齐治科技

齐治科技

NEEQ : 873781

浙江齐治科技股份有限公司

ZHEJIANG QIZHI TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

2024

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、公司负责人吴强、主管会计工作负责人汤素生及会计机构负责人（会计主管人员）汤素生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

重要提示 2

目录 3

释义 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 92

附件Ⅱ 融资情况 92

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

释义

释义项目		释义
齐治科技、公司	指	浙江齐治科技股份有限公司
齐治管理	指	杭州齐治管理咨询合伙企业（有限合伙）
辟地管理	指	杭州辟地管理咨询合伙企业（有限合伙）
达晨恒胜	指	上海达晨恒胜创业投资中心（合伙企业）
达晨财智	指	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司
齐治天下	指	杭州齐治天下管理咨询合伙企业（有限合伙）
报告期内、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华泰联合、主办券商	指	华泰联合证券有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江齐治科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Qizhi Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	吴强	成立时间	2005 年 10 月 24 日
控股股东	控股股东为（吴强、蔡永娟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴强、蔡永娟），一致行动人为（齐治管理、辟地管理、齐治天下）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	访问控制审计系统、特权账号管理系统、资产安全管理系统、维保服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	齐治科技	证券代码	873781
挂牌时间	2022 年 8 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,451,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡永娟	联系地址	浙江省杭州市西湖区文一西路 588 号中节能西溪首座 A6
电话	0571-87662960	电子邮箱	ir@shterm.com
传真	0571-87662961		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区文一西路 588 号中节能西溪首座 A6	邮政编码	310012
公司网址	www.qzsec.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	91330100779288094H		
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨安路 1197 号 6 幢 492 室		
注册资本（元）	36,451,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、公司主营业务

公司以“让数字世界更安全”为使命，着眼于网络安全行业中的数据中心安全领域，为客户提供运维安全、账号安全、资产安全产品及相关服务，是国内领先且具有自主知识产权的数据中心安全产品提供商。

公司面向数据中心运维安全、账号安全和资产安全三大领域，建立了以访问控制审计系统和特权账号管理系统为核心产品，资产安全管理系统、资产安全中台等多款安全产品为补充的完整产品体系，可实现数据中心的账号管理、身份认证、访问控制、权限控制、操作审计等诸多功能，产品广泛应用于能源电力、金融、科技等行业，积攒了如国家电网、南方电网、中国银行、中国平安在内的等诸多知名客户。

报告期内，公司不存在主营业务变更的情况。公司业务符合国家相关产业政策及标准。

2、公司主要产品

报告期内，公司始终围绕数据中心运维安全、账号安全和资产安全三大领域，提供以访问控制审计系统、特权账号管理系统两大产品为核心、其他安全产品为补充，维保服务为保障的一体化安全产品体系。

3、商业模式

（1）研发模式

公司组建了专业的研发团队，围绕客户需求、产品改进、技术迭代开展研发工作。公司的研发部门由开发中心、系统部、产研运营部等多个子部门构成，围绕产品的底层架构、代码运行、需求实现、产品交互、功能改善等方面进行了体系化的分工与合作。

（2）生产模式

公司产品形态分为纯软件及软硬一体化两种，实行订单驱动式生产。对于纯软件产品，公司将软件和授权文件发至客户。对于软硬件一体化产品，公司向供应商采购硬件设备，在供应商处将软件灌装到硬件设备中，通过调试和检测后，由供应商直接将产品发货至客户。

（3）采购模式

公司采购的主要物料为服务器及相关配件。公司建立了《采购规章制度及采购流程》，规范采购行为。为满足产品和服务的质量要求，公司对供应商的供货能力、产品质量、价格、服务能力及信誉度等因素进行综合评定，按照对比择优的原则，选择合作供应商。公司与选定的合作供应商磋商，并签署框架协议，后续跟据实际需求下达订单进行采购。

（4）销售模式

公司盈利主要来源于网络安全系统产品的销售，以及为客户提供专业的维保服务。由于公司的客户覆盖能源电力、金融、科技、企事业单位等行业，分布在华东、华南、华北等诸多地区，行业分布和地域分布广泛。为提升公司产品的市场覆盖以及为客户提供高效的数据中心安全服务，公司采取了直销和经销结合的销售模式。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

（二）　行业情况

1、行业概况

根据《网络安全法》的定义，网络安全是指通过必要措施，防范对网络的攻击、侵入、干扰、破坏

和非法使用以及意外事故，使网络处于稳定可靠运行的状态，以及保障网络数据的完整性、保密性、可用性的能力。根据上述定义，网络安全既包括防范外部信息系统攻击的外网安全，也包括保障内部数据有效运维的内网安全。根据公司主营业务的产品和服务的分类，公司所处行业属于网络安全行业中的数据中心安全细分领域，属于内网安全范畴。

数据中心安全需要将技术与管理相融合，为系统提供运行监控与维护的安全能力保障，支撑使用者对安全问题的“感知、分析、行动”以及“预测”的管理认知过程。

2、市场竞争格局

网络安全产品的细分程度较高，单个网络安全企业无法掌握全部网络安全技术，通常根据自身技术优势和渠道特点进行差异化定位，选择部分细分领域参与市场竞争，因此不同的细分市场领域聚集着数量庞大的专业厂商，网络安全产业呈现分散化格局。

公司主要聚焦于数据中心的运维安全领域：上榜数世咨询《2023 中国数字安全百强企业榜》、数说安全《2023 年中国网络安全市场全景图》、安全牛 2023 年《网络安全行业全景图》（第十版）、安全牛 2024 年《网络安全行业全景图》（第十一版）、《中国网络安全企业 100 强》（第十一版）、公司产品“齐治特权账号安全管理系统 V3.0”入选《2021 年浙江省首版次软件产品应用推广指导目录》，技术水平和产品性能获得市场和行业的高度认可。

3、影响行业发展的有利因素

（1）政策推动网络安全产业持续健康发展

近年来，在《网络安全法》《数据安全法》颁布后，关键信息基础设施安全保护、安全审计、数据安全管理等领域相关法律法规、规章制度密集出台，推动网络安全行业进一步规范化发展。2022 年 9 月国家网信办就《网络安全法》的首次修订向社会征求意见，此次修订进一步调整了网络安全法律责任，重点加大了违法行为的处罚力度，提升企业对于信息安全的重视程度，有助于进一步释放需求。

（2）加强网络安全保护、构建网络空间命运共同体

根据《十四五规划》的要求，加强网络安全保护和推动构建网络空间命运共同体成为未来数字生态发展的重要要素，要求建立健全关键信息基础设施保护体系，提升安全防护和维护政治安全能力；加强网络安全风险评估和审查；加强网络安全基础设施建设，提升网络安全威胁发现、监测预警、应急指挥、攻击溯源能力。加强网络安全关键技术研发，加快人工智能安全技术创新，提升网络安全产业综合竞争力。

（3）安全技术迅速迭代和场景的扩容助推网络安全行业发展

云计算、物联网、大数据等新的技术趋势下安全架构的迭代和安全场景的扩容，持续推动网络安全行业迅猛发展。目前安全技术正从早期的防火墙、防病毒、IDS、日志审计、SIEM，向云安全、终端检测的响应、用户行为分析、威胁情报、人工智能、安全自动化编排等方向不断延伸。网络安全的风险点及防护机制发生了显著变化，安全技术迅速迭代，才能应对新威胁和新风险。

4、影响行业发展的不利因素

（1）网络安全行业投资不足，与信息化发展不平衡

根据 IDC 的统计数据，我国 IT 安全投入占比低于国际平均水平，且 IT 投入的重心仍集中在改善信息系统，对网络安全的重视程度仍有待进一步提高。我国网络安全产业总体规模尚未达到千亿级，网络安全与信息化发展还存在一定的不平衡。

（2）高端技术人才不足，培养模式单一、周期长、成本高

随着 IT 产业和网络安全行业的发展，人才竞争越来越激烈，未来中高端人才需求持续增长，特别是网络安全系统总体人才、售前方案人才和高级研发人才需求量会比较大，这类人才缺失严重。而高校人才培养模式单一，学校、企业和产业之间缺乏合作交流，学生在校期间对网络安全行业实际了解少。网络安全企业需用至少一至两年时间才能将应届毕业生培养为适应工作要求的网络安全人才，培养周期长，企业花费成本高。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司为高新技术企业、第四批国家级专精特新“小巨人”企业

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,616,690.95	27,897,918.67	13.33%
毛利率%	87.18%	87.56%	-0.38%-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,340,933.14	-18,268,377.43	5.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,515,563.14	-18,659,544.70	6.13%
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）	-7.83%	-8.90%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-7.91%	-9.09%	-
基本每股收益	-0.48	-0.51	6.06%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	220,128,579.93	274,010,684.42	-19.66%
负债总计	34,612,994.25	38,348,265.60	-9.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,515,585.68	235,662,418.82	-21.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.09	6.47	-21.28%
资产负债率%（母公司）	15.72%	14.00%	-
资产负债率%（合并）	15.72%	14.00%	-
流动比率	2.75	4.66	-
利息保障倍数	-276.58	-343.20	-
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	3,765,213.96	2,031,924.61	85.30%
应收账款周转率	106.31%	102.36%	-
存货周转率	110.57%	86.09%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

总资产增长率%	-19.66%	-7.14%	-
营业收入增长率%	13.33%	-24.61%	-
净利润增长率%	5.08%	-15.32%	-

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	15,200,787.90	6.91%	78,479,934.42	28.64%	-80.63%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	17,929,945.03	8.15%	41,552,166.20	15.16%	-56.85%
交易性金融资产	33,000,000.00	14.99%	-	0.00%	-
预付款项	850,558.46	0.39%	886,170.10	0.32%	-4.02%
其他应收款	977,766.56	0.44%	917,612.05	0.33%	6.56%
存货	4,007,522.49	1.82%	3,326,329.51	1.21%	20.48%
长期应收款	1,311,000.00	0.60%	1,206,000.00	0.44%	8.71%
其他非流动金融资产	1,593,617.70	0.72%	1,593,617.70	0.58%	0.00%
投资性房地产	2,568,665.44	1.17%	2,658,462.40	0.97%	-3.38%
固定资产	129,074,785.43	58.64%	134,158,669.89	48.96%	-3.79%
使用权资产	4,849,584.26	2.20%	3,566,589.22	1.30%	35.97%
长期待摊费用	270,451.02	0.12%	325,879.02	0.12%	-17.01%
递延所得税资产	1,822,709.20	0.83%	1,822,709.20	0.67%	0.00%
应付账款	1,964,760.96	0.89%	4,243,673.52	1.55%	-53.70%
合同负债	14,267,663.37	6.48%	7,130,980.83	2.60%	100.08%
应付职工薪酬	8,038,042.19	3.65%	11,318,881.02	4.13%	-28.99%
其他应付款	882,356.12	0.40%	956,117.08	0.35%	-7.71%
一年内到期的非流动负债	2,218,926.28	1.01%	1,825,779.02	0.67%	21.53%
租赁负债	2,615,337.01	1.19%	1,934,710.10	0.71%	35.18%

项目重大变动原因

1、 货币资金变动幅度较大主要原因一是本期购买低风险的银行理财产品，期末持有3,300万元列示于交易性金融资产；二是本期存在大额分红支出；
2、 应收账款减少原因系上期应收账款收回，且受行业季节性因素影响，上半年收入占全年比例较小，应收款增加额相应较少，合同负债波动原因类似；
3、 使用权资产及租赁负债系公司外地分公司办公场所租赁，本期北京及上海分公司租赁到期新签订租赁合同，故使用权资产及租赁负债较上期增加幅度较大;
4、 应付账款主要为向供应商采购硬件及软件等形成的应付款项，公司业务具有季节性，下半年采购占比较大。

（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	31,616,690.95	-	27,897,918.67	-	13.33%
营业成本	4,054,387.74	12.82%	3,470,703.44	12.44%	16.82%
毛利率	87.18%	-	87.56%	-	-
税金及附加	1,048,841.22	3.32%	956,124.54	3.43%	9.70%
销售费用	19,083,860.21	60.36%	19,954,268.94	71.53%	-4.36%
管理费用	8,551,254.11	27.05%	7,630,263.18	27.35%	12.07%
研发费用	23,093,947.28	73.04%	22,661,577.95	81.23%	1.91%
财务费用	-119,149.01	-0.38%	11,949.45	0.04%	-1,097.11%
信用减值损失	1,284,428.72	4.06%	993,702.36	3.56%	29.26%
其他收益	5,080,548.38	16.07%	4,143,800.09	14.85%	22.61%
投资收益	463,469.49	1.47%	341,437.04	1.22%	35.74%
营业利润	-17,082,910.71	-	-21,315,462.10	-	19.86%
净利润	-17,340,933.14	-	-18,268,377.43	-	5.08%

项目重大变动原因

（1）财务费用变动较大，主要系财务费用整体金额较小，同时本期通知存款赎回使得利息收入较高，因此导致财务费用波动幅度大；
（2）投资收益增加原因系本期购买理财产品增加。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,490,132.38	27,733,289.15	13.55%
其他业务收入	126,558.57	164,629.52	-23.13%
主营业务成本	3,952,289.79	3,380,906.48	16.90%
其他业务成本	102,097.95	89,796.96	13.70%

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
访问控制审计系统	24,185,252.79	3,421,442.05	85.85%	-1.87%	8.33%	-1.33%
特权账号管	2,088,725.79	119,044.63	94.30%	62.81%	180.55%	-2.39%

理系统						
维保服务	5,216,153.80	411,803.11	92.11%	188.92%	128.75%	2.08%
其他收入	126,558.57	102,097.95	19.33%	-23.13%	13.70%	-26.13%

按区域分类分析

√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
华北区	10,329,295.00	2,359,951.63	77.15%	96.04%	151.48%	-5.04%
华东区	12,882,854.44	1,034,463.98	91.97%	-9.80%	6.78%	-1.25%
华南区	8,277,982.94	557,874.18	93.26%	1.17%	-62.14%	11.27%

收入构成变动的原因

1、按产品分类分析

（1）特权账号管理系统收入本期增长原因为存在金融领域的重大项目在本期确认收入成本；

（2）维保服务收入本期增长原因主要系新增较多维保类合同。

2、按区域分类分析

华北区本期营业收入与营业成本较上年同期增长幅度较大，原因系华北区存在重大项目本期确认收入及成本。

（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	3,765,213.96	2,031,924.61	85.30%
投资活动产生的现金流量净额	-32,900,530.51	3,551,463.72	-1,026.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,050,672.44	1,120,874.26	-3,137.87%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额本期增长原因系收入增长，回款相应增长；

2、 投资活动产生的现金流量金额本期减少原因系截止报告期末，购买的理财产品尚未赎回，金额 3,300 万元，剔除该部分影响后，波动不大；

3、 筹资活动产生的现金流量净额本期减少原因系分配较大金额现金股利。

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

齐治科技（香港）有限公司	控股子公司	计算机软硬件开发销售，进出口贸易，技术咨询服务	USD 1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

注：齐治科技（香港）有限公司设立后还未出资，还没实际开展业务。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
齐治科技（香港）有限公司	投资新设全资子公司	优化公司战略布局，拓展公司业务，增强公司盈利能力

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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、实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，吴强和蔡永娟夫妇合计控制公司 83.93%的股权，为公司的控股股东、实际控制人，持股比例较高。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过公司章程、三会议事规则、公司内部管理制度等规定对实际控制人的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权和管理权限、对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。公司将根据《证券法》《公司法》《公众公司管理办法》等规定，不断完善法人治理结构，避免公司出现被实际控制人不当控制的风险，切实保护中小投资者利益。
2、宏观经济下行压力影响网络安全产业投入	宏观经济下行压力下政府及企事业单位的预算受到影响，并传导至其在网络安全方面的投入，给网络安全业务拓展和产品交付造成了较大的负面影响。需求有所放缓导致网络安全行业整体的营收和净利润表现不佳。
3、市场竞争加剧的风险	随着软件与信息技术行业的不断发展与完善，物联网、云计算、

	大数据、人工智能等新一代信息技术不断创新，新兴应用层出不穷，网络安全需求愈发多元化。一方面，行业内竞争对手的规模和竞争力不断提升，另一方面各细分的龙头厂商依托已有的核心技术及客户群体向其他细分市场渗透，以及市场新进入者不断增加，导致公司面临的市场竞争环境日趋激烈。若公司未来不能持续紧跟行业发展趋势，把握行业前沿发展动态，则可能在激烈的市场竞争中处于劣势，进而对公司经营业绩产生不利影响。
4、收入季节性波动较大的风险	受下游行业的预算下达、订单签署和交付周期等多方面影响，公司营业收入存在季节性特点，整体呈现第四季度营业收入较高的特征，投资者不宜以单季度或半年度数据推测公司全年营业业绩情况。
5、对外投资的风险	公司于 2024 年 5 月设立齐治科技（香港）有限公司，为齐治科技的全资子公司，本次投资是公司从长远战略布局出发做出的慎重决定，但在实际经营过程中可能面临运营管理、市场环境等方面的风险。公司将不断完善内部控制体系，加强风险防范运行机制，依托前期积累的管理经营，加强对子公司管理运营的监督与控制，防范应对各种风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二.（三）
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	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（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） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-026	对外投资	齐治科技（香港）有限公司	100 万美元	否	否

注：上述事项经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

投资设立全资子公司齐治科技（香港）有限公司，符合公司的发展战略规划，子公司成立后，将依托公司现有的资源发展相关业务，进一步优化公司战略布局，拓展公司业务，增强公司盈利能力，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极的影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为建立健全公司长效激励机制，充分调动员工的积极性和创造性，同时为了回报其对公司做出的贡献，公司采用间接持股的方式，设立员工持股平台对员工进行股权激励。截至 2024 年 6 月 30 日，公司设有 1 个员工持股平台，即齐治天下，持有公司 1.24%的股份。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 9 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 9 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 9 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 9 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺按照规定减持	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 9 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺按照规定减持	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无其他超期未履行完毕的承诺事项。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,191,737	36.19%	0	13,191,737	36.19%
	其中：控股股东、实际控制人	6,328,949	17.36%	1,003,100	7,332,049	20.11%
	董事、监事、高管	430,312	1.18%	43,100	473,412	1.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,259,263	63.81%	0	23,259,263	63.81%
	其中：控股股东、实际控制人	17,637,152	48.39%	0	17,637,152	48.39%
	董事、监事、高管	1,290,938	3.54%	0	1,290,938	3.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,451,000	-	0	36,451,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

本期蔡永娟通过大宗交易和竞价交易增持 1,003,100 股，沈建响通过大宗交易增持 43,100 股。

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴强	15,243,142	0	15,243,142	41.82%	11,432,357	3,810,785	0	0
2	蔡永娟	8,722,959	1,003,100	9,726,059	26.68%	6,204,795	3,521,264	0	0
3	齐治管理	3,449,544	0	3,449,544	9.46%	2,587,158	862,386	0	0
4	达晨恒胜	1,834,188	0	1,834,188	5.03%	0	1,834,188	0	0
5	李方宁	1,721,250	78,800	1,800,050	4.94%	0	1,800,050	0	0
6	沈建响	1,721,250	43,100	1,764,350	4.84%	1,290,938	473,412	0	0
7	辟地管	1,724,020	0	1,724,020	4.73%	1,293,015	431,005	0	0

	理								
8	熊人杰	458,547	0	458,547	1.26%	0	458,547	0	0
9	齐治天下	451,000	0	451,000	1.24%	451,000	0	0	0
10	李祥华	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		35,326,000	-	36,451,000	100.00%	23,259,263	13,191,737	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、 吴强和蔡永娟为夫妻关系；
2、 吴强担任齐治管理和辟地管理的执行事务合伙人，持有齐治管理 0.73%的出资份额及辟地管理 0.68%的出资份额；
3、 蔡永娟担任齐治天下的执行事务合伙人，持有齐治天下 0.22%的出资份额；
4、 蔡永娟为齐治管理和辟地管理的有限合伙人，持有齐治管理 99.27%的出资份额和辟地管理 99.32%的出资份额；
5、 达晨恒胜的执行事务合伙人为达晨财智，熊人杰持有达晨财智 2.00%的股权，并担任达晨财智的监事。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
吴强	董事长、总经理	男	1974 年 11 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	15,243,142	0	15,243,142	41.82%
蔡永娟	董事、运营总监、董事会秘书	女	1979 年 4 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	8,722,959	1,003,100	9,726,059	26.68%
连钧权	董事	男	1981 年 12 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
万鹏	独立董事	男	1984 年 8 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
董勋	独立董事	男	1969 年 3 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
杨卫敏	监事会主席、人力资源经理	女	1981 年 1 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
许立强	监事、交付部部长	男	1985 年 12 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%

王振宇	监事	男	1982 年 1 月	2023 年 12 月 29 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
沈建响	副总经理、销售副总裁	男	1978 年 9 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	1,721,250	43,100	1,764,350	4.84%
汤素生	财务负责人	男	1985 年 1 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴强和蔡永娟为夫妻，二人为公司控股股东、实际控制人，并控制公司股东齐治管理、辟地管理、齐治天下；副总经理沈建响持有公司 4.84%的股权，其他董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

（二） 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

（三） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	99	0	11	88
技术人员	74	0	9	65
销售人员	16	4	0	20
管理人员	17	0	2	15
员工总计	206	4	22	188

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,200,787.90	78,479,934.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	33,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	17,929,945.03	41,552,166.20
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	850,558.46	886,170.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	977,766.56	917,612.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,007,522.49	3,326,329.51
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、（七）	6,599,961.35	3,209,483.75
流动资产合计		78,566,541.79	128,371,696.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	1,311,000.00	1,206,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	1,593,617.70	1,593,617.70

投资性房地产	五、（十）	2,568,665.44	2,658,462.40
固定资产	五、（十一）	129,074,785.43	134,158,669.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	4,849,584.26	3,566,589.22
无形资产	五、（十三）	71,225.09	118,607.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	270,451.02	325,879.02
递延所得税资产	五、（十五）	1,822,709.20	1,822,709.20
其他非流动资产	五、（十六）		188,453.06
非流动资产合计		141,562,038.14	145,638,988.39
资产总计		220,128,579.93	274,010,684.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十七）	1,964,760.96	4,243,673.52
预收款项	五、（十八）		55,562.38
合同负债	五、（十九）	14,267,663.37	7,130,980.83
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、（二十）	8,038,042.19	11,318,881.02
应交税费	五、（二十一）	1,165,945.29	2,016,087.20
其他应付款	五、（二十二）	882,356.12	956,117.08
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、（二十三）	2,218,926.28	1,825,779.02
其他流动负债			
流动负债合计		28,537,694.21	27,547,081.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十四）	2,615,337.01	1,934,710.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十五）	3,459,963.03	8,866,474.45
非流动负债合计		6,075,300.04	10,801,184.55
负债合计		34,612,994.25	38,348,265.60
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	36,451,000.00	36,451,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	74,189,922.33	74,189,922.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	19,367,231.65	19,367,231.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	55,507,431.70	105,654,264.84
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		185,515,585.68	235,662,418.82
负债和所有者权益合计		220,128,579.93	274,010,684.42

法定代表人：吴强　　主管会计工作负责人：汤素生　　会计机构负责人：汤素生

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		31,616,690.95	27,897,918.67
其中：营业收入	五、（三十）	31,616,690.95	27,897,918.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,713,141.55	54,684,887.50

其中：营业成本	五、（三十）	4,054,387.74	3,470,703.44
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、（三十一）	1,048,841.22	956,124.54
销售费用	五、（三十二）	19,083,860.21	19,954,268.94
管理费用	五、（三十三）	8,551,254.11	7,630,263.18
研发费用	五、（三十四）	23,093,947.28	22,661,577.95
财务费用	五、（三十五）	-119,149.01	11,949.45
其中：利息费用		62,472.92	61,927.73
利息收入		188,019.41	52,455.67
加：其他收益	五、（三十六）	5,080,548.38	4,143,800.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	463,469.49	341,437.04
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（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	185,093.30	-7,432.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	1,284,428.72	993,702.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,082,910.71	-21,315,462.10
加：营业外收入			
减：营业外支出		258,022.43	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,340,933.14	-21,315,462.10
减：所得税费用	五、（四十一）		-3,047,084.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,340,933.14	-18,268,377.43
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）		-17,340,933.14	-18,268,377.43
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			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,340,933.14	-18,268,377.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十二）	-0.48	-0.51
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十二）	-0.48	-0.51

法定代表人：吴强　　主管会计工作负责人：汤素生　　会计机构负责人：汤素生

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,090,674.24	57,302,728.80
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		4,946,257.75	4,017,607.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	744,195.05	847,388.61
经营活动现金流入小计		67,781,127.04	62,167,724.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,545,557.00	5,180,746.33
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		41,365,366.00	41,552,227.56
支付的各项税费		8,245,417.07	6,905,374.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	8,859,573.01	6,497,451.97
经营活动现金流出小计		64,015,913.08	60,135,800.38
经营活动产生的现金流量净额		3,765,213.96	2,031,924.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	51,829,233.39
取得投资收益收到的现金		463,469.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,277.29
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		52,463,469.49	51,863,510.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,000.00	1,312,046.96
投资支付的现金		85,000,000.00	47,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		85,364,000.00	48,312,046.96
投资活动产生的现金流量净额		-32,900,530.51	3,551,463.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,021,220.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			10,021,220.00
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		32,805,900.00	7,200,000.00
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、（四十三）	1,244,772.44	1,700,345.74
筹资活动现金流出小计		34,050,672.44	8,900,345.74
筹资活动产生的现金流量净额		-34,050,672.44	1,120,874.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-63,185,988.99	6,704,262.59
加：期初现金及现金等价物余额		78,386,776.89	46,703,587.64
六、期末现金及现金等价物余额		15,200,787.90	53,407,850.23

法定代表人：吴强　　主管会计工作负责人：汤素生　　会计机构负责人：汤素生

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	（一）
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	(二)
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	（三）
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

（一） 公司主要客户是政府部门、金融、电力等单位，其采购预算通常上半年制订，下半年执行，从而导致公司的订单下半年较多，第四季度占比较高。公司上半年收入比例较全年较低，固定成本发生均衡，因此对营业状况有一定影响，公司报告期情况符合行业实际情况。

（二） 本期增加了子公司，但是由于未出资也未开展业务，所以以单体报表形式展现。

（三）2024 年 5 月，根据股东大会决议，公司以总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 9 元，共分配现金股利 32,805,900.00 元。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

浙江齐治科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 10 月在原浙江齐治科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。截至 2024 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 3,645.10 万元，法定代表人为吴强，公司统一社会信用代码为

“91330100779288094H”。

公司注册地址为浙江省杭州市滨江区滨安路 1197 号 6 幢 492 室，总部地址为浙江省杭州市西湖区文一西路 588 号中节能西溪首座 A6。

公司主要经营范围为：服务：计算机软硬件、网络产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，计算机系统集成；批发、零售：计算机软硬件，网络产品；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）（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）。

公司实际控制人为吴强、蔡永娟。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 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；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	1 年以内：5%
		1-2 年： 10%
		2-3 年： 30%
		3 年以上：100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经

营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	4.75-3.80
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	3 年	年限平均法	0.00%	预计未来受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本期无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

（1）人员薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

（2）折旧摊销主要指用于研究开发活动相关的资产折旧费用及摊销费用。

（3）委托研发设计费用主要指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（4）其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括房租物业费、检测费、办公费、差旅费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁办公区装修费用	年限平均法	2-3 年

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已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。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入主要来源于向客户销售软硬件产品、提供软件升级维护服务等业务，收入确认具体原则如下：

（1）产品销售收入：

无论直销或经销模式，均为根据不同的合同条款，如产品需公司安装的，当产品安装完成并经客户验收后确认收入；如无需公司安装的，当产品经客户签收后确认收入。

（2）技术服务收入：

对于一定服务期限内的软件升级维护服务收入，公司按直线法分期确认收入；对于软件开发服务收入，当开发成果经客户验收后确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:本公司将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。
对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相

关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	最近一期经审计的总资产的 0.50%
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	最近一期经审计的总资产的 0.50%
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	最近一期经审计的总资产的 0.50%
账龄超过一年的重要预收款项	最近一期经审计的总资产的 0.50%
账龄超过一年的重要合同负债	最近一期经审计的总资产的 0.50%
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	最近一期经审计的总资产的 0.50%

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司无重要的会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本期公司无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%（注）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	2%

注：公司为增值税一般纳税人，销售货物收入适用 13%的税率，提供服务收入适用 6%的税率。

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司软件产品销售（销售自行开发生产的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先按13%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，2023 年 12 月 8 日，公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202333002219，证书有效期为 2023 年-2025 年），认定公司为高新技术企业，2024 年 1-6 月公司企业所得税按 15%计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	14,133,787.90	77,412,934.42
其他货币资金	1,067,000.00	1,067,000.00
合计	15,200,787.90	78,479,934.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,067,000.00	1,067,000.00
合计	1,067,000.00	1,067,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,000,000.00	
其中：银行理财产品	33,000,000.00	
合计	33,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,485,016.40	42,383,000.08
1 至 2 年	1,023,126.45	1,029,376.30
2 至 3 年	569,093.78	516,967.78
3 年以上	111,174.00	166,020.00
小计	19,188,410.63	44,095,364.16
减：坏账准备	1,258,465.60	2,543,197.96

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	17,929,945.03	41,552,166.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	19,188,410.63	100.00	1,258,465.60	6.56	17,929,945.03	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96	5.77	41,552,166.20
其中：										
账龄组合	18,888,410.63	100.00	1,258,465.60	6.66	17,629,945.03	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96	5.77	41,552,166.20
合计	19,188,410.63	100.00	1,258,465.60		17,929,945.03	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96		41,552,166.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,485,016.40	874,250.82	5.00
1 至 2 年	1,023,126.45	102,312.65	10.00
2 至 3 年	569,093.78	170,728.13	30.00
3 年以上	111,174.00	111,174.00	100.00
合计	19,188,410.63	1,258,465.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,543,197.96		1,284,732.36		1,258,465.60
合计	2,543,197.96		1,284,732.36		1,258,465.60

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	763,355.84	89.75	844,767.13	95.33
1 至 2 年			9,292.45	1.05
2 至 3 年	6,792.45	0.80		
3 年以上	80,410.17	9.45	32,110.52	3.62
合计	850,558.46	100.00	886,170.10	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	977,766.56	917,612.05
合计	977,766.56	917,612.05

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	925,433.22	828,289.04
1 至 2 年	41,835.97	77,947.18
2 至 3 年	120,975.18	86,550.00
3 年以上	512,908.26	547,908.26
小计	1,601,152.63	1,540,694.48
减：坏账准备	623,386.07	623,082.43
合计	977,766.56	917,612.05

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	33,900.00	2.12	33,900.00	100.00						
按组合计提坏账准备	1,567,252.63	97.88	589,486.07	37.61	977,766.56	1,540,694.48	100.00	623,082.43	40.44	917,612.05
其中：										
账龄组合	1,567,252.63	100.00	589,486.07	37.61	977,766.56	1,540,694.48	100.00	623,082.43	40.44	917,612.05
合计	1,601,152.63	100.00	623,386.07		977,766.56	1,540,694.48	100.00	623,082.43		917,612.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	925,433.22	46,271.66	5.00
1 至 2 年	41,835.97	4,183.60	10.00
2 至 3 年	87,075.18	26,122.55	30.00
3 年以上	512,908.26	512,908.26	100.00
合计	1,567,252.63	589,486.07	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	623,082.43			623,082.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	303.64			303.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	623,386.07			623,386.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,540,694.48			1,540,694.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-60,458.15			-60,458.15
其他变动				
期末余额	1,601,152.63			1,601,152.63

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	623,082.43	-33,596.36			589,486.07
按单项计提坏账准备		33,900.00			33,900.00
合计	623,082.43	303.64			623,386.07

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,144,338.23	1,059,052.26
代扣代缴款项	444,426.75	460,157.04
其他	12,387.65	21,485.18
合计	1,601,152.63	1,540,694.48

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海世纪汇置业有限公司	押金及保证金	261,714.85	1-3 年以上	16.35	255,317.40
港中旅（中国）投资有限公司	押金及保证金	110,000.00	3 年以上	6.87	110,000.00
中节能（杭州）物业管理有限公司	押金及保证金	81,279.95	3 年以上	5.08	81,279.95
重庆银行股份有限公司	押金及保证金	44,000.00	2 年以上	2.75	13,200.00
雷格斯商务咨询（成都）有限公司	押金及保证金	25,420.00	1 年以上	1.59	24,401.20
合计		522,414.80		32.64	484,198.55

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,641.59		34,641.59	46,929.45		46,929.45
库存商品	513,274.27		513,274.27	350,884.89		350,884.89
发出商	2,270,401.77		2,270,401.77	2,358,566.00		2,358,566.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
品						
合同履约成本	1,189,204.86		1,189,204.86	569,949.17		569,949.17
合计	4,007,522.49		4,007,522.49	3,326,329.51		3,326,329.51

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,599,961.35	3,209,483.75
预缴企业所得税		
合计	6,599,961.35	3,209,483.75

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

员工借款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借款	1,311,000.00		1,311,000.00	1,206,000.00		1,206,000.00
合计	1,311,000.00		1,311,000.00	1,206,000.00		1,206,000.00

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,593,617.70	1,593,617.70
其中：权益工具投资	1,593,617.70	1,593,617.70
合计	1,593,617.70	1,593,617.70

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	3,780,924.32	3,780,924.32
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,780,924.32	3,780,924.32
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	1,122,461.92	1,122,461.92
（2）本期增加金额	89,796.96	89,796.96
—计提或摊销	89,796.96	89,796.96
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,212,258.88	1,212,258.88
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	2,568,665.44	2,568,665.44
（2）上年年末账面价值	2,658,462.40	2,658,462.40

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	129,074,785.43	134,158,669.89
合计	129,074,785.43	134,158,669.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	126,382,786.57	7,372,587.54	9,424,180.72	31,641,589.38	174,821,144.21
（2）本期增加金额			82,212.39		82,212.39
—购置			82,212.39		82,212.39
（3）本期减少金额			795,913.09	244,625.00	1,040,538.09
—处置或报废			795,913.09	244,625.00	1,040,538.09
（4）期末余额	126,382,786.57	7,372,587.54	8,710,480.02	31,396,964.38	173,862,818.51
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	19,718,040.34	4,490,702.48	6,454,607.97	9,999,123.53	40,662,474.32
（2）本期增加金额	2,423,064.66	419,115.53	545,137.94	1,520,756.29	4,908,074.42
—计提	2,423,064.66	419,115.53	545,137.94	1,520,756.29	4,908,074.42
（3）本期减少金额			695,368.00	87,147.66	782,515.66
—处			695,368.00	87,147.66	782,515.66

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
置或报废					
（4）期末余额	22,141,105.00	4,909,818.01	6,304,377.91	11,432,732.16	44,788,033.08
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	104,241,681.57	2,462,769.53	2,406,102.11	19,964,232.22	129,074,785.43
（2）上年年末账面价值	106,664,746.23	2,881,885.06	2,969,572.75	21,642,465.85	134,158,669.89

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	11,141,415.04	11,141,415.04
（2）本期增加金额	2,441,166.99	2,441,166.99
—新增租赁	2,441,166.99	2,441,166.99
（3）本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
（4）期末余额	13,582,582.03	13,582,582.03
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	7,574,825.82	7,574,825.82
（2）本期增加金额	1,158,171.95	1,158,171.95
—计提	1,158,171.95	1,158,171.95
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	8,732,997.77	8,732,997.77
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	4,849,584.26	4,849,584.26
（2）上年年末账面价值	3,566,589.22	3,566,589.22

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	627,910.98	627,910.98
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	627,910.98	627,910.98
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	509,303.08	509,303.08
（2）本期增加金额	47,382.81	47,382.81

项目	软件	合计
—计提	47,382.81	47,382.81
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	556,685.89	556,685.89
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	71,225.09	71,225.09
（2）上年年末账面价值	118,607.90	118,607.90

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公区装修费用	325,879.02	9,174.31	64,602.31		270,451.02
合计	325,879.02	9,174.31	64,602.31		270,451.02

(十五) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,041,253.31	456,187.99	3,041,253.31	456,187.99
交易性金融资产公允价值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	169,707.30	25,456.10	169,707.30	25,456.10
可抵扣亏损	9,362,615.72	1,404,392.36	9,362,615.72	1,404,392.36

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	3,566,589.22	534,988.38	3,566,589.22	534,988.38
合计	16,140,165.55	2,421,024.83	16,140,165.55	2,421,024.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	422,181.67	63,327.25	422,181.67	63,327.25
使用权资产	3,566,589.22	534,988.38	3,566,589.22	534,988.38
合计	3,988,770.89	598,315.63	3,988,770.89	598,315.63

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	598,315.63	1,822,709.20	598,315.63	1,822,709.20
递延所得税负债	598,315.63		598,315.63	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				188,453.06		188,453.06
合计				188,453.06		188,453.06

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,158,390.92	3,456,355.84
1 至 2 年	3,000.00	24,353.82
2 至 3 年		
3 年以上	803,370.04	762,963.86
合计	1,964,760.96	4,243,673.52

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海隽庭工程设计有限公司	149,086.80	未到期装修工程质保金
上海世家装饰实业股份有限公司	146,951.24	未到期装修工程质保金
合计	296,038.04	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金		55,562.38
合计		55,562.38

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	6,247,711.28	2,712,341.98
递延收益（短期待分摊软件服务收入）	8,019,952.09	4,418,638.85
合计	14,267,663.37	7,130,980.83

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,318,881.02	36,615,856.24	39,896,695.07	8,038,042.19
离职后福利-设定提存计划		1,695,977.00	1,695,977.00	
辞退福利		388,500.00	388,500.00	
合计	11,318,881.02	38,700,333.24	41,981,172.07	8,038,042.19

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,318,881.02	31,534,111.48	34,814,950.31	8,038,042.19
（2）职工福利费		1,311,191.28	1,311,191.28	
（3）社会保险费		989,767.00	989,767.00	
其中：医疗保险费		960,094.80	960,094.80	
工伤保险费		24,762.20	24,762.20	
生育保险费		4,910.00	4,910.00	
（4）住房公积金		2,657,961.48	2,657,961.48	
（5）工会经费和职工教育经费		122,825.00	122,825.00	
合计	11,318,881.02	36,615,856.24	39,896,695.07	8,038,042.19

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,637,368.00	1,637,368.00	
失业保险费		58,609.00	58,609.00	
合计		1,695,977.00	1,695,977.00	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
消费税		
企业所得税		
房产税	496,640.00	993,280.00
个人所得税	359,977.67	533,499.20
城市维护建设税	38,373.84	181,722.35
土地增值税		
教育费附加	16,445.93	77,881.01
地方教育费附加	10,963.95	51,920.67
印花税	4,823.95	21,552.27
土地使用税	2,197.25	4,394.50
其他	236,522.70	151,837.20
合计	1,165,945.29	2,016,087.20

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	882,356.12	956,117.08
合计	882,356.12	956,117.08

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	573,154.31	472,560.29
押金保证金	292,622.38	323,198.38
其他	16,579.43	160,358.41
合计	882,356.12	956,117.08

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,218,926.28	1,825,779.02
合计	2,218,926.28	1,825,779.02

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,615,337.01	1,934,710.10
合计	2,615,337.01	1,934,710.10

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债（长期待分摊软件服务收入）	3,459,963.03	8,866,474.45
合计	3,459,963.03	8,866,474.45

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴强	15,243,142.00						15,243,142.00
蔡永娟	8,722,959.00				1003100	1003100	9,726,059.00
上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙）	1,834,188.00						1,834,188.00
熊人杰	458,547.00						458,547.00
沈建响	1,721,250.00				43100	43100	1,764,350.00
李方宁	1,721,250.00				78800	78800	1,800,050.00
杭州齐治	3,449,544.00						3,449,544.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
管理咨询合伙企业（有限合伙）							
杭州辟地管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,724,020.00						1,724,020.00
中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00				-1125000	-1125000	
杭州齐治天下合伙企业（有限合伙）	451,000.00						451,000.00
公众股	100.00						100.00
股份总额	36,451,000.00						36,451,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,630,743.36			63,630,743.36
其他资本公积	10,559,178.97			10,559,178.97
合计	74,189,922.33			74,189,922.33

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,367,231.65	19,367,231.65			19,367,231.65
合计	19,367,231.65	19,367,231.65			19,367,231.65

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	105,654,264.84	97,417,685.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	105,654,264.84	97,417,685.34
加：本期净利润	-17,340,933.14	17,151,755.00
减：提取法定盈余公积		1,715,175.50
应付普通股股利	32,805,900.00	7,200,000.00
期末未分配利润	55,507,431.70	105,654,264.84

未分配利润的其他说明：

2024 年 5 月，根据股东大会决议，公司以总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 9.00 元，共分配现金股利 32,805,900.00 元。

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,490,132.38	3,952,289.79	27,733,289.15	3,380,906.48
其他业务	126,558.57	102,097.95	164,629.52	89,796.96
合计	31,616,690.95	4,054,387.74	27,897,918.67	3,470,703.44

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	505,529.61	510,073.77
城市维护建设税	307,445.40	268,268.30

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	131,762.31	114,972.12
地方教育费附加	87,841.54	76,648.08
其他	16,262.36	-13,837.73
合计	1,048,841.22	956,124.54

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,738,014.99	15,044,365.15
房租物业费	1,705,692.41	1,985,795.18
业务招待费	556,991.81	756,688.68
差旅费	773,483.98	929,957.03
折旧费用	676,517.71	660,049.84
其他	633,159.31	577,413.06
合计	19,083,860.21	19,954,268.94

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,137,784.30	4,043,308.28
折旧与摊销	1,786,578.66	1,800,631.43
办公费	1,404,537.07	657,766.13
咨询服务费	517,466.44	586,709.22
差旅费	207,780.62	284,082.08
业务招待费	406,353.31	143,750.77
其他	90,753.71	114,015.27
合计	8,551,254.11	7,630,263.18

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	18,233,364.17	18,385,923.47

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	2,492,360.86	2,549,200.18
委托研发设计费用	1,867,924.60	1,056,603.78
其他费用支出	500,297.65	669,850.52
合计	23,093,947.28	22,661,577.95

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	62,472.92	61,927.73
其中：租赁负债利息费用	62,472.92	61,927.73
减：利息收入	188,019.41	52,455.67
手续费	6,397.48	2,477.39
合计	-119,149.01	11,949.45

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,986,202.25	4,017,607.58
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	94,346.13	126,192.51
合计	5,080,548.38	4,143,800.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件产品即征即退的增值税	4,886,202.25	4,017,607.58	与收益相关
2023 年认定国高企首期区级奖励	100,000.00		与收益相关

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	463,469.49	341,437.04

项目	本期金额	上期金额
合计	463,469.49	341,437.04

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,284,732.36	-1,307,758.79
其他应收款坏账损失	303.64	314,056.43
合计	-1,284,428.72	-993,702.36

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	185,093.30	-7,432.76	185,093.30
合计	185,093.30	-7,432.76	185,093.30

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出、滞纳金			
非流动资产毁损报废损失	258,022.43		258,022.43
其他			
合计	258,022.43		258,022.43

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-3,047,084.67

项目	本期金额	上期金额
合计		-3,047,084.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-17,340,933.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,601,139.97
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	
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	2,601,139.97
研发费加计扣除的影响	-
其他	
所得税费用	

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-17,396,495.52	-18,268,377.43
当期发行在外普通股的加权平均数	36,451,000.00	36,075,166.67
基本每股收益	-0.48	-0.51
其中：持续经营基本每股收益	-0.48	-0.51
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-17,396,495.52	-18,268,377.43
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	36,451,000.00	36,075,166.67
稀释每股收益	-0.48	-0.51
其中：持续经营稀释每股收益	-0.48	-0.51
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 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	本期金额	上期金额
政府补助收入	100,000.00	
解除司法冻结的银行存款		
收回普通员工借款	104,000.00	104,000.00
经营租赁收入		116,681.00
代扣个人所得税手续费返还	4,346.13	126,192.51
存款利息收入	188,019.41	52,455.67
收到经营性往来款	347,829.51	448,059.43
其他营业外收入		
合计	744,195.05	847,388.61

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	8,289,839.37	6,147,992.71
支付经营性往来款	63,336.16	346,981.87
支付普通员工借款	500,000.00	
银行手续费支出	6,397.48	2,477.39
司法冻结的银行存款		

项目	本期金额	上期金额
其他营业外支出		
合计	8,859,573.01	6,497,451.97

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	本期金额	上期金额
支付租赁负债	1,244,772.44	1,700,345.74
合计	1,244,772.44	1,700,345.74

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-17,340,933.14	-18,268,377.43
加：信用减值损失	-1,250,832.36	-993,702.36
资产减值准备		
固定资产折旧	4,908,074.42	4,945,277.33
投资性房地产折旧	89,796.96	89,796.96
使用权资产折旧	1,158,171.95	1,590,989.30
无形资产摊销	47,382.81	64,604.12
长期待摊费用摊销	64,602.31	141,454.92
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）	-185,093.30	7,432.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-119,149.01	61,927.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-463,469.49	-341,437.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-3,047,084.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-681,192.98	-1,673,627.55

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	23,597,678.30	19,593,706.65
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-6,059,822.51	-139,036.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,765,213.96	2,031,924.61
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	15,200,787.90	53,407,850.23
减：现金的期初余额	78,386,776.89	46,703,587.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,185,988.99	6,704,262.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,133,787.90	77,319,776.89
其中：可随时用于支付的银行存款	14,133,787.90	77,319,776.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,133,787.90	77,319,776.89

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,067,000.00	1,067,000.00	
合计	1,067,000.00	1,067,000.00	

(四十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	62,472.92	61,927.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	137,349.01	85,751.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,382,121.45	1,786,097.16

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	126,558.57	164,629.52
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,233,364.17	18,385,923.47
折旧摊销	2,492,360.86	2,549,200.18
委托研发设计费用	1,867,924.60	1,056,603.78
其他费用支出	500,297.65	669,850.52
合计	23,093,947.28	22,661,577.95
其中：费用化研发支出	23,093,947.28	22,661,577.95
资本化研发支出		

(二) 开发支出

本期无开发支出。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
软件产品即征即退的增值税	8,903,809.83	4,886,202.25	4,017,607.58
2023 年认定国高企首期区级奖励	100,000.00	100,000.00	
合计	9,003,809.83	4,986,202.25	4,017,607.58

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，公司不存在长短期借款，利率浮动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）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司于中国内地经营且主要经营活动以人民币计价，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			33,000,000.00	33,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			33,000,000.00	33,000,000.00
（1）银行理财产品			33,000,000.00	33,000,000.00
2.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				
◆其他非流动金融资产			1,593,617.70	1,593,617.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,593,617.70	1,593,617.70
（1）权益工具投资			1,593,617.70	1,593,617.70
持续以公允价值计量的资产总额			34,593,617.70	34,593,617.70

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

公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的苏州苹果天使四期投资中心（有限合伙）的出资份额，考虑到用以确定公允价值的近期信息不足，且公允价值的可能估计金额分布范围很广，所以公司按被投资方经审计的账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：吴强、蔡永娟。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本期无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	273.40 万元	278.23 万元

(四) 关联方应收应付等未结算项目

本期无关联方应收应付等未结算项目。

(五) 关联方承诺

本期无关联方承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产方负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	185,093.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

项目	金额	说明
益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	463,469.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,346.13	详见其他说明
小计	742,908.92	
所得税影响额		
合计	742,908.92	

对非经常性损益项目的其他说明：

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣个人所得税手续费返还。

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
代扣个人所得税手续费返还	94,346.13	与企业日常业务无关

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-7.83	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后的净利润	-8.16	-0.50	-0.50

浙江齐治科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	185,093.30
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	463,469.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	94,346.13
非经常性损益合计	742,908.92
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	742,908.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用