



齐治科技

NEEQ: 873781

浙江齐治科技股份有限公司

ZHEJIANG QIZHI TECHNOLOGY CO.,LTD



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）汤素生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 - 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
 - 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
 - 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	行业信息	19
第六节	公司治理	21
第七节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

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12月31日
报告期末	指	2024年12月31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-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 □做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司主营业务

齐治科技自成立以来一直专注于网络安全领域，主营业务为数据中心安全产品的研发、生产、销售及服务，是国内领先且具有完全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完整的产品体系，并拥有全域资产识别与连接技术、访问控制与审计技术、全要素信息采集技术、身份认证与动态授权管理技术等多项核心技术，产品广泛应用于金融、电力、互联网、科技等行业，典型客户包括国家电网、南方电网、中国平安、华为、京东、百度、华夏银行、中兴通讯、上海证券交易所、国泰君安证券等，各产品在行业中均形成了较强的竞争力。

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

自成立以来，公司即提出“让数字世界更安全”的愿景，致力于帮助企业客户解决数据中心的安全问题，陆续推出了面向数据中心运维安全、账号安全和资产安全三大领域的完整产品体系，主要产品及服务包括访问控制审计系统、特权账号管理系统、资产安全管理系统以及相关的维保服务。

3、商业模式

(1) 研发模式

公司以市场需求为导向，坚持自主研发、产品创新。公司研发组织架构由开发中心、系统部、产研运营部构成。

(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，后续根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。公司采取直销与经销相结合的方式。

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。

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。

（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	92,193,637.68	122,162,448.35	-24.53%
毛利率%	82.33%	87.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,048,540.30	17,151,755.00	-170.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,836,985.60	14,380,143.80	-189.27%

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）	-5.72%	7.61%	-
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）	-6.10%	6.38%	-
基本每股收益	-0.33	0.47	-170.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,840,045.34	274,010,684.42	-16.48%
负债总计	38,037,260.80	38,348,265.60	-0.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,802,784.54	235,662,418.82	-19.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.23	6.47	-19.10%
资产负债率%（母公司）	16.48%	14.00%	-
资产负债率%（合并）	16.62%	14.00%	-
流动比率	3.63	4.66	-
利息保障倍数	-85.28	152.22	-
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	12,943,747.51	27,153,863.03	-52.33%
应收账款周转率	2.47	3.06	-
存货周转率	5.09	4.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.48%	8.64%	-
营业收入增长率%	-24.53%	-8.35%	-
净利润增长率%	-170.25%	-22.48%	-

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	56,028,642.51	24.48%	78,479,934.42	28.64%	-28.61%
应收票据					
应收账款	28,536,519.42	12.47%	41,552,166.20	15.16%	-31.32%
存货	3,076,907.39	1.34%	3,326,329.51	1.21%	-7.50%
投资性房地产	2,478,868.50	1.08%	2,658,462.40	0.97%	-6.76%
固定资产	124,264,109.07	54.30%	134,158,669.89	48.96%	-7.38%
无形资产	31,956.77	0.01%	118,607.90	0.04%	-73.06%
使用权资产	3,647,369.15	1.59%	3,566,589.22	1.30%	2.26%
递延所得税资产	1,789,388.22	0.78%	1,822,709.20	0.67%	-1.83%
应付账款	3,760,580.13	1.64%	4,243,673.52	1.55%	-11.38%
应付职工薪酬	8,805,623.53	3.85%	11,318,881.02	4.13%	-22.20%
应交税费	2,008,601.36	0.88%	2,016,087.20	0.74%	-0.37%
合同负债	8,226,809.27	3.60%	7,130,980.83	2.60%	15.37%
一年内到期的	1,956,209.73	0.85%	1,825,779.02	0.67%	7.14%

非流动负债					
租赁负债	1,715,561.21	0.75%	1,934,710.10	0.71%	-11.33%

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少原因系本期存在大额分红支出，且经营活动净现金流量减少；
- 2、应收账款减少原因系本期受整体市场环境的影响，销售业绩下滑；
- 3、无形资产减少原因为正常摊销减少。

(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	92,193,637.68	-	122,162,448.35	-	-24.53%
营业成本	16,287,048.39	17.67%	15,789,859.12	12.93%	3.15%
毛利率%	82.33%	-	87.07%	-	-
销售费用	35,314,952.44	38.31%	39,186,746.86	32.08%	-9.88%
管理费用	16,861,039.44	18.29%	16,336,308.60	13.37%	3.21%
研发费用	42,571,804.57	46.18%	42,759,901.45	35.00%	-0.44%
财务费用	-84,571.81	-0.09%	-74,291.68	-0.06%	13.84%
信用减值损失	398,565.61	0.43%	-125,027.08	-0.10%	418.78%
其他收益	7,934,827.67	8.61%	9,004,746.08	7.37%	-11.88%
投资收益	754,542.84	0.82%	787,948.65	0.65%	-4.24%
公允价值变动收益	-1,398.74	0.00%	-36,675.00	-0.03%	96.19%
资产处置收益	185,093.31	0.20%	-148,529.96	-0.12%	224.62%
营业利润	-11,756,328.47	-12.75%	15,142,871.56	12.40%	-177.64%
营业外收入	-	0.00%	2,000,000.00	1.64%	-100.00%
营业外支出	258,890.85	0.28%			
净利润	-12,048,540.30	-13.07%	17,151,755.00	14.04%	-170.25%

项目重大变动原因

- 1、上述信用减值损失科目中，负号代表亏损，加号代表收益，本期由负转正的原因在于较大规模的应收账款收回；
- 2、公允价值变动收益、资产处置收益的绝对金额较小，主要系公司对外投资等原因导致的波动；
- 3、营业利润波动原因系收入下降，但成本费用中占比较高的部分，如人员工资等，难以同比减少，故而利润下降幅度较大；另外由于《企业会计准则解释第 18 号》新要求，保证类质保服务需从原先的销售费用等科目调整确认营业成本，因此营业成本较上期上升；
- 4、营业外收入上期发生额为新三板挂牌及“专精特新小巨人”一次性奖补。

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	92,034,394.97	121,926,327.25	-24.52%

其他业务收入	159,242.71	236,121.10	-32.56%
主营业务成本	16,095,153.50	15,606,170.40	3.13%
其他业务成本	191,894.89	183,688.72	4.47%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
访问控制审计系统	79,324,154.23	12,598,575.31	84.12%	-13.03%	5.63%	-2.80%
特权账号管理系统	5,777,677.07	560,449.71	90.30%	-65.89%	-80.08%	6.91%
资产安全管理系统	89,159.29	34,469.03	61.34%	-95.13%	-47.41%	-35.08%
维保服务	6,843,404.38	2,901,659.45	57.60%	-42.73%	262.35%	-35.70%
其他收入	159,242.71	191,894.89	-20.50%	-32.56%	4.47%	-42.71%
总计	92,193,637.68	16,287,048.39	82.33%	-24.53%	3.15%	-4.74%

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北区	35,617,392.16	6,257,831.96	82.43%	-21.22%	-14.28%	-1.42%
华东区	27,536,249.19	4,921,912.33	82.13%	-31.46%	3.64%	-6.05%
华南区	28,783,838.32	5,080,669.93	82.35%	-6.92%	61.97%	-7.51%
港澳区	256,158.01	26,634.16	89.60%	-	-	-
总计	92,193,637.68	16,287,048.39	82.33%	-24.53%	3.15%	-4.74%

收入构成变动的原因

本期公司营业收入受宏观及行业整体环境影响，较上期下降 24.5%，而与此同时营业成本上升，原因主要为《企业会计准则解释第 18 号》新要求，保证类质保服务需确认维保成本，而该部分无对应收入。

1、按产品分类分析：

（1）访问控制审计系统本期成本略有上升，原因为信创要求下对国产化硬件的采购增加，而国产化硬件目前的成本相对较高；

（2）资产安全管理系统同期波动较大原因系该部分金额较小所致；

（3）维保服务本期营业成本大幅增加原因为《企业会计准则解释第 18 号》要求确认保证类质保维保成本，该部分影响为 194.5 万；

（4）其他收入为投资性房地产出租收入，本期部分月份处于空置状态，成本为租赁中介费及投资性房地产折旧费用，故而毛利下降。

2、按地区分类分析：

（1）公司主要收入分布于华北、华东、华南区域，本期新开拓香港地区市场，收入规模较小；

(2) 各区域收入变动幅度与公司整体变动一致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新华三技术有限公司	12,242,986.30	13.30%	否
2	国家电网有限公司	8,449,403.24	9.18%	否
3	上海圆联智能科技有限公司	6,962,535.77	7.57%	否
4	南京立有信科技有限公司	3,991,663.82	4.34%	否
5	华夏银行股份有限公司	3,575,444.18	3.88%	否
合计		35,222,033.31	38.27%	-

注：1、国家电网有限公司包含国家电网及下属各省公司及分部；

2、华夏银行股份有限公司包括华夏银行及各省市分行。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京金品高端科技有限公司	11,269,115.00	64.97%	否
2	合肥赛豹腾龙信息技术有限公司	1,980,000.00	11.42%	否
3	杭州安泰信息技术有限公司	535,500.00	3.09%	否
4	北京云集智造科技有限公司	520,000.00	3.00%	否
5	宁波市利宏信息工程有限公司	516,200.00	2.98%	否
合计		14,820,815.00	85.45%	-

注：北京金品高端科技有限公司及其关联方包括北京金品高端科技有限公司及金品计算机科技（天津）有限公司。

(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	12,943,747.51	27,153,863.03	-52.33%
投资活动产生的现金流量净额	597,722.84	3,637,596.15	-83.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,289,952.20	-82,112.40	42,877.62%

现金流量分析

- 1、经营活动现金流量净额变动原因系本期收入下滑；
- 2、投资活动现金流量净额变动原因系本期投资香港子公司；
- 3、筹资活动现金流量净额变动原因系本期存在大额分红支出。

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
齊治科技（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	930,714.44	694,346.39	322,121.10	156,031.77	603,399.36

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
齊治科技（香港）有限公司	发起设立	有助于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

（二）理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

（四）合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、研发情况

（一）研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,571,804.57	42,759,901.45

研发支出占营业收入的比例%	46.18%	35.00%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	15
本科以下	78	73
研发人员合计	95	88
研发人员占员工总量的比例%	46.12%	47.05%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	29
公司拥有的发明专利数量	17	15

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务，履行依法纳税义务，尊重和保障员工权益。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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、实际控制人集中持股与治理风险	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，持股比例较高且在报告期内进一步提升。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、宏观经济下行与网络安全行业投入不足风险	宏观经济承压或导致政府及企业客户预算收缩，进一步抑制网络安全投入需求。我国网络安全产业规模尚未达千亿级，IT 安全投入占比低于国际水平，行业增长可能受制于信息化与安全投入的结构性失衡，公司业务拓展及订单交付或面临更大压力。
3、市场竞争加剧与技术迭代滞后风险	网络安全行业竞争白热化，细分领域龙头厂商横向扩张、新进入者涌入，叠加客户需求多元化，公司若未能紧跟技术趋势（如 AI、云安全等）或创新不足，可能导致市场份额流失，进一步压缩盈利空间。
4、公司规模偏小与业绩持续承压风险	公司 2024 年营收、净利润同比下滑，抗风险能力较弱。2025 年若市场竞争加剧、需求疲软或订单延期等问题延续，叠加人员工资等刚性成本难以缩减，业绩可能持续下滑，盈利能力面临挑战。
5、收入季节性波动与应收账款坏账风险	下游行业预算周期导致收入高度集中于第四季度，短期业绩波动可能误导投资判断。截至 2024 年末，应收账款占营收 30.92%，虽部分款项已收回，但客户回款延迟或违约仍可能引发坏账损失，加剧现金流压力。
6、高端技术人才短缺与人力成本攀升风险	网络安全行业面临系统架构、售前方案及研发类高端人才紧缺，且校企合作薄弱导致培养周期长、成本高。公司若无法有效吸引和保留核心人才，或被迫加大薪酬投入，进一步推高运营成本，削弱竞争力。
7、成本刚性压力与会计准则变动风险	收入下降背景下，人力成本等固定开支难以同步削减，叠加《企业会计准则解释第 18 号》要求质保服务成本化，营业成本上升或加剧利润下滑幅度，对财务表现形成双重挤压。
8、行业政策与合规风险	网络安全领域监管趋严（如数据安全法、关基保护条例等），政策变动可能要求企业快速调整技术方案或增加合规成本。若公司未能及时响应法规变化，可能面临项目交付障碍或处罚风险，影响市场声誉。
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及出售资产、对外投资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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	齊治科技（香港）有限公司	100 万美元	否	否

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齊治科技（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 12 月 31 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

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29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29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29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29日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺按照规定减持	正在履行中
董监高	2022年4月29日	-	挂牌	股份增持承诺	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、融资和利润分配

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	辟地管理	1,724,020	0	1,724,020	4.73%	1,293,015	431,005	0	0
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	1,125,000	36,451,000	100%	23,259,263	13,191,737		

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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 13 日	9.0	0	0
合计	9.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.5	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司 ☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司 ☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司
☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司拥有 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO27001 信息安全管理证书、信息技术产品安全测试证书、开源技术认证证书、网络安全专用产品安全检测证书等。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，无重要知识产权的变动。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司不断增强自主研发及创新能力，提升核心竞争力，同时邀请知识产权专业机构到公司进行专题培训，鼓励员工进行发明创造。

报告期内，公司始终严格贯彻各类知识产权保护措施，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 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。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	方式资产访问体验优化	15,896,359.87	15,896,359.87
2	基于客户、项目、员工等多维度的研发能效管理系统	5,293,744.23	5,293,744.23
3	数据库 CS 访问兼容性提升	5,102,772.19	5,102,772.19
4	账号治理闭环	3,688,509.23	3,688,509.23
5	分布式集群部署模式的数据库访问控制	3,344,418.80	5,128,224.02
合计		33,325,804.32	35,109,609.54

研发项目分析：

- | |
|--|
| <ol style="list-style-type: none">1、公司研发项目旨在开发新产品、改进现有产品，以满足市场需求和技术进步；2、公司各研发项目的进度正常推进中；3、公司研发项目的技术目标是：开发具有先进技术的产品或服务，提升企业的技术实力和市场地位，商业目标是：增加市场份额，提高收入和利润，通过创新产品满足客户需求；4、持续的研发活动能够保证企业在快速变化的技术环境中保持领先，通过研发新产品，企业可以进入新市场或增强现有市场的竞争力。 |
|--|

四、 业务模式

详见本报告“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“一、业务概要”。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴强	董事长、总经理	男	1974 年 11 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 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	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	8,722,959	1,003,100	9,726,059	26.68%
彭皓	董事	男	1990 年 10 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
陈翔宇	独立董事	女	1985 年 9 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
董小锋	独立董事	男	1982 年 9 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
杨卫敏	监事会主席、人力资源经理	女	1981 年 1 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
许立强	监事、交付部部长	男	1985 年 12 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
王振宇	监事	男	1982 年 1 月	2024 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
沈建响	副总经理、销售副总裁	男	1978 年 9 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 日	1,721,250	43,100	1,764,350	4.84%
汤素生	财务负责人	男	1985 年 1 月	2024 年 9 月 10 日	2027 年 9 月 10 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
连钧权	董事	离任	无	离职
万鹏	独立董事	离任	无	届满
董勃	独立董事	离任	无	届满
彭皓	无	新任	董事	新任
陈翔宇	无	新任	独立董事	新任
董小锋	无	新任	独立董事	新任

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

彭皓先生，中国国籍，1990年生，无境外永久居留权，研究生学历。2014年7月至2017年3月担任中国移动通信集团有限公司杭州分公司网络工程管理部项目经理；2017年4月至2019年4月担任银江资本有限公司投资部投资总监；2019年5月至今担任深圳市达晨财智创业投资管理有限公司投资部投资总监。

陈翔宇，女，1985年生，毕业于厦门大学会计系，管理学博士。现为浙江财经大学会计学院副教授，硕士生导师，浙江财经大学会计学院审计系党支部书记，审计系副主任，中国注册会计师协会非执业会员。已在《中南财经政法大学学报》、《财经论丛》、《商业经济与管理》、《International Review of Economics & Finance》、《Applied Economics》等重要国内外学术期刊上发表多篇论文。主持国家社科基金一般项目、浙江省自然科学基金、浙江省哲学社会科学规划项目等省部级课题多项。曾荣获“浙江财经大学优秀教师”和“浙江财经大学优秀共产党员”荣誉称号。2023年10月参加深圳证券交易所独立董事任前培训并取得独立董事证书，现为三江购物俱乐部股份有限公司，上海华峰超纤科技股份有限公司，以及绍兴兴欣新材料股份有限公司独立董事。

董小锋律师，男，1982年生，河南大学财务管理学士、苏州大学法律硕士，中国法学会成员。现为北京中伦文德（杭州）律师事务所执业律师，执业经历超过10年。主要执业领域为民商事诉讼，包括公司法、劳动法、合同法以及经济类刑事辩护案件。执业以来，办理过数百起民商事诉讼案件、刑事辩护案件，担任过多家企业的法律顾问。2023年2月参加上海证券交易所独立董事任前培训并取得独立董事资格证书，现为久盛电气股份有限公司独立董事。

(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）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	29	40	88

技术人员	74	13	28	59
销售人员	16	19	11	24
管理人员	17	7	8	16
员工总计	206	68	87	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	22
本科	172	155
专科	12	10
专科以下	0	0
员工总计	206	187

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司为调动全员的工作积极性和创造性，充分发挥薪酬的激励作用，主要对研发、技术服务、市场等方面进行不同岗位定级和薪酬激励，公司员工薪酬包括基本工资、岗位绩效等，依据国家法律法规，公司给每个员工缴纳社会保险和公积金。
2. 培训计划：公司具有较为完善的培训体系和内容，针对员工的在职阶段和岗位特性，有新员工入职培训、试用期岗位培训、各项专业技能培训、中基层管理者培训等，以不断提高员工的整体素质，实现公司与员工共同成长和进步。
3. 不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司治理机制健全，合法规范经营。公司依法设立股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等组织机构，相关机构和人员能依法履行职责，保护股东权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度的监督中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的要求规范运作，拥有完整

健全的研发、生产、采购及销售模式，完全具有独立自主经营的能力。

1. 业务独立：公司具有独立完整的业务体系，能面向市场独立经营、核算和决策，未受到控股股东、实际控制人的违规干涉，拥有自主经营的能力。
2. 人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》合法产生。
3. 资产独立：公司合法拥有于目前业务有关的房屋、设备、专利、软件著作权、商标等各项资产的所有权或使用权。
4. 机构独立：公司依法建立股东大会、董事会、监事会等机构组织，公司独立享有经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营的情况。
5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能独立做出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策均按照规定程序进行决策和履行。公司各项重大决策均通过了公司董事会、监事会或股东大会的审议，会议的召集、召开、表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒适用 ☐不适用

2024年9月10日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》：因公司第三届董事会即将任期届满须进行董事会换届选举，免去连钧权先生的董事职务，提名委员会推荐吴强、蔡永娟、彭皓为公司第四届董事会非独立董事候选人，任期自公司股东大会选举通过之日起三年。

审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》：因公司第三届董事会即将任期届满须进行董事会换届选举，免去万鹏先生、董勍先生的独立董事职务，推荐陈翔宇、董小锋为公司第四届董事会独立董事候选人，任期自公司股东大会选举通过之日起三年。

审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》：因公司第三届监事会即将任期届满须进行监事会换届选举，提名王振宇、许立强为公司第四届监事会非职工代表监事候选人，与公司职工代表大会选举产生的职工监事组成公司第四届监事会，任期自公司股东大会选举通过之日起三年。

上述议案实行累积投票制，经出席此次股东大会的全体股东同意，得票数占出席会议有效表决权的比例为100%。

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZF10254 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄埔区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭宪明	廖晓杰		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	28			

浙江齐治科技股份有限公司全体股东：

1) 审计意见

我们审计了浙江齐治科技股份有限公司（以下简称齐治科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了齐治科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2) 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，我们独立于齐治科技，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。

3) 关键审计事项

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

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
（一）营业收入的确认	
公司收入主要来源于软硬件产品的销售,营业收入确认的会计政策和营业收入的披露情况请参阅财务报表附注“三、（二十四）”及	我们对齐治科技营业收入的确认这一关键审计事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）了解并测试与收入确认相关内部控制的有效性。 （2）对主要客户的背景情况进行核查，重点关注主要客户是否与齐治科技存在关联关系及客

“五、(三十一)”。 由于营业收入是齐治科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	户与齐治科技的交易是否具有商业合理性。 (3) 获取并检查主要客户的合同，确定与收货及验收有关的条款，评价收入确认方法和收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、物流发运记录、收货确认单或验收单，判断销售业务是否真实发生，收入确认金额及入账期间是否正确。 (5) 就资产负债表日前后记录的收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 (6) 对销售毛利率进行了同期、同行业比较分析，判断是否存在重大异常。 (7) 核对齐治科技向客户销售与向供应商采购的硬件数量是否配比；抽样核对硬件发货及到货信息与物流记录是否一致。 (8) 对报告期内主要客户的销售收入及应收账款执行函证程序。 (9) 检查销售货款的回收情况，是否根据合同约定信用期回款，是否为客户单位直接向齐治科技支付货款。
--	--

4) 其他信息

齐治科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括齐治科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

5) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估齐治科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督齐治科技的财务报告过程。

6) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对齐治科技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齐治科技不能持续经营。

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

（六）就齐治科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		56,028,642.51	78,479,934.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		28,536,519.42	41,552,166.20
应收款项融资			
预付款项		1,230,641.48	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		910,019.03	917,612.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,076,907.39	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		3,824,471.12	3,209,483.75
流动资产合计		93,607,200.95	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		1,220,000.00	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		1,592,218.96	1,593,617.70
投资性房地产		2,478,868.50	2,658,462.40
固定资产		124,264,109.07	134,158,669.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,647,369.15	3,566,589.22
无形资产		31,956.77	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		208,933.72	325,879.02
递延所得税资产		1,789,388.22	1,822,709.20
其他非流动资产			188,453.06
非流动资产合计		135,232,844.39	145,638,988.39
资产总计		228,840,045.34	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		3,760,580.13	4,243,673.52
预收款项		64,860.72	55,562.38
合同负债		8,226,809.27	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		8,805,623.53	11,318,881.02
应交税费		2,008,601.36	2,016,087.20
其他应付款		990,728.36	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		1,956,209.73	1,825,779.02
其他流动负债			
流动负债合计		25,813,413.10	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		1,715,561.21	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		10,508,286.49	8,866,474.45
非流动负债合计		12,223,847.70	10,801,184.55
负债合计		38,037,260.80	38,348,265.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		74,189,922.33	74,189,922.33
减：库存股			
其他综合收益		-5,193.98	
专项储备			
盈余公积		19,367,231.65	19,367,231.65
一般风险准备			
未分配利润		60,799,824.54	105,654,264.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		190,802,784.54	235,662,418.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		190,802,784.54	235,662,418.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,840,045.34	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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		55,491,675.97	78,479,934.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		28,490,073.42	41,552,166.20
应收款项融资			
预付款项		1,230,641.48	886,170.10
其他应收款		910,019.03	917,612.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,076,907.39	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		3,824,471.12	3,209,483.75
流动资产合计		93,023,788.41	128,371,696.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,220,000.00	1,206,000.00
长期股权投资		930,714.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,592,218.96	1,593,617.70
投资性房地产		2,478,868.50	2,658,462.40
固定资产		124,264,109.07	134,158,669.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,647,369.15	3,566,589.22
无形资产		31,956.77	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		208,933.72	325,879.02
递延所得税资产		1,789,388.22	1,822,709.20
其他非流动资产			188,453.06
非流动资产合计		136,163,558.83	145,638,988.39
资产总计		229,187,347.24	274,010,684.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,760,580.13	4,243,673.52
预收款项		64,860.72	55,562.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,603,005.98	11,318,881.02
应交税费		2,008,601.36	2,016,087.20
其他应付款		990,728.36	956,117.08

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,168,135.38	7,130,980.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,956,209.73	1,825,779.02
其他流动负债			
流动负债合计		25,552,121.66	27,547,081.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,715,561.21	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		10,508,286.49	8,866,474.45
非流动负债合计		12,223,847.70	10,801,184.55
负债合计		37,775,969.36	38,348,265.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		19,367,231.65	19,367,231.65
一般风险准备			
未分配利润		61,403,223.90	105,654,264.84
所有者权益（或股东权益）合计		191,411,377.88	235,662,418.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		229,187,347.24	274,010,684.42

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		92,193,637.68	122,162,448.35
其中：营业收入		92,193,637.68	122,162,448.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,221,596.84	116,502,039.48

其中：营业成本		16,287,048.39	15,789,859.12
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		2,271,323.81	2,503,515.13
销售费用		35,314,952.44	39,186,746.86
管理费用		16,861,039.44	16,336,308.60
研发费用		42,571,804.57	42,759,901.45
财务费用		-84,571.81	-74,291.68
其中：利息费用		139,260.37	113,362.13
利息收入		245,002.27	192,045.24
加：其他收益		7,934,827.67	9,004,746.08
投资收益（损失以“-”号填列）		754,542.84	787,948.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,398.74	-36,675.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		398,565.61	-125,027.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185,093.31	-148,529.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,756,328.47	15,142,871.56
加：营业外收入			2,000,000.00
减：营业外支出		258,890.85	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,015,219.32	17,142,871.56
减：所得税费用		33,320.98	-8,883.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,048,540.30	17,151,755.00
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）		-12,048,540.30	17,151,755.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,048,540.30	17,151,755.00
六、其他综合收益的税后净额		-5,193.98	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,193.98	
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		-5,193.98	
(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		-5,193.98	
(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		-12,053,734.28	
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,053,734.28	17,151,755.00
(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）		-0.33	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	0.47

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		92,136,619.97	122,162,448.35
减：营业成本		16,276,840.21	15,789,859.12
税金及附加		2,271,323.81	2,503,515.13
销售费用		34,960,815.67	39,186,746.86
管理费用		16,584,550.65	16,336,308.60
研发费用		42,571,804.57	42,759,901.45
财务费用		-95,999.79	-74,291.68
其中：利息费用		139,260.37	113,362.13
利息收入		245,002.27	192,045.24
加：其他收益		7,934,827.67	9,004,746.08
投资收益（损失以“-”号填列）		754,542.84	787,948.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,398.74	-36,675.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）		406,720.96	-125,027.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		185,093.31	-148,529.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,152,929.11	15,142,871.56
加：营业外收入			2,000,000.00
减：营业外支出		258,890.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,411,819.96	17,142,871.56
减：所得税费用		33,320.98	-8,883.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,445,140.94	17,151,755.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,445,140.94	17,151,755.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,445,140.94	17,151,755.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	0.47

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		119,901,821.87	132,806,820.09
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		7,732,781.54	8,872,553.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,838,817.46	3,739,058.09
经营活动现金流入小计		129,473,420.87	145,418,431.75
购买商品、接受劳务支付的现金		12,773,702.42	15,363,538.79
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		77,061,986.05	75,617,112.81
支付的各项税费		12,640,315.12	14,205,264.30
支付其他与经营活动有关的现金		14,053,669.77	13,078,652.82
经营活动现金流出小计		116,529,673.36	118,264,568.72
经营活动产生的现金流量净额		12,943,747.51	27,153,863.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,754,542.84	106,275,745.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,754,542.84	106,275,745.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,820.00	1,638,148.85
投资支付的现金		106,000,000.00	101,000,000.00
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		106,156,820.00	102,638,148.85
投资活动产生的现金流量净额		597,722.84	3,637,596.15
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		2,484,052.20	2,903,332.40
筹资活动现金流出小计		35,289,952.20	10,103,332.40
筹资活动产生的现金流量净额		-35,289,952.20	-82,112.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,810.06	

五、现金及现金等价物净增加额		-21,753,291.91	30,709,346.78
加：期初现金及现金等价物余额		77,412,934.42	46,703,587.64
六、期末现金及现金等价物余额		55,659,642.51	77,412,934.42

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		119,840,859.42	132,806,820.09
收到的税费返还		7,732,781.54	8,872,553.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,838,817.46	3,739,058.09
经营活动现金流入小计		129,412,458.42	145,418,431.75
购买商品、接受劳务支付的现金		12,763,494.24	15,363,538.79
支付给职工以及为职工支付的现金		76,660,659.08	75,617,112.81
支付的各项税费		12,640,315.12	14,205,264.30
支付其他与经营活动有关的现金		14,015,304.63	13,078,652.82
经营活动现金流出小计		116,079,773.07	118,264,568.72
经营活动产生的现金流量净额		13,332,685.35	27,153,863.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,754,542.84	106,275,745.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,754,542.84	106,275,745.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,820.00	1,638,148.85
投资支付的现金		106,930,714.44	101,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		107,087,534.44	102,638,148.85
投资活动产生的现金流量净额		-332,991.60	3,637,596.15
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
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
支付其他与筹资活动有关的现金		2,484,052.20	2,903,332.40
筹资活动现金流出小计		35,289,952.20	10,103,332.40
筹资活动产生的现金流量净额		-35,289,952.20	-82,112.40
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		-22,290,258.45	30,709,346.78
加：期初现金及现金等价物余额		77,412,934.42	46,703,587.64
六、期末现金及现金等价物余额		55,122,675.97	77,412,934.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		105,654,264.84	235,662,418.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		105,654,264.84	235,662,418.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-5,193.98				-44,854,440.30	-44,859,634.28
(一) 综合收益总额							-5,193.98				-12,048,540.30	-12,053,734.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-32,805,900.00	-32,805,900.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,805,900.00		-32,805,900.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,451,000.00				74,189,922.33		-5,193.98		19,367,231.65		60,799,824.54	190,802,784.54

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

									备			
一、上年期末余额	36,000,000.00				64,619,702.33				17,652,056.15		97,417,685.34	215,689,443.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				64,619,702.33				17,652,056.15		97,417,685.34	215,689,443.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	451,000.00				9,570,220.00				1,715,175.50		8,236,579.50	19,972,975.00
（一）综合收益总额											17,151,755.00	17,151,755.00
（二）所有者投入和减少资本	451,000.00				9,570,220.00							10,021,220.00
1．股东投入的普通股	451,000.00				9,570,220.00							10,021,220.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,715,175.50		-8,915,175.50	-7,200,000.00
1．提取盈余公积									1,715,175.50		-1,715,175.50	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,200,000.00	-7,200,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		105,654,264.84	235,662,418.82

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		105,654,264.84	235,662,418.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		105,654,264.84	235,662,418.82
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-44,251,040.94	-44,251,040.94

(一) 综合收益总额											-11,445,140.94	-11,445,140.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-32,805,900.00	-32,805,900.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,805,900.00	-32,805,900.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		61,403,223.90	191,411,377.88

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				64,619,702.33				17,652,056.15		97,417,685.34	215,689,443.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				64,619,702.33				17,652,056.15		97,417,685.34	215,689,443.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	451,000.00				9,570,220.00				1,715,175.50		8,236,579.50	19,972,975.00
（一）综合收益总额											17,151,755.00	17,151,755.00
（二）所有者投入和减少资本	451,000.00				9,570,220.00							10,021,220.00
1. 股东投入的普通股	451,000.00				9,570,220.00							10,021,220.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,715,175.50		-8,915,175.50	-7,200,000.00
1. 提取盈余公积									1,715,175.50		-1,715,175.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,200,000.00	-7,200,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	36,451,000.00				74,189,922.33				19,367,231.65		105,654,264.84	235,662,418.82

浙江齐治科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(1) 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。公司的企业法人营业执照注册号: 91330100779288094H。2022 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 3,645.10 万元, 注册地: 浙江省杭州市滨江区滨安路 1197 号 6 幢 492 室, 总部地址: 浙江省杭州市西湖区文一西路 588 号中节能西溪首座 A6。本公司实际从事的主要经营活动为: 数据中心安全产品的研发、生产、销售及服务。本公司的实际控制人为吴强、蔡永娟。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

(2) 财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响公司持续经营能力的重大事项。

(3) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 金融工具”、“三、(十五) 固定资产”、“三、(十八) 无形资产”、“三、(二十) 长期待摊费用”、“三、(二十四) 收入”。

3.1 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

3.2 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。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 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。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

3.6.2 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类

进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3.7 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。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 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。

3.8.2 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，采用本期各月末即期汇率算术平均的方法确定的汇率折算。

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。

3.9 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。

3.9.1 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。

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。

3.9.2 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。

3.9.3 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。

3.9.4 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。

3.9.5 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。

3.9.6 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上列示的账面价值。

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	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 账龄计算方法为： 1 年以内：5% 1 至 2 年：20% 2 至 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。

3.10 存货

3.10.1 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。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.10.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3.10.4 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。

3.10.5 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。

3.11 合同资产

3.11.1 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。

3.11.2 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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

3.12 持有待售和终止经营

3.12.1 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。

3.12.2 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。

3.13 长期股权投资

3.13.1 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，是指对被投资单位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。

3.13.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3.13.3 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

3.14 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

产一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。

3.15 固定资产

3.15.1 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。

3.15.2 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 (%)
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

3.15.3 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。

3.16 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。

3.17 借款费用

3.17.1 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。

3.17.2 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。

3.17.3 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。

3.17.4 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。

3.18 无形资产

3.18.1 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。

3.18.2 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

3.18.3 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、相关折旧摊销费用、委托研发费用、其他费用等相关支出，并按以下

方式进行归集：

（1）职工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）折旧摊销费主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销；

（3）委托研发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）其他费用主要指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括检测费、办公费、差旅费等。

3.18.4 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。

3.18.5 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。

3.19 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。

对于因企业合并形成的商誉、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，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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3.20 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
装修费用	年限平均法	2-3 年

3.21 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。

3.22 职工薪酬

3.22.1 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。

3.22.2 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。

（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。

3.22.3 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。

3.23 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。

3.24 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。

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。

3.25 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。

3.26 政府补助

3.26.1 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界定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：本公司将资产相关的政府补助之外的政府补助界定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。

3.26.2 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。

3.26.3 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。

3.27 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。

对与子公司、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。对与子公司、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，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。

3.28 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。

3.28.1 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、（十九）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。

3.28.2 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、（九）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、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3.28.3 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）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、（二十八）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、（九）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、（九）金融工具”。

3.29 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、其他应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于资产总额的 0.50%
本期重要的应收款项、其他应收款项核销	金额大于资产总额的 0.50%
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、其他应付款项	金额大于资产总额的 0.50%
账龄超过一年的重要预收款项、合同负债	金额大于资产总额的 0.50%

3.30 重要会计政策和会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在

时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3.30.2 重要会计估计变更

本期公司无重要的会计估计变更。

(4) 税项

4.1 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%、6% (注)

税种	计税依据	税率
	分为应交增值税	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%
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：齐治科技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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
浙江齐治科技股份有限公司	15%
齊治科技（香港）有限公司（以下简称“齊治香港”）	8.25%

4.2 税收优惠

1、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，齐治科技取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202333002219 的高新技术企业证书，认定齐治科技为高新技术企业，有效期为三年。本年度齐治科技按照 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据香港《2018 年税务（修订）条例》的相关规定，法团首 200 万元（港币）的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。本年度子公司齊治香港实际按照 8.25%的税率计缴利得税。

3、根据“财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号”文件的相关规定，齐治科技软件产品销售（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%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

4、根据“财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号”文件的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除

的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本年度齐治科技享受该税收优惠。

(5) 合并财务报表项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	55,659,642.51	77,412,934.42
其他货币资金	369,000.00	1,067,000.00
合计	56,028,642.51	78,479,934.42
其中：存放在境外的款项总额	536,966.54	

5.2 应收账款

5.2.1 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	28,960,952.76	42,383,000.08
1 至 2 年	1,100,171.45	1,029,376.30
2 至 3 年	47,800.00	516,967.78
3 年以上	480,180.61	166,020.00
小计	30,589,104.82	44,095,364.16
减：坏账准备	2,052,585.40	2,543,197.96
合计	28,536,519.42	41,552,166.20

5.2.2 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,589,104.82	100.00	2,052,585.40	6.71	28,536,519.42	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96	5.77	41,552,166.20
其中：										
账龄组合	30,589,104.82	100.00	2,052,585.40	6.71	28,536,519.42	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96	5.77	41,552,166.20
合计	30,589,104.82	100.00	2,052,585.40		28,536,519.42	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	28,960,952.76	1,448,047.64	5.00
1至2年	1,100,171.45	110,017.15	10.00
2至3年	47,800.00	14,340.00	30.00
3年以上	480,180.61	480,180.61	100.00
合计	30,589,104.82	2,052,585.40	

5.2.3 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	其他变动	
信用风险特征组合	2,543,197.96	8,283.15	432,895.71	66,000.00		2,052,585.40
合计	2,543,197.96	8,283.15	432,895.71	66,000.00		2,052,585.40

5.2.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,000.00

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新华三信息技术有限公司	6,484,281.00		6,484,281.00	21.20	324,214.05

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州华亿网络科技有限公司	4,298,985.34		4,298,985.34	14.05	214,949.27
广州创湖电子科技有限公司	2,608,900.00		2,608,900.00	8.53	130,445.00
平安科技（深圳）有限公司	2,242,200.00		2,242,200.00	7.33	112,110.00
上海旦仔信息技术有限公司	1,123,300.00		1,123,300.00	3.67	56,165.00
合计	16,757,666.34		16,757,666.34	54.78	837,883.32

5.3 预付款项

5.3.1 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	1,196,505.96	97.23	844,767.13	95.33
1 至 2 年	5.00		9,292.45	1.05
2 至 3 年	2,020.00	0.16		
3 年以上	32,110.52	2.61	32,110.52	3.61
合计	1,230,641.48	100.00	886,170.10	99.99

5.4 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	910,019.03	917,612.05
合计	910,019.03	917,612.05

5.4.1 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	619,398.77	828,289.04
1 至 2 年	346,572.00	77,947.18
2 至 3 年	13,822.00	86,550.00
3 年以上	533,558.26	547,908.26
小计	1,513,351.03	1,540,694.48
减：坏账准备	603,332.00	623,082.43
合计	910,019.03	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,513,351.03	100.00	603,332.00	39.87	910,019.03	1,540,694.48	100.00	623,082.43	40.44	917,612.05
其中：										
账龄组合	1,513,351.03	100.00	603,332.00	39.87	910,019.03	1,540,694.48	100.00	623,082.43	40.44	917,612.05
合计	1,513,351.03	100.00	603,332.00		910,019.03	1,540,694.48	100.00	623,082.43		917,612.05

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	619,398.77	30,969.94	5.00
1至2年	346,572.00	34,657.20	10.00
2至3年	13,822.00	4,146.60	30.00
3年以上	533,558.26	533,558.26	100.00
合计	1,513,351.03	603,332.00	

（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	26,174.75			26,174.75
本期转回				
本期转销				
本期核销	45,925.18			45,925.18
其他变动				
期末余额	603,332.00			603,332.00

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	619,398.77			619,398.77
本期终止确认	646,742.22			646,742.22
其他变动				
期末余额	1,513,351.03			1,513,351.03

(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	其他变动	
信用风险特征组合	623,082.43	26,174.75		45,925.18		603,332.00
合计	623,082.43	26,174.75		45,925.18		603,332.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	45,925.18

(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	945,596.23	1,059,052.26
代扣代缴款项	435,254.80	460,157.04
备用金	126,000.00	
其他	6,500.00	21,485.18
合计	1,513,351.03	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 年以内及 3 年以上 (注)	17.29	255,317.40
北京奥南时代置业有限公司	押金及保证金	245,430.00	1 至 2 年	16.22	24,543.00
港中旅(中国)投资有限公司	押金及保证金	110,000.00	3 年以上	7.27	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	5.37	81,279.95
于遨洋	备用金	50,000.00	1 年以内	3.30	2,500.00
合计		748,424.80		49.45	473,640.35

注：期末余额中账龄 1 年以内的金额为 6,734.16 元，账龄 3 年以上的金额为 254,980.69 元。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

类别	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	239,867.77		239,867.77	46,929.45		46,929.45
库存商品	636,061.89		636,061.89	350,884.89		350,884.89
发出商品	2,117,945.58		2,117,945.58	2,358,566.00		2,358,566.00
合同履约成本	83,032.15		83,032.15	569,949.17		569,949.17
合计	3,076,907.39		3,076,907.39	3,326,329.51		3,326,329.51

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	3,824,471.12	3,209,483.75
合计	3,824,471.12	3,209,483.75

5.7 长期应收款

5.7.1 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	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	1,220,000.00		1,220,000.00	1,206,000.00		1,206,000.00	
合计	1,220,000.00		1,220,000.00	1,206,000.00		1,206,000.00	

5.8 其他非流动金融资产

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	1,592,218.96	1,593,617.70
其中：权益工具投资	1,592,218.96	1,593,617.70
合计	1,592,218.96	1,593,617.70

5.9 投资性房地产

5.9.1 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	179,593.90	179,593.90
—计提或摊销	179,593.90	179,593.90
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,302,055.82	1,302,055.82
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	2,478,868.50	2,478,868.50
（2）上年年末账面价值	2,658,462.40	2,658,462.40

5.9.2 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	124,264,109.07	134,158,669.89
合计	124,264,109.07	134,158,669.89

5.10.2 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			130,460.18		130,460.18
—购置			130,460.18		130,460.18
（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	8,758,727.81	31,396,964.38	173,911,066.30
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	4,846,129.42	838,231.06	1,052,745.03	3,029,893.06	9,766,998.57
—计提	4,846,129.42	838,231.06	1,052,745.03	3,029,893.06	9,766,998.57
（3）本期减少金额			695,368.00	87,147.66	782,515.66
—处置或报废			695,368.00	87,147.66	782,515.66
（4）期末余额	24,564,169.76	5,328,933.54	6,811,985.00	12,941,868.93	49,646,957.23
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					

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
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	101,818,616.81	2,043,654.00	1,946,742.81	18,455,095.45	124,264,109.07
(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

5.10.3 本期无暂时闲置的固定资产。

5.10.4 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.5 本期无未办妥产权证书的固定资产。

5.11 使用权资产

5.11.1 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	6,369,291.36	6,369,291.36
—处置	6,369,291.36	6,369,291.36
(4) 期末余额	7,213,290.67	7,213,290.67
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	2,360,387.03	2,360,387.03
—计提	2,360,387.03	2,360,387.03
(3) 本期减少金额	6,369,291.33	6,369,291.33
—处置	6,369,291.33	6,369,291.33
(4) 期末余额	3,565,921.52	3,565,921.52

项目	房屋及建筑物	合计
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	3,647,369.15	3,647,369.15
(2) 上年年末账面价值	3,566,589.22	3,566,589.22

5.12 无形资产

5.12.1 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		
(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	86,651.13	86,651.13
—计提	86,651.13	86,651.13
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	595,954.21	595,954.21
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	31,956.77	31,956.77

项目	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	118,607.90	118,607.90

5.12.2 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

5.13 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
装修费用	325,879.02	13,211.01	130,156.31		208,933.72
合计	325,879.02	13,211.01	130,156.31		208,933.72

5.14 递延所得税资产和递延所得税负债

5.14.1 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
信用及资产减值准备	2,655,917.40	397,145.14	3,166,280.39	456,187.99
其他非流动金融资产公允价值变动	207,781.04	31,167.16	206,382.30	25,456.10
可抵扣亏损	73,172,309.24	1,404,392.36	26,823,783.84	1,404,392.36
租赁负债	3,671,770.94	550,765.64	3,760,489.12	534,988.38
合计	79,707,778.62	2,383,470.30	33,956,935.65	2,421,024.83

5.14.2 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
固定资产计税基础差异	313,178.05	46,976.71	422,181.67	63,327.25

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异	债	差异	债
使用权资产	3,647,369.15	547,105.37	3,566,589.22	534,988.38
合计	3,960,547.20	594,082.08	3,988,770.89	598,315.63

5.14.3 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	594,082.08	1,789,388.22	598,315.63	1,822,709.20
递延所得税负债	594,082.08		598,315.63	

5.14.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,283.15	355,601.98
可抵扣亏损	63,809,693.52	17,461,168.12
合计	63,817,976.67	17,816,770.10

5.14.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
无抵扣年限限制	595,116.21		齊治香港
2033 年	17,461,168.12	17,461,168.12	
2034 年	45,753,409.19		
合计	63,809,693.52	17,461,168.12	

5.15 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

5.16 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	369,000.00	369,000.00	质押	保函保证金	1,067,000.00	1,067,000.00	质押	保函保证金
合计	369,000.00	369,000.00			1,067,000.00	1,067,000.00		

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,951,210.09	3,456,355.84
1 至 2 年	22,052.36	24,353.82
2 至 3 年	24,353.82	
3 年以上	762,963.86	762,963.86
合计	3,760,580.13	4,243,673.52

5.17.2 本期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

5.18 预收款项

5.18.1 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,860.72	55,562.38
合计	64,860.72	55,562.38

5.18.2 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

5.19 合同负债

5.19.1 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
短期待分摊软件服务收入	5,751,755.07	4,418,638.85
预收款项	2,475,054.20	2,712,341.98
合计	8,226,809.27	7,130,980.83

5.19.2 本期无账龄超过一年的重要合同负债。

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 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	70,233,618.94	73,140,876.43	8,411,623.53
离职后福利-设定提存计划		3,389,795.80	3,389,795.80	
辞退福利		1,518,615.75	1,124,615.75	394,000.00
合计	11,318,881.02	75,142,030.49	77,655,287.98	8,805,623.53

5.20.2 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	60,165,062.04	63,072,319.53	8,411,623.53
(2) 职工福利费		2,365,350.68	2,365,350.68	
(3) 社会保险费		1,994,028.52	1,994,028.52	
其中：医疗保险费		1,934,680.60	1,934,680.60	
工伤保险费		49,620.92	49,620.92	
生育保险费		9,727.00	9,727.00	
(4) 住房公积金		5,271,858.03	5,271,858.03	
(5) 工会经费和职工教		437,319.67	437,319.67	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
育经费				
合计	11,318,881.02	70,233,618.94	73,140,876.43	8,411,623.53

5.20.3 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		3,274,764.00	3,274,764.00	
失业保险费		115,031.80	115,031.80	
合计		3,389,795.80	3,389,795.80	

5.21 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	993,280.01	993,280.00
个人所得税	524,801.13	533,499.20
城市维护建设税	180,171.83	181,722.35
教育费附加	77,154.32	77,881.01
地方教育费附加	51,436.21	51,920.67
印花税	12,922.56	21,552.27
土地使用税	4,394.50	4,394.50
其他	164,440.80	151,837.20
合计	2,008,601.36	2,016,087.20

5.22 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	990,728.36	956,117.08
合计	990,728.36	956,117.08

5.22.1 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	516,257.69	472,560.29
押金及保证金	257,622.38	323,198.38
其他	216,848.29	160,358.41
合计	990,728.36	956,117.08

(2) 本期无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,956,209.73	1,825,779.02
合计	1,956,209.73	1,825,779.02

5.24 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	3,671,770.94	3,760,489.12
其中：未确认融资费用	135,611.00	150,234.48
减：一年内到期的租赁负债	1,956,209.73	1,825,779.02
合计	1,715,561.21	1,934,710.10

5.25 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债（长期待摊软件服务收入）	10,508,286.49	8,866,474.45
合计	10,508,286.49	8,866,474.45

5.26 股本

项目	上年年末余	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	-------	--------------	------

	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				1,003,100.00	1,003,100.00	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				43,100.00	43,100.00	1,764,350.00
李方宁	1,721,250.00				78,800.00	78,800.00	1,800,050.00
杭州齐治管理咨询合伙 企业（有限合伙）	3,449,544.00						3,449,544.00
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				-1,125,000.00	-1,125,000.00	
杭州齐治天下管理咨询 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

其他说明：

1、2024 年 5 月，蔡永娟通过竞价交易方式增持 100 股，大宗交易方式增持 1,003,000 股，共计增持 1,003,100 股，李方宁通过大宗交易方式增持 78,800 股，沈建响通过大宗交易方式增持 43,100 股，出让方均为中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）。

5.27 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

5.28 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	减：其他 综合收益 当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损 益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益 的其他综合收益		-5,193.98			-5,193.98			-5,193.98
其中：外币财务报 表折算差额		-5,193.98			-5,193.98			-5,193.98
其他综合收益合计		-5,193.98			-5,193.98			-5,193.98

5.29 盈余公积

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

5.30 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：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,048,540.30	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	60,799,824.54	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。

5.31 营业收入和营业成本

5.31.1 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	92,034,394.97	16,095,153.50	121,926,327.25	15,606,170.40
其他业务	159,242.71	191,894.89	236,121.10	183,688.72
合计	92,193,637.68	16,287,048.39	122,162,448.35	15,789,859.12

5.32 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,009,269.22	1,020,048.17
城市维护建设税	711,031.23	850,097.46
教育费附加	304,665.49	364,327.48
地方教育费附加	203,110.32	242,884.98
印花税	28,193.05	14,618.15
车船税	10,660.00	10,660.00
土地使用税	4,394.50	878.89
合计	2,271,323.81	2,503,515.13

5.33 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,469,428.32	28,924,542.46
折旧及摊销	3,778,146.02	1,526,873.13
差旅费	1,733,785.10	2,020,411.83
业务招待费	1,241,469.65	1,661,635.70
房租物业费	903,876.83	3,872,346.41
其他	1,188,246.52	1,180,937.33

项目	本期金额	上期金额
合计	35,314,952.44	39,186,746.86

5.34 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,718,562.09	8,253,855.10
折旧及摊销	3,875,090.85	3,834,941.53
办公费	2,254,731.03	1,413,705.29
业务招待费	774,319.49	650,138.78
咨询服务费	589,007.55	1,454,060.55
差旅费	469,719.41	561,490.27
其他	179,609.02	168,117.08
合计	16,861,039.44	16,336,308.60

5.35 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,885,093.95	34,742,355.61
折旧及摊销	4,690,956.17	4,833,647.73
委托研发费	1,867,924.60	1,858,490.54
其他	1,127,829.85	1,325,407.57
合计	42,571,804.57	42,759,901.45

5.36 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	139,260.37	113,362.13
其中：租赁负债利息费用	139,260.37	113,362.13
减：利息收入	245,002.27	192,045.24
汇兑损益	-256.12	
手续费	21,426.21	4,391.43
合计	-84,571.81	-74,291.68

5.37 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	7,732,781.54	8,872,553.57
政府补助	107,700.00	6,000.00
代扣个人所得税手续费	94,346.13	126,192.51
合计	7,934,827.67	9,004,746.08

5.38 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	754,542.84	787,948.65
合计	754,542.84	787,948.65

5.39 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-1,398.74	-36,675.00
合计	-1,398.74	-36,675.00

5.40 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-424,740.36	271,194.41
其他应收款坏账损失	26,174.75	-146,167.33
合计	-398,565.61	125,027.08

5.41 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	185,093.31	-148,529.96	185,093.31

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	185,093.31	-148,529.96	185,093.31

5.42 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	

5.43 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
非流动资产毁损报废损 失	258,022.43		258,022.43
滞纳金	868.42		868.42
合计	258,890.85		258,890.85

5.44 所得税费用

5.44.1 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	33,320.98	-8,883.44
合计	33,320.98	-8,883.44

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-12,015,219.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,802,282.89

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	40,729.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,264.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,255.31
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	6,912,791.83
研发费加计扣除的影响	-5,474,159.43
其他	13,233.19
所得税费用	33,320.98

5.45 每股收益

5.45.1 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-12,048,540.30	17,151,755.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	36,451,000.00	36,263,083.33
基本每股收益	-0.33	0.47
其中：持续经营基本每股收益	-0.33	0.47
终止经营基本每股收益		

5.45.2 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司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
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-12,048,540.30	17,151,755.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	36,451,000.00	36,263,083.33
稀释每股收益	-0.33	0.47
其中：持续经营稀释每股收益	-0.33	0.47
终止经营稀释每股收益		

5.46 现金流量表项目

5.46.1 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
收到受限货币资金	698,000.00	
收到经营性往来款	331,141.98	1,028,835.56
利息收入	245,002.27	192,045.24
收回员工借款	184,000.00	136,000.00
经营租赁收入	178,627.08	249,984.78
政府补助	107,700.00	2,006,000.00
其他	94,346.13	126,192.51
合计	1,838,817.46	3,739,058.09

(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	12,916,262.71	12,201,260.18
支付员工借款	800,000.00	314,000.00
支付经营性往来款	315,112.43	559,001.21
手续费支出	21,426.21	4,391.43
其他	868.42	
合计	14,053,669.77	13,078,652.82

5.46.2 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
租赁负债支付的现金	2,484,052.20	2,903,332.40

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,760,489.12		2,441,166.99	2,484,052.20	45,832.97	3,671,770.94

5.47 现金流量表补充资料

5.47.1 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	-12,048,540.30	17,151,755.00
加：信用减值损失	-398,565.61	125,027.08
资产减值准备		
固定资产折旧	9,766,998.57	9,899,607.50
投资性房地产折旧	179,593.90	179,593.92
使用权资产折旧	2,360,387.03	2,903,736.10
无形资产摊销	86,651.13	107,183.58
长期待摊费用摊销	130,156.31	192,766.11
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）	-185,093.31	148,529.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	258,022.43	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,398.74	36,675.00
财务费用（收益以“－”号填列）	139,004.25	113,362.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-754,542.84	-787,948.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,320.98	-8,883.44
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）	249,422.12	-131,879.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,334,671.92	-5,180,383.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-209,137.81	2,404,722.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,943,747.51	27,153,863.03

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	55,659,642.51	77,412,934.42
减：现金的期初余额	77,412,934.42	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	-21,753,291.91	30,709,346.78

5.47.2 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	55,659,642.51	77,412,934.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,659,642.51	77,412,934.42
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	55,659,642.51	77,412,934.42

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	369,000.00	1,067,000.00	使用受限
合计	369,000.00	1,067,000.00	

5.48 外币货币性项目

5.48.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			535,229.31
其中：港币	122,474.51	0.926040	113,416.30
美元	58,679.68	7.188400	421,813.01

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			165,663.00
其中：港币	178,894.00	0.926040	165,663.00

5.49 租赁

5.49.1 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	139,260.37	113,362.13
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	402,491.88	259,285.70
与租赁相关的总现金流出	2,886,544.08	3,162,618.10

5.49.2 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	159,242.71	236,121.10

(6) 研发支出

6.1 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,885,093.95	34,742,355.61
折旧摊销	4,690,956.17	4,833,647.73
委托研发费用	1,867,924.60	1,858,490.54
其他费用	1,127,829.85	1,325,407.57
合计	42,571,804.57	42,759,901.45
其中：费用化研发支出	42,571,804.57	42,759,901.45
资本化研发支出		

(7) 合并范围的变更

7.1 本期无非同一控制下企业合并。

7.2 本期无同一控制下企业合并。

7.3 本期无反向购买。

7.4 本期无处置子公司。

7.5 其他原因的合并范围变动

1、2024 年 5 月，本公司投资设立全资子公司齊治科技（香港）有限公司，注册资本为 100 万美元，注册地为香港，从事的主要经营活动为：数据中心安全产品境外的销售及服务。

齊治科技（香港）有限公司自设立之日起纳入合并报表范围。

(8) 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
齊治科技（香港）有限公司	100 万美元	香港	香港	软件和信息技术服务	100.00		设立

(9) 政府补助

9.1 政府补助的种类、金额和列报项目

9.1.1 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列报项目	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
其他收益	113,700.00	107,700.00	6,000.00
营业外收入	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,113,700.00	107,700.00	2,006,000.00

(10)与金融工具相关的风险

10.1 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。

10.1.1 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、其他应收款等。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。

10.1.2 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。

10.1.3 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。

本公司无长短期借款及其他带息金融工具，不存在利率风险。

(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。

(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。本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(11) 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。

11.1 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				
◆其他非流动金融资产			1,592,218.96	1,592,218.96
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,592,218.96	1,592,218.96
（1）权益工具投资			1,592,218.96	1,592,218.96
持续以公允价值计量的资产总额			1,592,218.96	1,592,218.96
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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。

(12) 关联方及关联交易

12.1 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。

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

12.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

12.4 关联交易情况

12.4.1 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	606.88 万元	542.91 万元

12.5 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。

12.6 关联方承诺

本期无关联方承诺事项。

(13) 承诺及或有事项

13.1 重要承诺事项

本期无需要披露的重要承诺事项。

13.2 或有事项

本期无需要披露的重要或有事项。

(14) 资产负债表日后事项

本期无需要披露的重要资产负债表日后事项。

(15) 其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

(16) 母公司财务报表主要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 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	28,906,223.61	42,383,000.08
1 至 2 年	1,100,171.45	1,029,376.30
2 至 3 年	47,800.00	516,967.78
3 年以上	480,180.61	166,020.00
小计	30,534,375.67	44,095,364.16
减：坏账准备	2,044,302.25	2,543,197.96
合计	28,490,073.42	41,552,166.20

16.1.2 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,534,375.67	100.00	2,044,302.25	6.70	28,490,073.42	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96	5.77	41,552,166.20
其中：										
账龄组合	30,423,441.82	99.64	2,044,302.25	6.72	28,379,139.57	44,095,364.16	100.00	2,543,197.96	5.77	41,552,166.20
合计	30,534,375.67	100.00	2,044,302.25		28,490,073.42	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	28,795,289.76	1,439,764.49	5.00
1至2年	1,100,171.45	110,017.15	10.00
2至3年	47,800.00	14,340.00	30.00
3年以上	480,180.61	480,180.61	100.00
合计	30,423,441.82	2,044,302.25	

16.1.3 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	其他变动	
信用风险特征组合	2,543,197.96		432,895.71	66,000.00		2,044,302.25
合计	2,543,197.96		432,895.71	66,000.00		2,044,302.25

16.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,000.00

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新华三信息技术有限公司	6,484,281.00		6,484,281.00	21.24	324,214.05

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州华亿网络科技有限公司	4,298,985.34		4,298,985.34	14.08	214,949.27
广州创湖电子科技有限公司	2,608,900.00		2,608,900.00	8.54	130,445.00
平安科技（深圳）有限公司	2,242,200.00		2,242,200.00	7.34	112,110.00
上海旦仔信息技术有限公司	1,123,300.00		1,123,300.00	3.68	56,165.00
合计	16,757,666.34		16,757,666.34	54.88	837,883.32

16.2 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	910,019.03	917,612.05
合计	910,019.03	917,612.05

16.2.1 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	619,398.77	828,289.04
1 至 2 年	346,572.00	77,947.18
2 至 3 年	13,822.00	86,550.00
3 年以上	533,558.26	547,908.26
小计	1,513,351.03	1,540,694.48
减：坏账准备	603,332.00	623,082.43

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	910,019.03	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,513,351.03	100.00	603,332.00	39.87	910,019.03	1,540,694.48	100.00	623,082.43	40.44	917,612.05
其中：										
账龄组合	1,513,351.03	100.00	603,332.00	39.87	910,019.03	1,540,694.48	100.00	623,082.43	40.44	917,612.05
合计	1,513,351.03	100.00	603,332.00		910,019.03	1,540,694.48	100.00	623,082.43		917,612.05

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	619,398.77	30,969.94	5.00
1 至 2 年	346,572.00	34,657.20	10.00
2 至 3 年	13,822.00	4,146.60	30.00
3 年以上	533,558.26	533,558.26	100.00
合计	1,513,351.03	603,332.00	

（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	26,174.75			26,174.75
本期转回				
本期转销				
本期核销	45,925.18			45,925.18
其他变动				
期末余额	603,332.00			603,332.00

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	619,398.77			619,398.77
本期终止确认	646,742.22			646,742.22
其他变动				
期末余额	1,513,351.03			1,513,351.03

(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	其他变动	
信用风 险特征 组合	623,082.43	26,174.75		45,925.18		603,332.00
合计	623,082.43	26,174.75		45,925.18		603,332.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	45,925.18

(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	945,596.23	1,059,052.26
代扣代缴款项	435,254.80	460,157.04
备用金	126,000.00	
其他	6,500.00	21,485.18
合计	1,513,351.03	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 年以内及 3 年以上 (注)	17.29	255,317.40
北京奥南时代置业有限公司	押金及保证金	245,430.00	1 至 2 年	16.22	24,543.00
港中旅(中国)投资有限公司	押金及保证金	110,000.00	3 年以上	7.27	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	5.37	81,279.95
于遨洋	备用金	50,000.00	1 年以内	3.30	2,500.00
合计		748,424.80		49.45	473,640.35

注：期末余额中账龄 1 年以内的金额为 6,734.16 元，账龄 3 年以上的金额为 254,980.69 元。

16.3 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	930,714.44		930,714.44			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	930,714.44		930,714.44			

16.3.1 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
齊治科技（香港）有限公司			930,714.44				930,714.44	
合计			930,714.44				930,714.44	

16.4 营业收入和营业成本

16.4.1 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	91,977,377.26	16,084,945.32	121,926,327.25	15,606,170.40
其他业务	159,242.71	191,894.89	236,121.10	183,688.72
合计	92,136,619.97	16,276,840.21	122,162,448.35	15,789,859.12

16.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	754,542.84	787,948.65
合计	754,542.84	787,948.65

(17) 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72,929.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	107,700.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	754,542.84	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-868.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	788,445.30	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	788,445.30	

17.1 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.80	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.18	-0.35	-0.35

浙江齐治科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

具体参见“第七节 财务会计报告”附注中“3.30 重要会计政策和会计估计的变更”

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72,929.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	107,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	754,542.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-868.42
非经常性损益合计	788,445.30
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	788,445.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用