



畅想软件

NEEQ: 831874

宁波畅想软件股份有限公司



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏建峰、主管会计工作负责人黄灿炯及会计机构负责人（会计主管人员）黄灿炯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	105

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	宁波畅想软件股份有限公司
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	宁波畅想软件股份有限公司章程
股东会	指	宁波畅想软件股份有限公司股东会
董事会	指	宁波畅想软件股份有限公司董事会
监事会	指	宁波畅想软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
深圳外贸帮手网	指	深圳市外贸帮手网科技有限公司
杭州全顺科技	指	杭州全顺科技有限公司
宁波新跨境天下	指	宁波新跨境天下网络科技有限公司
科炬生物	指	宁波科炬生物技术有限公司
诺达供应链	指	宁波诺达供应链科技有限公司
思畅智云	指	杭州思畅智云软件科技有限公司
钛途科技	指	宁波钛途科技有限公司
畅达智联	指	宁波畅达智联科技有限公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
立信中联、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波畅想软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Intersky Software Co., Ltd.		
	Intersky		
法定代表人	夏建峰	成立时间	2001年11月12日
控股股东	控股股东为（夏建峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏建峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	外贸管理软件、软件开发服务、技术实施服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	畅想软件	证券代码	831874
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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄灿炯	联系地址	浙江省宁波市海曙区甬水桥路99弄118号1幢8层
电话	0574-56115785	电子邮箱	hcj@intersky.com.cn
传真	0574-56115785		
公司办公地址	浙江省宁波市海曙区甬水桥路99弄118号1幢8层	邮政编码	315000
公司网址	www.intersky.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133020073211808XN		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区世纪大道北段333号华东城2号楼015幢13-21		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是企业信息化领域的软件及服务提供商,拥有软件企业、高新技术企业、CMMI3级、ISO9001、ISO27001等认证证书,经过多年的实践积累公司已经拥有了完善的行业解决方案及标准化产品,为对外贸易和物流企业提供行业个性化管理软件和实施服务。公司主要通过直销方式开拓业务,收入来源为软件产品收入、软件技术开发收入、软件服务收入、硬件设备及代理软件收入。

报告期内,公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司自2008年首次获评“高新技术企业”认定,每三年一次复审,截至目前最近一次获得“高新技术企业认定”的时间为2023年12月8日,证书编号:GR202333100085,有效期三年;

### 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	20,846,356.75	16,696,475.86	24.85%
毛利率%	74.45%	67.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,380,564.50	-3,792,229.32	136.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,267,445.73	-3,853,302.78	132.89%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	41.71%	-85.88%	-
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)	38.29%	-87.26%	-
基本每股收益	0.09	-0.25	136.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,471,145.64	12,048,937.64	3.50%
负债总计	9,597,427.40	10,010,418.63	-4.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,000,431.18	2,619,866.68	52.70%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.17	58.82%
资产负债率%（母公司）	45.00%	54.49%	-
资产负债率%（合并）	76.96%	83.08%	-
流动比率	0.98	0.86	-
利息保障倍数	6.81	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,312,630.23	-3,836,566.37	160.28%
应收账款周转率	10.48	4.83	-
存货周转率	-	145.83	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.50%	-24.79%	-
营业收入增长率%	24.85%	-27.43%	-
净利润增长率%	114.31%	-1,081.85%	-

### 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	2,838,114.19	22.76%	1,546,900.44	12.84%	83.47%
应收票据	386,440.26	3.10%	396,488.75	3.29%	-2.53%
应收账款	2,119,614.67	17.00%	1,858,410.00	15.42%	14.06%
预付款项	1,794,630.36	14.39%	1,900,892.47	15.78%	-5.59%
其他应收款	1,468,023.52	11.77%	1,624,124.18	13.48%	-9.61%
长期股权投资	2,165,765.67	17.37%	2,173,884.91	18.04%	-0.37%
使用权资产	985,452.55	7.90%	1,495,478.71	12.41%	-34.10%
短期借款	1,500,000.00	12.03%	2,000,000.00	16.60%	-25.00%
合同负债	2,614,383.71	20.96%	2,496,313.08	20.72%	4.73%
应付职工薪酬	2,454,716.95	19.68%	1,758,236.12	14.59%	39.61%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加 83.47%，主要原因系畅想本期经营情况较上期有所好转。
- 2、使用权资产较上年期末减少 34.10%，主要原因系畅想本期有外地机构独立，房屋不再租赁。
- 3、应付职工薪酬较上年期末增加 39.61%，主要原因系 2025 年计提了年终奖，2024 年经营业绩不佳，年终奖全额取消导致。

## (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	20,846,356.75	-	16,696,475.86	-	24.85%
营业成本	5,326,002.35	25.55%	5,460,886.48	32.71%	-2.47%
毛利率%	74.45%	-	67.29%	-	-
销售费用	3,299,782.13	15.83%	3,954,800.80	23.69%	-16.56%
管理费用	5,737,543.59	27.52%	5,130,359.18	30.73%	11.84%
研发费用	6,384,942.30	30.63%	7,050,063.18	42.22%	-9.43%
财务费用	145,317.30	0.70%	85,405.12	0.51%	70.15%
投资收益	-8,119.24	-0.04%	-2,060,625.85	-12.34%	99.61%
营业利润	844,348.20	4.05%	-5,173,456.90	-30.99%	116.32%
营业外收入	17,046.71	0.08%	109,908.91	0.66%	-84.49%
营业外支出	97,529.99	0.47%	752,482.71	4.51%	-87.04%
利润总额	763,864.92	3.66%	-5,816,030.70	-34.83%	113.13%
净利润	835,199.23	4.01%	-5,835,461.45	-34.95%	114.31%

#### 项目重大变动原因

- 1.投资收益本期较上年同期增加了 99.61%，同比增加了 205.25 万元，主要原因是：投资企业本期经营情况相较于上期稍有好转。
- 2.营业利润、利润总额、净利润本期较上年同期增长，主要原因是：本期畅想经营情况有所好转，销售业绩有所回暖。

### 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	20,846,356.75	16,696,475.86	24.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,326,002.35	5,460,886.48	-2.47%
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
维护服务费	2,966,730.28	506,976.03	82.91%	-5.54%	9.69%	-2.37%

软件产品收入	9,498,883.29	1,634,488.24	82.79%	53.30%	72.33%	-1.90%
实施服务费	1,711,452.74	292,465.25	82.91%	-12.00%	-2.83%	-1.61%
技术开发服务	4,072,083.82	1,802,383.05	55.74%	-17.10%	-49.76%	28.78%
咨询服务费	2,597,206.62	1,089,689.78	58.04%	416.40%	574.48%	-9.84%
合计	20,846,356.75	5,326,002.35	74.45%	24.85%	-2.47%	7.16%

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

收入构成变化原因是根据市场环境、需求、发展趋势的变化导致项目类型的变化，从而导致收入类型的变化，收入构成均为软件及信息技术服务收入，没有发生改变。

具体相关指标变化原因分析如下：

##### 1、软件产品收入：

本期公司软件产品收入 949.89 万元，较上期 619.64 万元，增加了 330.25 万元，同比增加 53.30%。

软件产品收入主要由“企业版、标准版、行业版”三类软件产品组成，软件产品销售增加的原因在于市场环境对新产品的肯定以及技术创新共同作用的结果。

营业成本总体较上期增加了 72.33%，原因是营收有所上升，导致成本增加。

##### 2、维护服务费：

本期公司维护服务费收入 296.67 万元，较上期 314.06 万元，减少了 17.38 万元。而营业成本较上期增加了 4.48 万元，导致毛利率较上期减少 2.78%。维护服务收入减少，主要是因为目前的经济环境下，企业的生存压力比较大，所以部分客户选择了暂缓续签维护合同，导致了本期维护服务费收入有所下降。

##### 3、实施服务费：

本期实施服务费收入 171.15 万元，较上期 194.48 万元，减少 23.33 万元，较上期减少 12.00%。实施服务费收入减少的原因是因为本期软件定制服务较少，同样的实施服务费也减少了。

##### 4、技术开发服务费：

技术开发服务费，本期委托第三方设计开发的项目较少，导致本期毛利相关数据都有上升。

##### 5、咨询服务费：

此项业务是偶发性业务，主要是对外部提供的咨询服务。

#### 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	蓝卓数字科技有限公司	2,463,679.78	11.82%	否
2	蓝卓数字科技（杭州）有限公司	1,094,711.83	5.25%	否
3	宁波金田铜业（集团）股份有限公司	710,000.00	3.41%	否
4	宁波优胜国际贸易有限公司	580,000.00	2.78%	否

5	宁波利安科技股份有限公司	400,000.00	1.92%	否
合计		5,248,391.61	25.18%	-

### 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	杭州独之秀企业管理咨询有限公司	302,514.78	27.49%	否
2	湘阴县文建电力安装有限公司	300,000.00	27.26%	否
3	宁波永数智能科技有限公司	124,000.00	11.27%	否
4	蓝卓数字科技有限公司	105,600.00	9.60%	否
5	宁波维琪网络技术有限公司	104,000.00	9.45%	否
合计		936,114.78	85.07%	-

### (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	2,312,630.23	-3,836,566.37	160.28%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	524,895.22	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,020,643.67	1,395,008.80	-173.16%

### 现金流量分析

#### 1: 经营活动产生的现金流量净额

2025年经营活动产生净现金流量231.26万元，较去年同期增加了160.28%，主要原因系报告期内营业收入增加导致收到的现金增加。

#### 2: 投资活动产生的现金流量净额:

2025年投资活动产生净现金流量为0，较去年同期减少了100.00%，主要原因系上个报告期内转让了深圳外贸帮手网的股权导致的。

#### 3: 筹资活动产生的现金流量净额:

2025年筹资活动产生净现金流量-102.06万元，较去年同期减少了173.16%，主要原因系报告期内偿还部分债务以及支付了房屋租赁款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

杭州全顺科技有限公司	参股公司	计算机软件系统的开发、技术咨询	3,692,400	4,960,254.73	1,189,981.54	17,871,189.44	206,205.05
宁波诺达供应链科技有限公司	参股公司	供应链技术开发；计算机软件技术开发、咨询、服务及批发、零售等	5,000,000	2,385,677.07	- 4,525,278.15	14,736,655.69	- 3,100,023.54
杭州思畅智云软件科技有限公司	参股公司	计算机软件系统的技术开发	1,000,000	731,286.80	730,865.42	2,772.28	-76,898.57
宁波畅达智联科技有限公司	控股子公司	以制造业的智能化应用和物联网智能化应用为主要业务	10,000,000	5,214,375.84	- 1,162,191.38	6,638,188.18	-401,195.65

## 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
杭州全顺科技有限公司	大型外贸集团外贸综合服务平台、供应链平台、集团综合管控平台的提供商，与公司业务的关联性在于其产品和服务面向高端大型企业。	丰富行业解决方案，拓展大型客户群体，通过业务融合，增加业务商机。
宁波诺达供应链科技有限公司	运营国际快递集运平台，为海外华人、留学生、B2C 客户提供一站式跨境小包集运服务。随着跨境 B2C 业务的快速发展，跨境物流需求日益凸显，是外贸行业的下游服务提供商。	基于“互联网+”理念改造传统行业，是公司探索跨境物流服务领域的尝试，提前布局产业发展，增加发展机会。
宁波钛途科技有限公司	与公司从事业务的关联性：畅想擅长软件开发，新公司可拓展物联网软件业务，结合合作方资源与积累优势，研发智能设备，实现软硬一体化，提升市场竞争力，为客户提供更全面的物联网解决方案，推动业务多元化发展。	用畅想现有的技术平台，投资开拓智能家电市场。
杭州思畅智云软件科技有限公司	提供外贸 CRM 领域的 SaaS 平台，为小微型外贸客户提供标准化的 CRM 系统，与公司业务的关联性在于其产品和服务面向小微型外贸企业。	开拓小微外贸企业市场，提供标准化外贸 CRM 软件，是对公司目前业务目标群体的有力补充。

## 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (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
<p>1、经营业绩波动风险</p>	<p>目前，国际贸易争端频出，国际环境发生了巨大变化，导致我国外贸业务波动明显。我公司主要为外贸企业提供信息化管理软件和相关服务，由于外贸行业整体的发展趋势放缓，可能造成公司经营业绩波动。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对外贸行业目前遇到的问题和困难，国家正在大力推动外贸行业的转型升级，从贸易区域层面推动一带一路战略，从贸易方式上鼓励外贸综合服务平台和跨境电商发展，公司已经通过投资在这两个领域进行了布局，结合公司原有的优势产品继续推动业务发展，并通过对外投资整合资源，提升全方位的服务增强公司的综合竞争实力。</p> <p>同时，中国政府提出了新型基础设施建设的规划，工业互联网正是其中一个重要的组成部分，是中国数字经济转型的重要抓手，公司与宁波工业互联网研究院有限公司成立合资公司畅达智联，已涉足该领域。</p> <p>2020年5月，公司与浙江蓝卓工业互联网信息技术有限公司达成战略合作协议，成为蓝卓SupOS的生态合作伙伴，努力扩大业务范围。2020年公司正式加入了金蝶云苍穹ISV伙伴合作体系，标志着公司产品全面进入金蝶的渠道，成为了金蝶软件外贸解决方案的提供商，此举有助于拓宽公司产品的销售渠道，增加市场机会，提高销售收入。</p> <p>综上，在市场发生变化的情况下，公司也正积极应对，从产品转型、市场布局、及对未来新的市场增长点的准备，未来充满挑战也蕴藏着机遇，我们要紧跟行业发展趋势抓住机遇，增强公司业务的抗风险能力。</p>
<p>2、非经常性损益占公司同期净利润的比例较高的风险</p>	<p>公司非经常性损益主要为政府的各项补助，由于公司是高新技术企业和宁波市软件企业，市区两级政府对软件信息类企业有很多的扶持政策，通过研发项目立项、研发投入补助及其他激励类政策申报，公司获得的政府补助较多。本期公司非经常性损益总额为26.97万元，其中政府补贴35.02万元，违约金收入1.70万元，税收滞纳金1.77万元，其他营业外支出7.98万元，扣除所得税影响数后的非经常性损益净额为26.97万元，归属于公司普通股股东的非经常性损益净额为11.31万元，而本期归属于公司的净利润为138.06万元，非经常性损益占公司同期净利润的比例较高。</p> <p>应对措施：公司将努力提高主营业务利润，本报告期内的政府补贴主要针对的是研发投入补贴，对于软件行业来讲政府是大力支持的，所以在未来公司还会继续加大研发投入，并将政府补贴再投入到项目研发和扩大再生产中。</p>

<p>3、对外投资失败的风险</p>	<p>截止本报告期末，公司通过投资和收购股权的形式共投资参股或控股以下公司：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 杭州全顺科技有限公司，本公司持股 35%</li> <li>2. 宁波钛途科技有限公司，本公司持股 15%</li> <li>3. 宁波诺达供应链科技有限公司，本公司持股 30%</li> <li>4. 杭州思畅智云软件科技有限公司，本公司持股 43%</li> <li>5. 宁波畅达智联科技有限公司，本公司持股 32.5%</li> </ol> <p>以上对外投资是公司在市场变化和互联网变革下，积极布局上下游产业链、构建新业态、创造新应用的具体举措，但是任何投资都不可避免存在风险性，例如被投资企业经营不善导致投资失败等，固该风险依然存在。</p> <p>应对措施：公司除了在前期做好充分的尽调工作、在增资扩股协议中要求被投资企业和原始股东做出各项承诺和保证之外，公司还委派了代表进入企业的董事会、监事会参与被投资企业的重要决策和监督管理工作，尽最大可能避免重大风险的发生。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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	9,000,000	0.00
销售产品、商品，提供劳务	11,000,000	160,489.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联担保	10,000,000	2,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

2024年12月23日召开的第四届董事会第六次会议和2025年1月10日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过关联方为公司贷款提供担保以及2025年日常性关联交易等议案，其中，关联方提供担保交易内容为关联方以其个人信用、资产及所持有的公司股权，为公司申请银行授信或贷款提供连带责任担保，提供担保的额度预计不超过1000万元，本报告期内该关联交易发生额为200万元。以上担保资金有利于公司的持续稳定经营，是公司健康发展合理的、必要的方式。日常性关联交易预计采购金额不超过900万元，销售金额不超过1100万元。

上述关联交易是公司业务发展所需，交易有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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
实际控制人或控股股东	2014年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年7月18日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2014年8月1日		挂牌	限售承诺	公司挂牌前全体股东承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制	2014年8		挂牌	资金占用	承诺详见承诺	正在履行中

人或控股股东	月 1 日			承诺	事项详细情况	
其他	2014 年 8 月 1 日		挂牌	其他承诺 (任职承诺)	公司挂牌前高级管理人员、核心技术人员承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 12 日		发行	其他承诺 (发行相关承诺)	全体董事承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2015 年 5 月 18 日		发行	其他承诺 (发行相关承诺)	股票发行新增自然人股东承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，承诺人无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,049,706	60.33%	-1,053,938	7,995,768	53.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,353,431	9.02%	0	1,353,431	9.02%	
	董事、监事、高管	630,000	4.2%	351,312	981,312	6.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,950,294	39.67%	1,053,938	7,004,232	46.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,060,294	27.07%	0	4,060,294	27.07%	
	董事、监事、高管	1,890,000	12.6%	1,053,938	2,943,938	19.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							49

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内对新任职董事李海波的股份进行限售。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	夏建峰	5,413,725	0	5,413,725	36.09%	4,060,294	1,353,431	0	0
2	方福良	1,406,250	0	1,406,250	9.38%	0	1,406,250	0	0
3	李海波	1,405,250	0	1,405,250	9.37%	1,053,938	351,312	0	0
4	徐三选	1,395,000	0	1,395,000	9.30%	1,046,250	348,750	0	0
5	胡国辉	1,125,000	0	1,125,000	7.50%	0	1,125,000	0	0
6	肖忠炳	738,225	0	738,225	4.92%	0	738,225	0	0

7	金从浩	562,500	0	562,500	3.75%	421,875	140,625	0	0
8	周军浩	562,500	0	562,500	3.75%	421,875	140,625	0	0
9	方红	499,375	0	499,375	3.33%	0	499,375	0	0
10	沈耀亮	416,925	0	416,925	2.78%	0	416,925	0	0
	合计	13,524,750	0	13,524,750	90.17%	7,004,232	6,520,518	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东、董事徐三选是股东、董事长兼总经理夏建峰配偶的舅舅。

公司股东金从浩是股东、董事长兼总经理夏建峰配偶的姨父。

除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为夏建峰，男，1977年11月15日出生，中国籍，无境外居留权，毕业于华中理工大学，工程力学专业，本科学历。1998年7月-2001年11月在宁波友邦软件开发有限公司工作，历任开发部经理、总经理；2001年11月-2014年7月在宁波畅想软件开发有限公司任职总经理；2014年7月至今任畅想软件股份公司董事长兼总经理，目前持有公司36.09%的股份。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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				
夏建峰	董事长、总经理	男	1977年11月	2023年7月12日	2026年7月11日	5,413,725	0	5,413,725	36.09%
黄灿炯	董事会秘书、财务负责人	男	1992年4月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
黄灿炯	原董事	男	1992年4月	2023年7月12日	2025年5月25日	0	0	0	0%
李海波	董事	男	1970年4月	2025年5月26日	2026年7月11日	1,405,250	0	1,405,250	9.37%
徐三选	董事	男	1966年6月	2023年7月12日	2026年7月11日	1,395,000	0	1,395,000	9.30%
周军浩	董事	男	1966年2月	2023年7月12日	2026年7月11日	562,500	0	562,500	3.75%
金从浩	董事	男	1975年2月	2023年7月12日	2026年7月11日	562,500	0	562,500	3.75%
葛煊日	监事会主席	男	1981年4月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
叶军	监事	男	1986年5月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
蒋孟	职工	男	1982年	2023年	2026年	0	0	0	0%

杰	代表 监事		1月	7月12 日	7月11 日				
---	----------	--	----	-----------	-----------	--	--	--	--

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、董事徐三选是控股股东、董事长、总经理夏建峰配偶的舅舅，公司股东、董事金从浩是夏建峰配偶的姨父。

除上述情形外，公司其他董、监、高人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄灿炯	董事、董事会 秘书、财务负 责人	离任	董事会 秘书、财务负 责人	个人原因
李海波	无	新任	董事	正常变动

#### 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

李海波，男，汉族，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。职业经历：1990年12月-2000年12月，就职于宁波中百股份有限公司，任职普通职员，2001年1月-至今，自由职业者，主要系证券二级市场专业投资者。

#### (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	1	0	0	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	10	0	3	7
技术人员	78	0	25	53
财务人员	2	0	0	2
行政人员	4	0	2	2

员工总计	95	0	30	65
------	----	---	----	----

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	65	46
专科	26	16
专科以下	4	3
员工总计	95	65

### 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

公司根据不同岗位性质制定了相应的薪级薪等、绩效考核、业务提成等管理制度，并每年结合公司经营情况和年度绩效考评结果，对部分优秀员工进行晋级和基本薪资待遇的调整，鼓励高绩效高收入。

公司年初根据当年业务目标和差距分析，并通过培训调查的方式收集各部门的培训需求，根据实际情况制定相应培训计划，按计划落实培训讲师和培训会议；各部门根据员工实际情况，不定期举行部门内部的培训沟通会，提高员工基本技能。

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

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，于2020年对《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事会秘书工作制度》等制度的部分条款进行了修订，并制定了《控股子公司管理制度》、《对外融资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度。本报告期内没有新增公司治理制度。

公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，

能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他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》等规定或损害公司及股东利益的行为。报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立研发能力、开发的经营场所以及市场销售的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### 2、公司的资产独立性

公司无自有房产，办公房系租赁，公司主要固定资产为办公设备和奔驰车 1 辆，公司拥有 69 项软件著作权和 10 项注册商标。公司拥有上述主要资产的所有权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或潜在的产权纠纷情形。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、公司的人员独立性

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，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司领取工资报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、公司的财务独立性

公司设立有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在招商银行宁波江北支行开立独立银行账户，并依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。报告期内不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

### 5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公

司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、会计核算

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，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。

#### 2、财务管理

报告期内，为加强财务管理，公司根据《企业会计准则》的要求，结合业务特点及实际情况，完善并制定了《财务预算管控制度》、《费用报销管理制度》、《费用申请管理制度》、《财务付款管理制度》、《采购管理制度》等财务管理制度。报告期内，公司严格按照上述制度的要求进行财务管理。

#### 3、风险控制

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等各方面的内控制度，形成了较为规范的内部风险控制体系。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0857 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌	范能强
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

#### 审计报告

立信中联审字[2026]D-0857 号

宁波畅想软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了宁波畅想软件股份有限公司（以下简称畅想软件公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了畅想软件公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估畅想软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算畅想软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督畅想软件公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对畅想软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致畅想软件公司不能持续经营。

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

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

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

立信中联会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：俞德昌

中国注册会计师：范能强

中国天津市

2026年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,838,114.19	1,546,900.44
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	五、（二）	386,440.26	396,488.75
应收账款		2,119,614.67	1,858,410.00
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,794,630.36	1,900,892.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,468,023.52	1,624,124.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	24,115.15	80,576.40
<b>流动资产合计</b>		<b>8,630,938.15</b>	<b>7,407,392.24</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	五、（七）	2,165,765.67	2,173,884.91
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、（八）	137,893.75	292,450.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(九)	985,452.55	1,495,478.71
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	175,745.34	256,858.50
递延所得税资产	五、(十一)	375,350.18	422,872.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,840,207.49</b>	<b>4,641,545.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,471,145.64</b>	<b>12,048,937.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	1,500,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	209,900.00	510,198.05
预收款项			
合同负债	五、(十四)	2,614,383.71	2,496,313.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	2,454,716.95	1,758,236.12
应交税费	五、(十六)	418,807.25	317,729.34
其他应付款	五、(十七)	760,813.09	789,354.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	645,099.19	506,225.62
其他流动负债	五、(十九)	210,396.29	202,155.52
<b>流动负债合计</b>		<b>8,814,116.48</b>	<b>8,580,211.83</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、(二十)	545,597.74	1,073,637.04

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	237,713.18	356,569.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>783,310.92</b>	<b>1,430,206.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,597,427.40</b>	<b>10,010,418.63</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十一)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	621,434.06	621,434.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	62,917.69	62,917.69
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-11,683,920.57	-13,064,485.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,000,431.18	2,619,866.68
少数股东权益		-1,126,712.94	-581,347.67
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>2,873,718.24</b>	<b>2,038,519.01</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>12,471,145.64</b>	<b>12,048,937.64</b>

法定代表人: 夏建峰

主管会计工作负责人: 黄灿炯

会计机构负责人: 黄灿炯

## (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		2,452,435.01	1,191,128.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	420,888.00	704,641.20
应收款项融资			
预付款项		12,696.90	48,526.28
其他应收款	十、(二)	3,641,878.75	2,785,701.67
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		24,115.15	80,576.40
<b>流动资产合计</b>		<b>6,552,013.81</b>	<b>4,810,574.24</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、(三)	2,815,765.67	2,823,884.91
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		92,830.91	159,759.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,599.85	69,199.69
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,943,196.43</b>	<b>3,052,843.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,495,210.24</b>	<b>7,863,417.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,019,835.82	1,370,864.30
应交税费		333,096.42	253,017.02
其他应付款		760,813.09	707,697.75

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,010,610.13	785,369.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,586.57	33,433.14
其他流动负债		114,169.87	99,498.91
<b>流动负债合计</b>		<b>4,273,111.90</b>	<b>4,249,880.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			34,586.57
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>0.00</b>	<b>34,586.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,273,111.90</b>	<b>4,284,467.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		621,434.06	621,434.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,917.69	62,917.69
一般风险准备			
未分配利润		-10,462,253.41	-12,105,401.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,222,098.34</b>	<b>3,578,950.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,495,210.24</b>	<b>7,863,417.94</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		20,846,356.75	16,696,475.86
其中：营业收入	五、(二十五)	20,846,356.75	16,696,475.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,008,617.60	21,765,643.87
其中：营业成本	五、(二十五)	5,326,002.35	5,460,886.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	115,029.93	84,129.11
销售费用	五、(二十七)	3,299,782.13	3,954,800.80
管理费用	五、(二十八)	5,737,543.59	5,130,359.18
研发费用	五、(二十九)	6,384,942.30	7,050,063.18
财务费用	五、(三十)	145,317.30	85,405.12
其中：利息费用		131,477.94	105,124.76
利息收入		595.31	33,614.49
加：其他收益	五、(三十一)	1,161,065.01	1,506,104.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-8,119.24	-2,060,625.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-8,119.24	-1,532,465.32
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、(三十三)	-146,336.72	450,232.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		844,348.20	-5,173,456.90
加：营业外收入	五、（三十四）	17,046.71	109,908.91
减：营业外支出	五、（三十五）	97,529.99	752,482.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		763,864.92	-5,816,030.70
减：所得税费用	五、（三十六）	-71,334.31	19,430.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		835,199.23	-5,835,461.45
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）		835,199.23	-5,835,461.45
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）		-545,365.27	-2,043,232.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,380,564.50	-3,792,229.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			100,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			100,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			100,000.00
（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			100,000.00
（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>		835,199.23	-5,735,461.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,380,564.50	-3,692,229.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-545,365.27	-2,043,232.13
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.25

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：黄灿炯

会计机构负责人：黄灿炯

(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、(四)	14,456,311.59	11,297,192.33
减：营业成本	十、(四)	2,481,648.94	1,713,531.68
税金及附加		90,168.42	68,954.43
销售费用		2,851,987.86	3,327,721.73
管理费用		3,555,970.00	2,885,757.12
研发费用		4,660,494.60	4,944,266.87
财务费用		28,674.38	-918.83
其中：利息费用		15,196.72	18,890.20
利息收入		447.02	33,294.00
加：其他收益		854,970.65	1,210,503.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-8,119.24	-2,060,625.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-8,119.24	-1,532,465.32
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）		19,306.80	326,066.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,653,525.60	-2,166,176.79
加：营业外收入		17,045.75	109,908.60
减：营业外支出		27,423.57	752,182.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,643,147.78	-2,808,450.90
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,643,147.78	-2,808,450.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,643,147.78	-2,808,450.90
（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>			100,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			100,000.00
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			100,000.00

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>1,643,147.78</b>	<b>-2,708,450.90</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		22,160,884.78	19,704,532.43
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		801,628.94	609,439.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）1	472,916.82	994,283.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,435,430.54</b>	<b>21,308,255.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,940,152.88	4,991,826.06
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		13,382,102.88	15,443,084.81
支付的各项税费		1,979,447.24	1,368,374.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 2	2,821,097.31	3,341,536.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,122,800.31</b>	<b>25,144,822.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,312,630.23</b>	<b>-3,836,566.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
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	五、(三十七) 3		33,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>533,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,604.78
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>8,604.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>524,895.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,450,000.00	10,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,450,000.00</b>	<b>10,540,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,950,000.00	8,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,677.87	28,039.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七) 4	448,965.80	576,951.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,470,643.67</b>	<b>9,144,991.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,020,643.67</b>	<b>1,395,008.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-772.81</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十八)	<b>1,291,213.75</b>	<b>-1,916,662.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十	<b>1,546,900.44</b>	<b>3,463,562.79</b>

	八)		
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十八)	2,838,114.19	1,546,900.44

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：黄灿炯

会计机构负责人：黄灿炯

## (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		16,525,889.24	12,668,017.87
收到的税费返还		801,628.94	608,691.81
收到其他与经营活动有关的现金		171,060.21	660,311.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,498,578.39</b>	<b>13,937,021.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,724,944.79	378,840.32
支付给职工以及为职工支付的现金		9,172,979.71	10,870,997.96
支付的各项税费		1,598,740.63	1,184,027.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,691,204.27	3,997,221.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,187,869.40</b>	<b>16,431,086.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,310,708.99</b>	<b>-2,494,065.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
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			33,500.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>533,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,008.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>4,008.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>529,491.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,950,000.00	9,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,950,000.00	9,540,000.00
偿还债务支付的现金		5,950,000.00	8,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,850.04	18,460.76
支付其他与筹资活动有关的现金		35,779.82	58,459.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,998,629.86	8,616,920.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,048,629.86	923,079.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-772.81	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,261,306.32	-1,041,494.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,191,128.69	2,232,623.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,452,435.01	1,191,128.69

## (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	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		- 13,064,485.07	-581,347.67	2,038,519.01
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	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		- 13,064,485.07	-581,347.67	2,038,519.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,380,564.50	-545,365.27	835,199.23
（一）综合收益总额											1,380,564.50	-545,365.27	835,199.23
（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	15,000,000.00				621,434.06				62,917.69		-	-	2,873,718.24
											11,683,920.57	1,126,712.94	

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	15,000,000.00				621,434.06		-100,000.00		62,917.69		-9,272,255.75	1,461,884.46	7,773,980.46
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	15,000,000.00				621,434.06		-100,000.00		62,917.69		-9,272,255.75	1,461,884.46	7,773,980.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							100,000.00				-3,792,229.32	-	-
（一）综合收益总额							100,000.00				-3,792,229.32	-	-
（二）所有者投入和减少资												2,043,232.13	5,735,461.45

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>15,000,000.00</b>			<b>621,434.06</b>			<b>62,917.69</b>		<b>-</b>	<b>-581,347.67</b>	<b>2,038,519.01</b>
									<b>13,064,485.07</b>		

法定代表人：夏建峰

主管会计工作负责人：黄灿炯

会计机构负责人：黄灿炯

#### (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	15,000,000.00				621,434.06		0.00		62,917.69		- 12,105,401.19	3,578,950.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				621,434.06		0.00		62,917.69		- 12,105,401.19	3,578,950.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,643,147.78	1,643,147.78
(一) 综合收益总额											1,643,147.78	1,643,147.78

(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>	15,000,000.00				621,434.06			62,917.69		-	5,222,098.34
										10,462,253.41	

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	15,000,000.00				621,434.06		- 100,000.00		62,917.69		-9,296,950.29	6,287,401.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				621,434.06		- 100,000.00		62,917.69		-9,296,950.29	6,287,401.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							100,000.00				-2,808,450.90	- 2,708,450.90
(一) 综合收益总额							100,000.00				-2,808,450.90	- 2,708,450.90
(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	15,000,000.00				621,434.06		0.00		62,917.69		-	3,578,950.56
											12,105,401.19	

# 宁波畅想软件股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波畅想软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2001年11月12日, 公司统一社会信用代码: 9133020073211808XN; 法定代表人: 夏建峰。公司股票代码为831874。

截至2025年12月31日止, 本公司累计发行股本总数1,500.00万股, 注册资本为人民币1,500.00万元。

注册地: 浙江省世纪大道北段333号015幢13-21;

本公司经营范围: 电脑软件开发、批发、零售, 电脑、网络设备批发、零售、安装、维护, 网页设计, 计算机技术咨询、技术服务, 企业管理咨询, 市场营销策划。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

## （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （五）重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100万元

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### 2、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 3、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行

会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计

入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下

适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

### **(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

#### **1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款**

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

##### **(1) 应收票据**

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	押金保证金备用金代垫款等无风险组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合三	除以上组合外的其他款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## 2、 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述应收账款相关会计处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

## **2、 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## **3、 存货跌价准备计提方法**

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

## **4、 存货可变现净值的确认方法**

存货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。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 使用权资产

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

1、 租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

每年度终了，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。

#### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(十九) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （二十一） 租赁负债

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

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租

赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

## **(二十二) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十三) 收入**

### **1、 一般原则**

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进

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

## **2、 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## **3、 重大融资成分**

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

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

## **4、 非现金对价**

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

## **5、 应付客户对价**

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

## **6、 附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述

资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **7、 附有质量保证条款的销售**

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

#### **8、 主要责任人与代理人**

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

#### **9、 附有客户额外购买选择权的销售**

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

#### **10、 向客户授予知识产权许可**

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

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

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

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

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

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

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12、 客户未行使的权利

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

## 13、 无需退回的初始费

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

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

#### **14、 具体原则**

公司业务主要分为软件产品收入、劳务收入两类，收入确认的具体原则如下：

（1）软件产品收入：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（2）劳务收入：属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入

#### **(二十四) 合同成本**

##### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

##### **2、 合同履约成本**

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

##### **3、 合同成本减值**

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

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

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

本政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 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本公司提供贷款的，本公司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。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十七) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、 本公司作为承租人**

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

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

## (2) 融资租赁

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

### 2、 税收优惠

(1) 根据《浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(浙财税政〔2022〕4号)公告，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按50%幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司为高新技术企业，于2023年12月8日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号GF202333100085，证书有效期为三年，企业享受高新技术企业所得税税率15%。

(2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成

无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)公告，软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，上年年末系指 2024 年 12 月 31 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；上期系指 2024 年度，本期系指 2025 年度。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		0.23
银行存款	2,838,114.19	1,546,900.21
合 计	2,838,114.19	1,546,900.44

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	386,440.26	41,506.46
商业承兑汇票		385,850.32
减：坏账准备		30,868.03
合 计	386,440.26	396,488.75

#### 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	386,440.26	100.00			386,440.26
组合一：银行承兑汇票	386,440.26	100.00			386,440.26
组合二：商业承兑汇票					

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合 计	386,440.26	100.00			386,440.26

续:

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	427,356.78	100.00	30,868.03	7.22	396,488.75
组合一：银行承兑汇票	41,506.46	9.71			41,506.46
组合二：商业承兑汇票	385,850.32	90.29	30,868.03	8.00	354,982.29
合 计	427,356.78	100.00	30,868.03	7.22	396,488.75

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	30,868.03		30,868.03		
合 计	30,868.03		30,868.03		

- 4、期末公司无已质押的应收票据。  
5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。  
6、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内(含,下同)	2,125,917.03	1,891,907.61
1至2年	350,500.00	271,300.00
2至3年	207,000.00	72,200.00
3至4年	65,800.00	149,500.00

4至5年	149,500.00	55,800.00
5年以上	515,790.00	535,390.00
合计	3,414,507.03	2,976,097.61

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,414,507.03	100.00	1,294,892.36	37.92	2,119,614.67
组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	3,414,507.03	100.00	1,294,892.36	37.92	2,119,614.67
合计	3,414,507.03	100.00	1,294,892.36	37.92	2,119,614.67

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,976,097.61	100.00	1,117,687.61	37.56	1,858,410.00
组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	2,976,097.61	100.00	1,117,687.61	37.56	1,858,410.00
合计	2,976,097.61	100.00	1,117,687.61	37.56	1,858,410.00

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	2,125,917.03	170,073.36	8.00
1至2年	350,500.00	213,805.00	61.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	207,000.00	184,230.00	89.00
3 至 4 年	65,800.00	64,484.00	98.00
4 至 5 年	149,500.00	146,510.00	98.00
5 年以上	515,790.00	515,790.00	100.00
小 计	3,414,507.03	1,294,892.36	

续:

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	1,891,907.61	151,352.61	8.00
1 至 2 年	271,300.00	165,493.00	61.00
2 至 3 年	72,200.00	64,258.00	89.00
3 至 4 年	149,500.00	146,510.00	98.00
4 至 5 年	55,800.00	54,684.00	98.00
5 年以上	535,390.00	535,390.00	100.00
小 计	2,976,097.61	1,117,687.61	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,117,687.61	177,204.75			1,294,892.36
合 计	1,117,687.61	177,204.75			1,294,892.36

### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
蓝卓数字科技有限公司及其子公司	1,313,289.98	38.46	105,063.20
数字化债权凭证	278,967.05	8.17	22,317.36
宁波市蓝源物联科技有限公司	239,800.00	7.02	146,278.00
顾家家居股份有限公司	144,600.00	4.23	11,568.00
浙江奥迪斯丹科技有限公司	100,000.00	2.93	8,000.00
小 计	2,076,657.03	60.81	293,226.56

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	94,630.36	5.27	1,900,892.47	100.00
1 至 2 年	1,700,000.00	94.73		
合 计	1,794,630.36	100.00	1,900,892.47	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
杭州瀛石科技有限公司	1,700,000.00	94.73
蓝卓数字科技有限公司	62,900.00	3.50
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	22,437.31	1.25
杭州独之秀企业管理咨询有限公司	7,415.25	0.41
阿里云计算有限公司	1,877.80	0.11
小 计	1,794,630.36	100.00

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,468,023.52	1,624,124.18
合 计	1,468,023.52	1,624,124.18

### 1、 其他应收款

#### (1) 按分类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,468,023.52	100.00			1,468,023.52
组合二	1,468,023.52	100.00			1,468,023.52
合 计	1,468,023.52	100.00			1,468,023.52

续：

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,624,124.18	100.00			1,624,124.18
组合二	1,624,124.18	100.00			1,624,124.18
合 计	1,624,124.18	100.00			1,624,124.18

(2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	968,817.48	1,062,344.23
押金保证金	172,508.00	221,715.31
其他	326,698.04	340,064.64
合 计	1,468,023.52	1,624,124.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
廖启深	股权转让款	300,000.00	1至2年	20.44	
王立亚	备用金	270,521.07	1至3年	18.43	
宁波甬水桥数字产业发展有限公司	押金保证金	91,848.00	2至3年	6.26	
谢军	备用金	88,000.00	2至4年	5.99	
王欣敏	备用金	78,750.00	4至5年	5.36	
合 计		829,119.07		56.48	

(六) 其他流动资产

项 目	期末金额	年初金额
待摊费用	24,115.15	80,576.40
合 计	24,115.15	80,576.40

## (七) 长期股权投资

项 目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,165,765.67		2,165,765.67	2,173,884.91		2,173,884.91
合 计	2,165,765.67		2,165,765.67	2,173,884.91		2,173,884.91

### 1、 对联营企业投资

被投资单位	年初金额	本期增减变动						期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
杭州全顺科技有限公司	1,826,546.39			24,947.15				1,851,493.54		
宁波诺达供应链科技有限公司										
杭州思畅智云软件有限公司	347,338.52			-33,066.39				314,272.13		
合 计	2,173,884.91			-8,119.24				2,165,765.67		

注 1：宁波诺达供应链科技有限公司持续亏损，账面价值已调整至零。

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	137,893.75	292,450.83
合 计	137,893.75	292,450.83

## 2、 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,238,927.32	751,591.69	1,990,519.01
（2）本期增加金额			
—购置			
—在建工程转 入			
—企业合并增 加			
（3）本期减少金额		1,649.00	1,649.00
—处置或报废		1,649.00	1,649.00
（4）期末余额	1,238,927.32	749,942.69	1,988,870.01
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,028,081.56	669,986.62	1,698,068.18
（2）本期增加金额	129,167.49	25,389.59	154,557.08
—计提	129,167.49	25,389.59	154,557.08
（3）本期减少金额		1,649.00	1,649.00
—处置或报废		1,649.00	1,649.00
（4）期末余额	1,157,249.05	693,727.21	1,850,976.26
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	81,678.27	56,215.48	137,893.75
（2）上年年末账面 价值	210,845.76	81,605.07	292,450.83

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (九) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	2,480,931.19	2,480,931.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,480,931.19	2,480,931.19
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	985,452.48	985,452.48
2. 本期增加金额	510,026.16	510,026.16
(1) 计提	510,026.16	510,026.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,495,478.64	1,495,478.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	985,452.55	985,452.55
2. 上年年末账面价值	1,495,478.71	1,495,478.71

## (十) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	256,858.50		81,113.16	175,745.34
合 计	256,858.50		81,113.16	175,745.34

## (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	345,290.36	86,322.59	179,646.84	44,911.71
租赁负债	1,156,110.36	289,027.59	1,511,842.95	377,960.74
合 计	1,501,400.72	375,350.18	1,691,489.79	422,872.45

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	950,852.70	237,713.18	1,426,279.02	356,569.76
合 计	950,852.70	237,713.18	1,426,279.02	356,569.76

### (十二) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,500,000.00	1,000,000.00
保证借款		1,000,000.00
合 计	1,500,000.00	2,000,000.00

### (十三) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含,下同)		317,098.05
1至2年	209,900.00	193,100.00
合 计	209,900.00	510,198.05

### (十四) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销售款、服务费	2,614,383.71	2,496,313.08
合 计	2,614,383.71	2,496,313.08

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,706,712.60	13,321,399.72	12,619,466.01	2,408,646.31
离职后福利-设定提存计划	51,523.52	724,867.59	730,320.47	46,070.64
辞退福利		47,000.00	47,000.00	
合 计	1,758,236.12	14,093,267.31	13,396,786.48	2,454,716.95

## 2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	1,413,664.55	12,789,992.66	12,083,567.71	2,120,089.50
(2) 职工福利费		122,695.95	122,695.95	
(3) 社会保险费	28,782.92	369,302.11	373,793.35	24,291.68
其中：医疗保险费	28,058.65	354,749.52	359,074.81	23,733.36
工伤保险费	685.24	10,499.79	10,626.71	558.32
生育保险费	39.03	4,052.80	4,091.83	
(4) 住房公积金		39,409.00	39,409.00	
(5) 工会经费和职 工教育经费	264,265.13			264,265.13
合 计	1,706,712.60	13,321,399.72	12,619,466.01	2,408,646.31

## 3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	49,863.04	703,326.84	708,515.32	44,674.56
失业保险费	1,660.48	21,540.75	21,805.15	1,396.08
合 计	51,523.52	724,867.59	730,320.47	46,070.64

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	323,583.07	242,079.00
个人所得税	75,774.97	61,091.37
城市维护建设税	11,345.38	8,492.74
教育费附加	4,862.30	3,639.74
地方教育附加	3,241.53	2,426.49
合 计	418,807.25	317,729.34

## (十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	760,813.09	789,354.10
合 计	760,813.09	789,354.10

## 1、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	645,518.72	645,518.72
其他	115,294.37	143,835.38
合 计	760,813.09	789,354.10

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	645,099.19	506,225.62
合 计	645,099.19	506,225.62

## (十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初金额
待转销项税额	210,396.29	202,155.52
合 计	210,396.29	202,155.52

## (二十) 租赁负债

### 1、 租赁负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	545,597.74	1,073,637.04
合 计	545,597.74	1,073,637.04

### 2、 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	545,597.74	528,039.30
2-3 年		545,597.74
合 计	545,597.74	1,073,637.04

## (二十一) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	15,000,000.00						15,000,000.00

## (二十二) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	621,434.06			621,434.06

## (二十三) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,917.69			62,917.69

## (二十四) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
年初未分配利润	-13,064,485.07	-9,272,255.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,380,564.50	-3,792,229.32
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,683,920.57	-13,064,485.07

## (二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	20,846,356.75	5,326,002.35	16,696,475.86	5,460,886.48
合 计	20,846,356.75	5,326,002.35	16,696,475.86	5,460,886.48

### 1、 主营业务（分业务）

业 务	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
维护服务费	2,966,730.28	506,976.03	3,140,569.56	462,169.25
软件产品收入	9,498,883.29	1,634,488.24	6,196,421.18	948,465.72
实施服务费	1,711,452.74	292,465.25	1,944,793.94	300,997.15
技术开发服务	4,072,083.82	1,802,383.05	4,911,749.68	3,587,694.23
咨询服务费	2,597,206.62	1,089,689.78	502,941.50	161,560.13
合 计	20,846,356.75	5,326,002.35	16,696,475.86	5,460,886.48

## (二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	63,537.93	44,537.10
教育费附加	27,230.52	19,087.30
地方教育附加	18,153.66	12,724.86
印花税	4,247.82	5,919.85
车船税	1,860.00	1,860.00
合 计	115,029.93	84,129.11

## (二十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,256,449.96	2,625,454.67
业务招待费	285,623.77	441,025.69
车辆费		648.80
办公费	44,639.58	83,994.72
差旅费	104,984.88	169,513.00
销售服务费	109,133.02	57,400.46
广告费	163,385.48	122,540.25
折旧摊销	559.50	46,627.01
租赁费	221,985.15	334,148.31
中介咨询费	113,020.79	73,447.89
合 计	3,299,782.13	3,954,800.80

## (二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,125,087.90	2,279,519.17
办公费	190,952.21	300,963.04
税金	135,440.42	134,350.25
折旧和摊销费用	727,537.58	765,378.50
业务招待费	481,372.69	777,584.85
差旅费	431,756.31	363,827.80
车辆费用	69,223.57	78,095.15
咨询费	446,621.64	317,427.55
其他	17,000.00	2,100.71
保险费	9,595.90	7,839.45
水电费	102,955.37	103,272.71

项 目	本期金额	上期金额
合 计	5,737,543.59	5,130,359.18

### (二十九) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	6,369,423.14	7,027,180.74
折旧摊销	15,519.16	22,882.44
直接投入		
合 计	6,384,942.30	7,050,063.18

### (三十) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	131,477.94	105,124.76
减：利息收入	595.31	33,614.49
汇兑损益	772.81	322.86
手续费	13,661.86	13,571.99
合 计	145,317.30	85,405.12

### (三十一) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
政府补助	350,199.27	900,448.58
个税手续费返还	9,236.80	8,320.73
即征即退软件退税	801,628.94	596,587.40
税费返还		747.96
合 计	1,161,065.01	1,506,104.67

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	25,909.10	11,071.25	与收益相关
高新企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助经费		52,500.00	与收益相关
甬水桥扶持政策奖励补助	59,688.17	126,396.33	与收益相关
鄞州区第一批科技创新券（科技咨询类）经费		30,660.00	与收益相关
科技发展专项资金		364,000.00	与收益相关
海曙区翠柏里创新街区扶持政策经费	194,602.00	165,821.00	与收益相关
服务贸易政策项目奖励资金	30,000.00	50,000.00	与收益相关
2025年第二期“来宁波”科创服务	40,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
券和创新创业券			
小 计	350,199.27	900,448.58	

### (三十二) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,119.24	-1,532,465.32
处置长期股权投资产生的投资收益		-528,160.53
合 计	-8,119.24	-2,060,625.85

### (三十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-177,204.75	481,100.32
应收票据坏账损失	30,868.03	-30,868.03
合 计	-146,336.72	450,232.29

### (三十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	17,046.71	2.15
无需支付的应付款		109,906.76
合 计	17,046.71	109,908.91

### (三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
盘亏损失		74,892.00
无法收回的应收款		601,021.00
税收滞纳金	17,719.42	1,490.75
其他	79,810.57	75,078.96
合 计	97,529.99	752,482.71

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-71,334.31	19,430.75
合 计	-71,334.31	19,430.75

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	763,864.92
按法定税率计算的所得税费用	114,579.74
子公司适用不同税率的影响	-87,928.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,277.26
研发费加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	-1,131,466.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	950,203.41
所得税费用	-71,334.31

## (三十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	94,819.86	95,605.70
收到的利息收入	595.31	2,010.72
收到的营业外收入和其他收益	377,501.65	896,667.06
合 计	472,916.82	994,283.48

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款	127,171.97	210,025.34
支付的期间费用	2,618,036.96	3,128,760.80
支付营业外支出	75,888.38	2,750.75
合 计	2,821,097.31	3,341,536.89

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到股权转让款利息		33,500.00
合 计		33,500.00

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	448,965.80	564,043.31
支付融资租赁款项		12,908.00
合 计	448,965.80	576,951.31

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	835,199.23	-5,835,461.45
加：信用减值准备	146,336.72	-450,232.29
资产减值准备		
固定资产折旧	154,557.08	199,583.93
使用权资产折旧	510,026.16	554,190.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	81,113.16	81,113.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	132,250.75	71,624.76
投资损失（收益以“-”号填列）	8,119.24	2,060,625.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,522.27	138,287.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-118,856.58	-118,856.58
存货的减少（增加以“-”号填列）		74,892.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-345,649.28	-861,250.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	862,011.48	248,916.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,312,630.23	-3,836,566.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,838,114.19	1,546,900.44
减：现金的期初余额	1,546,900.44	3,463,562.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,291,213.75	-1,916,662.35

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,838,114.19	1,546,900.44
其中：库存现金		0.23
可随时用于支付的银行存款	2,838,114.19	1,546,900.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,838,114.19	1,546,900.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	
宁波畅达智联科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件和信息技术服务业	32.50		设立

注：公司于2021年12月8日召开股东会审议了对宁波畅达智联科技有限公司增资事项，工商变更登记于2021年12月30日办理完毕，增资完成后公司持股比例变为32.5%，为第一大股东，同时公司与股东宁波信合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波智合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波仁合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波礼合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波义合城丰企业管理合伙企业（有限合伙）签订一致行动人协议，因此，公司对宁波畅达智联科技有限公司仍具有控制。

### (二) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

### (四) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### (五) 丧失子公司控制权的交易或事项

本报告期未发生丧失子公司控制权的交易或事项。

### (六) 其他原因的合并范围变动

无。

### (七) 其他

无。

### (八) 合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

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	
杭州全顺科技有限公司	杭州	杭州	计算机软件系统的开发、技术咨询	35.00		权益法
宁波诺达供应链科技有限公司	宁波	宁波	供应链技术的开发、计算机软硬件硬件的开发	30.00		权益法
杭州思畅智云软件科技有限公司	杭州	杭州	计算机软件系统的技术开发	43.00		权益法

#### 2. 重要的合营企业或联营企业主要财务信息

合营企业或联营企业名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
杭州全顺科技有限公司	4,960,254.73	3,770,273.19	1,189,981.54	17,871,189.44	206,205.05
宁波诺达供应链科技有限公司	2,385,677.07	6,910,955.22	-4,525,278.15	14,736,655.69	-3,100,023.54
杭州思畅智云软件科技有限公司	731,286.80	421.38	730,865.42	2,772.28	-76,898.57

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

##### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额						合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	1,508,050.00						1,508,050.00
应付账款	209,900.00						209,900.00
其他应付款	760,813.09						760,813.09
一年内到期的非流动负债	683,085.57						683,085.57
租赁负债		558,873.16					558,873.16
合 计	3,161,848.66	558,873.16					3,720,721.82

续：

项 目	上年年末余额						合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	2,030,961.11						2,030,961.11
应付账款	510,198.05						510,198.05
其他应付款	789,354.10						789,354.10
一年内到期的非流动负债	566,025.69						566,025.69
租赁负债		566,025.69	558,873.16				1,124,898.85
合 计	3,896,538.95	566,025.69	558,873.16				5,021,437.80

## 八、 关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是夏建峰先生。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波工业互联网研究院有限公司	子公司宁波畅达智联科技有限公司 股东
宁波钛途科技有限公司	参股公司

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
杭州全顺科技有限公司	服务费、软件费		47,253.31
宁波工业互联网研究院有限公司	服务费	66,150.00	60,377.35
宁波钛途科技有限公司	服务费	94,339.62	

购买商品/接收劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额
宁波工业互联网研究院有限公司	服务费		198,018.87

#### 2、 关联担保情况

担保方	关联金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏建峰、彭海霞	2,000,000.00	2024.03.18	2025.03.05	是
夏建峰、彭海霞	2,000,000.00	2025.03.18	2026.03.04	否

说明：2025年3月10日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行签订流动资金借款合同，借款额度200.00万元，借款用途为支付货款，期限为一年。本次借款由夏建峰、彭海霞提供保证，并签订最高额保证合同。截至报告期末，借款余额为0.00万元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波钛途科技有限公司	100,000.00	8,000.00		
其他应收款					
	夏建峰	15,194.03			
	谢军	88,000.00		88,000.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波工业互联网研究院有限公司	209,900.00	209,900.00

## 九、 政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

无。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

无。

### (三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	25,909.10	11,071.25	与收益相关
高新企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
高新技术企业补助经费		52,500.00	与收益相关
甬水桥扶持政策奖励补助	59,688.17	126,396.33	与收益相关
鄞州区第一批科技创新券（科技咨询类）经费		30,660.00	与收益相关
科技发展专项资金		364,000.00	与收益相关
海曙区翠柏里创新街区扶持政策经费	194,602.00	165,821.00	与收益相关
服务贸易政策项目奖励资金	30,000.00	50,000.00	与收益相关
2025年第二期“来宁波”科创服务券和创新创业券	40,000.00		与收益相关
小计	350,199.27	900,448.58	

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内 (含, 下同)	389, 200. 00	546, 860. 00
1 至 2 年	110, 700. 00	313, 800. 00
2 至 3 年	139, 500. 00	72, 200. 00
3 至 4 年	65, 800. 00	149, 500. 00
4 至 5 年	149, 500. 00	55, 800. 00
5 年以上	515, 790. 00	535, 390. 00
合 计	1, 370, 490. 00	1, 673, 550. 00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 370, 490. 00	100. 00	949, 602. 00	69. 29	420, 888. 00
组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	1, 370, 490. 00	100. 00	949, 602. 00	69. 29	420, 888. 00
合 计	1, 370, 490. 00	100. 00	949, 602. 00	69. 29	420, 888. 00

续：

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,673,550.00	100.00	968,908.80	57.90	704,641.20
组合一：关联方组合	110,000.00	6.57			110,000.00
组合二：账龄组合	1,563,550.00	93.43	968,908.80	61.97	594,641.20
合 计	1,673,550.00	100.00	968,908.80	57.90	704,641.20

组合二中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	389,200.00	31,136.00	8.00
1 至 2 年	110,700.00	67,527.00	61.00
2 至 3 年	139,500.00	124,155.00	89.00
3 至 4 年	65,800.00	64,484.00	98.00
4 至 5 年	149,500.00	146,510.00	98.00
5 年以上	515,790.00	515,790.00	100.00
小 计	1,370,490.00	949,602.00	

续：

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	546,860.00	43,748.80	8.00
1 至 2 年	203,800.00	124,318.00	61.00
2 至 3 年	72,200.00	64,258.00	89.00
3 至 4 年	149,500.00	146,510.00	98.00
4 至 5 年	55,800.00	54,684.00	98.00
5 年以上	535,390.00	535,390.00	100.00
小 计	1,563,550.00	968,908.80	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	968,908.80		19,306.80		949,602.00
合计	968,908.80		19,306.80		949,602.00

#### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
顾家家居股份有限公司	144,600.00	10.55	11,568.00
宁波钛途科技有限公司	100,000.00	7.30	8,000.00
扬州朗豹机械工具有限公司	44,000.00	3.21	41,320.00
珠海风力汽车科技有限公司	44,000.00	3.21	33,814.00
义乌市文渊文具有限公司	42,000.00	3.06	42,000.00
小计	374,600.00	27.33	136,702.00

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,641,878.75	2,785,701.67
合计	3,641,878.75	2,785,701.67

#### 1、其他应收款

##### (1) 按分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,641,878.75	100.00			3,641,878.75
组合一	2,563,421.00	70.39			2,563,421.00
组合二	1,078,457.75	29.61			1,078,457.75
合计	3,641,878.75	100.00			3,641,878.75

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,785,701.67	100.00			2,785,701.67

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合一	1,576,394.00	56.59			1,576,394.00
组合二	1,209,307.67	43.41			1,209,307.67
合 计	2,785,701.67	100.00			2,785,701.67

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,563,421.00	1,576,394.00
押金保证金	80,660.00	129,867.31
备用金	687,797.75	758,287.76
其他	310,000.00	321,152.60
合 计	3,641,878.75	2,785,701.67

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波畅达智联科技有限公司	往来款	2,563,421.00	1 年以内	70.39	
廖启深	股权转让款	300,000.00	1 至 2 年	8.24	
谢军	备用金	88,000.00	2 至 4 年	2.42	
王欣敏	备用金	78,750.00	4 至 5 年	2.16	
刘佳强	备用金	72,548.00	1 年以内、1 至 5 年	1.99	
合 计		3,102,719.00		85.20	

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,000.00		650,000.00	650,000.00		650,000.00
对联营企业的投资	2,165,765.67		2,165,765.67	2,173,884.91		2,173,884.91
合 计	2,815,765.67		2,815,765.67	2,823,884.91		2,823,884.91

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波畅达智联科技有限公司	650,000.00			650,000.00		
合计	650,000.00			650,000.00		

### 对联营企业投资

被投资单位	年初金额	本期增减变动						期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
杭州全顺科技有限公司	1,826,546.39			24,947.15				1,851,493.54		
宁波诺达供应链科技有限公司										
杭州思畅智云软件有限公司	347,338.52			-33,066.39				314,272.13		
合计	2,173,884.91			-8,119.24				2,165,765.67		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,456,311.59	2,481,648.94	11,297,192.33	1,713,531.68
合计	14,456,311.59	2,481,648.94	11,297,192.33	1,713,531.68

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
(一) 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	
(二) 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	350,199.27
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	
(六) 对外委托贷款取得的损益	
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项目	金额
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(十一) 非货币性资产交换损益	
(十二) 债务重组损益	
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益	
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(二十) 受托经营取得的托管费收入	
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,483.28
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	269,715.99
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	156,597.22
合计	113,118.77

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.71	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.29	0.08	0.08

宁波畅想软件股份有限公司  
2026年4月23日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	350,199.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,483.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>269,715.99</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	156,597.22
<b>非经常性损益净额</b>	<b>113,118.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用