.59%	-41.56%	-
营业收入增长率%	-41.29%	8.81%	-
净利润增长率%	81.11%	53.64%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,924,699.29	61.12%	668,992.19	7.94%	1,383.53%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	2,390,526.12	14.72%	5,576,539.32	66.14%	-57.13%
预付账款	2,108,350.58	12.98%	0	0%	-
其他应收款	950,795.60	5.86%	1,246,544.89	14.79%	-23.73%
存货	816,275.17	5.03%	820,075.07	9.73%	-0.46%
长期股权投资	0	0%	65,000.00	0.77%	-100.00%
固定资产	46,355.11	0.29%	53,639.26	0.64%	-13.58%
无形资产			0	0%	
应付账款	2,834,739.65	17.46%	5,003,239.65	59.34%	-43.34%
合同负债	390,566.04	2.41%	399,066.04	4.73%	-2.13%
应付职工薪酬	604,031.50	3.72%	959,211.14	11.38%	-37.03%
应交税费	509,019.86	3.13%	623,985.88	7.40%	-18.42%
其他应付款	186,912.50	1.15%	175,177.62	2.08%	6.70%
短期借款	7,117,276.85	43.83%	7,813,477.75	92.68%	-8.91%
一年内到期的非流动负债	139,738.51	0.86%	404,887.99	4.80%	-65.49%
长期借款	0	0%	139,504.07	1.65%	-100.00%
预计负债	0	0%	5,912.50	0.07%	-100.00%
资产总计	16,237,001.87	100.00%	8,430,790.73	100.00%	92.59%

项目重大变动原因

- 1、货币资金，较上年期末增加了 925.57 万元，增加了 1,383.53%，主要原因是报告期内公司股东无偿捐赠 1,200 万元，银行存款大幅增加。
- 2、应收账款，较上年期末减少 318.60 万元，减少了 57.13%，主要原因是中国能源建设集团浙江火电建设有限公司的 261 万应收款收回。
- 3、其他应收款，较上年期末减少 29.57 万元，减少了 23.73%，主要是公司项目押金减少了 40.78 万元。
- 4、应付账款，较上年期末大幅减少 216.85 万元，减少了 43.34%，主要原因是支付给宁波智想科技有限公司合同款 188.25 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

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

		比重%		入的比重%	
营业收入	2,596,599.44	-	4,423,113.22	-	-41.29%
营业成本	1,728,923.23	66.58%	3,727,910.10	84.28%	-53.62%
毛利率%	33.42%	-	15.72%	-	-
销售费用	250,196.65	9.64%	361,518.21	8.17%	-30.79%
管理费用	877,621.65	33.80%	917,580.78	20.75%	-4.35%
研发费用	0	0%	0	0%	-
财务费用	447,370.54	17.23%	479,783.29	10.85%	-6.76%
信用减值损失	541,505.23	20.85%	-952,518.10	-21.54%	156.85%
资产减值损失	-286,500.00	-11.03%	0	0%	-
其他收益	4,064.45	0.16%	5,582.77	0.13%	-27.20%
营业利润	-450,239.48	-17.34%	-2,014,068.70	-45.54%	77.65%
营业外收入	0	0%	0	0%	-
营业外支出	7,284.15	0.28%	11,508.43	0.26%	-36.71%
净利润	-457,523.63	-17.62%	-2,421,575.44	-54.75%	81.11%

项目重大变动原因

- 1、营业收入，报告期内较上年同期减少 182.65 万元，减少了 41.29%，主要是公司传统主营数字文旅业务的市场需求持续萎缩，同时公司竞争力下降，导致营收下滑。
- 2、营业成本，报告期内较上年同期减少了 199.90 万元，下降 53.62%，主要原因是报告期内新增项目减少，与营业成本涉及的相关采购亦相应减少。
- 3、信用减值损失，报告期内较上年同期增加了 149.40 万元，增加了 156.85%，主要原因是应收账款坏账损失增加了 155.17 万元。
- 4、营业利润和净利润，报告期内公司营业利润和净利润分别较上年同期分别增加 77.65%和 81.11%，主要一是报告期内公司新增项目较少，因此与项目相关的营业成本、销售费用和管理费用等相关费用都大幅减少；二是公司推进数字化服务业务，该业务收取平台服务费，项目成本较低。因此公司盈利能力有所提升。

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	2,596,599.44	4,423,113.22	-41.29%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	1,728,923.23	3,727,910.10	-53.62%
其他业务成本	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

定制软件产品销售	2,277,735.85	1,728,923.23	24.09%	-48.50%	-53.62%	8.38%
健康管理平台服务	318,863.59	0	100%	100%	/	100%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入由定制软件产品和健康管理平台服务收入组成，其中主营业务收入为定制软件产品收入，主营业务收入未发生变化。

报告期内，公司定制软件产品收入为227.77万元，较上年同期减少48.50%，同期营业成本172.89万元，较上年同期下降53.62%，毛利率为24.10%；

报告期内，公司签订《健康管理服务》等多项数字化服务核心项目，推进跨行业数字化服务转型。健康管理平台服务收入为31.88万元，新增100%。

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	中保付（深圳）科技有限公司	1,173,116.04	45.18%	否
2	浙江深寻科技有限公司	800,000.00	30.81%	否
3	浙江移动数智科技有限公司	440,000.00	16.94%	否
4	吞金兽（宁波）科技有限公司	183,483.40	7.07%	否
合计		2,596,599.44	100.00%	-

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	厦门白鸽保网络科技有限公司	616,273.58	55.47%	否
2	浙江数拓智慧科技有限公司	456,981.14	41.13%	否
3	宁波赛迪信息技术有限公司	37,735.85	3.40%	否
合计		1,110,990.57	100.00%	-

(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	-623,243.22	137,340.53	-553.79%
投资活动产生的现金流量净额	-221,500.00	-65,000.00	-240.77%
筹资活动产生的现金流量净额	10,748,595.63	-63,338.79	17,070.00%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-62.32万元，较上年同期减少了76.06万元，降低553.79%。主要是报告期内公司业务外包采购等日常经营活动支出增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-22.15万元，较上年同期增加了15.65万元，增加240.77%。主要是报告期内公司对参股子公司宁波智途云端科技有限公司投资22.15万元。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为1,074.86万元，较上年同期增加了1081.19万元，增加17,070%，主要是报告期内公司收到股东方无偿捐赠1,200万元。

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
宁波智途云端科技有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息技术咨询服务等	10,000,000	1,926,810.24	61,982.65	265,486.73	-129,017.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波智途云端科技有限公司	无关联	基于业务发展的需要。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变动风险	<p>2018年3月17日,十三届全国人大一次会议表决通过了关于国务院机构改革方案,批准文化部、国家旅游局合并为文化和旅游部。这意味着旅游业的主管部门正式变更,管理机制迎来近20年的最大变革。未来行业政策势必迎来较为重大的变化,因此公司面临政策变动风险。国家文化部与旅游局的此次合并变革,是国家提高文化软实力和中华文化影响力,推动文化事业、产业和旅游业的融合发展,有助于解决旅游业之前普遍存在的“权责不统一、多头管理”等现象,也有利于维护各类文化市场包括旅游市场的秩序,对文化旅游业的深度发展是一项长期利好,也有利于实现消费升级的国家长期战略目标。</p> <p>应对措施:公司将持续关注并紧跟国家政策的推进和变化,有效控制政策变动风险对公司的影响。</p>
竞争风险	<p>随着行业的发展和政策导向的推进,全国各级政府、机构及旅游目的地对旅游信息化、目的地建设、旅游供给侧改革等旅游相关的基础建设和信息建设越来越重视。越来越多大型综合集团进入文旅行业,如腾讯集团推出的基于微信体系的智慧旅游产品,而侧重解决某一需求点的垂直文旅创业公司也层出不穷。公司在近年也深受竞争影响,出现销售及利润大幅下滑的情形,公司未来面临的竞争形势非常严峻。</p> <p>应对措施:未来公司将专注于核心产品和业务,不断增加研发投入,适应未来有可能发生的巨大竞争变化,保持产品的先进性与实用性,增强公司的核心竞争力和抗风险能力,加深竞争壁垒。</p>
公司经营业绩下滑且不稳定导致的流动性风险	<p>公司近年来经营业绩大幅下滑且不稳定,近3年来公司均为亏损状态,2023年亏损-522.33万元,2024年亏损-242.16万元,2025年亏损-45.75万元。</p> <p>应对措施:报告期内,公传统数字文旅业务受行业整体调整影响,市场需求持续萎缩,同时行业竞争加剧,公司竞争力下滑,导致公司传统业务新接项目订单较少,公司经营面临较大外部阻力,业绩持续亏损。报告期内公司虽然接收股东1200万无偿捐赠,但公司业务转型处于推进阶段,新业务尚未完全实现规模化营收,前期投入及运营成本较高,新旧业务衔接过程中收益未达预期,公司仍存在较大的经营性风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>报告期内,本公司享受的主要税收优惠如下:根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]37号)试点纳税人提供的技术转让,技术开发,以及与之相关的技术咨询,技术服务,免</p>

	<p>征增值税。本公司提供的满足条件的技术开发服务，免征增值税。对于公司享受的技术开发服务免征增值税的税收优惠，如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合税收优惠政策条件，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极关注现有税收政策的变化和新的可申报税收优惠政策，保持投入研发保持公司产品的科技含量和先进性。</p>
<p>公司持续经营面临重大不确定性的风险</p>	<p>根据中名国成审字【2026】第 4042 号审计报告显示：“如财务报表附注二、(二) 所述，管理层评估认为公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，并以持续经营假设为基础编制财务报表。截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在业务规模小、持续亏损、尚未呈现明显扭亏迹象，经营资金持续依赖股东资金支持、偿债压力较大等情况。尽管 2025 年末净资产已转正，但公司未来盈利能力及现金流量状况存在重大不确定性，该等事项表明可能存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。由于上述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以为管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性提供合理保证，亦无法判断该事项对财务报表整体的影响程度。因此，我们无法对世游科技财务报表发表审计意见。”</p> <p>应对措施：(1) 公司拟采用各种法律途径和商业手段加大应收账款的回收力度，包括但不限于对债务人提起民事诉讼、债权转让代位追偿以及执行案款转让等方式，以期最大限度收回相关款项；(2) 加大公司对于新产品、新技术、新行业的研发，加大力度重点跟踪推广公司核心产品在市场上的潜在需求客户，引导培养客户购买意愿，培育新的增长点，不断提高公司持续经营能力；(3) 2026 年度公司将根据发展需要优化资源配置，开源节流，管控成本，对人员安排进行有效的调整，尽快引入新资源和新业务，有效提升公司资产规模和盈利能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,882,500.00	42.26%
作为第三人		
合计	1,882,500.00	42.26%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-018	被告/被申请	合同纠纷	是	1,882,500.00	否	2025 年 1 月

	人					9 日，宁波市鄞州区人民法院就申请人宁波智想科技有限公司与本公司技术合同纠纷一案进行调解，经调解后达成如下协议：本公司分别于 2025 年 1 月 9 日、1 月 10 日、1 月 14 日分三笔向原告宁波智想科技有限公司支付全额合同款 1,882,500.00 元，担保人丁俊伟自愿对被告宁波世游信息科技股份有限公司的上述付款义务承担连带保证责任。该合同纠纷事项已调解完毕。
--	---	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司与宁波智想科技有限公司的合同纠纷事项：2025 年 1 月 9 日该合同纠纷事项经法院调解，双方已达成一致；公司已分别于 2025 年 1 月 9 日、1 月 10 日、1 月 14 日分三笔向原告宁波智想科技有限公司支付全额合同款 1,882,500.00 元，担保人丁俊伟自愿对被告宁波世游信息科技股份有限公司的上述付款义务承担连带保证责任。该起合同纠纷事项已调解。（具体事项见公告：2025-018）截至报告期末，根据浙江省宁波市鄞州区人民法院民事调解书（2024）浙 0212 民初 14838 号，该合同纠纷已解决，公司涉案银行账户中的冻结资金已解除，保障了公司资金正常流转；该账户已正常使用，对公司的持续经营有积极影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月22日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月22日		收购	股份增持承诺	收购完成后12个月股份不进行转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月22日		收购	保持公众公司独立性承诺	保持公司在业务、资产、财务、机构、人员等方面的独立性，切实保护全体股东利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月22日		收购	避免和减少关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015年1月23日		挂牌	避免和减少关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年1月23日		挂牌	资金占用承诺	报告期内，公司实际控制人信守关于不占用公司资金的《承诺函》的内容，公司不存在实际控制人资金占用的情况	正在履行中
董监高	2015年1月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月23日		挂牌	避免和减少关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年1月23日		挂牌	资金占用承诺	报告期内，公司董监高信守关于不占用公司资金的《承诺函》的内容，公司不存在实际控制人资金占用的情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	3,174,800	27.71%	0	3,174,800	27.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,282,000	72.29%	0	8,282,000	72.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,555,000	39.76%	0	4,555,000	39.76%	
	董事、监事、高管	8,282,000	72.29%	0	8,282,000	72.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,456,800	-	0	11,456,800	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	丁俊伟	4,555,000	0	4,555,000	39.758%	4,555,000	0	3,000,000	0
2	余政	3,727,000	0	3,727,000	32.531%	3,727,000	0	0	0
3	宁波爱游投资合伙企业(有限合伙)	1,718,000	0	1,718,000	14.995%	0	1,718,000	1,718,000	0

4	宁波市伯乐开图创业投资合伙企业(有限合伙)	888,500	0	888,500	7.755%	0	888,500	0	0
5	宁波市天使投资引导基金有限公司	453,700	0	453,700	3.960%	0	453,700	0	0
6	杭州郡望股权投资合伙企业(有限合伙)	114,600	0	114,600	1.000%	0	114,600	0	0
合计		11,456,800	0	11,456,800	100.00%	8,282,000	3,174,800	4,718,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截止报告期末，公司第一大股东丁俊伟，同时也是公司第三大股东宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）28.22%合伙股份份额，存在关联关系。除此以外，其余股东之间并无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。详见 2020 年年报第五节股份变动、融资和利润分配之控股股东、实际控制人情况。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
丁俊伟	董事长兼总经理	男	1981年4月	2023年8月4日	2026年8月3日	4,555,000	0	4,555,000	39.758%
余政	董事	男	1982年3月	2023年8月4日	2026年8月3日	3,727,000	0	3,727,000	32.531%
任仕芬	董事	女	1986年6月	2023年8月4日	2026年8月3日	0	0	0	0%
马琴	董事	女	1987年8月	2023年8月4日	2026年8月3日	0	0	0	0%
肖云波	董事	男	1981年11月	2025年2月19日	2026年8月3日	0	0	0	0%
司徒峰	原董事	男	1981年3月	2023年8月4日	2025年2月19日	0	0	0	0%
胡蓓	监事、监事会主席	女	1986年12月	2023年8月4日	2026年8月3日	0	0	0	0%
徐嘉珂	监事	女	1990年12月	2023年8月4日	2026年8月3日	0	0	0	0%
季伟忠	职工代表监事	男	1985年8月	2023年8月4日	2026年8月3日	0	0	0	0%
石凤娟	财务总监	女	1982年5月	2023年8月4日	2026年8月3日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的控股股东及实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间均无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
司徒峰	董事	离任	无	个人原因
肖云波	无	新任	董事	任命

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

肖云波：男，1981年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2010年5月1日至今担任宁波世游信息科技股份有限公司总经理助理职务；无其他兼职情况。

(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
行政人员	1	0	0	1
销售人员	3	0	0	3
技术人员	10	0	0	10
财务人员	2	0	0	2
员工总计	16	0	0	16

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	10	10
专科	6	6
专科以下	0	0
员工总计	16	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：报告期内，公司员工总数未发生变化。
- 2、薪酬政策：报告期内，公司薪酬政策未发生变化。
- 3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
任仕芬	无变动	运营总监	0	0	0
马琴	无变动	行政总监	0	0	0
季伟忠	无变动	技术总监	0	0	0
胡蓓	无变动	影视后期主管	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

本年度内，为完善公司的治理机构，提高决策效率，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》的相关规定，公司修订了《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《信息披露管理制度》等部分公司治理制度。详情见公司于 2025 年 12 月 4 日及 12 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相关公告。

上述规章制度制定后，公司能够按照相关规则和制度运行，股东会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东会、董事会、监事会制度的规范运行良好。

公司股东会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够依照法律和《公司章程》及“三会”的规定规范运作、履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。在监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。随着股份公司更长远发展，公司治理结构的不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

报告期内，公司继续遵守上述制度的相关规定。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

本年度，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司已建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害及股东利益的行为。内部监督机构对本年度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

截至 2025 年 12 月 31 日，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要业务为提供旅游目的地信息化建设及相关的运营、营销、维护等服务，具有独立完整的运营、客户服务与市场营销体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。公司业务独立。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均为货币出资，所有出资均已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了研发部、运营部、市场部、财务部、人事部、行政部等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

公司自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有一定的持续经营能力和自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度；继

续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司治理更加完善。

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	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中名国成审字【2026】第 4042 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭新风	朱大伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	6	

审计报告

中名国成审字【2026】第 4042 号

宁波世游信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波世游信息科技股份有限公司（以下简称“世游科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的世游科技财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

如财务报表附注二、(二) 所述，管理层评估认为公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，并以持续经营假设为基础编制财务报表。截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在业务规模小、持续亏损、尚未呈现明显扭亏迹象，经营资金持续依赖股东资金支持、偿债压力较大等情况。尽管 2025 年末净资产已转正，但公司未来盈利能力及现金流量状况存在重大不确定性，该等事项表明可能存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的

重大不确定性。

由于上述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以为管理层运用持续经营假设编制财务报表的合理性提供合理保证，亦无法判断该事项对财务报表整体的影响程度。因此，我们无法对世游科技财务报表发表审计意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

世游科技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，管理层负责评估世游科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世游科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世游科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对世游科技的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世游科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 郭新风
(项目合伙人)

中国注册会计师 朱大伟

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,924,699.29	668,992.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,390,526.12	5,576,539.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,108,350.58	
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、4	950,795.60	1,246,544.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	816,275.17	820,075.07
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,190,646.76	8,312,151.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6		65,000.00
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	五、7	46,355.11	53,639.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、8		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,355.11	118,639.26
资产总计		16,237,001.87	8,430,790.73
流动负债：			
短期借款	五、9	7,117,276.85	7,813,477.75
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、10	2,834,739.65	5,003,239.65
预收款项			
合同负债	五、11	390,566.04	399,066.04
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、12	604,031.50	959,211.14
应交税费	五、13	509,019.86	623,985.88
其他应付款	五、14	186,912.50	175,177.62
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、15	139,738.51	404,887.99
其他流动负债			
流动负债合计		11,782,284.91	15,379,046.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、16		139,504.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			139,504.07
负债合计		11,782,284.91	15,518,550.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	11,456,800.00	11,456,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	27,720,641.37	15,720,641.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	51,810.71	51,810.71
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-34,774,535.12	-34,317,011.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,454,716.96	-7,087,759.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,454,716.96	-7,087,759.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,237,001.87	8,430,790.73

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		2,596,599.44	4,423,113.22
其中：营业收入	五、21	2,596,599.44	4,423,113.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,305,908.60	5,490,246.59
其中：营业成本	五、21	1,728,923.23	3,727,910.10
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、22	1,796.53	3,454.21
销售费用	五、23	250,196.65	361,518.21
管理费用	五、24	877,621.65	917,580.78
研发费用			
财务费用	五、25	447,370.54	479,783.29
其中：利息费用		445,437.91	477,851.18
利息收入		372.61	574.04
加：其他收益	五、26	4,064.45	5,582.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、27	541,505.23	-952,518.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-286,500	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-450,239.48	-2,014,068.70
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、29	7,284.15	11,508.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-457,523.63	-2,025,577.13
减：所得税费用	五、30		395,998.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-457,523.63	-2,421,575.44
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）		-457,523.63	-2,421,575.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-457,523.63	-2,421,575.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-457,523.63	-2,421,575.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.21

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,482,565.41	4,682,464.35
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、31	957,414.97	1,290,755.03
经营活动现金流入小计		7,439,980.38	5,973,219.38

购买商品、接受劳务支付的现金		5,927,407.80	3,888,692.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,471,918.58	1,033,946.96
支付的各项税费		1,293.77	14,544.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	662,603.45	898,695.33
经营活动现金流出小计		8,063,223.60	5,835,878.85
经营活动产生的现金流量净额		-623,243.22	137,340.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		221,500.00	65,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,500.00	65,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-221,500.00	-65,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,492,276.85	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,492,276.85	8,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,265,563.26	8,186,604.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,117.96	476,734.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,743,681.22	8,663,338.79
筹资活动产生的现金流量净额		10,748,595.63	-63,338.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	五、32	9,903,852.41	9,001.74
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	20,846.88	11,845.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	9,924,699.29	20,846.88

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

(四) 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	11,456,800.00				15,720,641.37				51,810.71		-34,317,011.49		-7,087,759.41
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	11,456,800.00				15,720,641.37				51,810.71		-34,317,011.49		-7,087,759.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,000,000.00						-457,523.63		11,542,476.37
（一）综合收益总额											-457,523.63		-457,523.63
（二）所有者投入和减少资本					12,000,000.00								12,000,000.00
1. 股东投入的普通股					12,000,000.00								12,000,000.00
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													
四、本年期末余额	11,456,800.00				27,720,641.37				51,810.71		-34,774,535.12		4,454,716.96

项目	2024 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,456,800.00				15,720,641.37				51,810.71		- 31,895,436.05		- 4,666,183.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,456,800.00				15,720,641.37				51,810.71		- 31,895,436.05		- 4,666,183.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,421,575.44		- 2,421,575.44
（一）综合收益总额											-2,421,575.44		- 2,421,575.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,456,800.00				15,720,641.37				51,810.71			-	-
											34,317,011.49		7,087,759.41

法定代表人：丁俊伟

主管会计工作负责人：石凤娟

会计机构负责人：石凤娟

财务报表附注

一、公司基本情况

宁波世游信息科技股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在浙江省注册的股份有限公司，于 2010 年 5 月 18 日，由自然人史超、余政、丁俊伟共同发起设立，于 2010 年 5 月 18 日经浙江省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：330200000066790。2015 年 1 月 23 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“世游科技”，股份代码“831853”。

注册地：宁波市鄞州区钟公庙街道贸城西路 157 号联盛广场城市新贵大楼 1603 室。

办公地址：宁波市鄞州区天童北路 933 号和邦大厦 A 座 1507 室。

主要经营活动：公司所属行业和主要产品：公司属于软件和信息技术服务业；主要产品是打造未来社区以及智慧服务平台。一般经营项目：计算机软硬件、计算机网络系统的技术开发、技术咨询、技术服务；智能化系统集成及信息化应用系统技术开发；旅游信息咨询；从事门票代理、代订宾馆客房；旅游工艺品销售及咨询服务；动漫设计；影视策划及多媒体视频制作；文化创意工艺品设计、销售；广告设计、制作及发布；展览展示服务，会展服务，礼仪庆典活动策划及市场营销策划服务；室内装饰工程、园林景观工程设计、施工。公司主要经营活动为：打造未来社区以及智慧服务平台。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于 2026 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

截止 2025 年 12 月 31 日，公司股东投入公司大额资金使公司净资产转正，本财务报表仍以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
本期重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（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、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

（2）金融资产分类和计量

本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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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，本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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本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，本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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本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；
- 本公司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。

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，本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，本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。

核销

如果本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本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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相

关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本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，本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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货均为合同履约成本。

（2）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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。

当本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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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、24。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、版权、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	5		直线法摊销	
版权	10		直线法摊销	
软件著作权	3-10		直线法摊销	

18、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投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本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预定用途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。本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，本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，且不大于本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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定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。

（4）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本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 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本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 本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 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：定制软件产品销售、销售健康管理平台服务。

本公司提供定制软件产品销售

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

提供健康管理服务平台代理服务收入

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

本公司提供的销售健康管理服务平台服务根据合同的要求，在相应服务完成时确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或

损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益【或冲减相关成本费用】。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入【或冲减营业外支出】。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满

足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 会计政策变更的内容

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,323.01	9,775.50
银行存款	9,915,376.28	659,216.69
存放财务公司款项		
其他货币资金		
合 计	9,924,699.29	668,992.19
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,071,500.00	1,122,400.00
1 至 2 年	692,000.00	459,469.66
2 至 3 年	459,469.66	5,092,860.79
3 年以上	721,590.79	
小 计	2,944,560.45	6,674,730.45
减：坏账准备	554,034.33	1,098,191.13
合 计	2,390,526.12	5,576,539.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,944,560.45	100.00	554,034.33	18.82	2,390,526.12
合 计	2,944,560.45	100.00	554,034.33	18.82	2,390,526.12

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：					
按组合计提坏账准备	6,674,730.45	100.00	1,098,191.13	16.45	5,576,539.32
其中：账龄组合	6,674,730.45	100.00	1,098,191.13	16.45	5,576,539.32
合计	6,674,730.45	100.00	1,098,191.13	16.45	5,576,539.32

按单项计提坏账准备的应收账款：无

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,071,500.00	32,145.00	3.00	1,122,400.00	33,672.00	3.00
1 至 2 年	692,000.00	69,200.00	10.00	459,469.66	45,946.97	10.00
2 至 3 年	459,469.66	91,893.93	20.00	5,092,860.79	1,018,572.16	20.00
3 年以上	721,590.79	360,795.40	50.00			50.00
合计	2,944,560.45	554,034.33		6,674,730.45	1,098,191.13	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,098,191.13
本期计提	
本期收回或转回	544,156.80
本期核销	
期末余额	554,034.33

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
中国能源建设集团浙江水电建设有限公司	本期已回款	现金	账龄	521,876.00
宁波市鄞州区住房和城乡建设局	本期已回款	现金	账龄	12,912.00
合计				534,788.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,108,350.58	100.00		
小 计	2,108,350.58	100.00		
减：减值准备				

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
宁波智想科技有限公司	1,116,981.14	52.98
厦门八方同创网络科技有限 公司	758,492.08	35.98
浙江数拓智慧科技有限公司	232,877.36	11.04
合 计	2,108,350.58	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950,795.60	1,246,544.89
合 计	950,795.60	1,246,544.89

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	861,438.76	826,736.48
1 至 2 年		407,825.00
2 至 3 年	80,025.00	87,960.00
3 年以上	112,360.00	24,400.00
小 计	1,053,823.76	1,346,921.48
减：坏账准备	103,028.16	100,376.59
合 计	950,795.60	1,246,544.89

②按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
宁波聚影多媒体科技有限公司	往来款	637,252.76	1 年以内	60.47	19,117.58
柯斯嘉	往来款	200,000.00	1 年以内	18.98	6,000.00
余姚市广联信息工程有限公司	保证金	87,960.00	3-4 年	8.35	43,980.00
杭州知略科技有限公司	保证金	80,025.00	2-3 年	7.59	16,005.00
住房公积金	其他	24,186.00	1 年以内	2.30	725.58
合 计		1,029,423.76		97.69	85,828.16

5、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额		账面余额	上年年末余额	
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约 成本	1,432,058.97	615,783.8	816,275.17	1,435,858.87	615,783.80	820,075.07
合 计	1,432,058.97	615,783.8	816,275.17	1,435,858.87	615,783.80	820,075.07

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约 成本	615,783.80					615,783.80
合 计	615,783.80					615,783.80

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备的原因
合同履约成本	项目仍在洽谈推进，未签订合同	

6、长期股权投资

宁波世游信息科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	追加/新增 投资	减少投 资	本期增减变动					期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
					权益法 下的 确认的 投资 损益	其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减值 准备		
①合营企业											
小 计											
②联营企业											
宁波智途云端科技 有限公司	65,000.00		221,500.00						286,500.00		0.00
小 计	65,000.00		221,500.00						286,500.00		0.00
合 计	65,000.00		221,500.00						286,500.00		0.00

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	46,355.11	53,639.26
固定资产清理		
合 计	46,355.11	53,639.26

(1) 固定资产

③ 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	359,540.94	79,773.14	633,497.18	1,072,811.26
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	145,687.23			145,687.23
(2) 其他减少				
4.期末余额	213,853.71	79,773.14	633,497.18	927,124.03
二、累计折旧				
1.期初余额	341,564.64	75,784.80	601,822.56	1,019,172.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	138,403.08			138,403.08
(2) 其他减少				
4.期末余额	203,161.56	75,784.80	601,822.56	880,768.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1.期末账面价值	10,692.15	3,988.34	31,674.62	46,355.11

④ 暂时闲置的固定资产情况

无

⑤ 通过经营租赁租出的固定资产

无

⑥ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	手机软件	版权	软件著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,000.00	1,260,000.00	10,109,734.76	11,423,734.76
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部				
分				
(3) 其他减少				
4.期末余额				
二、累计摊销				
1. 期初余额	54,000.00	1,260,000.00	10,008,001.07	11,322,001.07
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(3) 其他减少				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	101,733.69	101,733.69
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	手机软件	版权	软件著作权	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
质押借款		
抵押借款	7,105,000.00	7,800,000.00
保证借款		
应付利息	12,276.85	13,477.75
合 计	7,117,276.85	7,813,477.75

10、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	636,253.81	1,086,753.81
技术开发费	2,054,122.11	3,772,122.11
货款	144,363.73	144,363.73
合 计	2,834,739.65	5,003,239.65

11、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		390,566.04
1 至 2 年	390,566.04	8,500.00
2 至 3 年		
合 计	390,566.04	399,066.04

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	942,342.72	1,045,197.18	1,400,168.77	587,371.13
离职后福利-设定提存计划	16,868.42	71,541.76	71,749.81	16,660.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	959,211.14	1,116,738.94	1,471,918.58	604,031.50

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	843,614.58	900,320.22	1,246,834.15	497,100.65
职工福利费	66,200.00	13,200.00	13,200.00	66,200.00
社会保险费				
其中：1. 医疗保险费	9,662.81	35,589.84	35,895.33	9,357.32
2. 工伤保险费	227.33	837.12	844.29	220.16
3. 失业保险费				
住房公积金	22,638.0	95,250.00	103,395.00	14,493.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	942,342.72	1,045,197.18	1,400,168.77	587,371.13

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	16,300.02	69,448.24	69,638.32	16,109.94
失业保险费	568.40	2,093.52	2,111.49	550.43
合 计	16,868.42	71,541.76	71,749.81	16,660.37

(3) 辞退福利

13、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	486,770.16	607,018.41
消费税		
企业所得税		
个人所得税	5,995.13	1,215.66
城市维护建设税	9,065.91	9,065.91
教育费附加	3,885.39	3,885.39
地方教育附加	2,590.26	2,590.26

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
印花税	713.01	210.25
合 计	509,019.86	623,985.88

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	186,912.50	175,177.62
合 计	186,912.50	175,177.62

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	186,912.50	169,265.12
案件受理费		5,912.50
合 计	186,912.50	175,177.62

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	139,738.51	404,887.99
合 计	139,738.51	404,887.99

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	139,738.51	404,887.99
信用借款		
合 计	139,738.51	404,887.99

16、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款				
质押借款				
抵押借款				
保证借款			139,504.07	5.50%
小 计			139,504.07	

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款				
合 计			139,504.07	

截至 2025 年 12 月 31 日，该笔贷款本金剩余 139,504.07 元，应于 2026 年 1 月偿还的归属于 2025 年的利息金额为 234.44 元。

17、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,145.68						1,145.68

18、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	6,475,358.35	12,000,000.00		18,475,358.35
其他资本公积	9,245,283.02			9,245,283.02
合 计	15,720,641.37	12,000,000.00		27,720,641.37

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,810.71			51,810.71
任意盈余公积				
合 计	51,810.71			51,810.71

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-34,317,011.49	-31,895,436.05	--
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	-34,317,011.49	-31,895,436.05	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-457,523.63	-2,421,575.44	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-34,774,535.12	-34,317,011.49	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,596,599.44	1,728,923.23	4,423,113.22	3,727,910.10
其他业务				
合 计	2,596,599.44	1,728,923.23	4,423,113.22	3,727,910.10

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
定制软件产品销售	2,277,735.85	1,728,923.23	4,423,113.22	3,727,910.10
健康管理平台服务	318,863.59			
合 计	2,596,599.44	1,728,923.23	4,423,113.22	3,727,910.10

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		57.57
教育费附加		24.67
地方教育附加		16.45
印花税	1,796.53	3,355.52
合 计	1,796.53	3,454.21

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,526.84	276,384.62
业务招待费		54,306.00
差旅费		3,044.93

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费		9,905.66
其他项目	14,669.81	17,877.00
合 计	250,196.65	361,518.21

24、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	267,079.34	447,103.23
业务招待费	31,831.43	99,735.18
办公费	26,061.37	105,479.89
中介机构费	528,301.88	212,603.77
折旧		4,606.47
其他项目	24,347.63	48,052.24
合 计	877,621.65	917,580.78

25、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	445,437.91	477,851.18
减：利息资本化		
利息收入	372.61	547.04
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	2,305.24	2,479.15
合 计	447,370.54	479,783.29

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-稳岗补贴	3,879.34	5,259.83
扣代缴个人所得税手续费返还	185.11	322.94
合 计	4,064.45	5,582.77

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	544,156.80	-1,007,507.01
其他应收款坏账损失	-2,651.57	54,988.91
合 计	541,505.23	-952,518.10

28、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-286,500.00	
合 计	-286,500.00	0.00

29、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
资产报废损失	7,284.15	11,508.43	7,284.15
合 计	7,284.15	11,508.43	7,284.15

30、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	0.00	395,998.31
合 计	0.00	395,998.31

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额		-2,025,577.13
按法定（或适用）税率计算的所得税费用		-506,394.28
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		32,981.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		869,411.19
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用		395,998.31

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	4,064.45	
利息收入	372.61	547.04
往来款及其他	952,977.91	1,290,207.99
合 计	957,414.97	1,290,755.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		378,465.82
各项费用	662,603.45	426,730.94
合 计	662,603.45	898,695.33

32、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-457,523.63	-2,421,575.44
加：资产减值损失	286,500.00	
信用减值损失	-541,505.23	952,518.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,606.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	7,284.15	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		11,508.43
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	445,437.91	477,851.18
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		395,998.31
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）	3,799.90	2,357,310.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,563,062.45	2,347,387.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,930,298.77	-3,988,264.95
其他		

宁波世游信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-623,243.22	137,340.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,924,699.29	20,846.88
减：现金的期初余额	20,846.88	11,845.14
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	9,903,852.41	9,001.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,924,699.29	20,846.88
其中：库存现金	9,323.01	9,775.50
可随时用于支付的银行存款	9,915,376.28	11,071.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,924,699.29	20,846.88

六、（7）在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
宁波智途云端科技有限公司	浙江省宁波市鄞州区中山东路922号	福康大厦-5号4-1-38室	技术服务、技术开发、技术咨询等。	25%		权益法

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

七、关联方及关联交易

1、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、（7）。

无本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
余政	本公司股东、董事
肖云波	本公司董事
任仕芬	本公司董事
马琴	本公司董事
胡蓓	本公司监事
徐嘉珂	本公司监事
季伟忠	本公司监事
石凤娟	本公司财务总监
戴奇芳	本公司股东丁俊伟主要近亲属
宁波市伯乐开图创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波市天使投资引导基金有限公司	本公司股东
杭州郡望股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波爱游投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波迈游天下信息科技有限公司	股东余政担任法人
宁波智途云端科技有限公司	本公司直接持股 25%的联营企业

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

⑦ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丁俊伟、戴奇芳	7,800,000.00	2022/8/20	2027/8/20	否

（2）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		772,202.27

八、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,284.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,064.45	
非经常性损益总额	-3,219.70	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,219.70	

2、净资产收益率和每股收益

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	不适用	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.04	-0.04

2026 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,284.15
计入当期损益的政府补助	4,064.45
非经常性损益合计	-3,219.70
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,219.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用