

# 深圳市思迅软件股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-61



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026BJAA19B0029

深圳市思迅软件股份有限公司

深圳市思迅软件股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市思迅软件股份有限公司（以下简称思迅软件公司）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和财务报表附注。

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，公允反映了思迅软件公司 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职业道德守则，我们独立于思迅软件公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	
1. 收入确认事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、18 收入确认原则和计量方法及附注五、26 营业收入和营业成本。</p> <p>2025 年度，思迅软件公司营业收入 33,387.69 万元，收入金额重大并为思迅软件公司主要利润来源，存在较高的错报风险；各类收入的真实性对思迅软件公司经营业绩产生较大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将上述营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解并评价思迅软件公司与营业收入相关内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）了解思迅软件公司销售模式、信用政策、并比较同行业公司的收入确认政策，评价思迅软件公司的收入确认政策是否合理；</p> <p>（3）执行分析程序，对不同类型的业务在本年的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与同行业公司进行比较，评价思迅软件公司的收入确认是否存在异常；</p> <p>（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括结算对账单、销售合同、验收单、发票等信息，以确认收入是否真实；</p> <p>（5）采用抽样的方法选取客户，对本年的交易金额、应收账款余额执行函证程序，结合公开渠道查询重要客户的信息，以验证收入确认真实、完整且具有商业合理性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截至测试，以评价收入是否被记录与恰当的会计期间；</p> <p>（7）检查主要客户的期后回款记录，检查银行回单，核对回款单位与客户的一致性；</p> <p>（8）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。</p>

#### 四、其他信息

思迅软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括思迅软件公司 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。

## 五、 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，管理层负责评估思迅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思迅软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思迅软件公司的财务报告过程。

## 六、 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，就可能对思迅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思迅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）就思迅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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年三月二十四日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市思达软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	449,579,811.80	396,860,085.88
交易性金融资产	五、2		1,501,795.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	20,708,864.20	21,455,505.37
应收款项融资			
预付款项	五、4	224,707.93	163,421.56
应收保费			
其他应收款	五、5	3,807,330.80	2,037,477.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	328,347.77	574,976.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,440,257.02	6,570,933.07
<b>流动资产合计</b>		<b>478,089,319.52</b>	<b>429,164,194.57</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	41,134,175.63	42,803,728.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,237,061.52	2,836,496.08
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、10		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	2,936,586.75	922,946.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,307,823.90</b>	<b>46,563,171.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>524,397,143.42</b>	<b>475,727,365.81</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 深圳市思迅软件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	33,218,151.59	32,591,734.92
预收款项			
合同负债	五、14	20,145,901.67	17,057,891.67
应付职工薪酬	五、15	11,225,535.33	12,037,709.82
应交税费	五、16	9,033,523.66	7,511,861.76
其他应付款	五、17	20,073,694.43	20,096,392.71
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	1,546,957.19	2,186,621.24
其他流动负债	五、19	2,619,288.71	2,217,525.99
<b>流动负债合计</b>		<b>97,863,050.58</b>	<b>93,699,738.11</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	五、20	663,075.12	677,175.30
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、11	335,559.23	410,079.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>998,634.35</b>	<b>1,087,254.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,861,684.93</b>	<b>94,786,992.41</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、21	106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	93,561,940.91	90,767,927.10
减: 库存股	五、23	19,955,000.00	19,955,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	53,017,500.00	53,017,500.00
未分配利润	五、25	192,876,017.58	151,074,946.30
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>425,535,458.49</b>	<b>380,940,373.40</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>425,535,458.49</b>	<b>380,940,373.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>524,397,143.42</b>	<b>475,727,365.81</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

2025年度

编制单位：深圳市讯达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		333,876,946.66	330,992,276.37
其中：营业收入	五、26	333,876,946.66	330,992,276.37
二、营业总成本		182,471,866.25	202,146,086.06
其中：营业成本	五、26	106,495,493.08	113,661,383.94
税金及附加	五、27	3,084,853.28	3,033,437.76
销售费用	五、28	23,192,417.36	28,376,764.25
管理费用	五、29	17,537,367.78	19,044,281.71
研发费用	五、30	38,783,510.61	46,413,367.94
财务费用	五、31	-6,621,775.86	-8,383,149.54
其中：利息费用		50,304.23	6,612.78
利息收入		6,790,597.43	8,490,995.62
加：其他收益	五、32	6,972,966.91	7,153,169.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,828,476.26	7,417,722.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34		26,891.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-116,142.71	102,237.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-133,358.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,957,022.70	143,546,211.69
加：营业外收入	五、37	61,888.07	40,605.71
减：营业外支出	五、38	1,988,497.36	19,548.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,030,413.41	143,567,268.71
减：所得税费用	五、39	20,797,842.13	19,970,848.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,232,571.28	123,596,419.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,232,571.28	123,596,419.84
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		137,232,571.28	123,596,419.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		137,232,571.28	123,596,419.84
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	1.18
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	1.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

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		449,117,539.70	395,980,591.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	19,472,523.85	20,476,086.81
应收款项融资			
预付款项		38,191.65	63,636.67
其他应收款	十五、2	3,426,502.69	1,606,746.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		303,928.17	551,903.84
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		3,909,957.25	6,764,610.88
<b>流动资产合计</b>		<b>476,268,643.31</b>	<b>425,443,576.50</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	十五、3	9,778,979.29	9,551,453.73
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		41,113,923.41	42,772,134.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		707,756.37	2,376,577.21
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		2,478,194.60	911,169.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,078,853.67</b>	<b>55,611,335.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>530,347,496.98</b>	<b>481,054,912.12</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 深圳市思迅软件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,635,415.08	33,896,458.67
预收款项			
合同负债		13,202,432.41	11,251,638.32
应付职工薪酬		9,664,790.23	9,892,751.96
应交税费		8,105,886.99	7,735,882.22
其他应付款		65,477,064.44	49,183,846.22
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		677,175.30	1,733,962.22
其他流动负债		1,716,635.71	1,462,713.06
<b>流动负债合计</b>		<b>133,479,400.16</b>	<b>115,157,252.67</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			677,175.30
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		106,163.46	356,486.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>106,163.46</b>	<b>1,033,661.88</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>133,585,563.62</b>	<b>116,190,914.55</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		93,561,940.91	90,767,927.10
减: 库存股		19,955,000.00	19,955,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,017,500.00	53,017,500.00
未分配利润		164,102,492.45	134,998,570.47
<b>股东权益合计</b>		<b>396,761,933.36</b>	<b>364,863,997.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>530,347,496.98</b>	<b>481,054,912.12</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 母公司利润表

2025年度

编制单位：深圳市思远软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十五、4	317,698,240.87	316,979,315.54
减：营业成本	十五、4	121,908,453.48	124,899,994.83
税金及附加		2,723,342.78	2,717,413.78
销售费用		20,013,516.19	24,285,081.50
管理费用		13,937,474.20	15,776,518.65
研发费用		32,011,908.94	38,141,599.12
财务费用		-6,059,691.75	-7,655,237.85
其中：利息费用		38,434.93	27,818.28
利息收入		6,168,354.60	7,759,557.14
加：其他收益		6,036,354.55	6,255,996.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,818,922.38	11,057,722.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-60,711.98	159,741.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,358.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,824,443.81	136,287,406.39
加：营业外收入		10,796.53	40,517.21
减：营业外支出		16,168.51	19,338.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,819,071.83	136,308,585.17
减：所得税费用		16,283,649.85	18,417,798.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,535,421.98	117,890,786.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,535,421.98	117,890,786.71
（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		-	-
六、综合收益总额		124,535,421.98	117,890,786.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市迅迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<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		362,946,185.69	364,080,556.02
收到的税费返还		5,753,950.91	8,623,582.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,180,523.86	4,409,192.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>371,880,660.46</b>	<b>377,113,331.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		107,115,534.31	117,577,676.92
支付给职工以及为职工支付的现金		72,627,013.38	82,472,796.95
支付的各项税费		45,649,278.72	43,537,547.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	7,199,656.65	6,511,690.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>232,591,483.06</b>	<b>250,099,711.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>139,289,177.40</b>	<b>127,013,620.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		291,400,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,064,682.73	12,720,444.44
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>		<b>301,464,682.73</b>	<b>402,720,444.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,196.21	75,139.00
投资支付的现金		230,000,000.00	291,772,082.20
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>230,028,196.21</b>	<b>291,847,221.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,436,486.52</b>	<b>110,873,223.24</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			
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>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,431,500.00	212,070,000.00
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、40	2,574,438.00	2,892,777.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,005,938.00</b>	<b>214,962,777.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,005,938.00</b>	<b>-214,962,777.00</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>112,719,725.92</b>	<b>22,924,066.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		96,860,085.88	73,936,019.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>209,579,811.80</b>	<b>96,860,085.88</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2025年度

编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<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		344,209,632.47	351,218,332.34
收到的税费返还		4,431,511.86	7,808,316.60
收到其他与经营活动有关的现金		43,439,154.04	36,635,757.41
经营活动现金流入小计		392,080,298.37	395,662,406.35
购买商品、接受劳务支付的现金		124,972,168.12	131,195,673.77
支付给职工以及为职工支付的现金		60,317,664.33	67,860,214.00
支付的各项税费		38,508,822.57	39,202,543.58
支付其他与经营活动有关的现金		27,777,315.45	64,283,776.80
经营活动现金流出小计		251,575,970.47	302,542,208.15
经营活动产生的现金流量净额		140,504,327.90	93,120,198.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		290,000,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,953,333.33	46,360,444.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		299,953,333.33	436,360,444.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,196.21	63,640.00
投资支付的现金		230,000,000.00	291,772,082.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		230,028,196.21	291,835,722.20
投资活动产生的现金流量净额		69,925,137.12	144,524,722.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,431,500.00	212,070,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,861,017.00	2,209,242.00
筹资活动现金流出小计		97,292,517.00	214,279,242.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,292,517.00	-214,279,242.00
<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>			
		113,136,948.02	23,365,678.44
加：期初现金及现金等价物余额		95,980,591.68	72,614,913.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		209,117,539.70	95,980,591.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2025年度

项 目	2024年度											单位：人民币元	
	股本		其他权益工具			资本公积		归属于母公司所有者权益			少数股东权益		股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	106,035,000.00				81,962,358.68	19,955,000.00	53,017,500.00	239,548,526.46			460,608,385.14		460,608,385.14
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、本年初余额	106,035,000.00				81,962,358.68	19,955,000.00	53,017,500.00	239,548,526.46			460,608,385.14		460,608,385.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,805,568.42			-88,473,580.16			-79,668,011.74		-79,668,011.74
（一）综合收益总额								123,596,419.84			123,596,419.84		123,596,419.84
（二）股东投入和减少资本					8,805,568.42						8,805,568.42		8,805,568.42
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,805,568.42								
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配								-212,070,000.00			-212,070,000.00		-212,070,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	106,035,000.00				90,767,927.10	19,955,000.00	53,017,500.00	151,074,946.30			380,940,373.40		380,940,373.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Red Seal]*

*[Red Seal]*

编制单位：深圳市迅迅软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度							2025年度						
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	106,035,000.00				90,767,927.10	19,955,000.00			53,017,500.00	134,998,570.47		364,863,997.57		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	106,035,000.00				90,767,927.10	19,955,000.00			53,017,500.00	134,998,570.47		364,863,997.57		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,794,013.81					29,103,921.98		31,897,935.79		
（一）综合收益总额										124,535,421.98		124,535,421.98		
（二）股东投入和减少资本					2,794,013.81							2,794,013.81		
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,794,013.81							2,794,013.81		
4. 其他														
（三）利润分配										-95,431,500.00		-95,431,500.00		
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	106,035,000.00				93,561,940.91	19,955,000.00			53,017,500.00	164,102,492.45		396,761,933.36		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：深圳市思迅软件股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

项 目	2024年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额					81,962,358.68	19,955,000.00			53,017,500.00	229,177,783.76		450,237,642.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额					81,962,358.68	19,955,000.00			53,017,500.00	229,177,783.76		450,237,642.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额					90,767,927.10	19,955,000.00			53,017,500.00	134,998,570.47		364,863,997.57

单位：人民币元



法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]

法定代理人： [Signature]

12

## 一、 公司的基本情况

深圳市思迅软件股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”)系由深圳市思迅软件有限公司整体变更而成的股份有限公司。成立于2004年4月27日,注册地址为深圳市南山区科技园路1003号深圳软件产业基地2C栋13楼,总部办公地址:深圳市南山区软件产业基地2C栋13楼。

经过历次股权变动,截至2025年12月31日,公司注册资本106,035,000.00元,本公司股票在全国中小企业股份转让系统通过集合竞价方式交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业,主要从事支付技术服务、自研标准化软件及配套硬件销售业务。

本财务报表于2026年3月24日由本公司董事会决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括:收入确认和计量、应收款项坏账准备等,详见本附注“三、18”、“三、8”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	五、3	单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、17	单项金额超过 500 万元

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,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转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于100万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础

计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定

义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 10. 存货

本集团存货主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 12. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

### (1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备及家具。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	35	5	2.71
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	运输设备	10	5	9.5
4	办公设备及家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

##### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 17. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 18. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入主要包括支付业务技术服务收入、销售自行研制的标准化软件产品收入、硬件销售收入、技术开发收入、技术支持与服务收入及其他服务收入。

**(1) 支付业务技术服务收入:** 主要是指独立的第三方支付平台应用公司的支付技术建立商户、银行、消费者的支付通道,本公司为各方提供资金结算对应的技术服务,在客户已经接受技术服务时确认收入。

**(2) 销售自行研制的标准化软件产品收入:** 主要是指以不转让软件所有权而采用买断式销售自行研发的标准化软件产品业务,其中:若不存在服务期间但需签收确认的买断式标准化软件产品销售,在发出软件加密狗并经客户签收后确认收入;若不存在服务期而采用预充值模式,产品发送客户后即可激活并使用而无需签收的买断式标准化软件产品销售在产品已经发送后即确认收入;若存在一定服务期间的标准化软件销售,在客户已经接受服务,根据约定的服务期间,按服务进度确认收入。

**(3) 硬件销售收入:** 主要是指根据客户个性化需要或为促进公司软件销售以满足客户多样化的附带硬件需求业务,在发出商品并经客户签收后确认收入。

**(4) 技术开发收入:** 主要是指公司根据客户的要求进行个性化的定制化软件开发业务,在软件开发已经完成,软件交付并经客户验收确认后确认收入。

**(5) 技术支持与服务收入:** 主要是指公司根据合同规定向客户提供的技术支持与后续服务,若合同约定存在服务期间的,则根据合同规定的服务期间按服务进度确认收入;若合同未约定服务期间的,则在服务已经完成时确认收入。

**(6) 其他服务收入:** 主要指公司根据客户要求提供定制化的业务推广服务,在服务已经完成或取得对方确认后确认收入。

## 19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司投资相关的

应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 21. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 23. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照产品及技术服务销售额计税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	应缴纳增值税额	7%
教育费附加	应缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市思迅软件股份有限公司	15%
深圳市思迅网络科技有限公司	15%
深圳市奥凯软件有限公司	20%、5%

##### 2. 税收优惠

###### (1) 增值税优惠

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)的规定，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。

###### (2) 所得税优惠

本公司为高新技术企业，享受企业所得税率为15%的税收优惠政策。经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准，公司于2023年11月15日获得《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202344203790)，有效期三年，本年度适用企业所得税税率为15%。

本公司之子公司深圳市思迅网络科技有限公司于2023年12月25日获得《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202344208291)，有效期三年，本年实际执行的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司深圳市奥凯软件有限公司(以下简称“奥凯软件”)系小型微利企业，根据财政部、税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年度，奥凯软件应纳税所得额未超过100万元，企业所得税实际税率为5%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年12月31日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款(注1)	449,282,414.36	396,507,730.95
其他货币资金(注2)	297,397.44	352,354.93
<b>合计</b>	<b>449,579,811.80</b>	<b>396,860,085.88</b>

注1:于2025年12月31日,银行存款中包括管理层预期持有三个月以上的存款2.4亿元,在现金流量表中不作为现金及现金等价物列示。

注2:其他货币资金系公司存放在第三方支付平台的资金余额,包括支付宝等。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,501,795.52
其中:净值型理财投资		1,501,795.52
<b>合计</b>		<b>1,501,795.52</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	21,149,818.55	21,823,886.57
1-2年	252,351.76	321,314.63
2-3年	226,839.74	529,537.45
3-4年	415,896.37	50,000.00
5年以上	60,000.00	68,000.00
<b>合计</b>	<b>22,104,906.42</b>	<b>22,792,738.65</b>

#### 1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,104,906.42	100.00	1,396,042.22	6.32	20,708,864.20
其中:账龄组合	22,104,906.42	100.00	1,396,042.22	6.32	20,708,864.20
<b>合计</b>	<b>22,104,906.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,396,042.22</b>	<b>6.32</b>	<b>20,708,864.20</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,792,738.65	100.00	1,337,233.28	5.87	21,455,505.37
其中:账龄组合	22,792,738.65	100.00	1,337,233.28	5.87	21,455,505.37
<b>合计</b>	<b>22,792,738.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,337,233.28</b>	<b>5.87</b>	<b>21,455,505.37</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,149,818.55	1,057,490.91	5.00
1至2年	252,351.76	25,235.18	10.00
2至3年	226,839.74	45,367.94	20.00
3至4年	415,896.37	207,948.19	50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>22,104,906.42</b>	<b>1,396,042.22</b>	<b>6.32</b>

(2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,337,233.28	131,790.91		72,981.97		1,396,042.22

(3) 按欠款方归集年末余额前五名应收账款情况

本年按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款合计12,731,802.10元,占期末应收账款余额比例为57.60%,相应计提的坏账准备年末余额为636,590.10元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	224,707.93	100.00	163,414.05	100.00
1-2年			7.51	
<b>合计</b>	<b>224,707.93</b>	<b>100.00</b>	<b>163,421.56</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	217,111.16	1年以内	96.62
华为云计算技术有限公司	7,596.77	1年以内	3.38
<b>合计</b>	<b>224,707.93</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,807,330.80	2,037,477.16

#### (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,868,018.41	1,918,657.58
1-2年	10,375.23	152,035.00
2-3年	152,035.00	
3-4年		8,738.00
4-5年	8,738.00	372,230.00
5年以上	444,660.76	277,961.38
<b>合计</b>	<b>4,483,827.40</b>	<b>2,729,621.96</b>

#### (2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,483,827.40	100.00	676,496.60	15.09	3,807,330.80
其中:账龄组合	4,483,827.40	100.00	676,496.60	15.09	3,807,330.80
<b>合计</b>	<b>4,483,827.40</b>	<b>100.00</b>	<b>676,496.60</b>	<b>15.09</b>	<b>3,807,330.80</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,729,621.96	100.00	692,144.80	25.36	2,037,477.16
其中:账龄组合	2,729,621.96	100.00	692,144.80	25.36	2,037,477.16
<b>合计</b>	<b>2,729,621.96</b>	<b>100.00</b>	<b>692,144.80</b>	<b>25.36</b>	<b>2,037,477.16</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,868,018.41	193,400.92	5.00
1-2年	10,375.23	1,037.52	10.00
2-3年	152,035.00	30,407.00	20.00
4-5年	8,738.00	6,990.40	80.00
5年以上	444,660.76	444,660.76	100.00
<b>合计</b>	<b>4,483,827.40</b>	<b>676,496.60</b>	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		692,144.80		692,144.80
本年计提		-15,648.20		-15,648.20
2025年12月31日余额		676,496.60		676,496.60

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税款	3,138,350.33	1,354,164.37
保证金及押金	835,018.70	826,938.00
代扣代缴款	450,981.15	547,519.59
往来款项	59,477.22	1,000.00
<b>合计</b>	<b>4,483,827.40</b>	<b>2,729,621.96</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	692,144.80	-15,648.20				676,496.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
增值税退税	增值税退税	3,138,350.33	1年以内	69.99	156,917.52
代扣代缴款	社保公积金	450,981.15	1年以内	10.06	22,549.06
湖北知音传媒股份有限公司	押金、保证金	257,549.00	注1	5.74	247,921.00
凌阳利华科技(深圳)有限公司	押金、保证金	155,682.00	注2	3.47	96,168.30
天津汉博信息技术有限公司	押金、保证金	120,000.00	2-3年	2.68	24,000.00
<b>合计</b>		<b>4,122,562.48</b>		<b>91.94</b>	<b>547,555.87</b>

注1: 2-3年 12,035.00, 5年以上 245,514.00;

注2: 1年以内 62,646.00, 5年以上 93,036.00;

6. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	398,087.16	133,358.17	264,728.99
发出商品	8,116.78		8,116.78
合同履约成本	55,502.00		55,502.00
<b>合计</b>	<b>461,705.94</b>	<b>133,358.17</b>	<b>328,347.77</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	287,403.17		287,403.17
发出商品	5,073.68		5,073.68
合同履约成本	282,499.16		282,499.16
<b>合计</b>	<b>574,976.01</b>		<b>574,976.01</b>

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未到期银行存款利息	3,374,694.61	6,263,984.73
待摊费用	53,148.42	
预缴及待抵扣税金	12,413.99	306,948.34
<b>合计</b>	<b>3,440,257.02</b>	<b>6,570,933.07</b>

8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	41,134,175.63	42,803,728.63

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及 家具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	60,161,884.82	1,417,780.69	660,000.00	448,746.02	62,688,411.53
2. 本年增加金额		25,515.89		6,283.19	31,799.08
购置		25,515.89		6,283.19	31,799.08
3. 本年减少金额		214,933.68		23,469.24	238,402.92
处置或报废		214,933.68		23,469.24	238,402.92
4. 年末余额	60,161,884.82	1,228,362.90	660,000.00	431,559.97	62,481,807.69
二、累计折旧					
1. 年初余额	17,729,587.99	1,132,888.35	627,000.00	395,206.56	19,884,682.90
2. 本年增加金额	1,587,551.81	86,544.52		15,335.60	1,689,431.93
计提	1,587,551.81	86,544.52		15,335.60	1,689,431.93
3. 本年减少金额		204,186.99		22,295.78	226,482.77

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及家具	合计
处置或报废		204,186.99		22,295.78	226,482.77
4. 年末余额	19,317,139.80	1,015,245.88	627,000.00	388,246.38	21,347,632.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	40,844,745.02	213,117.02	33,000.00	43,313.59	41,134,175.63
2. 年初账面价值	42,432,296.83	284,892.34	33,000.00	53,539.46	42,803,728.63

### 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	7,905,727.22
2. 本年增加金额	1,747,777.30
3. 本年减少金额	4,720,824.01
4. 年末余额	4,932,680.51
二、累计折旧	
1. 年初余额	5,069,231.14
2. 本年增加金额	2,347,211.86
3. 本年减少金额	4,720,824.01
4. 年末余额	2,695,618.99
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	2,237,061.52
2. 年初账面价值	2,836,496.08

### 10. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	15,164,418.50	2,274,662.78	1,469,458.02	217,427.14
租赁负债	2,210,032.31	331,504.85	2,863,796.54	409,394.96
资产减值准备	2,205,896.99	330,419.12	2,549,551.53	296,124.43
合计	19,580,347.80	2,936,586.75	6,882,806.09	922,946.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,237,061.52	335,559.23	2,836,496.08	404,989.22
交易性金融资产 公允价值变动			101,795.52	5,089.78
合计	2,237,061.52	335,559.23	2,938,291.60	410,079.00

12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	240,000,000.00	240,000,000.00	定期存款	持有至到期的定期存款

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,000,000.00	300,000,000.00	定期存款	持有至到期的定期存款

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付供应商服务款	33,188,151.59	32,536,071.20
应付供应商货款	30,000.00	55,663.72
<b>合计</b>	<b>33,218,151.59</b>	<b>32,591,734.92</b>

### 14. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
软件授权使用费	20,145,901.67	17,057,891.67

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,691,059.82	64,137,700.03	63,603,224.52	11,225,535.33
离职后福利-设定提存计划		5,330,146.96	5,330,146.96	
辞退福利	1,346,650.00	1,987,173.00	3,333,823.00	
<b>合计</b>	<b>12,037,709.82</b>	<b>71,455,019.99</b>	<b>72,267,194.48</b>	<b>11,225,535.33</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,691,059.82	59,424,946.74	58,890,471.23	11,225,535.33
职工福利费		486,404.82	486,404.82	
社会保险费		4,226,348.47	4,226,348.47	
其中: 医疗保险费		1,497,473.84	1,497,473.84	
工伤保险费		62,670.54	62,670.54	
生育保险费		126,642.69	126,642.69	
住房公积金		2,539,561.40	2,539,561.40	
<b>合计</b>	<b>10,691,059.82</b>	<b>64,137,700.03</b>	<b>63,603,224.52</b>	<b>11,225,535.33</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 设定提存计划**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,086,330.68	5,086,330.68	
失业保险费		243,816.28	243,816.28	
<b>合计</b>		<b>5,330,146.96</b>	<b>5,330,146.96</b>	

**16. 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	7,238,003.59	5,606,735.99
增值税	1,275,812.64	1,338,254.33
个人所得税	264,421.76	307,777.68
城市维护建设税	124,892.93	127,524.84
教育费附加	89,209.21	91,089.15
印花税	41,183.53	40,479.77
<b>合计</b>	<b>9,033,523.66</b>	<b>7,511,861.76</b>

**17. 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	20,073,694.43	20,096,392.71

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	19,955,000.00	19,955,000.00
非关联方往来款项	59,437.65	76,478.63
押金、保证金	59,256.78	64,914.08
<b>合计</b>	<b>20,073,694.43</b>	<b>20,096,392.71</b>

**18. 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,546,957.19	2,186,621.24

**19. 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,619,286.71	2,217,525.99

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	2,210,032.31	2,863,796.54
减：一年内到期的租赁负债	1,546,957.19	2,186,621.24
<b>合计</b>	<b>663,075.12</b>	<b>677,175.30</b>

## 21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,035,000.00						106,035,000.00

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	46,128,713.91			46,128,713.91
其他资本公积	44,639,213.19	2,794,013.81		47,433,227.00
<b>合计</b>	<b>90,767,927.10</b>	<b>2,794,013.81</b>		<b>93,561,940.91</b>

本年增加的其他资本公积为实施2022年度员工持股计划确认的归属2025年度的股份支付费用。

## 23. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	19,955,000.00			19,955,000.00

## 24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,017,500.00			53,017,500.00

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额已达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 25. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	151,074,946.30	239,548,526.46
调整后年初未分配利润	151,074,946.30	239,548,526.46
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	137,232,571.28	123,596,419.84
减: 应付普通股股利	95,431,500.00	212,070,000.00
本年年末余额	<b>192,876,017.58</b>	<b>151,074,946.30</b>

## 26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,876,946.66	106,495,493.08	330,992,276.37	113,661,383.94

## 27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设税	1,421,359.42	1,401,935.34
教育费附加	1,015,256.70	1,001,382.28
房产税	476,995.63	476,995.63
印花税	160,091.19	141,974.17
城镇土地使用税	9,950.34	9,950.34
车船税	1,200.00	1,200.00
合计	<b>3,084,853.28</b>	<b>3,033,437.76</b>

## 28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,584,006.46	24,145,531.56
交通差旅费	779,306.21	860,602.16
办公会议费	774,223.67	642,626.78
股权激励费	591,566.44	1,864,371.16
广告及业务推广费	367,953.29	792,844.29
其他	95,361.29	70,788.30
合计	<b>23,192,417.36</b>	<b>28,376,764.25</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,723,655.88	12,320,946.78
折旧及摊销	3,316,096.46	3,413,131.21
咨询费	883,171.90	904,917.48
物业及水电费	816,975.00	855,643.18
股权激励费	291,232.71	917,844.27
办公及会议费	162,921.71	166,115.79
交通及差旅费	133,387.36	192,577.37
邮电通讯费	128,341.99	167,634.52
其他	81,584.77	105,471.11
<b>合计</b>	<b>17,537,367.78</b>	<b>19,044,281.71</b>

### 30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,068,897.56	39,563,192.94
股权激励费	1,838,406.48	5,793,891.92
其他	876,206.57	1,056,283.08
<b>合计</b>	<b>38,783,510.61</b>	<b>46,413,367.94</b>

### 31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	50,304.23	6,612.78
减:利息收入	6,790,597.43	8,490,995.62
手续费	118,517.34	101,233.30
<b>合计</b>	<b>-6,621,775.86</b>	<b>-8,383,149.54</b>

### 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税退税	6,392,768.73	6,930,554.67
其他政府补助	513,634.14	156,521.01
个税手续费返还	66,564.04	66,094.13
<b>合计</b>	<b>6,972,966.91</b>	<b>7,153,169.81</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品（智能存款）投资收益	1,828,476.26	7,417,722.97

### 34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		26,891.49

### 35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-131,790.91	175,361.92
其他应收款坏账损失	15,648.20	-73,124.81
合计	-116,142.71	102,237.11

### 36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-133,358.17	
合计	-133,358.17	

### 37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	60,800.16		60,800.16
违约赔偿收入		40,000.00	
其他	1,087.91	605.71	1,087.91
合计	61,888.07	40,605.71	61,888.07

### 38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金支出	1,976,577.21		1,976,577.21
非流动资产报废损失	11,920.15	19,548.69	11,920.15
合计	1,988,497.36	19,548.69	1,988,497.36

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	22,886,002.12	17,445,136.75
递延所得税费用	-2,088,159.99	2,525,712.12
<b>合计</b>	<b>20,797,842.13</b>	<b>19,970,848.87</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	158,030,413.41
按法定税率计算的所得税费用	23,704,562.01
子公司适用不同税率的影响	-27,763.95
调整以前期间所得税的影响	2,726,900.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,447.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,647,687.54
研发费用加计扣除的影响	-4,225,377.51
安置残疾人所支付工资加计扣除的影响	-36,239.05
<b>所得税费用</b>	<b>20,797,842.13</b>

#### 40. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,543,767.69	3,295,575.82
政府补助	513,634.14	156,521.01
代收款	512,881.04	509,291.84
其他	610,240.99	447,804.07
<b>合计</b>	<b>3,180,523.86</b>	<b>4,409,192.74</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公差旅费	1,799,419.41	2,292,369.00
物业水电费	882,872.29	843,522.86
聘请中介机构费	739,553.16	1,402,901.39
业务宣传费	559,342.79	902,653.61
其他	3,218,469.00	1,070,243.33
<b>合计</b>	<b>7,199,656.65</b>	<b>6,511,690.19</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金	2,574,438.00	2,892,777.00

##### 2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,863,796.54		1,920,673.77	2,574,438.00		2,210,032.31

#### 41. 现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	137,232,571.28	123,596,419.84
信用减值损失	116,142.70	-102,237.11
资产减值准备	133,358.17	
固定资产折旧	1,689,431.93	1,705,607.65
使用权资产折旧	2,347,211.86	2,559,841.92
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	11,920.15	19,548.69
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-26,891.49
财务费用（收益以“-”填列）	-6,118,050.37	-4,130,483.11
投资损失（收益以“-”填列）	-1,828,476.26	-7,417,722.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,013,640.22	2,938,591.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-74,519.77	-412,879.87
存货的减少（增加以“-”填列）	113,270.07	286,438.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	556,081.75	6,048,519.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,329,862.30	-6,856,701.29
其他（股份支付费用）	2,794,013.81	8,805,568.42
经营活动产生的现金流量净额	139,289,177.40	127,013,620.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的年末余额	209,579,811.80	96,860,085.88
减：现金的年初余额	96,860,085.88	73,936,019.49
现金及现金等价物净增加额	112,719,725.92	22,924,066.39

##### （2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	209,579,811.80	96,860,085.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	209,282,414.36	96,507,730.95
可随时用于支付的其他货币资金	297,397.44	352,354.93
年末现金和现金等价物余额	209,579,811.80	96,860,085.88

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	240,000,000.00	300,000,000.00	管理层不计划提前支取的定期存款

42. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁利息费用	50,304.23	6,612.78
与租赁相关的总现金流出	2,574,438.00	2,892,777.00

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比(%)		取得 方式
					直接	间接	
深圳市奥凯软件有 限公司	100	深圳	深圳	软件和信息技术 服务业	100.00		收购
深圳市思迅网络科 技有限公司	500	深圳	深圳	经营性互联网信 息服务业	100.00		设立

七、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

截至2025年12月31日,本集团应收增值税即征即退税款余额为3,138,350.33元。

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,906,402.87	7,087,075.68

## 八、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

2025年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

#### (2) 流动风险

管理流动性风险时,本集团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,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团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。报告期末,本集团无银行借款,流动负债远低于流动资产,且持有的可随时支取的现金也远高于负债总额,因此管理层认为本集团未面临重大流动性风险。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以金融机构出具的信息作为对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量的依据。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中长石基信息技术(海南)有限公司	海南	软件和技术开发行业	62,500.00	66.23%	66.23%

本公司的最终实际控制人为李仲初先生。

#### （2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“六、1 企业集团的构成”相关内容。

#### （3）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
石基支付科技(广西)有限公司	受同一实际控制人控制
广州石基信息技术有限公司	受同一实际控制人控制
北京石基大商信息技术有限公司	受同一实际控制人控制
易衡(厦门)电子科技有限公司	受同一实际控制人控制
石基环企软件(苏州)有限公司	受同一实际控制人控制
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	公司重要股东的成员单位
浙江由由科技有限公司	公司重要关联方的联营企业
阿里云计算有限公司	公司重要股东的成员单位
支付宝支付科技有限公司	公司重要股东的成员单位
支付宝(杭州)数字服务技术有限公司	公司重要股东的成员单位
上海商米科技集团股份有限公司	公司重要股东的成员单位

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 2. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	支付宝（杭州）数字服务技术有限公司	252,436.27	12,621.81	62,137.52	3,106.88
应收账款	支付宝支付科技有限公司	42,166.73	2,108.34	50,027.30	2,501.37
应收账款	石基支付科技（广西）有限公司	1,361.82	68.09	1,270.57	63.53
预付账款	阿里云计算有限公司	217,111.16		78,706.25	
其他应收款	支付宝支付科技有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	浙江由由科技有限公司	30,000.00	55,663.72
应付账款	北京石基大商信息技术有限公司	19,417.99	991,063.00
应付账款	广州石基信息技术有限公司	2,380.84	2,609.17
应付账款	易衡（厦门）电子科技有限公司	1,157.55	5,336.06
合同负债	广州石基信息技术有限公司	1,799.99	1,799.99
合同负债	易衡（厦门）电子科技有限公司		318.22
合同负债	石基环企软件（苏州）有限公司		58,308.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>54,756.37</b>	<b>1,115,098.16</b>

### 3. 关联交易

#### （1）购销商品、提供和接受服务的关联交易

##### 1) 采购商品及接受服务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海商米科技集团股份有限公司	采购商品及服务	2,666,472.53	2,004,991.11
阿里云计算有限公司	采购商品及服务	1,039,814.57	1,538,238.56
浙江由由科技有限公司	采购商品及服务	485,841.57	516,814.19
北京石基大商信息技术有限公司	采购商品及服务	109,275.29	934,965.09
广州石基信息技术有限公司	采购商品及服务	7,997.29	11,658.06
易衡（厦门）电子科技有限公司	采购商品及服务	736.99	20,517.34
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	采购商品及服务	41.5	850.14
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,310,179.74</b>	<b>5,028,034.49</b>

##### （2）销售商品及接受服务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
支付宝（杭州）数字服务技术有限公司	销售商品及服务	3,750,873.40	324,808.98
支付宝支付科技有限公司	销售商品及服务	542,391.94	690,345.98
石基支付科技（广西）有限公司	销售商品及服务	13,465.89	1,960.57
易衡（厦门）电子科技有限公司	销售商品及服务	492.12	6,946.37
阿里云计算有限公司	销售商品及服务		13,303.80
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,307,223.35</b>	<b>1,037,365.70</b>

##### （3）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	644.22	645.06

## 十一、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	无
本年行权的各项权益工具总额	无
本年失效的各项权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据《深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划（草案）》，本激励计划拟授予的限制性股票数量153.50万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为13.00元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。截止至2025年12月31日，公司已向激励对象发行限售性股票153.50万股。
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2022年6月，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于〈深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划（草案）（修订稿）〉的议案》的议案；根据激励计划，公司2022年向激励对象发行限售性股票153.50万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为13.00元/股。公司实际收到激励对象出资1,995.50万元，其中153.50万元计入股本，1,842.00万元扣除发行费用后计入资本公积。2022年8月，公司第三次临时股东大会决议审议通过了上述股权激励计划。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见“注”
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,145,477.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,794,013.81

注：由于公司流通股所处二级市场交易不活跃，成交量小，未形成连续的、有较高参考性的交易价格，故采用其他类似价格确认授予日权益工具的公允价值。于2021

年4月，上海云鑫创业投资有限公司（以下简称“上海云鑫”）与北京中长石基信息技术股份有限公司（以下简称“石基信息”）、赣州万国联迅投资中心（有限合伙）（以下简称“万国联迅”）、张育宏、张伟签署《股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），约定上海云鑫通过特定事项协议转让的方式，自石基信息、万国联迅、张育宏和张伟处合计受让公司10,450,000股股票，转让价格为43.0622元/股。由于上海云鑫受让股票发生在本次股票发行筹划之初的12个月内，且上海云鑫作为蚂蚁科技集团股份有限公司全资子公司，为专业机构投资者，此次股份转让价格能够充分体现公司权益的公允价值，因此授予日权益工具的公允价值参考本次股权交易价格确定。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

于资产负债表日，本集团无须作披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团无须作披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

于资产负债表日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

本集团间接控股股东北京中长石基信息技术股份有限公司（简称“石基信息”）拟发行股份购买本公司部分股份事项，已于2025年10月14日收到深圳证券交易所出具的受理函，并于2025年10月28日收到深交所出具的审核问询函。但由于本次交易申请文件中公司审计报告财务数据基准日为2025年4月30日，相关财务资料的有效期限截止日为2026年1月31日。根据审核进度，本次交易申请文件中记载的财务资料已过有效期限，深交所按照《深圳证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定对本次交易中止审核。石基信息将在进一步更新相关资料后申请恢复审核。本次重组事项审核，对本集团的经营不构成影响。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	20,073,175.29	21,068,209.57
1-2年	202,482.24	219,316.21
2-3年	138,107.52	317,378.91
3-4年	220,574.59	
4-5年		50,000.00
5年以上	60,000.00	68,000.00
<b>合计</b>	<b>20,694,339.64</b>	<b>21,722,904.69</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	20,694,339.64	100.00	1,221,815.79	5.74	19,472,523.85
其中:账龄组合	20,694,339.64	100.00	1,221,815.79	5.74	19,472,523.85
<b>合计</b>	<b>20,694,339.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,221,815.79</b>	<b>5.74</b>	<b>19,472,523.85</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	21,722,904.69	100.00	1,246,817.88	5.74	20,476,086.81
其中:账龄组合	21,721,634.12	99.99	1,246,754.35	5.74	20,474,879.77
内部关联方	1,270.57	0.01	63.53	5.00	1,207.04
<b>合计</b>	<b>21,722,904.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,246,817.88</b>	<b>5.74</b>	<b>20,476,086.81</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款按账龄列示

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,073,175.29	1,003,658.76	5.00
1-2年	202,482.24	20,248.22	10.00
2-3年	138,107.52	27,621.50	20.00
3-4年	220,574.59	110,287.30	50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>20,694,339.64</b>	<b>1,221,815.79</b>	<b>5.90</b>

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,246,817.88	47,835.84		72,837.93		1,221,815.79
<b>合计</b>	<b>1,246,817.88</b>	<b>47,835.84</b>		<b>72,837.93</b>		<b>1,221,815.79</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12,481,119.75 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 60.32%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 624,055.99 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,426,502.69	1,606,746.62

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税退税款	2,874,735.03	1,013,143.74
保证金及押金	676,336.70	698,098.00
其他	434,847.98	442,045.76
<b>合计</b>	<b>3,985,919.71</b>	<b>2,153,287.50</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,467,146.73	1,472,163.12
1-2年	10,375.22	152,035.00
2-3年	152,035.00	
3-4年		8,738.00
4-5年	8,738.00	339,426.00
5年以上	347,624.76	180,925.38
<b>合计</b>	<b>3,985,919.71</b>	<b>2,153,287.50</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	3,985,919.71	100.00	559,417.02	14.03	3,426,502.69
其中:账龄组合	3,985,919.71	100.00	559,417.02	14.03	3,426,502.69
<b>合计</b>	<b>3,985,919.71</b>	<b>100.00</b>	<b>559,417.02</b>	<b>14.03</b>	<b>3,426,502.69</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,153,287.50	100.00	546,540.88	25.38	1,606,746.62
其中:账龄组合	2,153,287.50	100.00	546,540.88	25.38	1,606,746.62
<b>合计</b>	<b>2,153,287.50</b>	<b>100.00</b>	<b>546,540.88</b>	<b>25.38</b>	<b>1,606,746.62</b>

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,467,146.73	173,357.34	5.00
1-2年	10,375.22	1,037.52	10.00
2-3年	152,035.00	30,407.00	20.00
4-5年	8,738.00	6,990.40	80.00
5年以上	347,624.76	347,624.76	100.00
合计	3,985,919.71	559,417.02	25.38

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		546,540.88		546,540.88
本年转回		12,876.14		12,876.14
2025年12月31日余额		559,417.02		559,417.02

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	546,540.88	12,876.14				559,417.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 3,728,654.79 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 93.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 439,476.29 元。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	10,299,152.74	520,173.45	9,778,979.29	10,071,627.18	520,173.45	9,551,453.73

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市奥凯软件 有限公司	1,000,000.00	520,173.45					1,000,000.00	520,173.45
深圳市思迅网络 科技有限公司	9,071,627.18					227,525.56	9,299,152.74	
<b>合计</b>	<b>10,071,627.18</b>	<b>520,173.45</b>				<b>227,525.56</b>	<b>10,299,152.74</b>	<b>520,173.45</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,698,240.87	121,908,453.48	316,979,315.54	124,899,994.83

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00
现金管理投资收益	1,818,922.38	6,057,722.97
合计	1,818,922.38	11,057,722.97

深圳市思迅软件股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

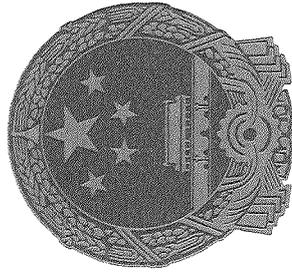
项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-11,920.15	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	580,198.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,553.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,914,689.14	
小计	-1,336,857.23	
减:所得税影响额	94,980.13	
合计	-1,431,837.36	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	35.43	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	35.80	1.33	1.33

  
 深圳市思迅软件股份有限公司  
 二〇二六年三月二十四日  
 403055862674

证书序号: 0014624



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

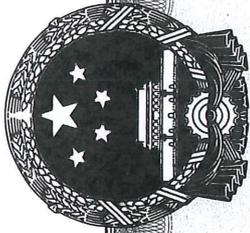
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询服务）；技术转让、技术推广；软件开发；技术咨询、技术交流、技术服务；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



2026年01月27日

登记机关



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this.



张颖 110101481203

证书编号: 110101481203  
No. of Certificate

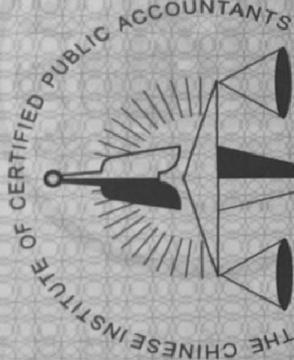
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 29 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d



中国注册会计师协会



姓名 张颖  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-03-22  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 210181198403225220  
Identity card No.

