

# 杭州中焯信息技术股份有限公司

## 审 计 报 告

立信中联审字[2024]D—0214 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：津24LG4MPYPG



## 目 录

一、审计报告	1—4
二、财务报表	
1、 资产负债表	1—2
2、 利润表	3
3、 现金流量表	4
4、 所有者权益变动表	5—7
5、 财务报表附注	1—85





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审计报告

立信中联审字[2024]D—0214 号

杭州中焯信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州中焯信息技术股份有限公司（以下简称中焯信息）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的利润表、现金流量表和股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中焯信息 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的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，我们独立于中焯信息，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 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>中焯信息主要为国内券商提供软件定制服务及后续维护等服务，2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月分别实现营业收入 11,274.81 万元、14,684.66 万元、5,308.24 万元。由于营业收入是中焯信息关键业绩指标之一，直接影响中焯信息经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，对于财务报表具有整体重要性，故我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（二十一）及五、（二十五）。</p>	<p>1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>2、获取销售合同，选取样本检查业务内容、主要合同条款及结算方式，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、结合收入类型对收入及毛利情况进行分析，判断收入是否存在异常；</p> <p>4、通过抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、发票、验收报告、银行回单等，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>5、对重要客户执行访谈程序；</p> <p>6、选取样本对主要客户实施函证程序；</p> <p>7、就资产负债表前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>中焯信息未收回交易性金融资产分类为第二层次和第三层次公允价值计量的金融资产，2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日交易性金融资产账面价值分别为 23,288.76 万元、10,505.48 万元、14,446.49 万元，分别占资产总额比例为 77.72%、46.58%、67.49%。由于未收回交易性金融资产金额重大且公允价值估值涉及重大管理层判断，我们将未收回交易性易性金融资产公允价值确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、（八）、附注五、（二）、（七）及附注七。</p>	<p>1、了解管理层对未收回交易性金融资产公允价值的估值过程；</p> <p>2、复核管理层对未收回交易性金融资产公允价值估值的相关考虑和客观证据，评价在会计估计中作出的重大判断的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>3、检查未收回交易性金融资产的销售协议书及风险申明书，并进行函证；</p> <p>4、检查与交易性金融资产公允价值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>





#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中焯信息管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中焯信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中焯信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中焯信息的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中焯信息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中焯信息不能持续经营。

(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。

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。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—6 月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。

立信中联会计师事务所(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:



中国天津市

2024 年 10 月 30 日



# 资产负债表

编制单位：杭州中焯信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五、	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	12,602,348.50	73,594,689.34	41,357,890.16
交易性金融资产	(二)	144,464,920.78	105,054,808.86	164,887,624.68
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(三)	10,446,170.40	10,621,933.37	9,213,243.48
应收款项融资				
预付款项	(四)	1,779,924.25	592,589.93	687,176.31
其他应收款	(五)	679,808.84	730,852.96	3,518,413.56
其中：应收利息				
应收股利				
存货	(六)	11,924,990.62	9,218,321.52	7,552,356.96
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				
<b>流动资产合计</b>		<b>181,898,163.39</b>	<b>199,813,195.98</b>	<b>227,216,705.15</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	(七)			68,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	(八)	1,353,664.48	413,402.65	600,418.14
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(九)	684,682.55	986,673.68	2,979,648.41
无形资产	(十)			
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	30,102,621.81	24,308,205.18	860,698.63
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,140,968.84</b>	<b>25,708,281.51</b>	<b>72,440,765.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>214,039,132.23</b>	<b>225,521,477.49</b>	<b>299,657,470.33</b>





## 资产负债表（续）

编制单位：杭州中焯信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五、	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十二)		10,010.69	9,810,480.57
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十三)	33,868.92	315,171.18	
预收款项				
合同负债	(十四)	48,936,025.31	48,375,729.70	28,257,335.09
应付职工薪酬	(十五)	14,055,284.30	10,713,314.47	9,601,627.82
应交税费	(十六)	4,002,481.69	7,410,311.24	5,057,500.08
其他应付款	(十七)	1,420,294.00	1,392,771.81	1,306,636.64
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	(十八)	634,056.54	39,701.29	2,323,426.77
其他流动负债	(十九)	94,584.91	171,622.64	
<b>流动负债合计</b>		69,176,595.67	68,428,633.02	56,357,006.97
<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	(二十)	54,052.88		161,514.15
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	(十二)	150,686.62	210,011.45	537,009.98
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		204,739.50	210,011.45	698,524.13
<b>负债合计</b>		69,381,335.17	68,638,644.47	57,055,531.10
<b>股东权益：</b>				
股本	(二十一)	31,684,800.00	31,684,800.00	31,684,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	1,441,065.36	1,441,065.36	1,441,065.36
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十三)	15,842,400.00	15,842,400.00	15,842,400.00
未分配利润	(二十四)	95,689,531.70	107,914,567.66	193,633,673.87
<b>股东权益合计</b>		144,657,797.06	156,882,833.02	242,601,939.23
<b>负债和股东权益总计</b>		214,039,132.23	225,521,477.49	299,657,470.33

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

林根居  
印林

主管会计工作负责人：

李权  
权李  
印烁

会计机构负责人：

廖丹阳  
印丹

# 利润表

编制单位：杭州中焯信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五、	2024年1—6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	(二十五)	53,085,243.12	146,846,550.85	112,748,103.91
减：营业成本	(二十五)	16,877,744.89	37,076,602.72	26,627,831.72
税金及附加	(二十六)	584,131.95	1,551,160.73	1,092,323.11
销售费用	(二十七)	2,272,473.85	6,975,445.86	6,640,263.80
管理费用	(二十八)	13,005,849.97	23,945,197.89	20,395,661.22
研发费用	(二十九)	20,896,009.89	41,234,973.93	37,113,908.32
财务费用	(三十)	-49,607.83	260,614.83	231,621.62
其中：利息费用		9,478.99	289,593.91	260,354.95
利息收入		63,390.97	36,959.03	38,543.14
加：其他收益	(三十一)	4,042,384.32	5,999,359.13	4,355,213.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	-14,813,317.91	9,023,150.25	6,006,247.07
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）	(三十三)	-6,809,888.08	-158,596,283.02	-3,321,558.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	4,055.29	70,865.80	-189,786.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)		4,991.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,078,125.98	-107,695,361.80	27,496,610.05
加：营业外收入	(三十六)	0.37	0.20	1,000.00
减：营业外支出	(三十七)	651.81	5,509.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,078,777.42	-107,700,870.82	27,497,610.05
减：所得税费用	(三十八)	-5,853,741.46	-21,981,764.61	-59,838.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,225,035.96	-85,719,106.21	27,557,448.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,225,035.96	-85,719,106.21	27,557,448.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-12,225,035.96	-85,719,106.21	27,557,448.54
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3858	-2.7054	0.8697
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3858	-2.7054	0.8697

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周根印

李权印

廖丹阳





# 现金流量表

编制单位：杭州中焯信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五、	2024年1—6月	2023年度	2022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		59,292,632.15	179,212,779.30	136,446,072.55
收到的税费返还		3,431,770.47	3,716,414.78	2,808,553.89
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九) 1、	747,376.10	5,510,229.37	2,681,340.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,471,778.72	188,439,423.45	141,935,967.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,381,123.37	14,882,997.10	10,710,863.16
支付给职工以及为职工支付的现金		31,382,247.20	81,878,802.79	74,687,179.72
支付的各项税费		8,663,652.29	13,505,149.60	12,690,990.00
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九) 2、	10,455,696.37	9,961,903.57	10,731,968.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,882,719.23	120,228,853.06	108,821,001.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,589,059.49	68,210,570.39	33,114,966.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		26,966,682.09	95,236,532.80	190,615,694.83
取得投资收益收到的现金			9,023,150.25	6,006,247.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,991.15	
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>		26,966,682.09	104,264,674.20	196,621,941.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,334,314.65	799,370.57	381,223.17
投资支付的现金		88,000,000.00	126,000,000.00	238,000,000.00
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>		89,334,314.65	126,799,370.57	238,381,223.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,367,632.56	-22,534,696.37	-41,759,281.27
<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			9,800,000.00	9,800,000.00
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>			9,800,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	19,590,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123.47	221,832.43	141,011.10
支付其他与筹资活动有关的现金		203,644.30	3,427,242.41	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		213,767.77	23,239,074.84	141,011.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-213,767.77	-13,439,074.84	9,658,988.90
<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>	(三十八)	-60,992,340.84	32,236,799.18	1,014,673.73
加：期初现金及现金等价物余额	(三十八)	73,594,689.34	41,357,890.16	40,343,216.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十八)	12,602,348.50	73,594,689.34	41,357,890.16

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：周根印

主管会计工作负责人：李权

会计机构负责人：虞丹



# 股东权益变动表（一）

2024年1—6月											金额单位：人民币元
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,684,800.00				1,441,065.36				15,842,400.00	107,914,567.66	156,882,833.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,684,800.00				1,441,065.36				15,842,400.00	107,914,567.66	156,882,833.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-12,225,035.96	-12,225,035.96
（二）股东投入和减少资本										-12,225,035.96	-12,225,035.96
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	31,684,800.00				1,441,065.36				15,842,400.00	95,689,531.70	144,657,797.06









# 股东权益变动表 (三)

编制单位: 杭州中网信息技术有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2022年度					
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	31,684,800.00				1,441,065.36	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	31,684,800.00				1,441,065.36	
三、本期增减变动金额 (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. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	31,684,800.00				1,441,065.36	
					15,842,400.00	193,633,673.87
						242,601,939.23

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人:

周根林

主管会计工作负责人:

李根林

会计机构负责人:

李根林

李根林印



李根林印

杭州中焯信息技术股份有限公司

二〇二二年度至二〇二四年一至六月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州中焯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2011 年 9 月 28 日由杭州中焯信息技术有限公司整体改制为股份有限公司。公司现持有由杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301006767781625《营业执照》，注册资本 3,168.48 万元，股份总数 3,168.48 万股（每股面值 1 元）。所属行业为软件和信息技术服务业。注册地：浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 D 幢 16 楼 ABCD 座。

公司主要经营活动为：一般项目：软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息技术咨询服务；软件外包服务；知识产权服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。许可项目：第二类增值电信业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。

(二) 公司历史沿革

1、 公司成立

杭州中焯信息技术有限公司（杭州中焯信息技术股份有限公司前身）系由林郁、沈菲共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本人民币 50.00 万元，公司 2008 年 7 月 18 日取得杭州市工商局高新区（滨江）分局（现更名为杭州高新市场监管局）核发的 330108000023055 号《企业法人营业执照》。

设立时公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	林郁	30.00	货币	60.00
2	沈菲	20.00	货币	40.00
合 计		50.00		100.00



上述出资业经杭州华磊会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 7 月 15 日出具了杭华磊验字（2008）第 774 号《验资报告》。

2、 第一次股权转让及增资

根据公司 2008 年 8 月 11 日股东会决议和修改后的章程规定，原股东林郁将其持有的本公司 60.00%的 30.00 万元股权转让给李烁权；原股东沈菲将其持有的本公司 40.00%的 20.00 万元股权转让给俞礼石，同时申请新增注册资本 950.00 万元，新增注册资本由周林根、李烁权和俞礼石认缴。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	750.00	货币	75.00
2	李烁权	150.00	货币	15.00
3	俞礼石	100.00	货币	10.00
合 计		1,000.00		100.00

上述出资中第一期出资 450.00 万元业经杭州华磊会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 8 月 11 日出具了杭华磊验字（2008）第 864 号《验资报告》。

上述出资中第二期出资 500.00 万元业经杭州华磊会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 2 月 9 日出具了杭华磊验字（2009）第 072 号《验资报告》。

3、 第二次股权转让

根据公司 2011 年 8 月 28 日股东会决议，公司股东周林根将其持有本公司 5.36%的 53.60 万元股权转让给朱永蕾；公司股东周林根将其持有的本公司 1.46%的 14.60 万元股权转让给汪诚；公司股东李烁权将其持有本公司 0.36%的 3.60 万元股权转让给汪诚；公司股东李烁权将其持有的本公司 1%的 10.00 万元股权转让给杨德良；公司股东俞礼石将其持有本公司 0.27%的 2.70 万元股权转让给杨德良；公司股东俞礼石将其持有的本公司 0.64%的 6.40 万元股权转让给郑达。



变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	681.80	货币	68.18
2	李烁权	136.40	货币	13.64
3	俞礼石	90.90	货币	9.09
4	朱永蕾	53.60	货币	5.36
5	汪诚	18.20	货币	1.82
6	杨德良	12.70	货币	1.27
7	郑达	6.40	货币	0.64
合 计		1,000.00		100.00

#### 4、 股份改制

2011年9月28日经股东会同意，公司整体改制为股份公司，以2011年8月31日经审计的净资产11,572,265.36元为基础整体折股，同时公司更名为杭州中焯信息技术股份有限公司，折股后公司股本为1,100.00万元，资本公积57.23万元，本次改制业经浙江中孜会计师事务所有限公司审验，并于2011年10月16日出具浙中孜验字（2011）第744号《验资报告》。

股改后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	750.00	净资产折股	68.18
2	李烁权	150.00	净资产折股	13.64
3	俞礼石	100.00	净资产折股	9.09
4	朱永蕾	59.00	净资产折股	5.36
5	汪诚	20.00	净资产折股	1.82
6	杨德良	14.00	净资产折股	1.27
7	郑达	7.00	净资产折股	0.64
合 计		1,100.00		100.00

#### 5、 第二次增资

根据公司2015年10月20日股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币300.00万元，公司注册资本增至人民币1400.00万元，新增注册资本由股东周林根、李烁权、杨德良及新股东庞继亮、孙杰、张玉成、袁洋、殷金鹏、陈俊、李国平、汪深义、许太庆、赵俊杰、唐建新、张健认缴。





变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	981.845	货币/净资产折股	70.1318
2	李烁权	155.000	货币/净资产折股	11.0714
3	俞礼石	100.000	净资产折股	7.1429
4	朱永蕾	59.000	净资产折股	4.2142
5	汪诚	20.000	净资产折股	1.4286
6	杨德良	26.605	货币/净资产折股	1.9004
7	郑达	7.000	净资产折股	0.5000
8	庞继亮	8.000	货币	0.5714
9	孙杰	3.750	货币	0.2679
10	张玉成	3.000	货币	0.2143
11	袁洋	3.000	货币	0.2143
12	殷金鹏	7.000	货币	0.5000
13	陈俊	3.800	货币	0.2714
14	李国平	13.000	货币	0.9286
15	汪深义	2.000	货币	0.1429
16	许太庆	2.000	货币	0.1429
17	赵俊杰	2.000	货币	0.1429
18	唐建新	2.000	货币	0.1429
19	张健	1.000	货币	0.0714
合 计		1,400.000		100.0000

本次增资业经浙江耀信会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 10 月 30 日出具了浙耀信验字[2015]32 号《验资报告》。

## 6、 第三次增资

根据公司 2016 年 4 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 100.00 万元，公司注册资本增至人民币 1,500.00 万元，新增注册资本由股东李烁权、杨德良、李国平、庞继亮、殷金鹏、陈俊、孙杰、张玉成、袁洋、汪深义、许太庆、赵俊杰、唐建新、张健及新股东杨自谦、王路子、李浩、洪彬新、袁雅嫔、龚栋亮、钟露、徐明、柳刚强、贾锴莉、李轩、张国民、欧顺波、黄海珠、李湘彪、谢健、朱金鑫、伍廷江、闵刚、陈福侠认缴。



变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	981.845	货币/净资产折股	65.4563
2	李烁权	165.000	货币/净资产折股	11.0000
3	俞礼石	100.000	净资产折股	6.6667
4	朱永蕾	59.000	净资产折股	3.9333
5	杨德良	36.605	货币/净资产折股	2.4403
6	汪诚	20.000	净资产折股	1.3333
7	郑达	7.000	净资产折股	0.4667
8	李国平	16.000	货币	1.0667
9	庞继亮	12.000	货币	0.8000
10	殷金鹏	10.300	货币	0.6867
11	陈俊	8.800	货币	0.5867
12	孙杰	10.350	货币	0.6900
13	张玉成	8.000	货币	0.5333
14	袁洋	8.000	货币	0.5333
15	汪深义	3.000	货币	0.2000
16	许太庆	3.600	货币	0.2400
17	赵俊杰	4.600	货币	0.3067
18	唐建新	5.300	货币	0.3533
19	张健	2.600	货币	0.1733
20	杨自谦	1.600	货币	0.1067
21	王路子	1.600	货币	0.1067
22	李浩	5.000	货币	0.3333
23	洪彬新	1.000	货币	0.0667
24	袁雅嫔	1.600	货币	0.1067
25	龚栋亮	3.300	货币	0.2200
26	钟露	1.600	货币	0.1067
27	徐明	6.000	货币	0.4000
28	柳刚强	10.000	货币	0.6667
29	贾锴莉	0.300	货币	0.0200
30	李轩	0.600	货币	0.0400
31	张国民	0.600	货币	0.0400
32	欧顺波	0.600	货币	0.0400
33	黄海珠	0.600	货币	0.0400
34	李湘彪	0.600	货币	0.0400
35	谢健	0.600	货币	0.0400
36	朱金鑫	0.600	货币	0.0400
37	伍廷江	0.600	货币	0.0400
38	闵刚	0.600	货币	0.0400
39	陈福侠	0.600	货币	0.0400
合 计		1,500.000		100.0000



本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 5 月 3 日出具了立信中联验字[2016]D-0029 号《验资报告》。

## 7、 第三次股权转让

2016 年 5 月公司股东袁雅嫔将其持有本公司的 0.11% 的 1.60 万元股权转让给李烁权；2016 年 8 月公司原股东李国平将其持有本公司 0.0067% 的 0.10 万元股权转让给唐文军。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	981.845	货币/净资产折股	65.4563
2	李烁权	166.600	货币/净资产折股	11.1067
3	俞礼石	100.000	净资产折股	6.6667
4	朱永蕾	59.000	净资产折股	3.9333
5	杨德良	36.605	货币/净资产折股	2.4403
6	汪诚	20.000	净资产折股	1.3333
7	郑达	7.000	净资产折股	0.4667
8	李国平	15.900	货币	1.0600
9	庞继亮	12.000	货币	0.8000
10	殷金鹏	10.300	货币	0.6867
11	陈俊	8.800	货币	0.5867
12	孙杰	10.350	货币	0.6900
13	张玉成	8.000	货币	0.5333
14	袁洋	8.000	货币	0.5333
15	汪深义	3.000	货币	0.2000
16	许太庆	3.600	货币	0.2400
17	赵俊杰	4.600	货币	0.3067
18	唐建新	5.300	货币	0.3533
19	张健	2.600	货币	0.1733
20	杨自谦	1.600	货币	0.1067
21	王路子	1.600	货币	0.1067
22	李浩	5.000	货币	0.3333
23	洪彬新	1.000	货币	0.0667
24	龚栋亮	3.300	货币	0.2200
25	钟露	1.600	货币	0.1067
26	徐明	6.000	货币	0.4000
27	柳刚强	10.000	货币	0.6667
28	贾锴莉	0.300	货币	0.0200
29	李轩	0.600	货币	0.0400



序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
30	张国民	0.600	货币	0.0400
31	欧顺波	0.600	货币	0.0400
32	黄海珠	0.600	货币	0.0400
33	李湘彪	0.600	货币	0.0400
34	谢健	0.600	货币	0.0400
35	朱金鑫	0.600	货币	0.0400
36	伍廷江	0.600	货币	0.0400
37	闵刚	0.600	货币	0.0400
38	陈福侠	0.600	货币	0.0400
39	唐文军	0.100	货币	0.0067
合 计		1,500.000		100.0000

#### 8、 第四次增资

根据公司 2017 年 2 月 21 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 900.00 万元，公司注册资本增至人民币 2,400.00 万元，新增注册资本由股东周林根、李烁权、俞礼石、朱永蕾、杨德良、汪诚、李国平、庞继亮、孙杰、殷金鹏、柳刚强、陈俊、袁洋、张玉成、郑达、徐明、唐建新、李浩、赵俊杰、许太庆、汪深义、张健、杨自谦、王路子、钟露、洪彬新、闵刚、欧顺波、谢健、陈福侠、张国民、李轩、朱金鑫、黄海珠、伍廷江、李湘彪、贾锴莉、唐文军及新股东徐红燕、黄小康、周耀杰、丁坤、章长文、郭培锋、郑知远、付从永、王如意、胡凤超、陈杭彬、刘学利、楼朝阳、郭亚迪、刘志辉、袁婷、李晓庆认缴。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	1,121.8154	货币/净资产折股	46.7417
2	李烁权	612.4940	货币/净资产折股	25.5206
3	俞礼石	132.000	货币/净资产折股	5.5000
4	朱永蕾	82.5480	货币/净资产折股	3.4395
5	杨德良	66.7186	货币/净资产折股	2.7799
6	汪诚	26.4000	货币/净资产折股	1.1000
7	郑达	9.2400	货币/净资产折股	0.3850
8	李国平	28.2280	货币	1.1762
9	庞继亮	23.9000	货币	0.9958
10	殷金鹏	20.5900	货币	0.8579
11	陈俊	21.3160	货币	0.8882
12	孙杰	26.1500	货币	1.0896
13	张玉成	20.2600	货币	0.8442





序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
14	袁洋	20.2600	货币	0.8442
15	汪深义	5.6000	货币	0.2333
16	许太庆	9.0400	货币	0.3767
17	赵俊杰	10.5000	货币	0.4375
18	唐建新	13.4900	货币	0.5621
19	张健	7.7200	货币	0.3217
20	杨自谦	6.4000	货币	0.2667
21	王路子	5.9000	货币	0.2458
22	李浩	16.3000	货币	0.6792
23	洪彬新	2.9600	货币	0.1233
24	龚栋亮	3.3000	货币	0.1375
25	钟露	6.4000	货币	0.2667
26	徐明	20.9000	货币	0.8708
27	柳刚强	32.1000	货币	1.3375
28	贾锴莉	1.9700	货币	0.0821
29	李轩	3.4400	货币	0.1433
30	张国民	1.9400	货币	0.0808
31	欧顺波	2.9400	货币	0.1225
32	黄海珠	2.9400	货币	0.1225
33	李湘彪	2.9400	货币	0.1225
34	谢健	2.9400	货币	0.1225
35	朱金鑫	2.9400	货币	0.1225
36	伍廷江	3.4400	货币	0.1433
37	闵刚	2.9400	货币	0.1225
38	陈福侠	1.9400	货币	0.0808
39	唐文军	0.1000	货币	0.0042
40	徐红燕	1.0000	货币	0.0417
41	黄小康	1.0000	货币	0.0417
42	周耀杰	1.0000	货币	0.0417
43	丁坤	1.0000	货币	0.0417
44	章长文	1.0000	货币	0.0417
45	郭培锋	1.0000	货币	0.0417
46	郑知远	1.0000	货币	0.0417
47	付从永	1.0000	货币	0.0417
48	王如意	1.0000	货币	0.0417
49	胡凤超	1.0000	货币	0.0417
50	陈杭彬	1.0000	货币	0.0417
51	刘学利	1.0000	货币	0.0417



序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
52	楼朝阳	1.0000	货币	0.0417
53	郭亚迪	1.0000	货币	0.0417
54	刘志辉	1.0000	货币	0.0417
55	袁婷	1.0000	货币	0.0417
56	李晓庆	1.0000	货币	0.0417
合 计		2,400.0000		100.0000

本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 3 月 17 日出具了立信中联验字[2017]D-0013 号《验资报告》。

## 9、 第一次减资

根据公司 2017 年 5 月 25 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司减少注册资本人民币 900.00 万元，公司注册资本减至人民币 1,500.00 万元。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	981.845	货币/净资产折股	65.4563
2	李烁权	166.600	货币/净资产折股	11.1067
3	俞礼石	100.000	净资产折股	6.6667
4	朱永蕾	59.000	净资产折股	3.9333
5	杨德良	36.605	货币/净资产折股	2.4403
6	汪诚	20.000	净资产折股	1.3333
7	郑达	7.000	净资产折股	0.4667
8	李国平	15.900	货币	1.0600
9	庞继亮	12.000	货币	0.8000
10	殷金鹏	10.300	货币	0.6867
11	陈俊	8.800	货币	0.5867
12	孙杰	10.350	货币	0.6900
13	张玉成	8.000	货币	0.5333
14	袁洋	8.000	货币	0.5333
15	汪深义	3.000	货币	0.2000
16	许太庆	3.600	货币	0.2400
17	赵俊杰	4.600	货币	0.3067
18	唐建新	5.300	货币	0.3533
19	张健	2.600	货币	0.1733
20	杨自谦	1.600	货币	0.1067
21	王路子	1.600	货币	0.1067
22	李浩	5.000	货币	0.3333



序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
23	洪彬新	1.000	货币	0.0667
24	龚栋亮	3.300	货币	0.2200
25	钟露	1.600	货币	0.1067
26	徐明	6.000	货币	0.4000
27	柳刚强	10.000	货币	0.6667
28	贾锴莉	0.300	货币	0.0200
29	李轩	0.600	货币	0.0400
30	张国民	0.600	货币	0.0400
31	欧顺波	0.600	货币	0.0400
32	黄海珠	0.600	货币	0.0400
33	李湘彪	0.600	货币	0.0400
34	谢健	0.600	货币	0.0400
35	朱金鑫	0.600	货币	0.0400
36	伍廷江	0.600	货币	0.0400
37	闵刚	0.600	货币	0.0400
38	陈福侠	0.600	货币	0.0400
39	唐文军	0.100	货币	0.0067
合 计		1,500.000		100.0000

#### 10、 第五次增资

根据公司 2017 年 12 月 19 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 763.20 万元，公司注册资本增至人民币 2263.20 万元，新增注册资本由股东周林根、李烁权、杨德良、柳刚强、孙杰、李国平、庞继亮、徐明、陈俊、张玉成、袁洋、殷金鹏、李浩、唐建新、赵俊杰、龚栋亮、许太庆、张健、杨自谦、钟露、王路子、汪深义、李轩、伍廷江、欧顺波、黄海珠、李湘彪、谢健、朱金鑫、闵刚、洪彬新、张国民、贾锴莉、陈福侠认缴。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	1,363.445	货币/净资产折股	60.2440
2	李烁权	252.910	货币/净资产折股	11.1749
3	俞礼石	100.000	净资产折股	4.4185
4	朱永蕾	59.000	净资产折股	2.6069
5	杨德良	74.715	货币/净资产折股	3.3013
6	汪诚	20.000	净资产折股	0.8837
7	郑达	7.000	净资产折股	0.3093
8	李国平	30.230	货币	1.3357



序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
9	庞继亮	26.400	货币	1.1665
10	殷金鹏	22.440	货币	0.9915
11	陈俊	24.810	货币	1.0962
12	孙杰	31.350	货币	1.3852
13	张玉成	23.760	货币	1.0498
14	袁洋	23.760	货币	1.0498
15	汪深义	6.600	货币	0.2916
16	许太庆	9.240	货币	0.4083
17	赵俊杰	13.200	货币	0.5832
18	唐建新	15.840	货币	0.6999
19	张健	7.920	货币	0.3499
20	杨自谦	6.600	货币	0.2916
21	王路子	6.600	货币	0.2916
22	李浩	19.800	货币	0.8749
23	洪彬新	3.960	货币	0.1750
24	龚栋亮	13.200	货币	0.5832
25	钟露	6.600	货币	0.2916
26	徐明	26.400	货币	1.1665
27	柳刚强	39.600	货币	1.7497
28	贾锴莉	1.320	货币	0.0583
29	李轩	2.640	货币	0.1167
30	张国民	2.640	货币	0.1167
31	欧顺波	2.640	货币	0.1167
32	黄海珠	2.640	货币	0.1167
33	李湘彪	2.640	货币	0.1167
34	谢健	2.640	货币	0.1167
35	朱金鑫	2.640	货币	0.1167
36	伍廷江	2.640	货币	0.1167
37	闵刚	2.640	货币	0.1167
38	陈福侠	2.640	货币	0.1167
39	唐文军	0.100	货币	0.0044
合 计		2,263.200		100.0000

本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年12月27日出具了天健验（2017）616号《验资报告》。





## 11、 第四次股权转让

根据公司 2018 年 6 月 15 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司原股东陈福侠将其持有的本公司 0.1167% 的 2.64 万元股权转让给周林根。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	1,366.085	货币/净资产折股	60.3607
2	李炼权	252.910	货币/净资产折股	11.1749
3	俞礼石	100.000	净资产折股	4.4185
4	朱永蕾	59.000	净资产折股	2.6069
5	杨德良	74.715	货币/净资产折股	3.3013
6	汪诚	20.000	净资产折股	0.8837
7	郑达	7.000	净资产折股	0.3093
8	李国平	30.230	货币	1.3357
9	庞继亮	26.400	货币	1.1665
10	殷金鹏	22.440	货币	0.9915
11	陈俊	24.810	货币	1.0962
12	孙杰	31.350	货币	1.3852
13	张玉成	23.760	货币	1.0498
14	袁洋	23.760	货币	1.0498
15	汪深义	6.600	货币	0.2916
16	许太庆	9.240	货币	0.4083
17	赵俊杰	13.200	货币	0.5832
18	唐建新	15.840	货币	0.6999
19	张健	7.920	货币	0.3499
20	杨自谦	6.600	货币	0.2916
21	王路子	6.600	货币	0.2916
22	李浩	19.800	货币	0.8749
23	洪彬新	3.960	货币	0.1750
24	龚栋亮	13.200	货币	0.5832
25	钟露	6.600	货币	0.2916
26	徐明	26.400	货币	1.1665
27	柳刚强	39.600	货币	1.7497
28	贾锴莉	1.320	货币	0.0583
29	李轩	2.640	货币	0.1167
30	张国民	2.640	货币	0.1167
31	欧顺波	2.640	货币	0.1167
32	黄海珠	2.640	货币	0.1167
33	李湘彪	2.640	货币	0.1167



序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
34	谢健	2.640	货币	0.1167
35	朱金鑫	2.640	货币	0.1167
36	伍廷江	2.640	货币	0.1167
37	闵刚	2.640	货币	0.1167
38	唐文军	0.100	货币	0.0044
合 计		2,263.200		100.0000

## 12、 第一次资本公积转增股本

根据公司 2018 年 7 月 18 日股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币 905.28 万元，均系由资本公积转增注册资本，转增基准日期为 2018 年 6 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 3,168.48 万元。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	周林根	1,912.519	货币/净资产折股/资本公积转增	60.3608
2	李烁权	354.074	货币/净资产折股/资本公积转增	11.1749
3	俞礼石	140.000	净资产折股/资本公积转增	4.4185
4	杨德良	104.601	货币/净资产折股/资本公积转增	3.3013
5	朱永蕾	82.600	净资产折股/资本公积转增	2.6069
6	汪诚	28.000	净资产折股/资本公积转增	0.8837
7	郑达	9.800	净资产折股/资本公积转增	0.3093
8	柳刚强	55.440	货币/资本公积转增	1.7497
9	孙杰	43.890	货币/资本公积转增	1.3852
10	李国平	42.322	货币/资本公积转增	1.3357
11	庞继亮	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
12	徐明	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
13	陈俊	34.734	货币/资本公积转增	1.0962
14	张玉成	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
15	袁洋	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
16	殷金鹏	31.416	货币/资本公积转增	0.9915
17	李浩	27.720	货币/资本公积转增	0.8749
18	唐建新	22.176	货币/资本公积转增	0.6999
19	赵俊杰	18.480	货币/资本公积转增	0.5832
20	龚栋亮	18.480	货币/资本公积转增	0.5832
21	许太庆	12.936	货币/资本公积转增	0.4083
22	张健	11.088	货币/资本公积转增	0.3499
23	杨自谦	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
24	钟露	9.240	货币/资本公积转增	0.2916



序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	持股比例(%)
25	王路子	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
26	汪深义	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
27	李轩	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
28	伍廷江	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
29	欧顺波	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
30	黄海珠	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
31	李湘彪	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
32	谢健	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
33	朱金鑫	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
34	闵刚	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
35	洪彬新	5.544	货币/资本公积转增	0.1750
36	张国民	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
37	贾锴莉	1.848	货币/资本公积转增	0.0583
38	唐文军	0.140	货币/资本公积转增	0.0044
合 计		3,168.480		100.0000

本次资本公积转增股本业经浙江耀信会计师事务所有限公司审验，并于2018年8月21日出具了浙耀信验（2018）39号《验资报告》。

### 13、 第五次股权转让

根据公司2019年8月20日股东大会决议和修改后的章程规定，公司原股东张国民将其持有的本公司0.1166%的3.696万元股权转让给周林根；李湘彪将其持有的本公司0.1166%的3.696万元股权转让给周林根。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	持股比例(%)
1	周林根	1,919.911	货币/净资产折股/资本公积转增	60.5942
2	李烁权	354.074	货币/净资产折股/资本公积转增	11.1749
3	俞礼石	140.000	净资产折股/资本公积转增	4.4185
4	朱永蕾	82.600	净资产折股/资本公积转增	2.6069
5	杨德良	104.601	货币/净资产折股/资本公积转增	3.3013
6	汪诚	28.000	净资产折股/资本公积转增	0.8837
7	郑达	9.800	净资产折股/资本公积转增	0.3093
8	李国平	42.322	货币/资本公积转增	1.3357
9	庞继亮	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
10	殷金鹏	31.416	货币/资本公积转增	0.9915
11	陈俊	34.734	货币/资本公积转增	1.0962



序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	持股比例(%)
12	孙杰	43.890	货币/资本公积转增	1.3852
13	张玉成	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
14	袁洋	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
15	汪深义	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
16	许太庆	12.936	货币/资本公积转增	0.4083
17	赵俊杰	18.480	货币/资本公积转增	0.5832
18	唐建新	22.176	货币/资本公积转增	0.6999
19	张健	11.088	货币/资本公积转增	0.3499
20	杨自谦	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
21	王路子	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
22	李浩	27.720	货币/资本公积转增	0.8749
23	洪彬新	5.544	货币/资本公积转增	0.1750
24	龚栋亮	18.480	货币/资本公积转增	0.5832
25	钟露	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
26	徐明	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
27	柳刚强	55.440	货币/资本公积转增	1.7497
28	贾锴莉	1.848	货币/资本公积转增	0.0583
29	李轩	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
30	欧顺波	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
31	黄海珠	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
32	谢健	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
33	朱金鑫	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
34	伍廷江	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
35	闵刚	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
36	唐文军	0.140	货币/资本公积转增	0.0044
合 计		3,168.480		100.0000

#### 14、 第六次股权转让

根据公司 2019 年 9 月 27 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司股东周林根将其持有的本公司 2.7442% 的 86.95 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）；朱永蕾将其持有的本公司 0.6517% 的 20.65 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）。





变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	周林根	1,832.961	货币/净资产折股/资本公积转增	57.8499
2	李烁权	354.074	货币/净资产折股/资本公积转增	11.1749
3	俞礼石	140.000	净资产折股/资本公积转增	4.4185
4	朱永蕾	61.950	净资产折股/资本公积转增	1.9552
5	杨德良	104.601	货币/净资产折股/资本公积转增	3.3013
6	汪诚	28.000	净资产折股/资本公积转增	0.8837
7	郑达	9.800	净资产折股/资本公积转增	0.3093
8	柳刚强	55.440	货币/资本公积转增	1.7497
9	孙杰	43.890	货币/资本公积转增	1.3852
10	李国平	42.322	货币/资本公积转增	1.3357
11	庞继亮	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
12	徐明	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
13	陈俊	34.734	货币/资本公积转增	1.0962
14	张玉成	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
15	袁洋	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
16	殷金鹏	31.416	货币/资本公积转增	0.9915
17	李浩	27.720	货币/资本公积转增	0.8749
18	唐建新	22.176	货币/资本公积转增	0.6999
19	赵俊杰	18.480	货币/资本公积转增	0.5832
20	龚栋亮	18.480	货币/资本公积转增	0.5832
21	许太庆	12.936	货币/资本公积转增	0.4083
22	张健	11.088	货币/资本公积转增	0.3499
23	杨自谦	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
24	钟露	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
25	王路子	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
26	汪深义	9.240	货币/资本公积转增	0.2916
27	李轩	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
28	伍廷江	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
29	欧顺波	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
30	黄海珠	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
31	谢健	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
32	朱金鑫	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
33	闵刚	3.696	货币/资本公积转增	0.1166
34	洪彬新	5.544	货币/资本公积转增	0.1750
35	贾锴莉	1.848	货币/资本公积转增	0.0583
36	唐文军	0.140	货币/资本公积转增	0.0044



序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
37	杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙)	107.600	货币/资本公积转增	3.3960
合 计		3,168.480		100.0000

#### 15、 第七次股权转让

根据公司 2021 年 10 月 26 日股东大会决议和修改后的章程规定, 公司股东赵俊杰将其持有的本公司 0.5832% 的 18.48 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 龚栋亮将其持有的本公司 0.5832% 的 18.48 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 许太庆将其持有的本公司 0.4083% 的 12.936 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 张健将其持有的本公司 0.3499% 的 11.088 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 杨自谦将其持有的本公司 0.2916% 的 9.24 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 钟露将其持有的本公司 0.2916% 的 9.24 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 王路子将其持有的本公司 0.2916% 的 9.24 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 汪深义将其持有的本公司 0.2916% 的 9.24 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 李轩将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 伍廷江将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 欧顺波将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 黄海珠将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 谢健将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 朱金鑫将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 闵刚将其持有的本公司 0.1166% 的 3.696 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 洪彬新将其持有的本公司 0.1750% 的 5.544 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 贾锴莉将其持有的本公司 0.0583% 的 1.848 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙); 唐文军将其持有的本公司 0.0044% 的 0.14 万元股权转让给杭州卓昕企业管理合伙企业(有限合伙)。



变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	周林根	1,832.961	货币/净资产折股/资本公积转增	57.8499
2	李烁权	354.074	货币/净资产折股/资本公积转增	11.1749
3	俞礼石	140.000	净资产折股/资本公积转增	4.4185
4	杨德良	104.601	货币/净资产折股/资本公积转增	3.3013
5	朱永蕾	61.950	净资产折股/资本公积转增	1.9552
6	汪诚	28.000	净资产折股/资本公积转增	0.8837
7	郑达	9.800	净资产折股/资本公积转增	0.3093
8	柳刚强	55.440	货币/资本公积转增	1.7497
9	孙杰	43.890	货币/资本公积转增	1.3852
10	李国平	42.322	货币/资本公积转增	1.3357
11	庞继亮	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
12	徐明	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
13	陈俊	34.734	货币/资本公积转增	1.0962
14	张玉成	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
15	袁洋	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
16	殷金鹏	31.416	货币/资本公积转增	0.9915
17	李浩	27.720	货币/资本公积转增	0.8749
18	唐建新	22.176	货币/资本公积转增	0.6999
19	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	238.948	货币/资本公积转增	7.5414
合 计		3,168.480		100.0000

## 16、 第八次股权转让

根据公司 2023 年 3 月 13 日股东会决议和修改后的章程规定，公司股东朱永蕾将其持有的本公司 0.0632% 的 2.00 万元股权转让给杭州卓辰管理咨询合伙企业（有限合伙）。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东	出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
1	周林根	1,832.961	货币/净资产折股/资本公积转增	57.8499
2	李烁权	354.074	货币/净资产折股/资本公积转增	11.1749
3	俞礼石	140.000	净资产折股/资本公积转增	4.4185
4	杨德良	104.601	货币/净资产折股/资本公积转增	3.3013
5	朱永蕾	59.950	净资产折股/资本公积转增	1.8921
6	汪诚	28.000	净资产折股/资本公积转增	0.8837



序号	股东	出资额 (万元)	出资方式	持股比例 (%)
7	郑达	9.800	净资产折股/资本公积转增	0.3093
8	柳刚强	55.440	货币/资本公积转增	1.7497
9	孙杰	43.890	货币/资本公积转增	1.3852
10	李国平	42.322	货币/资本公积转增	1.3357
11	庞继亮	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
12	徐明	36.960	货币/资本公积转增	1.1665
13	陈俊	34.734	货币/资本公积转增	1.0962
14	张玉成	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
15	袁洋	33.264	货币/资本公积转增	1.0498
16	殷金鹏	31.416	货币/资本公积转增	0.9915
17	李浩	27.720	货币/资本公积转增	0.8749
18	唐建新	22.176	货币/资本公积转增	0.6999
19	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	238.948	货币/资本公积转增	7.5414
20	杭州卓辰管理咨询合伙企业（有限合伙）	2.000	货币	0.0632
合 计		3,168.480		100.0000

本财务报表业经公司 2024 年 10 月 30 日第五届董事会第四次会议决议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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





三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度和 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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
应收款项本期坏账准备收回或转回金额	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1%的认定为重要的投资活动现金流量

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

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。



## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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



## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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





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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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



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

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

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

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

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

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

（1）应收票据

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

（2）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	



(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

对于划分为组合一的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(4) 应收账款

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

对于划分为组合一的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。



## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。



## （十一）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。





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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。



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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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



(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

- (2) 2014 年 1 月 1 日后新购入的单位价值不超过 5,000 元的固定资产，采取一次性计入当期成本费用的方法，不再分年度计算折旧。
- (3) 2018 年 1 月 1 日后新购入的单位价值不超过 50,000.00 元的电子及办公设备，采取一次性计入当期成本费用的方法，不再分年度计算折旧。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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



(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十四) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：



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

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

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

## （十五）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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





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（年）	摊销方法	依据
软件	10	直线法	受益期内摊销

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

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

报告期本公司无开发阶段支出。

(十六) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 合同负债

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



## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 租赁负债

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

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

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



5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

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

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

## （二十）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：



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

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

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

## （二十一）收入

### 1、 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、 具体原则

（1）定制软件销售收入：公司根据客户需求定制开发软件产品，按照合同约定的技术要求在客户软硬件环境内完成产品的安装、调试、测试，并交付使用。在软件产品开发完成并经客户验收时确认销售收入。另有部分根据客户需求定制开发软件产品提供人力外包服务，按照合同约定的条款于服务完成时点或阶段完成时点确认收入。

（2）运营维护收入：主要系按合同要求向客户提供售后服务的业务。按照合同约定的条款于服务完成时点（指偶发的一次性运维服务）或阶段完成时点（指定期服务的日常维护，按月确认）确认收入。



(3) 托管-资讯收入：在已收讫价款，按合同或协议约定的托管资讯费结算时间分期确认销售收入。

## (二十二) 合同成本

### 1、 合同取得成本

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

### 2、 合同履约成本

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

### 3、 合同成本减值

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

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

## (二十三) 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与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。





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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

## 3、 会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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



#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### （二十五）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。

##### 1、 本公司作为承租人

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

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

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



2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	487,957.49	372,741.14	860,698.63
递延所得税负债	90,062.72	446,947.26	537,009.98
未分配利润	193,707,879.99	-74,206.12	193,633,673.87



(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目:			
所得税费用	-134,044.61	74,206.12	-59,838.49

2、 重要会计估计变更情况

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2020 高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），公司通过高新技术企业认证，于 2022 年取得编号为 GR202233004110 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、国家税务总局公告 2017 年第 40 号、财税〔2015〕119 号、财税〔2018〕99 号、财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号、财政部税务总局公告 2023 年第 7 号，公司 2022 年 1 月-2022 年 9 月研发费用享受 75%加计扣除；2022 年 10 月-2024 年 6 月研发费用享受 100%加计扣除。





2、 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，公司 2022 年按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额；根据财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)，公司 2023 年按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

(2) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)，本公司享受软件产品销售增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	18,300.68	740.68	740.68
银行存款	12,583,925.71	73,593,870.85	41,356,370.60
其他货币资金	122.11	77.81	778.88
合 计	12,602,348.50	73,594,689.34	41,357,890.16

(二) 交易性金融资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,464,920.78	105,054,808.86	164,887,624.68
其中：债务工具投资			119,661,260.28
理财产品	83,977,203.16		
基金	60,487,717.62	105,054,808.86	45,226,364.40
合 计	144,464,920.78	105,054,808.86	164,887,624.68

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,995,968.84	11,180,982.50	9,698,151.03
小 计	10,995,968.84	11,180,982.50	9,698,151.03
减：坏账准备	549,798.44	559,049.13	484,907.55
合 计	10,446,170.40	10,621,933.37	9,213,243.48



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 6 月 30 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,995,968.84	100.00	549,798.44	5.00	10,446,170.40
其中：组合一	10,995,968.84	100.00	549,798.44	5.00	10,446,170.40
合 计	10,995,968.84	100.00	549,798.44	5.00	10,446,170.40

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,995,968.84	549,798.44	5.00
合 计	10,995,968.84	549,798.44	5.00

2023 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,180,982.50	100.00	559,049.13	5.00	10,621,933.37
其中：组合一	11,180,982.50	100.00	559,049.13	5.00	10,621,933.37
合 计	11,180,982.50	100.00	559,049.13	5.00	10,621,933.37

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,180,982.50	559,049.13	5.00
合 计	11,180,982.50	559,049.13	5.00

2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,698,151.03	100.00	484,907.55	5.00	9,213,243.48
其中：组合一	9,698,151.03	100.00	484,907.55	5.00	9,213,243.48
合 计	9,698,151.03	100.00	484,907.55	5.00	9,213,243.48



按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,698,151.03	484,907.55	5.00
合 计	9,698,151.03	484,907.55	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	559,049.13		9,250.69		549,798.44
合 计	559,049.13		9,250.69		549,798.44

续:

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	484,907.55	74,141.58			559,049.13
合 计	484,907.55	74,141.58			559,049.13

续:

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	517,520.42		32,612.87		484,907.55
合 计	517,520.42		32,612.87		484,907.55

4、 报告期内无核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	2024 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
世纪证券有限责任公司	4,777,859.41	43.45	238,892.97
东海证券股份有限公司	1,449,557.48	13.18	72,477.87
中泰证券股份有限公司	993,697.47	9.04	49,684.87
中航证券有限公司	891,228.23	8.11	44,561.41
五矿证券有限公司	827,000.00	7.52	41,350.00
合 计	8,939,342.59	81.30	446,967.12



2023 年 12 月 31 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
中银国际证券有限责任公司	2,651,711.49	23.72	132,585.57
中航证券有限公司	1,730,588.98	15.48	82,048.32
德邦证券股份有限公司	1,292,500.00	11.56	64,625.00
深圳证券通信有限公司	1,186,249.99	10.61	59,312.50
上海证券有限责任公司	1,076,519.13	9.63	53,825.96
合 计	7,937,569.59	71.00	392,397.35

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
国融证券股份有限公司	2,160,183.64	22.27	108,009.18
华西证券有限公司	1,518,646.98	15.66	75,932.35
深圳证券通信有限公司	975,000.00	10.05	48,750.00
中银国际证券有限责任公司	856,981.13	8.84	42,849.06
东北证券股份有限公司	856,099.77	8.83	42,804.99
合 计	6,366,911.52	65.65	318,345.58

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,779,924.25	100.00		592,589.93	100.00	
合 计	1,779,924.25	100.00		592,589.93	100.00	

续：

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	637,176.31	92.72	
1 至 2 年	50,000.00	7.28	
合 计	687,176.31	100.00	

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项





3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2024年6月30日

预付对象	2024年6月30日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	814,510.47	45.76	
华为云计算技术有限公司	297,359.63	16.71	
阿里云计算有限公司	225,684.51	12.68	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	161,995.58	9.10	
联通在线信息科技有限公司	96,936.83	5.45	
合 计	1,596,487.02	89.70	

2023年12月31日

预付对象	2023年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
阿里云计算有限公司	175,650.77	29.64	
联通在线信息科技有限公司	77,696.25	13.11	
华为云计算技术有限公司	89,621.53	15.12	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	63,110.00	10.65	
德事商业管理（深圳）有限公司	56,955.00	9.61	
合 计	463,033.55	78.13	

2022年12月31日

预付对象	2022年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
小沃科技有限公司	250,000.00	36.38	
深圳鼎礼珠宝科技有限公司	210,250.00	30.60	
阿里云计算有限公司	125,306.39	18.23	
力合星空创业服务南京有限公司	32,958.98	4.80	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	28,429.82	4.14	
合 计	646,945.19	94.15	

(五) 其他应收款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	679,808.84	730,852.96	3,518,413.56
合 计	679,808.84	730,852.96	3,518,413.56



1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	357,938.48	498,591.47	1,889,691.69
1 至 2 年	225,324.35	199,035.18	1,675,802.94
2 至 3 年	186,635.10	5,640.00	64,754.00
3 至 4 年	5,640.00	17,554.00	332,312.00
4 至 5 年	17,554.00	326,672.00	17,500.00
5 年以上	402,672.00	194,120.00	194,120.00
小 计	1,195,763.93	1,241,612.65	4,174,180.63
减：坏账准备	515,955.09	510,759.69	655,767.07
合 计	679,808.84	730,852.96	3,518,413.56

(2) 按分类披露

2024 年 6 月 30 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,195,763.93	100.00	515,955.09	43.15	679,808.84
其中：组合一	1,195,763.93	100.00	515,955.09	43.15	679,808.84
合 计	1,195,763.93	100.00	515,955.09		679,808.84

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,938.48	17,896.92	5.00
1 至 2 年	225,324.35	22,532.44	10.00
2 至 3 年	186,635.10	55,990.53	30.00
3 至 4 年	5,640.00	2,820.00	50.00
4 至 5 年	17,554.00	14,043.20	80.00
5 年以上	402,672.00	402,672.00	100.00
合 计	1,195,763.93	515,955.09	



## 2023 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,241,612.65	100.00	510,759.69	41.14	730,852.96
其中：组合一	1,241,612.65	100.00	510,759.69	41.14	730,852.96
合 计	1,241,612.65	100.00	510,759.69		730,852.96

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	498,591.47	24,929.57	5.00
1 至 2 年	199,035.18	19,903.52	10.00
2 至 3 年	5,640.00	1,692.00	30.00
3 至 4 年	17,554.00	8,777.00	50.00
4 至 5 年	326,672.00	261,337.60	80.00
5 年以上	194,120.00	194,120.00	100.00
合 计	1,241,612.65	510,759.69	

## 2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,174,180.63	100.00	655,767.07	15.71	3,518,413.56
其中：组合一	4,174,180.63	100.00	655,767.07	15.71	3,518,413.56
合 计	4,174,180.63	100.00	655,767.07		3,518,413.56

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,889,691.69	94,484.58	5.00
1 至 2 年	1,675,802.94	167,580.29	10.00
2 至 3 年	64,754.00	19,426.20	30.00
3 至 4 年	332,312.00	166,156.00	50.00
4 至 5 年	17,500.00	14,000.00	80.00
5 年以上	194,120.00	194,120.00	100.00
合 计	4,174,180.63	655,767.07	



## (3) 坏账准备计提情况

2024年6月30日

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	24,929.57	485,830.12		510,759.69
--转入第二阶段	-24,929.57	24,929.57		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,896.92	42,481.21		60,378.13
本期转回		55,182.73		55,182.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,896.92	498,058.17		515,955.09

2023年12月31日

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	94,484.58	561,282.49		655,767.07
--转入第二阶段	-94,484.58	94,484.58		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,929.57	95,181.60		120,111.17
本期转回		265,118.55		265,118.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,929.57	485,830.12		510,759.69





2022 年 12 月 31 日

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)	
上年年末未余额	105,571.16	327,796.20		433,367.36
--转入第二阶段	-105,571.16	105,571.16		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,484.58	127,915.13		222,399.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,484.58	561,282.49		655,767.07

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	510,759.69	60,378.13	55,182.73		515,955.09
合 计	510,759.69	60,378.13	55,182.73		515,955.09

续：

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	655,767.07	120,111.17	265,118.55		510,759.69
合 计	655,767.07	120,111.17	265,118.55		510,759.69

续：

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	433,367.36	222,399.71			655,767.07
合 计	433,367.36	222,399.71			655,767.07

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。



(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	861,635.90	896,483.10	936,827.45
备用金	36,000.00	48,000.00	172,500.00
代垫款项	278,665.68	272,067.20	1,250,600.18
其他	19,462.35	25,062.35	5,640.00
个人借款			1,806,613.00
往来款			2,000.00
合 计	1,195,763.93	1,241,612.65	4,174,180.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	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
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金保证金	456,284.00	1-2 年 150,502.00, 2 至 3 年 9,556.00 元, 4 至 5 年 9,554.00 元, 5 年 以上 286,672.00 元	38.16	312,232.20
员工代扣公积金	代垫款项	278,665.68	1 年以内	23.30	13,933.28
德事商业管理（深圳）有限公司	押金保证金	163,500.00	2-3 年	13.67	49,050.00
阿里云计算有限公司	押金保证金	40,000.00	5 年以上	3.35	40,000.00
无锡产权交易所有限公司	押金保证金	39,000.00	1 年以内 30,000.00 元, 1-2 年 9,000.00 元	3.26	2,400.00
合 计		977,449.68		81.74	417,615.48



2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
杭州高新技术产业 开发区资产经营 有限公司	押金保证金	456,284.00	1 年以内 150,502.00, 1 至 2 年 9,556.00 元, 3 至 4 年 9,554.00 元, 4 至 5 年 286,672.00 元	36.75	242,595.30
员工代扣公 积金	代垫款项	272,067.20	1 年以内 259,667.12, 1 至 2 年 12,400.08 元	21.91	14,223.36
德事商业管 理(深圳)有 限公司	押金保证金	163,500.00	1-2 年	13.17	16,350.00
杭州古荡湾 股份经济合 作社	押金保证金	118,120.00	5 年以上	9.51	118,120.00
阿里云计算 有限公司	押金保证金	40,000.00	4-5 年	3.22	32,000.00
合 计		1,049,971.20		84.57	423,288.66

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
袁洋	个人借款	500,000.00	1 年以内	11.98	25,000.00
孙杰	个人借款	400,000.00	1 年以内	9.58	20,000.00
李浩	个人借款	360,613.00	1 年以内 350,000.00, 1 至 2 年 10,613.00 元	8.64	18,561.30
杭州高新技术 产业开发 区资产经营 有限公司	押金保证金	305,782.00	1 年以内 9,556.00 元, 2 至 3 年 9,554.00 元, 3 至 4 年 286,672.00 元	7.33	146,680.00
丁坤	个人借款	198,000.00	1-2 年	4.74	19,800.00
合 计		1,764,395.00		42.27	230,041.30



(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	11,924,990.62		11,924,990.62
合 计	11,924,990.62		11,924,990.62

续:

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	9,218,321.52		9,218,321.52
合 计	9,218,321.52		9,218,321.52

续:

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	7,552,356.96		7,552,356.96
合 计	7,552,356.96		7,552,356.96

(七) 其他非流动金融资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			68,000,000.00
其中：债务工具投资			68,000,000.00
合 计			68,000,000.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	1,353,664.48	413,402.65	600,418.14
固定资产清理			
合 计	1,353,664.48	413,402.65	600,418.14





2、 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
1. 账面原值			
（1）2023 年 12 月 31 日	787, 433. 63	2, 618, 635. 88	3, 406, 069. 51
（2）本期增加金额	1, 033, 769. 57	300, 545. 08	1, 334, 314. 65
—购置	1, 033, 769. 57	300, 545. 08	1, 334, 314. 65
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2024 年 6 月 30 日	1, 821, 203. 20	2, 919, 180. 96	4, 740, 384. 16
2. 累计折旧			
（1）2023 年 12 月 31 日	374, 030. 98	2, 618, 635. 88	2, 992, 666. 86
（2）本期增加金额	93, 507. 74	300, 545. 08	394, 052. 82
—计提	93, 507. 74	300, 545. 08	394, 052. 82
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2024 年 6 月 30 日	467, 538. 72	2, 919, 180. 96	3, 386, 719. 68
3. 减值准备			
（1）2023 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2024 年 6 月 30 日			
4. 账面价值			
（1）2024 年 6 月 30 日账面价值	1, 353, 664. 48		1, 353, 664. 48
（2）2023 年 12 月 31 日账面价值	413, 402. 65		413, 402. 65

续：

项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
1. 账面原值			
（1）2022 年 12 月 31 日	787, 433. 63	1, 819, 265. 31	2, 606, 698. 94
（2）本期增加金额		799, 370. 57	799, 370. 57
—购置		799, 370. 57	799, 370. 57
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2023 年 12 月 31 日	787, 433. 63	2, 618, 635. 88	3, 406, 069. 51
2. 累计折旧			



项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
(1) 2022 年 12 月 31 日	187,015.49	1,819,265.31	2,006,280.80
(2) 本期增加金额	187,015.49	799,370.57	986,386.06
一计提	187,015.49	799,370.57	986,386.06
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 2023 年 12 月 31 日	374,030.98	2,618,635.88	2,992,666.86
3. 减值准备			
(1) 2022 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 2023 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值	413,402.65		413,402.65
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	600,418.14		600,418.14

续：

项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 12 月 31 日	787,433.63	1,438,042.14	2,225,475.77
(2) 本期增加金额		381,223.17	381,223.17
一购置		381,223.17	381,223.17
一在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 2022 年 12 月 31 日	787,433.63	1,819,265.31	2,606,698.94
2. 累计折旧			
(1) 2021 年 12 月 31 日		1,438,042.14	1,438,042.14
(2) 本期增加金额	187,015.49	381,223.17	568,238.66
一计提	187,015.49	381,223.17	568,238.66
(3) 本期减少金额			
一处置或报废			
(4) 2022 年 12 月 31 日	187,015.49	1,819,265.31	2,006,280.80
3. 减值准备			
(1) 2021 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
一计提			



项 目	运输设备	电子及其他设备	合 计
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 2022 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	600,418.14		600,418.14
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	787,433.63		787,433.63

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 期末公司无用于抵押的固定资产。

#### (九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 12 月 31 日	5,494,318.11	5,494,318.11
(2) 本期增加金额	842,686.22	842,686.22
— 新增租赁	842,686.22	842,686.22
(3) 本期减少金额	5,494,318.11	5,494,318.11
(4) 2024 年 6 月 30 日	842,686.22	842,686.22
2. 累计折旧		
(1) 2023 年 12 月 31 日	4,507,644.43	4,507,644.43
(2) 本期增加金额	1,144,677.35	1,144,677.35
— 计提	1,144,677.35	1,144,677.35
(3) 本期减少金额	5,494,318.11	5,494,318.11
(4) 2024 年 6 月 30 日	158,003.67	158,003.67
3. 减值准备		
(1) 2023 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2024 年 6 月 30 日		
4. 账面价值		
(1) 2024 年 6 月 30 日账面价值	684,682.55	684,682.55
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	986,673.68	986,673.68



续：

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 2022 年 12 月 31 日	4,590,546.20	4,590,546.20
(2) 本期增加金额	903,771.91	903,771.91
— 新增租赁	903,771.91	903,771.91
(3) 本期减少金额		
(4) 2023 年 12 月 31 日	5,494,318.11	5,494,318.11
2. 累计折旧		
(1) 2022 年 12 月 31 日	1,610,897.79	1,610,897.79
(2) 本期增加金额	2,896,746.64	2,896,746.64
— 计提	2,896,746.64	2,896,746.64
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日	4,507,644.43	4,507,644.43
3. 减值准备		
(1) 2022 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值	986,673.68	986,673.68
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	2,979,648.41	2,979,648.41

续：

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 2021 年 12 月 31 日	2,997,992.31	2,997,992.31
(2) 本期增加金额	4,590,546.20	4,590,546.20
— 新增租赁	4,590,546.20	4,590,546.20
(3) 本期减少金额	2,997,992.31	2,997,992.31
(4) 2022 年 12 月 31 日	4,590,546.20	4,590,546.20
2. 累计折旧		
(1) 2021 年 12 月 31 日	2,498,326.92	2,498,326.92
(2) 本期增加金额	2,110,563.18	2,110,563.18
— 计提	2,110,563.18	2,110,563.18
(3) 本期减少金额	2,997,992.31	2,997,992.31





项 目	房屋及建筑物	合 计
一处置	2,997,992.31	2,997,992.31
(4) 2022 年 12 月 31 日	1,610,897.79	1,610,897.79
3. 减值准备		
(1) 2021 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	2,979,648.41	2,979,648.41
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	499,665.39	499,665.39

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

2024 年 6 月 30 日

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
一购置		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2024 年 6 月 30 日	697,074.97	697,074.97
2. 累计摊销		
(1) 2023 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2024 年 6 月 30 日	697,074.97	697,074.97
3. 减值准备		
(1) 2023 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		



项 目	软 件	合 计
(4) 2024 年 6 月 30 日		
4. 账面价值		
2024 年 6 月 30 日账面价值		
2023 年 12 月 31 日账面价值		

2023 年 12 月 31 日

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 2022 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
一购置		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
2. 累计摊销		
(1) 2022 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
3. 减值准备		
(1) 2022 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 2023 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
2023 年 12 月 31 日账面价值		
2022 年 12 月 31 日账面价值		



## 2022 年 12 月 31 日

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 2021 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
2. 累计摊销		
(1) 2021 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日	697,074.97	697,074.97
3. 减值准备		
(1) 2021 年 12 月 31 日		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2022 年 12 月 31 日		
4. 账面价值		
2022 年 12 月 31 日账面价值		
2021 年 12 月 31 日账面价值		



2、 期末公司无用于抵押的无形资产。

(十一) 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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	174,535,079.22	26,180,261.88	160,945,191.14	24,141,778.67
未来可抵扣亏损额	24,395,203.24	3,659,280.49		
坏账准备	1,065,753.53	159,863.03	1,069,808.82	160,471.32
租赁负债	688,109.42	103,216.41	39,701.29	5,955.19
合 计	200,684,145.41	30,102,621.81	162,054,701.25	24,308,205.18

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	2,112,375.32	316,856.30
坏账准备	1,140,674.62	171,101.19
租赁负债	2,484,940.92	372,741.14
合 计	5,737,990.86	860,698.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	684,682.55	102,702.38	986,673.68	148,001.05
固定资产加速折旧	319,894.91	47,984.24	413,402.65	62,010.40
合 计	1,004,577.46	150,686.62	1,400,076.33	210,011.45

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,979,648.41	446,947.26
固定资产加速折旧	600,418.14	90,062.72
合 计	3,580,066.55	537,009.98





(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款		10,000.00	9,800,000.00
应付利息		10.69	10,480.57
合 计		10,010.69	9,810,480.57

2、期末公司无已到期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示

款项性质	账面余额		
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
服务费	33,868.92	315,171.18	
合 计	33,868.92	315,171.18	

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	48,936,025.31	48,375,729.70	28,257,335.09
合 计	48,936,025.31	48,375,729.70	28,257,335.09

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	10,409,288.21	42,143,732.65	38,655,423.64	13,897,597.22
离职后福利- 设定提存计划	304,026.26	1,180,636.13	1,326,975.31	157,687.08
辞退福利		201,000.00	201,000.00	
合 计	10,713,314.47	43,525,368.78	40,183,398.95	14,055,284.30

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,479,415.87	82,727,049.27	81,797,176.93	10,409,288.21
离职后福利- 设定提存计划	122,211.95	2,217,002.37	2,035,188.06	304,026.26
辞退福利		304,326.00	304,326.00	
合 计	9,601,627.82	85,248,377.64	84,136,690.99	10,713,314.47



续：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,023,306.21	72,943,606.68	72,487,497.02	9,479,415.87
离职后福利 设定提存计划	116,503.73	2,103,514.64	2,097,806.42	122,211.95
辞退福利		188,700.00	188,700.00	
合 计	9,139,809.94	75,235,821.32	74,774,003.44	9,601,627.82

## 2、 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	10,065,683.59	36,855,124.84	33,531,671.95	13,389,136.48
(2) 职工福利费	19,408.00	2,266,601.49	2,286,009.49	-
(3) 社会保险费	96,932.17	747,810.48	746,061.97	98,680.68
其中：医疗保险 费	92,408.02	730,772.31	726,533.41	96,646.92
工伤保险费	4,524.15	17,038.17	19,528.56	2,033.76
(4) 住房公积金		1,724,499.48	1,724,499.48	-
(5) 工会经费	227,264.45	549,696.36	367,180.75	409,780.06
合 计	10,409,288.21	42,143,732.65	38,655,423.64	13,897,597.22

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	9,340,688.35	72,835,312.46	72,110,317.22	10,065,683.59
(2) 职工福利费		4,627,986.52	4,608,578.52	19,408.00
(3) 社会保险费	85,126.30	1,429,008.01	1,417,202.14	96,932.17
其中：医疗保险费	83,440.62	1,395,319.07	1,386,351.67	92,408.02
工伤保险费	1,685.68	33,688.94	30,850.47	4,524.15
(4) 住房公积金		2,970,888.96	2,970,888.96	
(5) 工会经费	53,601.22	863,853.32	690,190.09	227,264.45
合 计	9,479,415.87	82,727,049.27	81,797,176.93	10,409,288.21



续：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	8,884,246.82	64,927,955.86	64,471,514.33	9,340,688.35
(2) 职工福利费		3,264,741.52	3,264,741.52	
(3) 社会保险费	81,150.88	1,465,206.75	1,461,231.33	85,126.30
其中：医疗保险费	79,543.93	1,436,192.75	1,432,296.06	83,440.62
工伤保险费	1,606.95	29,014.00	28,935.27	1,685.68
(4) 住房公积金		2,461,329.24	2,461,329.24	
(5) 工会经费	57,908.51	824,373.31	828,680.60	53,601.22
合 计	9,023,306.21	72,943,606.68	72,487,497.02	9,479,415.87

3、 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险	293,853.14	1,141,268.62	1,282,521.36	152,600.40
失业保险费	10,173.12	39,367.51	44,453.95	5,086.68
合 计	304,026.26	1,180,636.13	1,326,975.31	157,687.08

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	117,997.74	2,140,302.86	1,964,447.46	293,853.14
失业保险费	4,214.21	76,699.51	70,740.60	10,173.12
合 计	122,211.95	2,217,002.37	2,035,188.06	304,026.26

续：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	112,486.36	2,030,979.65	2,025,468.27	117,997.74
失业保险费	4,017.37	72,534.99	72,338.15	4,214.21
合 计	116,503.73	2,103,514.64	2,097,806.42	122,211.95



(十六) 应交税费

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	3,255,498.54	3,272,109.29	3,629,040.24
增值税	464,055.09	3,427,954.10	1,040,608.67
城市维护建设税	39,418.73	247,153.50	73,160.18
教育费附加	16,893.74	105,922.93	31,354.36
地方教育附加	11,262.49	70,615.29	20,902.91
印花税	7,086.66	20,934.04	15,095.17
代扣代缴个人所得税	208,266.44	265,622.09	247,338.55
合 计	4,002,481.69	7,410,311.24	5,057,500.08

(十七) 其他应付款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,420,294.00	1,392,771.81	1,306,636.64
合 计	1,420,294.00	1,392,771.81	1,306,636.64

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其 他	1,321,933.80	1,347,073.03	1,264,272.63
代扣代缴款项	98,360.20	45,698.78	42,364.01
合 计	1,420,294.00	1,392,771.81	1,306,636.64

(2) 期末公司账龄超过一年的重要其他应付款项

2024年6月30日

项 目	期末余额	账 龄	未偿还或结转的原因
周林根	1,200,000.00	2至3年	尚未结算
合 计	1,200,000.00		

2023年12月31日

项 目	期末余额	账 龄	未偿还或结转的原因
周林根	1,200,000.00	1至2年	尚未结算
合 计	1,200,000.00		





## (十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	634,056.54	39,701.29	2,323,426.77
合 计	634,056.54	39,701.29	2,323,426.77

## (十九) 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代转销项税	94,584.91	171,622.64	
合 计	94,584.91	171,622.64	

## (二十) 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋建筑物	54,052.88		161,514.15
合 计	54,052.88		161,514.15

## (二十一) 股本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
周林根	18,329,610.00			18,329,610.00
李烁权	3,540,740.00			3,540,740.00
俞礼石	1,400,000.00			1,400,000.00
朱永蕾	599,500.00			599,500.00
杨德良	1,046,010.00			1,046,010.00
汪诚	280,000.00			280,000.00
郑达	98,000.00			98,000.00
柳刚强	554,400.00			554,400.00
孙杰	438,900.00			438,900.00
李国平	423,220.00			423,220.00
庞继亮	369,600.00			369,600.00
徐明	369,600.00			369,600.00
陈俊	347,340.00			347,340.00
张玉成	332,640.00			332,640.00
袁洋	332,640.00			332,640.00
殷金鹏	314,160.00			314,160.00
李浩	277,200.00			277,200.00
唐建新	221,760.00			221,760.00
杭州卓昕企业管理 合伙企业（有限合 伙）	2,389,480.00			2,389,480.00
杭州卓辰管理咨询 合伙企业（有限合 伙）	20,000.00			20,000.00
合 计	31,684,800.00			31,684,800.00



续：

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
周林根	18,329,610.00			18,329,610.00
李烁权	3,540,740.00			3,540,740.00
俞礼石	1,400,000.00			1,400,000.00
朱永蕾	619,500.00		20,000.00	599,500.00
杨德良	1,046,010.00			1,046,010.00
汪诚	280,000.00			280,000.00
郑达	98,000.00			98,000.00
柳刚强	554,400.00			554,400.00
孙杰	438,900.00			438,900.00
李国平	423,220.00			423,220.00
庞继亮	369,600.00			369,600.00
徐明	369,600.00			369,600.00
陈俊	347,340.00			347,340.00
张玉成	332,640.00			332,640.00
袁洋	332,640.00			332,640.00
殷金鹏	314,160.00			314,160.00
李浩	277,200.00			277,200.00
唐建新	221,760.00			221,760.00
杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	2,389,480.00			2,389,480.00
杭州卓辰管理咨询合伙企业（有限合伙）		20,000.00		20,000.00
合 计	31,684,800.00	20,000.00	20,000.00	31,684,800.00



续：

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
周林根	18,329,610.00			18,329,610.00
李烁权	3,540,740.00			3,540,740.00
俞礼石	1,400,000.00			1,400,000.00
朱永蕾	619,500.00			619,500.00
杨德良	1,046,010.00			1,046,010.00
汪诚	280,000.00			280,000.00
郑达	98,000.00			98,000.00
柳刚强	554,400.00			554,400.00
孙杰	438,900.00			438,900.00
李国平	423,220.00			423,220.00
庞继亮	369,600.00			369,600.00
徐明	369,600.00			369,600.00
陈俊	347,340.00			347,340.00
张玉成	332,640.00			332,640.00
袁洋	332,640.00			332,640.00
殷金鹏	314,160.00			314,160.00
李浩	277,200.00			277,200.00
唐建新	221,760.00			221,760.00
赵俊杰	184,800.00		184,800.00	
龚栋亮	184,800.00		184,800.00	
许太庆	129,360.00		129,360.00	
张健	110,880.00		110,880.00	
杨自谦	92,400.00		92,400.00	
钟露	92,400.00		92,400.00	
王路子	92,400.00		92,400.00	
汪深义	92,400.00		92,400.00	
李轩	36,960.00		36,960.00	
伍廷江	36,960.00		36,960.00	
欧顺波	36,960.00		36,960.00	
黄海珠	36,960.00		36,960.00	
谢健	36,960.00		36,960.00	
朱金鑫	36,960.00		36,960.00	
闵刚	36,960.00		36,960.00	
洪彬新	55,440.00		55,440.00	
贾锴莉	18,480.00		18,480.00	
唐文军	1,400.00		1,400.00	
杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	1,076,000.00	1,313,480.00		2,389,480.00
合 计	31,684,800.00	1,313,480.00	1,313,480.00	31,684,800.00

注：股本变动情况详见本附注“一、（二）公司历史沿革”。



(二十二) 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	1,441,065.36			1,441,065.36
合 计	1,441,065.36			1,441,065.36

续:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	1,441,065.36			1,441,065.36
合 计	1,441,065.36			1,441,065.36

续:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	1,441,065.36			1,441,065.36
合 计	1,441,065.36			1,441,065.36

注：资本公积变动情况详见本附注“一、（二）公司历史沿革”。

(二十三) 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	15,842,400.00			15,842,400.00
合 计	15,842,400.00			15,842,400.00

续:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,842,400.00			15,842,400.00
合 计	15,842,400.00			15,842,400.00

续:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,842,400.00			15,842,400.00
合 计	15,842,400.00			15,842,400.00





(二十四) 未分配利润

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
上年年末未分配利润	107,914,567.66	193,633,673.87	166,076,225.33
加：本期净利润	-12,225,035.96	-85,719,106.21	27,557,448.54
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	95,689,531.70	107,914,567.66	193,633,673.87

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1—6 月		2023 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	53,085,243.12	16,877,744.89	146,846,550.85	37,076,602.72
合 计	53,085,243.12	16,877,744.89	146,846,550.85	37,076,602.72

续：

项 目	2022 年	
	收 入	成 本
主营业务	112,748,103.91	26,627,831.72
合 计	112,748,103.91	26,627,831.72

(二十六) 税金及附加

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	331,167.53	876,550.31	614,227.32
教育费附加	141,928.93	375,664.41	263,240.28
地方教育附加	94,619.29	250,442.94	175,493.52
印花税	16,416.20	47,843.07	39,361.99
车船税		660.00	
合 计	584,131.95	1,551,160.73	1,092,323.11

(二十七) 销售费用

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,408,828.72	5,101,644.25	5,298,424.52
业务招待费	648,399.44	1,387,203.16	1,178,878.85
办公费	105,714.88	277,723.06	112,182.57
交通差旅费	109,530.81	208,875.39	50,777.86
合 计	2,272,473.85	6,975,445.86	6,640,263.80



## (二十八) 管理费用

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,945,004.08	17,192,434.50	15,594,594.69
折旧与摊销	1,268,938.01	3,169,428.44	2,297,578.67
房租物管费	699,492.56	225,187.28	601,890.08
交通差旅费	349,474.28	494,410.22	175,444.13
劳动保护费	273,000.00	461,000.00	454,098.40
中介咨询费	196,767.02	1,747,610.56	491,782.31
办公费	80,246.54	272,630.03	134,992.65
水电费	63,075.06	156,780.29	133,062.24
其他	129,852.42	225,716.57	512,218.05
合 计	13,005,849.97	23,945,197.89	20,395,661.22

## (二十九) 研发费用

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
人员人工	19,307,088.39	38,287,880.52	33,791,393.92
直接投入	1,097,858.90	1,741,643.92	2,367,925.36
折旧与摊销	269,792.16	713,704.26	381,223.17
其他费用	221,270.44	491,745.23	573,365.87
合 计	20,896,009.89	41,234,973.93	37,113,908.32

## (三十) 财务费用

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
利息费用[注]	9,478.99	289,593.91	260,354.95
减：利息收入	63,390.97	36,959.03	38,543.14
手续费	4,304.15	7,979.95	9,809.81
合 计	-49,607.83	260,614.83	231,621.62

注：2024 年 1-6 月、2023 年度和 2022 年度的利息费用中分别包含租赁负债的利息支出 9,366.21 元、78,230.87 元和 108,863.28 元。

## (三十一) 其他收益

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退	3,431,770.47	3,716,414.78	2,808,553.89
政府补助	539,000.00	2,158,100.00	1,385,024.67
个税手续费返还	71,613.85	63,787.20	65,277.34
进项税加计抵减		61,057.15	96,357.80
合 计	4,042,384.32	5,999,359.13	4,355,213.70



计入其他收益的政府补助

补助项目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
研发费用补助	539,000.00		420,000.00	与收益相关
瞪羚企业补助		1,756,600.00	766,500.00	与收益相关
滨江区高企奖励		200,000.00		与收益相关
专精特新奖励		200,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助		1,500.00	9,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴			189,524.67	与收益相关
合 计	539,000.00	2,158,100.00	1,385,024.67	与收益相关

(三十二) 投资收益

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间的 投资收益		4,361,013.70	3,190,596.60
处置交易性金融资产取得的 投资收益	-14,813,317.91	4,662,136.55	2,815,650.47
合 计	-14,813,317.91	9,023,150.25	6,006,247.07

(三十三) 公允价值变动收益

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-6,809,888.08	-158,596,283.02	-3,321,558.00
合 计	-6,809,888.08	-158,596,283.02	-3,321,558.00

(三十四) 信用减值损失

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	9,250.69	-74,141.58	32,612.87
其他应收款坏账损失	-5,195.40	145,007.38	-222,399.71
合 计	4,055.29	70,865.80	-189,786.84

(三十五) 资产处置收益

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得		4,991.15	
合 计		4,991.15	

(三十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
其他	0.37	0.20	1,000.00	0.37	0.20	1,000.00
合计	0.37	0.20	1,000.00	0.37	0.20	1,000.00



(三十七) 营业外支出

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
其他	651.81	5,509.22		651.81	5,509.22	
合 计	651.81	5,509.22		651.81	5,509.22	

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		1,792,740.47	1,713,063.66
递延所得税费用	-5,853,741.46	-23,774,505.08	-1,772,902.15
合 计	-5,853,741.46	-21,981,764.61	-59,838.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	-18,078,777.42	-107,700,870.82	27,497,610.05
按适用税率计算的所得税费用	-2,711,816.62	-16,155,130.62	4,124,641.51
调整以前期间所得税的影响		-11,254.40	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,308.87	347,654.97	180,770.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响			162,316.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	-147,832.23	60,465.96	
研发费用加计扣除的影响	-3,134,401.48	-6,185,246.09	-4,527,566.82
残疾人工资加计扣除的影响		-36,000.00	
所得税费用	-5,853,741.46	-21,981,764.61	-59,838.49

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
收到利息收入	63,390.97	36,959.03	38,543.14
收到政府补助	610,613.85	2,282,944.35	1,441,797.53
取得营业外收入	0.37	0.20	1,000.00
收到暂收款及保证金	73,370.91	3,190,325.79	1,200,000.00
合 计	747,376.10	5,510,229.37	2,681,340.67





## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
支付营业外支出	651.81	5,509.22	
支付期间费用	10,455,044.56	9,956,394.35	9,362,896.74
支付暂付款及保证金			1,369,071.39
合 计	10,455,696.37	9,961,903.57	10,731,968.13

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-12,225,035.96	-85,719,106.21	27,557,448.54
加：信用减值损失	-4,055.29	-70,865.80	189,786.84
资产减值准备			
固定资产折旧	394,052.82	986,386.06	568,238.66
使用权资产折旧	1,144,677.35	2,896,746.64	2,110,563.18
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-4,991.15	
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）	6,809,888.08	158,596,283.02	3,321,558.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,478.99	289,593.42	260,354.95
投资损失（收益以“-”号填列）	14,813,317.91	-9,023,150.25	-6,006,247.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,794,416.63	-23,447,506.55	-718,065.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,324.83	-326,998.53	-1,054,836.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,706,669.10	-1,665,964.56	-4,277,199.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-956,471.94	1,544,322.89	-504,449.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	163,618.09	24,155,821.41	11,667,814.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,589,059.49	68,210,570.39	33,114,966.10
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			



补充资料	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
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	12,602,348.50	73,594,689.34	41,357,890.16
减：现金的期初余额	73,594,689.34	41,357,890.16	40,343,216.43
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	-60,992,340.84	32,236,799.18	1,014,673.73

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
一、现金	12,602,348.50	73,594,689.34	41,357,890.16
其中：库存现金	18,300.68	740.68	740.68
可随时用于支付的银行存款	12,583,925.71	73,593,870.85	41,356,370.60
可随时用于支付的其他货币资金	122.11	77.81	778.88
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	12,602,348.50	73,594,689.34	41,357,890.16

(四十一) 期末不存在所有权或使用权受到限制的资产

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

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



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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，本报告期内公司银行借款均为以固定利率计息。

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款				
其他应付款	179,465.73	1,240,828.27		1,420,294.00
合 计	179,465.73	1,240,828.27		1,420,294.00

续：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	10,010.69			10,010.69
其他应付款	171,286.08	1,221,485.73		1,392,771.81
合 计	181,296.77	1,221,485.73		1,402,782.50



续：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	9,810,480.57			9,810,480.57
其他应付款	1,306,636.64			1,306,636.64
合 计	11,117,117.21			11,117,117.21

七、 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	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
1. 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				
（1）债权工具投资				
（2）理财产品		83,977,203.16		83,977,203.16
（3）基金		60,487,717.62		60,487,717.62
（二）其他非流动金融资产				
1. 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				
（1）债权工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		144,464,920.78		144,464,920.78





续：

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
1. 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		105,054,808.86		105,054,808.86
（1）债权工具投资				
（2）理财产品				
（3）基金		105,054,808.86		105,054,808.86
（二）其他非流动金融资产				
1. 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				
（1）债权工具投资				
持续以公允价值计量的资产总 额		105,054,808.86		105,054,808.86

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
1. 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		45,226,364.40	119,661,260.28	164,887,624.68
（1）债权工具投资			119,661,260.28	119,661,260.28
（2）理财产品				
（3）基金		45,226,364.40		45,226,364.40
（二）其他非流动金融资产				
1. 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			68,000,000.00	68,000,000.00
（1）债权工具投资			68,000,000.00	68,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总 额		45,226,364.40	187,661,260.28	232,887,624.68

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。



(三) 持续和非持续第二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

报告期内本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产，主要为银行理财产品和证券投资基金，以交易机构出具的的期末公允价值确认函作为公允价值的确定依据。

(四) 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

第三层次的债权工具投资，本附注十所述的中植系融资计划未发生逾期前的 2022 年 12 月 31 日以其投资成本作为其公允价值，其余债权工具投资以其投资成本及其预期收益率作为其公允价值；2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日，已发生逾期后，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为周林根。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
孙杰	公司董事
张健	原财务负责人

(五) 关联交易情况

公司本报告期未发生关联方交易情况。



1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2023 年 12 月 31 日

担保方	债权人	担保金额	2023 年 12 月 31 日债务余额
周林根	招商银行杭州分行	3, 000 万元	本金 10, 000. 00 元

续：

被担保方	债权人	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	招商银行杭州分行	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否

2022 年 12 月 31 日

担保方	债权人	担保金额	2022 年 12 月 31 日债务余额
周林根	招商银行杭州分行	1, 000 万元	本金 980 万元

续：

被担保方	债权人	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	招商银行杭州分行	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）		
其他应收款	孙杰		
其他应收款	张健		

续：

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）		
其他应收款	孙杰		
其他应收款	张健		



续：

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000.00	1,000.00
其他应收款	孙杰	400,000.00	20,000.00
其他应收款	张健	95,384.92	9,538.49

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	周林根	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本报告期公司无应披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

本报告期公司无应披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司通过中植创信投资有限公司、西藏康邦胜博企业管理有限公司和北京通冠资本管理有限公司（以下合称“中植系”）购买的大部分融资计划已逾期、尚未兑付。基于其非保本理财产品的性质，且融资计划本金及投资收益尚未收回，存在本息不能全部兑付或者仅部分兑付的风险，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。



截止 2024 年 6 月 30 日本公司持有的中植系融资计划如下：

融资计划名称	持有成本	起息日	到期日
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信得鑫）-2 次开放	10,000,000.00	2022-07-29	2023-07-29
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植咸富）	10,000,000.00	2021-11-05	2023-11-05
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信林盈）	10,000,000.00	2021-12-14	2023-12-14
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信朗瑞）-6 次开放	23,000,000.00	2022-11-08	2023-11-08
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信朗瑞）-11 次开放	7,000,000.00	2022-11-21	2023-11-21
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信月信）-2 次开放	20,000,000.00	2022-01-04	2024-01-04
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信月惠）-1 次开放	10,000,000.00	2022-01-19	2024-01-19
北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植惟诚）-9 次开放	10,000,000.00	2022-03-31	2024-03-31
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植桂嘉）-3 次开放	8,000,000.00	2023-02-03	2024-02-03
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植相利）-5 次开放	15,000,000.00	2023-04-28	2024-04-28
北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植修诚）-20 次开放	5,000,000.00	2022-05-10	2024-05-10
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植凯乾）	8,000,000.00	2022-06-02	2024-06-02
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信交信）-3 次开放	5,000,000.00	2022-07-28	2024-07-28
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信顶华）-22 次开放	10,000,000.00	2022-09-29	2024-09-29
中海融晟-中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信羽嘉）-6 次开放	15,000,000.00	2023-04-19	2025-04-19
合 计	166,000,000.00		





## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1—6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益		4,991.15	
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）	539,000.00	2,158,100.00	1,385,024.67
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	-21,623,205.99	-149,573,132.77	2,684,689.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	651.44	5,509.02	-1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-21,083,554.55	-147,404,532.60	4,068,713.74
所得税影响额	-3,162,533.18	-22,110,679.89	610,307.06
合 计	-17,921,021.37	-125,293,852.71	3,458,406.68



## (二) 净资产收益率及每股收益

2024 年 1—6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.11	-0.3858	-0.3858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.1798	0.1798

续:

项 目	加权平均净资产收益率 (%)	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-42.91	12.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.81	10.53

续:

项 目	2023 年每股收益 (元)		2022 年每股收益 (元)	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.7054	-2.7054	0.8697	0.8697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.2490	1.2490	4.8241	4.8241

杭州中焯信息技术股份有限公司





统一社会信用代码

911201160796417077

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录  
电子营业执照系  
统,了解更多登  
记、备案、许可  
监管信息



名称 天津自贸试验区(特殊普通合伙) 德众会计师事务所(普通合伙)

类别 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 李金才;邓超

经营范围 企业会计准则, 出具审计报告, 验资, 企业资本, 出具验资报告; 办  
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会  
计咨询、会计服务业务。(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) 4444

出资额 壹仟肆佰万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚  
洲路6865号金融贸易中心北区  
1-1-2205-1



登记机关

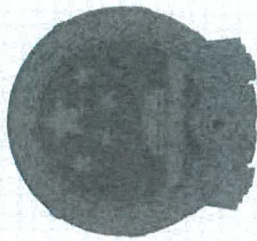
2024 年01 月25 日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：邓超  
主任会计师：  
（印章：立信中联会计师事务所 执业证书专用章）

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号  
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0021537

## 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》。



发证机关：天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制







陈小红

女

1986年1月19日

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

330205198601193326



陈小红 120100232591

证书编号：120100232591  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014年3月31日  
Date of Issuance

仅供出具报告使用 其他用无效。

## 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







严琴

女

1993年6月19日

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
浙江分所

420582199306197901



Date of birth

Working unit

Identity card No.



120100230127

### 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.

证书编号：120100230127  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013年2月2日  
Date of Issuance

其他无效。  
使用无效。  
仅供申报

年/月/日

