



宇脉科技

NEEQ: 837977

浙江宇脉科技股份有限公司

(Zhejiang Yumai Technologies Co; Ltd)



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘秋明、主管会计工作负责人余关翠及会计机构负责人（会计主管人员）余关翠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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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 .....	16
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 .....	59

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、宇脉科技	指	浙江宇脉科技股份有限公司
宇脉有限、有限公司	指	浙江宇脉科技有限公司,系公司前身
广东分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司广东分公司
深圳分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司深圳分公司
上海分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司上海分公司
安徽分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司安徽分公司
甘肃分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司甘肃分公司
陕西分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司陕西分公司
江苏分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司江苏分公司
山东分公司	指	浙江宇脉科技股份有限公司山东分公司
领优投资	指	杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙),系公司股东
领优科技	指	杭州领优信息科技有限公司,系公司全资子公司
基站	指	基站即公用移动通信基站,是无线电台站的一种形式,是指在一定的无线电覆盖区中,通过移动通信交换中心,与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
2G	指	第二代移动通信,以数字语音传输技术为核心
3G	指	第三代移动通信,将无线通信与国际互联网等多媒体信结合的移动通信系统。它能够处理图像、音乐、视频流等多种媒体形式,提供包括网页浏览、电话会议、电子商务等多种信息服务。支持 3G 网络的主流技术为码多分址技术,代表有 WCDMA、CDMA2000 和 TD-SCDMA
4G	指	第四代移动通信,国际电信联盟(ITU)对 4G 网络的定义为静态传输速率达到 1Gbps,用户在高速移动状态下可以达到 100Mbps 的移动通信系统,目前 4G 网络的候选技术包括 LTE、WiMAX 等。
5G	指	第五代移动通信技术,但与 4G、3G、2G 不同的是,5G 并不是独立的、全新的无线接入技术,而是对现有无线接入技术(包括 2G、3G、4G 和 WiFi)的技术演进,以及一些新增的补充性无线接入技术集成后解决方案的总称。5G 移动通信网络的理论下行速度为 10Gb/s。
GIS	指	地理信息系统(GeographicInformationSystem 或 Geo-Information system, GIS)有时又称为“地学信息系统”。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
TD-LTE	指	LTE(LongTerm Evolution,长期演进)项目是 3G 的演进,包括 FDD-LTE(通常简称 LTE)和 TD-LTE 两种

		技术标准，TD-LTE 即 TD-SCDMA Long Term Evolution, 是指 TD-SCDMA 的长期演进, 不同于 FDD-LTE 的频分系统, 它是时分系统。
TD-SCDMA	指	“时分同步码分多址接入”的英文缩写, 指采用时分同步和码分多址技术、主要工作于 1.9~2.2GHz 频段的一种宽频移动通信制式, 是我国具有自主知识产权的 3G 标准。
网络优化	指	网络设备周期性的日常维护和巡视检查, 以及对紧急故障的解决与处理。
无线网	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络, 无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组。
《公司章程》或章程	指	《浙江宇脉科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江宇脉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Yumai Technologies Co.Ltd		
	-		
法定代表人	刘秋明	成立时间	2010年8月31日
控股股东	控股股东为（刘秋明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘秋明），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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	信息技术咨询服务；软件开发；网络设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；移动通信设备销售；光通信设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。		
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	宇脉科技	证券代码	837977
挂牌时间	2016年7月28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）	26,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴悦祥	联系地址	杭州市拱墅区沈家路132号1幢305室
电话	0571-87976735	电子邮箱	13777364411@139.com
传真	0571-87976735		
公司办公地址	杭州市拱墅区沈家路132号1幢305室	邮政编码	310004
公司网址	www.zyumai.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	913301035605693699		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区沈家路132号1幢305室		
注册资本（元）	26,000,000	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

##### 1、商业模式

浙江宇脉科技股份有限公司是一家专注于移动通信网络规划设计咨询、网络优化服务和产品研发的专业化高科技企业，致力于为运营商提供通讯网络整体解决方案及全方位服务支撑。

公司拥有 10 项发明专利、28 项软件著作权、48 项实用新型专利。获得国家高新技术企业、浙江省中小型科技企业、浙江省高新技术企业研发中心、杭州市科技研发中心；浙江省专精特新中小企业；荣获服务创新型企业；获创新争先先进党组织；通过 ISO9001 质量认证、ISO14000 环境认证，取得通信建设工程企业安全生产合格证、通信工程施工总承包贰级资质。

公司通过多年的创新研发和业务积累，在移动通信服务领域建立了良好的口碑和客户基础。公司主营业务是给各大运营商及通信设备厂商提供通信资源管理和优化产品研发、网络优化服务、网络规划设计咨询、网络性能评估、深度覆盖优化等服务，主要客户包括中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔等通信运营商；移动集团设计院等大型通信规划设计研究院；华为、中兴、大唐等国内外知名设备厂商以及中通服等国内大型通信类国企。公司总部设在杭州，建立了广东、深圳等多个分公司，业务范围涉及浙江、广东、甘肃、上海、辽宁、山东等多个省市。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。2025 年，公司实现营业收入 11101.21 万元，同比增长 26.65%，公司 2025 年度整体经营情况保持稳定。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024 年 6 月，本公司被浙江省经济和信息化厅认定为：浙江省专精特新中小企业，有效期为 2024 年 6 月至 2027 年 6 月。 2025 年 12 月 19 日，本公司被浙江省经济和信息化厅、浙江省

财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202533007840 的《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税优惠期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

同时，2025 年 12 月 19 日，杭州领优信息科技有限公司被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR202533004340 的《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税优惠期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 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	111,012,091.93	87,652,398.68	26.65%
毛利率%	11.30%	14.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-621,652.79	1,388,738.03	-144.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,135,711.38	267,023.39	-899.82%
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）	-1.94%	4.13%	-
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）	-6.68%	0.79%	-
基本每股收益	-0.02	0.05	-140%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,015,629.22	102,032,587.83	8.8%
负债总计	78,719,399.13	69,114,704.95	13.9%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,296,230.09	32,917,882.88	-1.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2422	1.2661	-1.89%
资产负债率%（母公司）	71.12%	67.54%	-
资产负债率%（合并）	70.91%	67.74%	-
流动比率	1.36	1.40	-
利息保障倍数	0.60	1.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,634,299.89	-4,745,120.57	-18.74%
应收账款周转率	5.33	5.23	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.8%	35.52%	-
营业收入增长率%	26.65%	20.69%	-

净利润增长率%	-144.76%	41.19%	-
---------	----------	--------	---

### 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	2,631,838.1	2.37%	895,153.28	0.88%	194.01%
应收票据					
应收账款	24,984,739.27	22.51%	16,702,880.42	16.37%	49.58%
固定资产	1,613,369.4	1.45%	3,032,806.03	2.97%	-46.80%
合同资产	79,639,557.45	71.74%	79,178,285.06	77.60%	0.58%
递延所得税资产	1,953,668.07	1.76%	1,967,072.35	1.93%	-0.68%
短期借款	46,541,851.00	41.92%	37,041,543.06	36.30%	25.65%
应付账款	24,205,582.56	21.80%	21,707,911.3	21.28%	11.51%
应付职工薪酬	2,344,925.7	2.11%	2,538,766.58	2.49%	-7.64%
应交税费	714,665.39	0.64%	1,547,959.37	1.52%	-53.83%
其他应付款	1,909,844.09	1.72%	3,174,378.76	3.11%	-39.84%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金比上年期末增加 194.01%，主要原因是：本期短期借款增加了 950 万元。
2. 应收账款比上年期末上升 49.58%，主要原因是：本期主营收入增加，应收账款相应增加，回款速度减慢，期末未收回。
3. 固定资产比上年期末减少 46.8%，主要原因是：本期无大额设备采购，继续折旧导致资产账面余额减少较多。
4. 短期借款较上年同期增加 25.65%，主要原因是：本期因中移设计院业务回款减慢，公司经营需要，向银行申请了新的借款 950 万元。
5. 应付账款比上年期末增加 11.51%，主要原因是：本期主营收入增加，应收账款未及时收回，应付账款期末未支付。
6. 应交税费比上年期末减少 53.83%，主要原因是：2025 年 12 月份开票金额少于 2024 年 12 月份，本期税款大部分在 1-11 月已缴纳。
7. 其他应付款比上年期末增加减少 39.84%，主要原因是：上期收到董事刘秋明给公司的借款，期末还有 149 万元未归还；本期末刘秋明借给公司的借款已全部归还。

## (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	111,012,091.93	-	87,652,398.68	-	26.65%
营业成本	98,463,703.83	88.70%	74,819,241.06	85.36%	31.60%
毛利率%	11.30%	-	14.64%	-	-
销售费用	223,360.34	0.2%	265,632.3	0.3%	-15.91%
管理费用	2,914,331.15	2.63%	2,669,900.21	3.05%	9.16%
研发费用	7,814,029.43	7.04%	6,683,364.05	7.62%	16.92%
财务费用	1,573,395.94	1.42%	1,573,966.51	1.80%	-0.04%
信用减值损失	-174,566.34	-0.16%	-662,230.09	-0.76%	-73.64%
资产减值损失	-2,067,671.85	-1.86%	-1,657,244.98	-1.89%	-24.77%
其他收益	1,781,245.40	1.60%	1,320,358.81	1.51%	34.91%
营业利润	-623,032.52	-0.56%	389,265.31	0.44%	-260.05%
营业外收入	0	0%	0.01	0%	-
营业外支出	0	0%	694.53	0%	-
净利润	-621,652.79	-0.56%	1,388,738.03	1.58%	-144.76%

#### 项目重大变动原因

1. 本期营业收入、营业成本较上年同期增加，原因为：本期增加了设备销售及维护服务的收入 1957 万元。
2. 本期销售费用较上年同期下降 15.91%，原因为：本销售人员差旅费有所下降。
3. 本期研发费用较上年同期上升 16.92%，原因为：为开拓新的业务范围，公司加大了研发投入。
4. 本期信用减值损失较上年同期下降 73.64%，原因为：上期计提应收账款减值损失比例增加较多，本期账龄大多在 2 年以内，计提金额变动不大。
5. 本期资产减值损失较上年同期减少 24.77%，原因为：账龄时间延长，计提比例提高，计提的减值损失相应增加。
6. 本期其他收益较上年同期增加 34.91%，原因为：本期收到了上年度研发补助 56.8 万元和经信局数字资金补助 66.7 万元。
7. 本期营业利润较上年同期下降 260.05%，原因为：受大环境影响，中移设计院业务确认进度缓慢，回款周期增加，同时，刚性用工成本增加，导致企业营业利润下降较多。
8. 本期净利润较上年同期下降 144.76%，原因为：营业利润下降，净利润相应下降。

## 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	111,012,091.93	87,652,398.68	26.65%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	98,463,703.83	74,819,241.06	31.6%
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
网络优化服务	18,435,970.96	15,207,442.81	17.51%	-38.27%	-27.51%	-12.24%
网络规划设计	48,129,401.78	44,979,474.56	6.54%	-16.71%	-16.46%	-0.29%
软件及系统集成	24,874,944.73	20,955,158.73	15.76%			
设备销售及维护	19,571,774.46	17,321,627.73	11.50%			
合计	111,012,091.93	98,463,703.83	11.30%	26.65%	31.60%	-3.34%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

收入构成发生变动主要原因是：2025年度公司新增了设备销售及维护服务业务、软件及系统集成业务成为营业收入增长的重要来源；同时，受通信行业阶段性需求变化、主要客户项目确认与结算进度放缓影响，传统网络优化服务、网络规划设计业务收入有所下降，导致收入结构较上年发生调整。

### 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	中国移动通信集团设计院有限公司	47,376,118.32	42.68%	否
2	浙江云从通信技术有限公司	9,173,567.59	8.26%	否
3	浙江中胤算力科技有限公司	6,464,518.29	5.82%	否
4	杭州扶鹰教育科技有限公司	6,006,603.78	5.41%	否
5	北京全路通信信号研究设计院集团有	5,500,000.01	4.96%	否

限公司			
合计	74,520,807.99	67.13%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江华坤信息工程有限公司	9,644,256.73	13.95%	否
2	浙江本威能源科技有限公司	7,231,812.04	10.46%	否
3	宁波句派通信科技有限公司	6,909,507.04	10%	否
4	深圳市易成自动驾驶技术有限公司	5,761,061.94	8.33%	否
5	中通文博技术服务有限公司	3,611,589.21	5.23%	否
合计		33,158,226.96	47.97%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,634,299.89	-4,745,120.57	-18.74%
投资活动产生的现金流量净额	-493,697.40	-386,863.25	-27.62%
筹资活动产生的现金流量净额	7,864,682.11	2,278,419.90	245.18%

#### 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 18.74%，原因为：本期购买商品、接收劳务支付的现金较上期增加了 2442.99 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 27.62%，原因为：本期新购固定资产较少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 245.18%，原因为：本期增加了短期借款 950 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
杭州领优信息科技有限公司	控股子公司	网络优化服务	3,000,000	16,005,069.46	2,847,079.00	7,019,269.88	68,932.17

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 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
1、客户依赖度高的风险	<p>报告期内，公司来自前五大客户的收入占总收入的 67.13%，客户集中度较高。公司专业为中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商提供通信技术服务，由于通信运营商在通信产业链中处于主导地位，相关政策直接影响对通信技术服务的需求，同时通信运营商对外包技术服务通常采用招标方式，加之较强的议价能力，导致行业内通信技术服务提供商经常处于劣势地位。通信运营商采购模式和经营计划每年都会有相应变动，直接对公司的营业收入及现金流量等产生重要影响。如果公司在与通信运营商及设计院的合作方面出现失败，那么公司的业务规模及可持续经营能力将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将继续巩固与加强与中国移动、设计院、设备厂家等的合作，通过完善服务架构、提高响应速度等方式做好客户的服务支撑工作；另一方面，通过投标入围、资源整合等方式拓展新的客户、新的业务领域，逐步实现客户和业务的多元化。</p>
2、核心技术人员流失风险	<p>公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展</p>

	<p>具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司核心技术人员具有丰富的行业经验，与公司管理层长期合作共事，形成了密切配合的团队，公司通过有竞争力的薪酬体系和绩效激励，为员工提供良好的工作环境和发展空间。</p>
<p>3、应收账款未收回的风险</p>	<p>本期末应收账款余额为 2498.47 万元,合同资产余额为 7963.96 万元，尽管公司已按照会计政策充分计提坏账准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。</p> <p>应对措施:公司客户多集中于通信行业这一特点决定了应收账款周转率短时间内难以大幅提高，历史上出现坏账的情形亦较少，公司将会积极加大回款力度。</p>
<p>4、新产品、新技术开发风险</p>	<p>通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服务。随着 5G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展，运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力,公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况,进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身通信技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求,将面临较大技术风险。</p> <p>应对措施：紧密跟踪移动通信最新技术和市场趋势，追随技术发展脚步，提高技术储备。</p>
<p>5、行业波动风险</p>	<p>公司主营网络规划设计和优化服务的客户为通信行业企业</p>

	<p>和通信运营商，因此公司的发展受下游通信行业发展的影响较大。近些年，由于宏观经济环境及政策原因，通信行业发展较快。若未来宏观经济环境及政策导致通信行业发展放缓，则进而会对公司所处行业的市场需求带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极跟踪行业发展趋势，加大与运营商和设备厂家的交流和沟通，及时研究行业最新发展技术，从网络建设和网络维护等多个层面发展公司业务，以此应对行业周期性因素带来的经营风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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		450,000
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000	7,640,000
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		
<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**

公司的关联交易为控股股东刘秋明借款给公司，均未约定利息费用，为无偿借款，此关联交易能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积影响。

**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

## 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	12,832,625	49.36%		12,832,625	49.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,416,075	13.14%		3,416,075	13.14%
	董事、监事、高管	973,050	3.74%		973,050	3.74%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,167,375	50.64%		13,167,375	50.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,248,225	39.42%		10,248,225	39.42%
	董事、监事、高管	2,919,150	11.23%		2,919,150	11.23%
	核心员工					
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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	刘秋明	13,664,300	0	13,664,300	52.56%	10,248,225	3,416,075		
2	杭州领优投资管理合伙企业(有限合伙)	7,428,200	0	7,428,200	28.57%	0	7,428,200		
3	吴悦祥	2,228,200		2,228,200	8.57%	1,671,150	557,050		
4	应伟光	1,664,000		1,664,000	6.40%	1,248,000	416,000		
5	史晓东	1,015,300		1,015,300	3.91%	0	1,015,300		

合计	26,000,000	0	26,000,000	100%	13,167,375	12,832,625		
----	------------	---	------------	------	------------	------------	--	--

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

刘秋明为公司控股股东、实际控制人；股东间不存在关联关系；

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

自然人股东刘秋明直接持有公司 52.56%的股份，担任公司董事长。另外，刘秋明还通过持有领优投资 58.20%的出资份额间接控股公司 28.57%的股份，并担任领优投资的执行事务合伙人。因此，刘秋明对公司的经营决策拥有控制权，为公司的控股股东、实际控制人。

刘秋明，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1997 年毕业于南京邮电学院移动通信专业；1997 年 8 月至 2010 年 6 月，于华信邮电咨询设计研究院有限公司历任规划设计咨询工程师、移动院副院长、移动院院长、高级工程师；2010 年 7 月至 2011 年 10 月，于浙江华讯通信工程监理有限公司任监理工程师；2011 年 11 月至 2015 年 12 月，任宇脉有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至 2020 年 4 月，任公司董事长、总经理，2020 年 4 月至今任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘秋明	董事长	男	1974年10月	2025年1月3日	2027年12月24日	13,664,300	0	13,664,300	52.56%
吴悦祥	董事兼、总经理兼董事会秘书	男	1978年7月	2025年1月3日	2027年12月24日	2,228,200	0	2,228,200	8.57%
陶勇	董事	男	1975年3月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
林远耀	董事	男	1979年5月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
刘丹群	董事	女	1991年9月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
赵庆永	监事会主席	男	1978年9月	2025年1月3日	2027年12月24日	0	0	0	0%
应伟光	股东监事	男	1972年10月	2024年12月25日	2027年12月24日	1,664,000	0	1,664,000	6.4%
胡峰	职工代表监事	男	1980年7月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
余关翠	财务总监	女	1986年9月	2025年1月3日	2027年12月24日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘秋明为公司控股股东、实际控制人；股东间不存在关联关系；

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	222	71	72	221
管理人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
技术人员	66	16	6	76
员工总计	296	87	78	305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	118	109
专科	159	175
专科以下	13	15
员工总计	296	305

### 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、薪酬政策

公司结合市场行情和公司实际情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。

#### 2、员工培训

公司主营业务为网络规划设计、网络优化服务，为提升员工职业素质和专业技术能力，公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、

在职人员专项业务培训、一线员工老带新的操作技能培训等全方位培训。

3、离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，实现规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，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，公司具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。

公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，公司的业务独立

于控股股东及其控制的其他企业。

#### （二）资产独立性

公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备、设施、专利权及其他资产的所有权或使用权完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对员工按照有关规定和制度实施管理，公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。

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。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

#### （四）财务独立性

公司设立了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。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

#### （五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产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本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

#### 1、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 2、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事

前防范、事中控制等措施，继续完善风险控制体系，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 17-00075 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余传长 2 年	蔡永雷 2 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

## 审计报告

大信审字[2026]第 17-00075 号

浙江宇脉科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江宇脉科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡永雷

中国·北京

中国注册会计师：余传长

二〇二六年四月二十八日

## 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）	2,631,838.1	895,153.28
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、（二）	24,984,739.27	16,702,880.42
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	17,192.83	23,099.45
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、（四）	175,130.13	123,370.73
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	五、（五）	79,639,557.45	79,178,285.06
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）	133.97	133.97
<b>流动资产合计</b>		<b>107,448,591.75</b>	<b>96,922,922.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	1,613,369.40	3,032,806.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）		109,786.54
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	1,953,668.07	1,967,072.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,567,037.47</b>	<b>5,109,664.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,015,629.22</b>	<b>102,032,587.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	46,541,851.00	37,041,543.06
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	五、(十一)	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	五、(十二)	24,205,582.56	21,707,911.30
预收款项	五、(十三)	2,530.39	
合同负债			
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、(十四)	2,344,925.70	2,538,766.58
应交税费	五、(十五)	714,665.39	1,547,959.37
其他应付款	五、(十六)	1,909,844.09	3,174,378.76
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、(十七)		89,361.87
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>78,719,399.13</b>	<b>69,099,920.94</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、(十八)		
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、(九)		14,784.01
其他非流动负债			

非流动负债合计			14,784.01
负债合计		78,719,399.13	69,114,704.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	397,040.96	397,040.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,745,705.81	1,745,705.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	4,153,483.32	4,775,136.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,296,230.09	32,917,882.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,296,230.09	32,917,882.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,015,629.22	102,032,587.83

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：余关翠

会计机构负责人：余关翠

## （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		1,688,894.36	829,980.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	24,465,510.95	14,303,115.44
应收款项融资			
预付款项		17,192.83	23,099.45
其他应收款	十四、（二）	173,705.13	121,945.73
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		79,639,557.45	79,178,285.06
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		133.97	133.97
<b>流动资产合计</b>		105,984,994.69	94,456,560.61
<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	十四、(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,437,697.00	2,582,423.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			98,560.07
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		1,953,668.07	1,967,072.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,391,365.07	7,648,055.49
<b>资产总计</b>		112,376,359.76	102,104,616.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,029,150.00	27,030,543.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款		23,700,557.60	20,424,132.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,264,276.40	2,409,409.17
应交税费		690,177.22	1,484,296.16
其他应付款		16,243,047.45	14,512,353.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			89,361.87
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		79,927,208.67	68,950,096.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			14,784.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			14,784.01
<b>负债合计</b>		79,927,208.67	68,964,880.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		397,040.96	397,040.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,745,705.81	1,745,705.81
一般风险准备			
未分配利润		4,306,404.32	4,996,989.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		32,449,151.09	33,139,736.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		112,376,359.76	102,104,616.10

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		111,012,091.93	87,652,398.68
其中：营业收入	五、（二十三）	111,012,091.93	87,652,398.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>111,174,131.66</b>	<b>86,264,017.11</b>
其中：营业成本	五、（二十三）	98,463,703.83	74,819,241.06
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、（二十四）	185,310.97	251,912.98
销售费用	五、（二十五）	223,360.34	265,632.30
管理费用	五、（二十六）	2,914,331.15	2,669,900.21
研发费用	五、（二十七）	7,814,029.43	6,683,364.05
财务费用	五、（二十八）	1,573,395.94	1,573,966.51
其中：利息费用	五、（二十八）	1,546,263.96	1,537,199.62
利息收入	五、（二十八）	1,341.97	2,959.71
加：其他收益	五、（二十九）	1,781,245.40	1,320,358.81
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、（三十）	-174,566.34	-662,230.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-2,067,671.85	-1,657,244.98
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>		<b>-623,032.52</b>	<b>389,265.31</b>
加：营业外收入	五、（三十二）		0.01
减：营业外支出	五、（三十三）		694.53

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-623,032.52	388,570.79
减：所得税费用	五、（三十四）	-1,379.73	-1,000,167.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-621,652.79	1,388,738.03
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）		-621,652.79	1,388,738.03
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）		-621,652.79	1,388,738.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-621,652.79	1,388,738.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-621,652.79	1,388,738.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.01

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：余关翠

会计机构负责人：余关翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十四、(四)	103,992,822.05	81,939,159.02
减：营业成本	十四、(四)	93,226,792.02	70,346,885.64
税金及附加		168,056.77	243,900.87
销售费用			
管理费用		2,819,403.57	2,583,406.42
研发费用		6,707,569.84	5,850,789.36
财务费用		1,148,771.22	1,347,151.80
其中：利息费用		1,121,833.94	1,309,920.58
利息收入		1,254.47	2,438.08
加：其他收益		1,737,020.48	937,043.11
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）		-283,541.95	-560,445.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,067,671.85	-1,657,244.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-691,964.69	286,377.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			694.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-691,964.69	285,682.61
减：所得税费用		-1,379.73	-1,000,167.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-690,584.96	1,285,849.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-690,584.96	1,285,849.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-690,584.96	1,285,849.85
<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		102,701,413.98	72,870,767.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	2,351,076.19	2,529,332.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,052,490.17</b>	<b>75,400,100.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,694,189.10	52,264,335.75
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		28,361,484.93	24,417,845.78

支付的各项税费		2,281,195.40	860,311.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	3,349,920.63	2,602,728.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,686,790.06</b>	<b>80,145,220.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,634,299.89</b>	<b>-4,745,120.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三十五)	493,697.40	386,863.25
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>493,697.40</b>	<b>386,863.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-493,697.40</b>	<b>-386,863.25</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	五、(三十五)	46,500,000.00	49,208,410.95
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>46,500,000.00</b>	<b>49,208,410.95</b>
偿还债务支付的现金		37,089,053.93	43,832,791.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,546,263.96	3,097,199.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,635,317.89</b>	<b>46,929,991.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,864,682.11</b>	<b>2,278,419.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十六)	<b>1,736,684.82</b>	<b>-2,853,563.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		895,153.28	3,748,717.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十六)	<b>2,631,838.10</b>	<b>895,153.28</b>

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：余关翠

会计机构负责人：余关翠

#### (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		94,991,107.61	68,653,066.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,468,969.36	9,933,852.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,460,076.97</b>	<b>78,586,918.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,920,174.84	47,745,808.33
支付给职工以及为职工支付的现金		27,162,798.86	23,456,708.71
支付的各项税费		2,059,819.98	667,748.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,752,083.62	2,353,089.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,894,877.30</b>	<b>74,223,355.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,434,800.33</b>	<b>4,363,563.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,697.40	386,863.25
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>493,697.40</b>	<b>386,863.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-493,697.40</b>	<b>-386,863.25</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		34,000,000.00	39,208,410.95
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>34,000,000.00</b>	<b>39,208,410.95</b>
偿还债务支付的现金		27,090,754.93	40,799,620.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121,833.94	2,869,920.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,212,588.87</b>	<b>43,669,540.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,787,411.13</b>	<b>-4,461,129.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>858,913.40</b>	<b>-484,429.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		829,980.96	1,314,410.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,688,894.36</b>	<b>829,980.96</b>

## (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	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,775,136.11		32,917,882.88
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	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,775,136.11		32,917,882.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-621,652.79		-621,652.79
（一）综合收益总额											-621,652.79		-621,652.79
（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>	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,153,483.32	32,296,230.09

项目	2024 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	26,000,000.00				397,040.96				1,617,120.83		5,074,983.06		33,089,144.85
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	26,000,000.00				397,040.96				1,617,120.83		5,074,983.06		33,089,144.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									128,584.98		-299,846.95		-171,261.97
（一）综合收益总额											1,388,738.03		1,388,738.03
（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									128,584.98		-1,688,584.98		-1,560,000.00
1. 提取盈余公积									128,584.98		-128,584.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,560,000.00		-1,560,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,775,136.11	32,917,882.88

法定代表人：刘秋明

主管会计工作负责人：余关翠

会计机构负责人：余关翠

(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	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,996,989.28	33,139,736.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,996,989.28	33,139,736.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-690,584.96	-690,584.96
（一）综合收益总额											-690,584.96	-690,584.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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>	26,000,000.00				397,040.96				1,745,705.81		4,306,404.32	32,449,151.09

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	26,000,000.00				397,040.96				1,617,120.83		5,399,724.41	33,413,886.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				397,040.96				1,617,120.83		5,399,724.41	33,413,886.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									128,584.98		-402,735.13	-274,150.15

(一) 综合收益总额											1,285,849.85	1,285,849.85	
(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											128,584.98	-1,688,584.98	-1,560,000.00
1. 提取盈余公积											128,584.98	-128,584.98	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,560,000.00	-1,560,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>26,000,000.00</b>				<b>397,040.96</b>				<b>1,745,705.81</b>		<b>4,996,989.28</b>	<b>33,139,736.05</b>

# 浙江宇脉科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

浙江宇脉科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为浙江宇脉科技有限公司(以下简称“宇脉有限公司”),成立于2010年8月31日,成立时注册资本500万元;2015年12月21日宇脉有限公司股东会决议,宇脉有限公司以2015年11月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,以宇脉有限公司2015年11月30日经审计的净资产折股变更为股份有限公司;2016年7月28日,在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码837977。经历次增资,截止至2025年12月31日公司股本2,600.00万元整。

公司现持有2020年7月10日由杭州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913301035605693699的《营业执照》,法定代表人:刘秋明,住所:浙江省杭州市下城区沈家路132号1幢305室。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务是为各大通信运营商及通信设备厂商提供通信资源管理和优化产品研发、网络优化服务、网络规划设计咨询、网络性能评估、深度覆盖优化等服务。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三)营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五)重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以营业收入的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过200万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过200万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额5%以上，且金额超过200万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过200万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过200万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目10%以上，且绝对金额超过2000万元（净利润绝对金额超过200万元）为标准

#### (六)企业合并

## 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

### (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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2.合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合类别	确定依据
组合 1: 除合并范围内关联方款项外的其余款项	依据客户确定
组合 2: 合并范围内关联方的款项	主要为本公司合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。(2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。(4) 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。(5) 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。(6) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。(7) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。(8) 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。(9) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。(13) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。(14) 企业对金融工具信用管理方法的变化。(15) 逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 除合并范围内关联款项外的其余款项	依据客户确定，主要为保证金、押金、备用金
组合 2: 合并范围内关联方款项	主要为本公司合并范围内关联方

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定

方法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三)长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十四)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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

## (十五) 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。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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十七)职工薪酬

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

### 1.短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2.离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十八) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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。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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：公司主要提供通信网络建设技术服务业务，是为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案。在签订框架合同及接受具体项目的任务委托书后，开展技术服务工作，待技术服务工作完成后，根据实际工作量进行结算。本公司的经营业务分为网络优化类项目和网络设计类项目、系统集成类项目。具体收入确认方法如下：

对于网络优化项目，本公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在项目执行完毕并经客户验收通过后确认收入。

对于网络设计类项目，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的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。

#### (十九)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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十)政府补助

##### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十二)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，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。

## 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十三)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1.重要会计政策变更

本报告期内，未发生重要会计政策变更。

### 2.重要会计估计变更

本报告期内，未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

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	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按当期应纳税所得额计缴	15.00

### (二)重要税收优惠及批文

1、2025年12月19日，公司被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202533007840的《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税优惠期为2025年1月1日至2027年12月31日，本公司按15%的税率计缴企业所得税。

2、2025年12月19日，杭州领优信息科技有限公司被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202533004340的《高新技术企业证书》，有效期三年。企业所得税优惠期为2025年1月1日至2027年12月31日，本公司按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,886.93	13,353.49
银行存款	2,619,951.17	881,799.79
合计	2,631,838.10	895,153.28

### (二)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	25,043,372.44	11,497,962.11
1至2年	1,326,150.51	6,422,018.25
3以上	587,040.21	587,040.21
小计	26,956,563.16	18,507,020.57
减：坏账准备	1,971,823.89	1,804,140.15
合计	24,984,739.27	16,702,880.42

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,956,563.16	100.00	1,971,823.89	7.31	24,984,739.27
其中：组合1	26,956,563.16	100.00	1,971,823.89	7.31	24,984,739.27
合计	26,956,563.16	100.00	1,971,823.89	7.31	24,984,739.27

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,507,020.57	100.00	1,804,140.15	9.75	16,702,880.42
其中：组合 1	18,507,020.57	100.00	1,804,140.15	9.75	16,702,880.42
合计	18,507,020.57	100.00	1,804,140.15	9.75	16,702,880.42

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ① 组合 1：应收合并范围内关联方款项以外的其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,043,372.44	1,252,168.63	5.00	11,497,962.11	574,898.11	5.00
1至2年	1,326,150.51	132,615.05	10.00	6,422,018.25	642,201.83	10.00
3以上	587,040.21	587,040.21	100.00	587,040.21	587,040.21	100.00
合计	26,956,563.16	1,971,823.89	7.31	18,507,020.57	1,804,140.15	9.75

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,804,140.15	167,683.74				1,971,823.89
合计	1,804,140.15	167,683.74				1,971,823.89

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京全路通信信号研究院设计	5,896,000.00		5,896,000.00	5.12	298,100.00
浙江云从通信技术有限公司	5,183,943.57		5,183,943.57	4.50	259,197.18
廊坊市图罗恰克商贸有限公司	3,879,900.00		3,879,900.00	3.37	193,995.00
浙江微算科技有限公司	3,774,390.77		3,774,390.77	3.28	188,719.54
上海浦东伟琳电信安装有限公司	2,150,000.00		2,150,000.00	1.87	107,500.00
合计	20,884,234.34		20,884,234.34	18.14	1,047,511.72

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	17,192.63	99.99	23,099.25	99.99
1至2年			0.20	0.01
2-3年	0.20	0.01		
合计	17,192.83	0.01	23,099.45	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	17,192.63	99.99
上海槟联通信工程服务有限公司	0.20	0.01
合计	17,192.83	100.00

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	175,130.13	123,370.73
合计	175,130.13	123,370.73

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	181,884.35	112,842.35
2至3年		32,341.00
3以上	443,341.00	424,000.00
小计	627,825.35	569,183.35
减:坏账准备	452,695.22	445,812.62
合计	175,130.13	123,370.73

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	493,341.00	443,341.00
备用金	107,750.00	95,250.00
其他零星款项	26,734.35	30,592.35
小计	627,825.35	569,183.35
减:坏账准备	452,695.22	445,812.62
合计	175,130.13	123,370.73

(3)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	414,000.00	65.94	414,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	213,825.35	34.06	38,695.22	18.10	175,130.13

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 2	213,825.35	34.06	38,695.22	18.10	175,130.13
合计	627,825.35	100.00	452,695.22	72.11	175,130.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	414,000.00	72.74	414,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	155,183.35	27.26	31,812.62	20.50	123,370.73
其中：组合 2	155,183.35	27.26	31,812.62	20.50	123,370.73
合计	569,183.35	100.00	445,812.62	78.32	123,370.73

## ①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江华昌担保投资有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	被列为失信人，诉讼判决无可供执行财产
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	24,000.00	24,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
长讯通信服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
合计	414,000.00	414,000.00	—	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江华昌担保投资有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	被列为失信人，诉讼判决无可供执行财产
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	24,000.00	24,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
长讯通信服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
合计	414,000.00	414,000.00	—	

## ②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	213,825.35	38,695.22	18.10
合计	213,825.35	38,695.22	18.10

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	155,183.35	31,812.62	20.50
合计	155,183.35	31,812.62	20.50

## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	445,812.62			445,812.62
本期计提	16,882.60			16,882.60
本期转回	10,000.00			10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	452,695.22			452,695.22

## (5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	414,000.00					414,000.00
按组合计提坏账准备	31,812.62	16,882.60	10,000.00			38,695.22
合计	445,812.62	16,882.60	10,000.00			452,695.22

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江华昌担保投资有限公司	保证金	380,000.00	5 年以上	60.53	380,000.00
浙江省成套工程有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.96	2,500.00
杭州拱墅国投产业发展有限公司	保证金	29,341.00	3-4 年	4.67	29,341.00
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	24,000.00	5 年以上	3.82	24,000.00
邓达伟	备用金	21,200.00	1 年以内	3.38	1,060.00
合计		504,541.00	—	80.36	436,901.00

## (五) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国移动网络设计项目	88,133,600.87	8,494,043.42	79,639,557.45	85,604,656.63	6,426,371.57	79,178,285.06
合计	88,133,600.87	8,494,043.42	79,639,557.45	85,604,656.63	6,426,371.57	79,178,285.06

## 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中国移动网络设计项目	461,272.39	收业务收入及业务收款影响
合计	461,272.39	——

## 3.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	88,133,600.87	10.000	8,494,043.42	9.64	79,639,557.45
其中：组合1	88,133,600.87	10.000	8,494,043.42	9.64	79,639,557.45
合计	88,133,600.87	10.000	8,494,043.42	9.64	79,639,557.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	85,604,656.63	100.00	6,426,371.57	7.51	79,178,285.06
其中：组合1	85,604,656.63	100.00	6,426,371.57	7.51	79,178,285.06
合计	85,604,656.63	100.00	6,426,371.57	7.51	79,178,285.06

## (1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

## ①组合1：应收合并范围内关联方款项以外的其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	48,129,214.75	2,406,460.74	5.00	63,480,669.61	3,174,033.48	5.00
1至2年	34,993,100.65	3,499,310.07	10.00	19,524,138.57	1,952,413.86	10.00
2至3年	4,846,025.71	2,423,012.85	50.00	2,599,848.45	1,299,924.23	50.00
3至4年	165,259.76	165,259.76	100.00			
合计	88,133,600.87	8,494,043.42	9.64	85,604,656.63	6,426,371.57	7.51

## 4.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
中国移动网络设计项目	6,426,371.57	2,067,671.85				8,494,043.42	本期计提
合计	6,426,371.57	2,067,671.85				8,494,043.42	

## 5.本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	133.97	133.97
合计	133.97	133.97

(七)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,613,369.40	3,032,806.03
固定资产清理		
合计	1,613,369.40	3,032,806.03

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,395,178.33	2,460,056.33	21,148.58	11,876,383.24
2.本期增加金额	436,900.35			436,900.35
(1) 购置	436,900.35			436,900.35
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	9,832,078.68	2,460,056.33	21,148.58	12,313,283.59
二、累计折旧				
1.期初余额	6,644,327.64	2,178,575.28	20,674.29	8,843,577.21
2.本期增加金额	1,856,336.98			1,856,336.98
(1) 计提	1,856,336.98			1,856,336.98
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	8,500,664.62	2,178,575.28	20,674.29	10,699,914.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,331,414.06	281,481.05	474.29	1,613,369.40
2.期初账面价值	2,750,850.69	281,481.05	474.29	3,032,806.03

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7,767,469.24 元。

(八)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	620,165.68	620,165.68
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	620,165.68	620,165.68
二、累计折旧		
1.期初余额	510,379.14	510,379.14
2.本期增加金额	109,786.54	109,786.54
(1) 计提	109,786.54	109,786.54
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	620,165.68	620,165.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	109,786.54	109,786.54

(九)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,280,991.89	8,539,945.92	1,280,991.89	8,539,945.92
可抵扣亏损	672,676.18	4,484,507.87	672,676.18	4,484,507.87
租赁负债			13,404.28	89,361.87
小计	1,953,668.07	13,024,453.79	1,967,072.35	13,113,815.66
递延所得税负债：				
使用权资产			14,784.01	98,560.07
小计			14,784.01	98,560.07

(十)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	12,500,000.00	20,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	3,000,000.00
应计利息	41,851.00	41,543.06
合计	46,541,851.00	37,041,543.06

(十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
国内信用证	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十二)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,889,339.59	12,990,884.17
1年以上	3,316,242.97	8,717,027.13
合计	24,205,582.56	21,707,911.30

(十三)预收款项

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,530.39	
合计	2,530.39	

(十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,474,154.41	24,861,651.69	25,068,001.08	2,267,805.02
离职后福利-设定提存计划	64,612.17	3,383,735.25	3,371,226.74	77,120.68
合计	2,538,766.58	28,245,386.94	28,439,227.82	2,344,925.70

2.短期职工薪酬情况

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	2,408,924.87	22,764,320.95	22,976,887.89	2,196,357.93
职工福利费		12,637.56	12,637.56	
社会保险费	59,567.54	1,936,219.94	1,929,707.39	66,080.09
其中:医疗及生育保险费	50,780.70	1,842,199.70	1,836,102.38	56,878.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	8,786.84	94,020.24	93,605.01	9,202.07
住房公积金	5,662.00	139,918.00	140,213.00	5,367.00
工会经费和职工教育经费		8,555.24	8,555.24	
合计	2,474,154.41	24,861,651.69	25,068,001.08	2,267,805.02

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	62,148.08	3,102,652.11	3,091,420.56	73,379.63
失业保险费	2,464.09	281,083.14	279,806.18	3,741.05
合计	64,612.17	3,383,735.25	3,371,226.74	77,120.68

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	627,062.25	1,380,957.46
个人所得税	8,714.37	4,657.33
城市维护建设税	43,040.00	94,572.24
地方教育附加	18,561.93	40,663.70
地方教育附加	12,374.62	27,108.64
印花税	4,912.22	
合计	714,665.39	1,547,959.37

### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,909,844.09	3,174,378.76
合计	1,909,844.09	3,174,378.76

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付经营费用	826,910.86	635,030.51
拆借款	1,000,000.00	2,490,000.00
其他零星款项	82,933.23	49,348.25
合计	1,909,844.09	3,174,378.76

##### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
杭州软科信息技术有限公司	1,000,000.00	拆借款
合计	1,000,000.00	—

### (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		89,361.87
合计		89,361.87

(十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		90,275.22
减：未确认融资费用		913.35
减：一年内到期的租赁负债		89,361.87
合计		0.00

(十九)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

(二十)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	397,040.96			397,040.96
合计	397,040.96			397,040.96

(二十一)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,745,705.81			1,745,705.81
合计	1,745,705.81			1,745,705.81

(二十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,775,136.11	5,074,983.06
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	4,775,136.11	5,074,983.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-621,652.79	1,388,738.03
减：提取法定盈余公积		128,584.98
应付普通股股利		1,560,000.00
期末未分配利润	4,153,483.32	4,775,136.11

(二十三)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,012,091.93	98,463,703.83	87,652,398.68	74,819,241.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	111,012,091.93	98,463,703.83	87,652,398.68	74,819,241.06

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
网络优化	18,435,970.96	15,207,442.81
网络规划设计	48,129,401.78	44,979,474.56
软件及系统集成	24,874,944.73	20,955,158.73
设备销售及维护	19,571,774.46	17,321,627.73
合计	111,012,091.93	98,463,703.83

### (二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,783.10	143,387.81
教育费附加	35,910.05	61,451.92
地方教育附加费	24,477.20	40,967.45
印花税	31,810.32	6,105.80
其他	6,330.30	
合计	185,310.97	251,912.98

### (二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,360.34	223,636.38
差旅费		41,995.92
合计	223,360.34	265,632.30

### (二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	892,671.86	983,016.40
交通费	726,706.75	551,370.68
中介机构费用	317,121.24	331,833.67
办公费	266,870.49	211,518.30
使用权资产折旧费用	109,786.54	168,960.12
差旅费	228,507.24	161,845.41
折旧费用	88,646.31	151,509.54
业务招待费	76,402.00	65,361.36
物业费	5,823.85	17,034.11
其他费用	201,794.87	27,450.62
合计	2,914,331.15	2,669,900.21

### (二十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,285,461.26	3,971,902.21
折旧费用	1,372,630.17	1,685,823.38
委外研发费用	1,150,000.00	1,000,000.00
差旅费及其他	5,938.00	25,638.46
合计	7,814,029.43	6,683,364.05

## (二十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,546,263.96	1,537,199.62
减：利息收入	1,341.97	2,959.71
手续费支出	8,473.95	11,358.17
其他支出	20,000.00	28,368.43
合计	1,573,395.94	1,573,966.51

## (二十九)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	1,781,245.40	1,320,358.81	与收益相关
合计	1,781,245.40	1,320,358.81	

## (三十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-167,683.74	-638,950.82
其他应收款信用减值损失	-6,882.60	-23,279.27
合计	-174,566.34	-662,230.09

## (三十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,067,671.85	-1,657,244.98
合计	-2,067,671.85	-1,657,244.98

## (三十二)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.01	
合计		0.01	

## (三十三)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
滞纳金		694.53	
合计		694.53	

## (三十四)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
递延所得税费用	-1,379.73	-1,000,167.24
合计	-1,379.73	-1,000,167.24

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-623,032.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-93,454.88
子公司适用不同税率的影响	
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	5,594.89
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	1,220,579.18
研发费用加计扣除的影响	-1,134,098.92
其他影响	
所得税费用	-1,379.73

## (三十五) 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,781,245.40	1,274,832.39
存款利息收入	1,341.97	2,959.71
收到的经营性往来款	568,488.82	1,251,540.47
合计	2,351,076.19	2,529,332.57

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他	2,844,365.59	2,561,012.73
支付经营性往来款	505,555.04	41,715.30
合计	3,349,920.63	2,602,728.03

### 2. 投资活动有关的现金

#### (1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产支付的现金	493,697.40	386,863.25
合计	493,697.40	386,863.25

### 3. 筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	37,041,543.06	46,500,000.00	41,851.00	36,994,032.19	47,510.87	46,541,851.00
合计	37,041,543.06	46,500,000.00	41,851.00	36,994,032.19	47,510.87	46,541,851.00

(三十六)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	-621,652.79	1,388,738.03
加：资产减值准备	2,067,671.85	1,657,244.98
信用减值损失	174,566.34	662,230.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,856,336.98	2,290,424.97
使用权资产折旧	109,786.54	206,721.90
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,546,263.96	1,537,199.62
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）	13,404.28	-974,823.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,784.01	-25,344.02
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,031,222.21	-19,140,235.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	265,329.17	7,652,722.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,634,299.90	-4,745,120.57
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	2,631,838.10	895,153.28
减：现金的期初余额	895,153.28	3,748,717.20
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,736,684.82	-2,853,563.92

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,631,838.10	3,748,717.20
其中：库存现金	11,886.93	4,298.53
可随时用于支付的银行存款	2,619,951.17	3,744,418.67
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	2,631,838.10	3,748,717.20

## 六、合并范围的变更

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，为杭州领优信息科技有限公司，报告期内合并范围未变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (三十七) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州领优信息科技有限公司	杭州市	300 万人民币	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补贴	568,000.00	250,000.00	与收益相关
高新补贴		210,000.00	与收益相关
文创资金补助		180,000.00	与收益相关
知识产权补助	88,879.00	176,091.00	与收益相关
高企奖励		120,000.00	与收益相关
工业和信息化发展专项资金		113,100.00	与收益相关
杭州市拱墅区发改委工信配套资金		99,700.00	与收益相关
新券补助	100,000.00	75,000.00	与收益相关
组织党建经费	13,640.00	13,685.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	35,726.40	37,138.25	与收益相关
进项税加计抵扣		45,526.42	与收益相关
退税		118.14	与收益相关
杭州市经信部发展专项资金(专精特新补助)	300,000.00		与收益相关
杭州市拱墅区东新街道数字经济奖励	8,000.00		
杭州市拱墅区经信局数字资金补助	667,000.00		与收益相关
合计	1,781,245.40	1,320,358.81	

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

利率风险—现金流量变动风险。

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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。在其他变量不变的假设下利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 信用风险

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包

括：

为降低信用风险，本公司对客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方关系及其交易

### (三十八)本公司的母公司

本公司的实际控制人为刘秋明，直接持股比例 52.55%，间接持股比例 28.57%，合计拥有表决权比例 81.12%。

### (三十九)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四十)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
万朝晖	实际控制人刘秋明之配偶
吴悦祥	本公司董事、总经理兼董事会秘书
林远耀	本公司董事
陶勇	本公司董事
赵庆永	本公司监事会主席、职工代表监事
胡峰	本公司职工代表监事
应伟光	本公司监事
应捷	应伟光直系亲属
余关翠	本公司财务总监
杭州智码物联科技有限公司	公司股东杭州领优投资管理合伙企业（有限合伙）持股 30%的企业

### (四十一)关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州智码物联科技有限公司	技术服务费	450,000.00	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万朝辉, 刘秋明	10,000,000.00	2024年8月29日	2025年8月20日	是
刘秋明普通住宅抵押, 万朝辉, 刘秋明	5,400,000.00	2024年6月26日	2025年6月23日	是
万朝辉, 刘秋明	5,000,000.00	2024年8月27日	2025年8月26日	是
万朝辉, 刘秋明	3,600,000.00	2024年7月9日	2025年7月7日	是
万朝晖, 刘秋明	5,000,000.00	2025年8月4日	2026年8月3日	否
万朝晖, 刘秋明	1,400,000.00	2025年6月25日	2026年6月22日	否
万朝晖, 刘秋明	3,600,000.00	2025年6月25日	2026年6月22日	否
万朝晖, 刘秋明	5,000,000.00	2025年3月21日	2026年3月12日	否
万朝晖, 刘秋明	5,000,000.00	2025年12月26日	2026年12月26日	否
浙江宇脉科技股份有限公司, 万朝晖, 刘秋明	2,500,000.00	2025年6月30日	2026年6月29日	否
余关翠住宅抵押	500,000.00	2025年8月27日	2026年8月24日	否
万朝晖, 刘秋明住宅抵押	7,000,000.00	2025年8月27日	2026年8月24日	否
万朝晖, 刘秋明住宅抵押, 浙江宇脉科技股份有限公司担保, 万朝晖担保, 刘秋明担保	2,500,000.00	2025年8月27日	2026年8月24日	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
刘秋明	拆入	500,000.00	2024年10月31日	2025年1月2日	已归还
刘秋明	拆入	1,000,000.00	2024年11月30日	2025年3月1日	已归还
刘秋明	拆入	290,000.00	2024年12月25日	2025年1月2日	已归还
刘秋明	拆入	3,925,000.00	2025年6月30日	2026年7月5日	已归还
刘秋明	拆入	475,000.00	2025年7月31日	2025年8月20日	已归还
刘秋明	拆入	130,000.00	2025年9月5日	2025年9月30日	已归还
刘秋明	拆入	100,000.00	2025年10月31日	2025年11月30日	已归还
刘秋明	拆入	50,000.00	2025年10月5日	2025年10月30日	已归还
刘秋明	拆入	45,000.00	2025年10月5日	2025年10月30日	已归还
刘秋明	拆入	1,900,000.00	2025年11月30日	2025年12月30日	已归还
刘秋明	拆入	1,015,000.00	2025年11月30日	2025年12月30日	已归还

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	96.23 万元	95.78 万元

## 十一、承诺及或有事项

### (四十二)承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (四十三)或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (四十四)分部报告

本公司从事于软件和信息技术服务业，业务分布在国内各地区，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (四十五)应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,496,816.31	8,971,893.71
1至2年	1,326,150.51	6,422,018.25
3年以上	587,040.21	587,040.21
小计	26,410,007.03	15,980,952.17
减：坏账准备	1,944,496.08	1,677,836.73
合计	24,465,510.95	14,303,115.44

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,410,007.03	100.00	1,944,496.08	7.36	24,465,510.95
其中：组合1	26,410,007.03	100.00	1,944,496.08	7.36	24,465,510.95
合计	26,410,007.03	100.00	1,944,496.08	7.36	24,465,510.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,980,952.17	100.00	1,677,836.73	10.50	14,303,115.44
其中：组合 1	15,980,952.17	100.00	1,677,836.73	10.50	14,303,115.44
合计	15,980,952.17	100.00	1,677,836.73	10.50	14,303,115.44

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：应收合并范围内关联方款项以外的其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,496,816.31	1,224,840.82	5.00	8,971,893.71	448,594.69	5.00
1至2年	1,326,150.51	132,615.05	10.00	6,422,018.25	642,201.83	10.00
3年以上	587,040.21	587,040.21	100.00	587,040.21	587,040.21	100.00
合计	26,956,563.16	1,971,823.89	7.36	15,980,952.17	1,677,836.73	10.50

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,677,836.73	266,659.35				1,944,496.08
合计	1,677,836.73	266,659.35				1,971,823.89

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京全路通信信号研究院设计	5,896,000.00		5,896,000.00	5.15	298,100.00
浙江云从通信技术有限公司	5,183,943.57		5,183,943.57	4.53	259,197.18
廊坊市图罗恰克商贸有限公司	3,879,900.00		3,879,900.00	3.39	193,995.00
浙江微算科技有限公司	3,774,390.77		3,774,390.77	3.30	188,719.54
上海浦东伟琳电信安装有限公司	2,150,000.00		2,150,000.00	1.88	107,500.00
合计	20,884,234.34		20,884,234.34	18.25	1,047,511.72

## (四十六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	173,705.13	121,945.73
合计	173,705.13	121,945.73

### 1.其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	180,384.35	111,342.35
2至3年	2,600.00	32,341.00
3年以上	443,341.00	414,000.00
小计	626,325.35	557,683.35
减: 坏账准备	452,620.22	435,737.62
合计	173,705.13	121,945.73

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	493,341.00	443,341.00
备用金	106,250.00	85,250.00
代扣代扣社保	26,734.35	29,092.35
小计	626,325.35	557,683.35
减: 坏账准备	452,620.22	435,737.62
合计	173,705.13	121,945.73

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	414,000.00	66.10	414,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	212,325.35	33.90	38,620.22	18.19	173,705.13
其中: 组合2	212,325.35	33.90	38,620.22	18.19	173,705.13
合计	626,325.35	100.00	452,620.22	72.27	173,705.13

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	414,000.00	74.24	414,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	143,683.35	25.76	21,737.62	15.13	121,945.73
其中: 组合2	143,683.35	25.76	21,737.62	15.13	121,945.73
合计	557,683.35	100.00	435,737.62	78.13	121,945.73

①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江华昌担保投资有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	被列为失信人，诉讼判决无可执行财产
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	24,000.00	24,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
长讯通信服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
合计	414,000.00	414,000.00	—	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
浙江华昌担保投资有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	被列为失信人，诉讼判决无可执行财产
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	24,000.00	24,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
长讯通信服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账，无法收回
合计	414,000.00	414,000.00	—	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	212,325.35	38,620.22	18.19
合计	212,325.35	38,620.22	18.10

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	143,683.35	21,737.62	15.73
合计	143,683.35	21,737.62	15.73

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	435,737.62			435,737.62
本期计提	16,882.6			16,882.6
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	452,620.22			452,620.22

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	414,000.00					414,000.00
按组合计提坏账准备	21,737.62	16,882.60				38,620.22
合计	435,737.62	16,882.60				452,620.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江华昌担保投资有限公司	保证金	380,000.00	5年以上	60.67	380,000.00
浙江省成套工程有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.98	2,500.00
杭州拱墅国投产业发展有限公司	保证金	29,341.00	3-4年	4.68	29,341.00
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	24,000.00	5年以上	3.83	24,000.00
邓达伟	备用金	21,200.00	1年以内	3.38	1,060.00
合计		504,541.00	—	80.54	436,901.00

(四十七)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州领优信息科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	3,000,000.00						3,000,000.00	

(四十八)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,992,822.05	93,226,792.02	81,939,159.02	70,346,885.64
合计	103,992,822.05	93,226,792.02	81,939,159.02	70,346,885.64

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
网络优化	11,416,701.08	9,970,531.00
网络规划设计	48,129,401.78	44,979,474.56
软件及系统集成	24,874,944.73	20,955,158.73
设备销售及维护	19,571,774.46	17,321,627.73
合计	103,992,822.05	93,226,792.02

十五、补充资料

(四十九)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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	1,781,245.40	1,320,358.81
3. 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		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 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		
14. 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		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		

项目	本期金额	上期金额
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-694.52
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	267,186.81	-197,949.65
合计	1,514,058.59	1,121,714.64

(五十) 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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-1.94	4.13	-0.02	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.68	0.79	-0.08	0.01

浙江宇脉科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

## 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
1、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	1,781,245.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,781,245.40</b>
减：所得税影响数	267,186.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,514,058.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用