



中焯信息

NEEQ: 874412

杭州中焯信息技术股份有限公司



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、公司负责人周林根、主管会计工作负责人李烁权及会计机构负责人（会计主管人员）虞丹丽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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业秘密，豁免披露部分客户名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	91

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

释义

释义项目		释义
中焯信息、公司、本公司、股份公司	指	杭州中焯信息技术股份有限公司
杭州卓昕	指	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）
杭州卓辰	指	杭州卓辰管理咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务经理、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	杭州中焯信息技术股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	浙江佑平律师事务所
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
APP	指	手机软件，主要指安装在智能手机上的软件，完善原始系统的不足与个性化
国密	指	随着中国人民银行关于推进国产密码在金融领域应用的实施方案的不断深入，以及信创生态持续健全、技术环境日趋成熟，基于国产商用密码的数字证书已在银行、证券、保险等多领域加速普及，国密改造成为银行和金融机构筑牢安全防线的不二之选。为加强关键信息基础设施的安全保护，《网络安全法》专门单列一节，对关键信息基础设施的运行安全进行明确规定，其中第三十一条指出，国家对公共通信和信息

		服务、能源、交通、水利、金融、公共服务、电子政务等重要行业和领域的关键信息基础设施实行重点保护。在国家相关部门的推动下，《网络安全法》中所提及的关系国计民生的重点领域陆续启动网络安全保障工程，其中推进国密 SM 算法在关键信息基础设施的应用是关键一环。
信创	指	“信创”是指“信息技术应用创新”，是中国在信息技术领域推动自主可控、国产化替代的核心战略。其目的是减少对国外技术的依赖，保障信息安全，构建本土化信息技术产业生态。
北交所	指	北交所一般指北京证券交易所。北京证券交易所（简称“北交所”），于 2021 年 9 月 3 日注册成立，是经国务院批准设立的中国第一家公司制证券交易所，受中国证监会监督管理。北证办发【2022】40 号附件-北京证券交易所市场参与者技术系统变更指南之做市交易业务要求而做的修改。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州中焯信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Zhongzhuo Information Technology Co.,Ltd		
	ZZIT		
法定代表人	周林根	成立时间	2008 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为（周林根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周林根），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-6)-5)-应用软件开发(13)		
主要产品与服务项目	为券商提供可定制的手机端行情、交易、资讯软件及开发和运维服务		
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	中焯信息	证券代码	874412
挂牌时间	2025 年 4 月 9 日	分层情况	基础层
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）	31,684,800
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱永蕾	联系地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 D 幢 ABCD 座
电话	0571-56696191	电子邮箱	zhuyi@tzt.cn
传真	0571-56696193		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 D 幢 16 楼 ABCD 座	邮政编码	310013
公司网址	www.tzt.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301006767781625		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 D 幢 16 楼 ABCD 座		

注册资本（元）	31,684,800	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

公司立足于移动证券 APP 的软件行业，拥有多项专利和多个软件著作权，依托自身经验丰富的研发与管理团队进行软件产品的设计与研发，通过商务谈判等方式，直接销售给券商，为券商定制开发个性化的移动互联网金融软件，满足客户的业务需求，从而获得技术开发收入，以及为券商提供后期的系统维护及升级来获取技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

(二) 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	1、“专精特新”认定 2022 年 12 月，公司被认定为浙江省专精特新中小企业，有效期为三年。 2、“高新技术企业”认定 2022 年 12 月，公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。

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	148,961,306.91	146,846,550.85	1.44%
毛利率%	72.14%	74.75%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	35,236,245.45	-85,719,106.21	141.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,900,322.21	39,574,746.50	-1.70%
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）	20.19%	-42.91%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于	22.29%	19.81%	—

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	1.11	-2.71	140.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	260,412,230.86	225,521,477.49	15.47%
负债总计	68,293,152.39	68,638,644.47	-0.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,119,078.47	156,882,833.02	22.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.06	4.95	22.42%
资产负债率%（母公司）	26.23%	30.44%	-
资产负债率%（合并）	26.23%	30.44%	-
流动比率	3.43	2.92	-
利息保障倍数	1,614.91	-370.90	-
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	40,708,663.73	68,210,570.39	-40.32%
应收账款周转率	13.70	14.81	-
存货周转率	4.89	4.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.47%	-24.74%	-
营业收入增长率%	1.44%	30.24%	-
净利润增长率%	141.11%	-411.06%	-

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	46,889,509.40	18.01%	73,594,689.34	32.63%	-36.29%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	11,130,224.22	4.27%	10,621,933.37	4.71%	4.79%
存货	7,760,096.88	2.98%	9,218,321.5	4.09%	-15.82%
固定资产	1,345,527.29	0.52%	413,402.65	0.18%	225.48%
短期借款	0	0%	10,010.69	0.0044%	-100%
交易性金融资产	164,001,592	62.98%	105,054,808.86	46.58%	56.11%
递延所得税资产	25,308,797.29	9.72%	24,308,205.18	10.78%	4.12%
未分配利润	143,150,813.11	54.97%	107,914,567.66	47.85%	32.65%

项目重大变动原因

报告期内，货币资金与交易性金融资产占比变化较大，主要系公司平时用银行存款购买交易性金融资产与交易性金融资产赎回变成银行存款导致。另外，2024 年末未分配利润增长比例较多，主要系 2024 年公司未分配利润持续增长，以及 2023 年度中植系融资计划产品暴雷导致 2023 年末未分配利润减少约 1.6 亿，同比分母减小导致同比变动比例较大。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	148,961,306.91	—	146,846,550.85	—	1.44%
营业成本	41,505,024.02	27.86%	37,076,602.72	25.25%	11.94%
毛利率%	72.14%	—	74.75%	—	—
销售费用	6,571,348.06	4.41%	6,975,445.86	4.75%	-5.79%
管理费用	25,002,639.14	16.78%	23,945,197.89	16.31%	4.42%
研发费用	40,853,424.71	27.43%	41,234,973.93	28.08%	-0.93%
财务费用	-60,079.29	-0.04%	260,614.83	0.18%	-123.05%
信用减值损失	-30,009.14	-0.02%	70,865.80	0.05%	-142.35%
其他收益	6,755,857.10	4.54%	5,999,359.13	4.09%	12.61%
投资收益	-14,813,317.91	-9.94%	9,023,150.25	6.14%	-264.17%
公允价值变动 收益	8,726,783.38	5.86%	-158,596,283.02	-108.00%	105.50%
资产处置收益	0	0%	4991.15	0.0034%	-100.00%
营业利润	34,289,184.83	23.02%	-107,695,361.80	-73.74%	131.84%
营业外收入	2.8	0.00%	0.2	0.00%	1300.00%
营业外支出	2425.37	0.00%	5509.22	0.00%	-55.98%
净利润	35,236,245.45	23.65%	-85,719,106.21	-58.37%	141.11%

项目重大变动原因

公司持有中植系融资计划产品成本为 1.66 亿元，2023 年中植系暴雷后，融资计划产品本金及投资收益尚未收回，存在本息不能全部兑付或者仅部分兑付的风险，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划产品的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。中植系融资计划产品的变动影响 2023 年度公允价值变动损失约 1.6 亿，因此公司 2023 年利润表的公允价值变动损益、营业利润、利润总额等项目产生大额负数，2024 年无类似事件发生，遂导致 2024 年度相对于 2023 年度的存在较大的变动比例。

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	148,961,306.91	146,846,550.85	1.44%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	41,505,024.02	37,076,602.72	11.94%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
定制软件销售收入	101,127,249.92	19,919,098.88	80.30%	4.28%	7.13%	-0.65%
运营维护收入	23,680,361.47	8,614,273.33	63.62%	3.09%	4.71%	-0.88%
托管-资讯收入	24,153,695.52	12,971,651.81	46.30%	10.21%	26.46%	-25.17%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司主营业务收入由定制软件销售、运营维护和托管-资讯三个板块构成，2024 年度公司的定制软件销售收入、运营维护收入、托管-资讯收入分别为 10,112.72 万元、2,368.04 万元和 2,415.37 万元。2024 年度公司定制软件销售成本、运营维护成本和托管-资讯成本分别为 1,991.91 万元、861.43 万元、1297.17 万元，其中软件开发成本为公司主要成本。

公司主营业务产品的销售收入构成及变动情况的具体分析如下：

（1）定制软件销售

软件开发收入在报告期占公司营业收入总额的比例在 60%以上，是公司主要的收入来源。公司 2024 年软件开发收入较 2023 年增长 4.36%，公司 2024 年软件开发毛利率较 2023 年无明显变动。

（2）运营维护

公司 2024 年运营维护收入较 2023 年增长 3.09%，主要原因为随着软件开发业务的稳步增长，公司客户数量将不断增加，带动了运营维护业务量。

（3）托管-资讯

公司 2024 年托管-资讯收入较 2023 年增长 10.21%，主要系软件开发业务开拓带动。

公司主营业务产品的成本构成及变动情况的具体分析如下：

2024 年度公司各业务成本均有所上升，其中托管-资讯业务成本增长较多，主要原因是 2024 年国庆前后行情火爆，券商扩容需求加大，云服务器服务采购量增加导致，托管-资讯业务毛利率同比下降较多。除此之外，公司各业务成本总体对应占比相对稳定，无大幅波动情况。

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	客户一	21,698,132.09	14.57%	否
2	客户二	9,930,243.56	6.67%	否
3	客户三	8,088,230.18	5.43%	否
4	客户四	7,664,009.02	5.14%	否
5	客户五	6,812,125.40	4.57%	否
合计		54,192,740.26	36.38%	-

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	单位一	4,960,038.66	32.27%	否
2	单位二	2,186,176.04	14.22%	否
3	华为云计算技术有限公司	1,673,199.74	10.89%	否
4	单位三	1,001,415.94	6.52%	否
5	单位四	919,707.79	5.98%	否
合计		10,740,538.17	69.88%	-

(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	40,708,663.73	68,210,570.39	-40.32%
投资活动产生的现金流量净额	-66,874,618.74	-22,534,696.37	-196.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-539,224.93	-13,439,074.84	95.99%

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司上期和本期经营活动产生的现金流量净额分别为 6,821.06 万元和 4070.87 万元，

主要影响经营活动产生的现金流量净额波动的因素一是经营性应付项目减少（系 2024 年公司收到客户预付账款同比去年减少导致），二是经营性采购成本(云服务器服务采购)及职工劳务成本增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司上期和本期投资活动产生的现金流量净额分别为-2,253.47 万元和-6,687.46 万元。

报告期内公司投资活动现金流主要为交易性金融资产购买赎回，投资活动产生的现金流量净额均为负数主要系报告期各期公司均有大额投资支付现金，分别为 12,600.00 万元和 9,200.00 万元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司上期和本期筹资活动产生的现金流量净额分别为-1343.91 万元和-53.92 万元，公司主要筹资活动包括 2023 年新增 980 万元并偿还 1959 万元本金及支付相关利息，2024 年偿还剩余 1 万元本金及支付相关利息以及支付其他与筹资相关的现金 52.91 万元，其余无筹资活动发生。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

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	88,910,526.00		
其他产品	自有资金	75,091,066.24		
其他产品	自有资金		166,000,000.00	中植集团理财产品公司持有成本为 1.66 亿元，2023 年中植系暴雷后，融资计划本金及投资收益尚未收回，存在本息不能全部兑付或者仅部分兑

				付的风险，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。中植系的变动影响2023年度公允价值变动损失约1.6亿，因此公司2023年利润表的公允价值变动损益、营业利润、利润总额等项目产生大额负数。
合计	-	164,001,592.24	166,000,000.00	-

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

截止至2024年12月31日，公司高风险理财产品（风险等级为R5）具体情况如下：

①宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）

单位：元

产品名称	购买日	出售日	购买金额	回收金额	手续费	实际收益率[注]
幻方500指数增强欣享16号私募证券投资基金	2021/6/2	报告期内未处置	30,000,000.00	不适用		
幻方500指数增强欣享2号私募证券投资基金	2023/2/13		20,000,000.00			
幻方500指数增强欣享2号私募证券投资基金	2023/4/24		10,000,000.00			
幻方1000指数增强欣享2号私募证券投资基金	2023/4/24		10,000,000.00			

注：实际收益率=（回收金额-购买本金-手续费）/购买本金*100%/（持有天数/365）。

上述产品类型：混合型、股票型基金；资金来源：公司自有闲置资金。

截止至 2024 年 12 月 31 日，公司持有的幻方 500 指数增强欣享 16 号私募证券投资基金参考市值为 33,260,467.71 元，幻方 500 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金参考市值为 31,424,731.45 元，幻方 1000 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金参考市值为 10,405,867.08 元。

期后，公司于 2025 年 1 月 27 日减持幻方 500 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金，减持部分对应购买金额 2000 万元，减持赎回 20,738,509.75 元，确认 738,509.75 元投资收益。

②中植集团

单位：元

产品名称	管理人	起息日	到期日	购买金额	赎回金额	实际收益率[注]
中海晟融/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信林盈）	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2021/12/14	2023/12/14	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信月信）/2 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/01/04	2024/01/04	20,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信月惠）/1 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/01/19	2024/01/19	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植惟诚）/9 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/03/31	2024/03/31	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植修诚）/20 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/05/10	2024/05/10	5,000,000.00	延期兑付	延期兑付

西藏康邦胜博企业管理有限公司 非公开发行融资计划（中植凯乾）	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/06/02	2024/06/02	8,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司 非公开融资计划（中植创信得鑫）/2次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/07/29	2023/07/29	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司 非公开融资计划（中植创信交信）/3次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/07/28	2024/07/28	5,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司 非公开融资计划（中植创信顶华）/22次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/09/29	2024/09/29	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司 非公开融资计划（中植创信朗瑞）/6次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/11/08	2023/11/08	23,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司 非公开融资计划（中植创信朗瑞）/11次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/11/21	2023/11/21	7,000,000.00	延期兑付	延期兑付
西藏康邦胜博企业管理有限公司 非公开发行融资计划（中植咸富）	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2021/11/05	2023/11/05	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付

西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植桂嘉）/3 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2023/02/03	2024/02/03	8,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海是融/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信羽嘉）/6 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2023/04/19	2025/04/19	15,000,000.00	延期兑付	延期兑付
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植相利）/5 次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2023/04/28	2024/04/28	15,000,000.00	延期兑付	延期兑付

注：实际收益率=（赎回金额-购买金额）/（持有天数/365）/购买金额。

上述产品类型：融资计划产品;资金来源：公司自有闲置资金。

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

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、证券行业风险	公司的主营业务是证券公司等金融机构互联网金融领域的软件开发和技术服务，金融机构业务的互联网化进程将是长期化的，监管部门的政策、传统业务模式的固化等因素，均有可能

	对金融机构互联网业务进程产生影响，进而可能影响金融机构对此领域的 IT 投入，从而影响公司经营业绩。
二、发行人证券行业业务面临的技术和产品开发风险	由于证券行业的激烈竞争，以及软件等信息技术类产品具有技术更新快、产品生命周期短的特点，在当前证券行业面临结构转型、服务提升的迫切需求下，券商对软件技术及相关产品的功能要求不断提高， 如果公司不能准确把握证券行业技术、产品及市场的发展趋势，未能及时研发出满足或引领市场需求的新产品，将会使公司丧失来之不易的技术和市场优势。
三、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人及控股股东为周林根，直接及间接合计持有公司 57.88% 的股本，周林根长期在公司担任董事长，虽然公司通过制定“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构。但实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益，产生公司治理风险。
四、投资产品无法兑付风险	截止至 2024 年 12 月 31 日，公司持有的中植系融资计划为 1.66 亿元，由于中植集团已进入破产清算程序，公司基于谨慎性原则预计该部分融资计划可收回金额为 0，相关会计处理导致公司 2023 年净利润存在大额负数情况。另外除持有中植系融资计划外，公司还持有宁波幻方量化投资产品以及银行理财产品，由于资管产品不得承诺保本保收益,因此上述投资产品均可能存在逾期无法兑付风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	无

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	
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	
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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	2024年8月31日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年8月31日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024年8月31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	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年8	--	挂牌	其他承诺	承诺减少或规	正在履行中

	月 31 日			（减少或规范关联交易的承诺）	范关联交易	
其他股东	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售公司股份	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	其他承诺（关于公司社保、住房公积金的承诺）	承诺补缴社保、公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 31 日		挂牌	其他承诺（未能按期履行的承诺）	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 31 日	--	挂牌	其他承诺（未能按期履行的承诺）	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
其他	2024 年 8 月 31 日		挂牌	其他承诺（未能按期履行的承诺）	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
其他股东	2024 年 8 月 31 日		挂牌	其他承诺（未能按期履行的承诺）	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 1 月 31 日	--	挂牌	其他承诺（存量私募产品亏损承担损失）	承诺存量私募产品出现亏损承担损失	正在履行中

				损承担损 失 的 承 诺)		
--	--	--	--	---------------------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无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	31,684,800	100%	- 25,562,520	6,122,280	19.32%
	其中：控股股东、实际控制人	18,329,610	57.85%	- 18,329,610	0	0%
	董事、监事、高管	7,232,910	22.83%	-7,232,910	0	0%
	核心员工	1,934,800	6.11%	0	1,934,800	6.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	25,562,520	25,562,520	80.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	18,329,610	18,329,610	57.85%
	董事、监事、高管	0	0%	7,232,910	7,232,910	22.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,684,800	-	0	31,684,800	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	周林根	18,329,610	0	18,329,610	57.85%	18,329,610	0	0	0
2	李烁权	3,540,740	0	3,540,740	11.17%	3,540,740	0	0	0
3	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）	2,389,480	0	2,389,480	7.54%	0	2,389,480	0	0
4	俞礼石	1,400,000	0	1,400,000	4.42%	0	1,400,000	0	0

5	杨德良	1,046,010	0	1,046,010	3.30%	1,046,010	0	0	0
6	朱永蕾	599,500	0	599,500	1.89%	599,500	0	0	0
7	柳刚强	554,400	0	554,400	1.75%	554,400	0	0	0
8	孙杰	438,900	0	438,900	1.39%	438,900	0	0	0
9	李国平	423,220	0	423,220	1.34%	0	423,220	0	0
10	庞继亮	369,600	0	369,600	1.17%	369,600	0	0	0
11	徐明	369,600	0	369,600	1.17%	369,600	0	0	0
合计		29,461,060	0	29,461,060	92.98%	25,248,360	4,212,700	0	0

0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、李烁权在杭州卓昕出资比例为 10.71%，同时担任杭州卓昕执行事务合伙人，实际控制杭州卓昕；李烁权在杭州卓辰出资比例为 50%，同时担任杭州卓辰执行事务合伙人，实际控制杭州卓辰。杭州卓昕在公司持股比例为 7.54%，杭州卓辰在公司持股比例为 0.06%，李烁权在公司直接持股比例为 11.17%。
 - 2、周林根在杭州卓辰出资比例为 50%。杭州卓辰在公司持股比例为 0.06%，周林根在公司直接持股比例为 57.85%。
 - 3、杨德良、柳刚强、孙杰、李国平、庞继亮、徐明、陈俊、张玉成、袁洋、殷金鹏、李浩、唐建新为杭州卓昕的有限合伙人，分别持有杭州卓昕 1.67%、2.09%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、0.84%的合伙份额。
- 截至本公开转让说明书签署日，除上述各股东间关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为周林根先生。

周林根，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江工业大学本科毕业，现任中焯信息董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

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	16 元	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周林根	董事长	男	1968 年 8 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	18,329,610	0	18,329,610	57.85%
李烁权	董事、总经理	男	1978 年 11 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	3,540,740	0	3,540,740	11.17%
杨德良	董事、副总经理	男	1980 年 6 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	1,046,010	0	1,046,010	3.30%
柳刚强	董事、副总经理	男	1974 年 12 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	554,400	0	554,400	1.75%
朱永蕾	董事、董事会秘书	女	1973 年 10 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	599,500	0	599,500	1.89%
孙杰	董事	男	1981 年 11 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	438,900	0	438,900	1.39%
徐明	董事	男	1978 年 2 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	369,600	0	369,600	1.17%
庞继亮	监事	男	1982 年 4 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	369,600	0	369,600	1.17%
殷金鹏	监事	男	1985 年 1 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	314,160	0	314,160	0.99%
谢尚波	监事	男	1994 年 8 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
虞丹丽	财务负责人	女	1991 年 1 月	2024 年 1 月 8 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人周林根先生无关联关系。

(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
虞丹丽	财务	新任	财务负责人	董事会聘任
柳刚强	董事	新任	董事/副总经理	董事会聘任
张健	财务经理	离任	无	因个人原因辞去公司职务，对公司生产经营未造成重大不利影响

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

虞丹丽，女，1991年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任会达服务外包（杭州）有限公司财务专员，杭州索非软件开发有限公司财务专员，杭州坤时自动化系统有限公司主办会计，杭州优思达生物技术有限公司财务主管。现任公司财务负责人。

柳刚强，男，1974年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任杭州恒生电子科技有限公司远程事业部工程师，上海志天信息技术有限公司证券事业部经理，杭州恒生电子股份有限公司远程事业部技术经理，上海赢享力信息技术有限公司技术总监，浙江兴合电子商务有限公司技术总监，杭州班博科技有限公司技术总监，2015年6月至今，任杭州中焯信息技术股份有限公司技术中心总监，现任公司董事、副总经理、技术中心总监。

（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
管理人员	58	0	2	56
销售人员	11	0	0	11
研发人员	141	10	11	140
生产人员	82	9	8	83
员工总计	292	19	21	290

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	162	165
专科	120	115
专科以下	7	7

员工总计	292	290
------	-----	-----

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、员工关怀与发展：公司全面落实劳动合同制，严格遵循《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规的要求，确保与每一位员工签订正式的《劳动合同》或聘用协议。我们致力于构建公平、公正的工作环境，定期支付薪酬，保障员工权益。

2、社会保险与个人所得税：为了切实维护员工的福利，公司依法为全体员工办理了“五险一金”，包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金，并按照国家规定代扣代缴个人所得税，确保每位员工都能享受到应有的社会保障和公共福利。

3、持续教育与培训：我们重视员工的职业发展和个人成长，建立了全面的员工持续培训机制。通过提供内训外培等多样化的技能培训，鼓励和支持员工不断提升自我。此外，公司特别推出了人才培养计划，针对核心岗位的关键人才进行定向培养，旨在打造一支高素质的专业团队。

4、薪酬绩效管理体系：基于各岗位特点，公司构建了一套完善的薪酬绩效管理体系，在绩效考核的基础上实施差异化的薪酬策略。该体系不仅强调公平性和竞争力，还注重激励员工发挥工作积极性、创造性和主观能动性，力求实现员工个人价值与企业发展的双赢局面。

不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李国平	无变动	人力资源总监	423,220	0	423,220
陈俊	无变动	产品总监	347,340	0	347,340
张玉成	无变动	市场销售	332,640	0	332,640
袁洋	无变动	市场销售	332,640	0	332,640
李浩	无变动	深圳分公司经理	277,200	0	277,200
唐建新	无变动	研发工程师	221,760	0	221,760

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心人员无离职变动，核心技术团队、销售团队和关键技术研发团队保持了较高的稳定性。

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，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、部门规章、业务规则和《杭州中焯信息技术股份有限公司章程》的规定，结合公司实际情况，为规范公司的风险投资及相关信息披露行为，防范投资风险，强化风险控制，保护投资者的权益和公司利益，公司制定了符合公司治理规范要求的《风险管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》等相关法律法规独立有效运作，无违法违规情况，公司治理运作规范。

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东的权利，严格履行了其股东的职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司按照《公司法》等相关法律法规、规章、规范性文件及上述公司治理制度的要求不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》的要求；公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关公司治理制度履行了必要的决策和审议程序。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司股东、董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》的规定，或做出有损公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人，不存在不能保持自主经营的情况。

(一) 公司业务独立

公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司设立了独立的财务、行政、人力资源、销售、管理、研发、技术、运维、研发中心等部门，具备完整的业务流程和独立的经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争关系，公司未受到股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响的情形。

(二) 公司资产独立

公司系依据《公司法》由中焯有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，公司依法承继了中焯有限的全部资产。公司合法拥有经营所需的资产，合法拥有与生产经营有关的设备以及商标、专利、著作权的所有权或者使用权。公司的资产独立于股东资产，产权关系清晰，不存在公司股东利用公司资产为股东个人提供担保的情形。公司资产与控股股东、实际控制人及其 nnnn 他关联方所拥有的资产在权属关系上界线明确。

(三) 公司人员独立

1、经查阅公司员工名册及劳动合同、社保凭证，公司与全体员工均签订了《劳动合同》或《劳务合同》，公司员工的人事、工资、社保等均由公司人力资源部独立管理。

2、公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作及领取报酬，上述人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 公司机构独立

1、根据《公司章程》、公司提供的组织机构图及公司历次股东大会决议、董事会决议、监事会决议，，公司已建立股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，选举了董事、监事(包括职工代表监事)，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部相应地设立经营管理职能部门，制定了较为完备的内部管理制度。

2 公司的组织机构独立于实际控制人和其他关联方，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）公司财务独立

自设立以来，公司建立了独立的财务部门以及独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情形，不存在资金被控股股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（六）公司具有面向市场自主经营的能力

公司具有包括研发、生产、销售、运维管理等完整的业务体系，该等业务体系的设立、运行均不依赖于控股股东及其控制的其他企业。公司的主营业务收入和利润主要来源于自身经营，公司具有直接面向市场自主经营的能力。

综上，公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

(一)

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	立信中联审字[2025]D-0867 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小红	严琴		
	3 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

杭州中焯信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州中焯信息技术股份有限公司（以下简称中焯信息）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中焯信息 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中焯信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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
主营业务收入 中焯信息主要为国内券商提供软件定制服务及后续维护等服务，2024 年度实现营业收入 14,896.13 万元。由于营业收入是中焯信息关键业绩指标之一，直接影响中焯信息经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，对于财务报表具有整体重要性，故我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二十三）。	1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性； 2、获取销售合同，选取样本检查业务内容、主要合同条款及结算方式，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、结合收入类型对收入及毛利情况进行分析，判断收入是否存在异常； 4、通过抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、发票、验收报告、银行回单等，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、对重要客户执行访谈程序； 6、选取样本对主要客户实施函证程序； 7、就资产负债表前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
交易性金融资产 中焯信息未收回交易性金融资产分类为第二层次和第三层次公允价值计量的金融资产，2024 年 12 月 31 日交易性金融资产账面价值分别为 16,400.16 万元，占资产总额比例为 62.98%。由于未收回交易性金融资产金额重大且公允价值估值涉及重大管理层判断，我们将未收回交易性金融资产公允价值确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（八）、附注五（二）及附注九。	1、了解公司对投资制定的内部控制，关注其设计和执行的有效性； 2、了解管理层对未收回交易性金融资产公允价值的估值过程； 3、复核管理层对未收回交易性金融资产公允价值估值的相关考虑和客观证据，评价在会计估计中作出的重大判断的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对； 4、检查未收回交易性金融资产的销售协议书及风险申明书，并进行函证； 5、检查与交易性金融资产公允价值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

中焯信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中焯信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中焯信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中焯信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中焯信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中焯信息不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
 （项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市 2025 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 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	（一）	46,889,509.40	73,594,689.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	164,001,592.24	105,054,808.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	11,130,224.22	10,621,933.37
应收款项融资			
预付款项	（四）	2,906,006.63	592,589.93
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	701,801.69	730,852.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	7,760,096.88	9,218,321.52
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			
流动资产合计		233,389,231.06	199,813,195.98
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,345,527.29	413,402.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	368,675.22	986,673.68
无形资产	(九)		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	25,308,797.29	24,308,205.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,022,999.80	25,708,281.51
资产总计		260,412,230.86	225,521,477.49
流动负债：			
短期借款	(十一)		10,010.69
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	(十二)	34,426.19	315,171.18
预收款项			
合同负债	(十三)	49,951,771.89	48,375,729.7
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	(十四)	10,394,681.03	10,713,314.47
应交税费	(十五)	6,716,479.84	7,410,311.24
其他应付款	(十六)	418,947.17	1,392,771.81
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	(十七)	374,417.85	39,701.29
其他流动负债	(十八)	145,298.05	171,622.64
流动负债合计		68,036,022.02	68,428,633.02
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十)	257,130.37	210,011.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,130.37	210,011.45
负债合计		68,293,152.39	68,638,644.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	31,684,800	31,684,800
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	1,441,065.36	1,441,065.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	(二十一)	15,842,400	15,842,400
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	143,150,813.11	107,914,567.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		192,119,078.47	156,882,833.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		192,119,078.47	156,882,833.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		260,412,230.86	225,521,477.49

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		148,961,306.91	146,846,550.85
其中：营业收入	(二十三)	148,961,306.91	146,846,550.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,311,435.51	111,043,995.96
其中：营业成本	(二十三)	41,505,024.02	37,076,602.72
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	(二十四)	1,439,078.87	1,551,160.73
销售费用	(二十五)	6,571,348.06	6,975,445.86
管理费用	(二十六)	25,002,639.14	23,945,197.89
研发费用	(二十七)	40,853,424.71	41,234,973.93
财务费用	(二十八)	-60,079.29	260,614.83
其中：利息费用		21,244.58	289,593.91
利息收入		86,576.87	36,959.03
加：其他收益	(二十九)	6,755,857.10	5,999,359.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	-14,813,317.91	9,023,150.25
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）	（三十一）	8,726,783.38	-158,596,283.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十二）	-30,009.14	70,865.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十三）		4,991.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,289,184.83	-107,695,361.80
加：营业外收入	（三十四）	2.80	0.20
减：营业外支出	（三十五）	2,425.37	5,509.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,286,762.26	-107,700,870.82
减：所得税费用	（三十六）	-949,483.19	-21,981,764.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,236,245.45	-85,719,106.21
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）		35,236,245.45	-85,719,106.21
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）		35,236,245.45	-85,719,106.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,236,245.45	-85,719,106.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,236,245.45	-85,719,106.21
(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）		1.11	-2.71
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.11	-2.71

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

(三) 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		163,097,235.61	179,212,779.3
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,905,964.69	3,716,414.78
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七.1.(1))	1,962,266.35	5,510,229.37
经营活动现金流入小计		169,965,466.65	188,439,423.45
购买商品、接受劳务支付的现金		20,308,275.92	14,882,997.1
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		86,164,039.64	81,878,802.79
支付的各项税费		13,674,976.25	13,505,149.6
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七.1.(2))	9,109,511.11	9,961,903.57

经营活动现金流出小计		129,256,802.92	120,228,853.06
经营活动产生的现金流量净额		40,708,663.73	68,210,570.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,966,682.09	95,236,532.8
取得投资收益收到的现金			9,023,150.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,991.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,966,682.09	104,264,674.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,841,300.83	799,370.57
投资支付的现金		92,000,000.00	126,000,000
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		93,841,300.83	126,799,370.57
投资活动产生的现金流量净额		-66,874,618.74	-22,534,696.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,800,000
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			9,800,000
偿还债务支付的现金		10,000	19,590,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123.47	221,832.43
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		529,101.46	3,427,242.41
筹资活动现金流出小计		539,224.93	23,239,074.84
筹资活动产生的现金流量净额		-539,224.93	-13,439,074.84
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		-26,705,179.94	32,236,799.18
加：期初现金及现金等价物余额		73,594,689.34	41,357,890.16
六、期末现金及现金等价物余额		46,889,509.40	73,594,689.34

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

(四) 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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	31,684,800				1,441,065.36				15,842,400		107,914,567.66		156,882,833.02
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	31,684,800				1,441,065.36				15,842,400		107,914,567.66		156,882,833.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											35,236,245.45		35,236,245.45
（一）综合收益总额											35,236,245.45		35,236,245.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,684,800				1,441,065.36				15,842,400		143,150,813.11		192,119,078.47

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,684,800				1,441,065.36				15,842,400		193,633,673.87		242,601,939.23
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	31,684,800				1,441,065.36				15,842,400		193,633,673.87		242,601,939.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-85,719,106.21		-85,719,106.21
（一）综合收益总额											-85,719,106.21		-85,719,106.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	31,684,800				1,441,065.36				15,842,400		107,914,567.66		156,882,833.02

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

杭州中焯信息技术股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

杭州中焯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2011 年 9 月 28 日由杭州中焯信息技术有限公司整体改制为股份有限公司。公司现持有由杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301006767781625《营业执照》，注册资本 3,168.48 万元，股份总数 3,168.48 万股（每股面值 1 元）。所属行业为软件和信息技术服务业。注册地：浙江省杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 D 幢 16 楼 ABCD 座。公司股票于 2025 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌。

公司主要经营活动为：一般项目：软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息技术咨询服务；软件外包服务；知识产权服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
应收款项本期坏账准备收回或转回金额	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1%的认定为重要的投资活动现金流量

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，

并分别下列情形处理：

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风

险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

（1）应收票据

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

（2）应收款项融资

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

（3）应收账款

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

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

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

（4）其他应收款

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

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

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

（九） 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处

理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

(1) 固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

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

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十四）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	10	直线法	受益期内摊销

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研

究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

报告期本公司无开发阶段支出。

（十六）长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）合同负债

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

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

（十九）租赁负债

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

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

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

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

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1、一般原则

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

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

2、具体原则

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

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

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

（二十二）合同成本

1、合同取得成本

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

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围

且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

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

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

(二十三) 政府补助

1、类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

3、会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（二十六） 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定

了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《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。执行上述会计政策对本期报告无影响。

（2）《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，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《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。执行上述会计政策对本期报告无影响。

2、重要会计估计变更情况

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

1、企业所得税

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

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、国家税务总局公告 2017 年第 40 号、财税〔2015〕119 号、财税〔2018〕99 号、财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号、财政部税务总局公告 2023 年第 7 号，公司 2024 年度研发费

用享受 100%加计扣除。

2、增值税

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

五、合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	597,600.68	740.68
银行存款	46,291,908.72	73,593,870.85
其他货币资金		77.81
合计	46,889,509.40	73,594,689.34

（二） 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,001,592.24	105,054,808.86
其中：债务工具投资		
理财产品	88,910,526.00	
基金	75,091,066.24	105,054,808.86
合计	164,001,592.24	105,054,808.86

（三） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	11,716,025.49	11,180,982.50
合计	11,716,025.49	11,180,982.50

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,716,025.49	100.00	585,801.27	5.00	11,130,224.22
其中：组合一	11,716,025.49	100.00	585,801.27	5.00	11,130,224.22
合计	11,716,025.49	100.00	585,801.27	5.00	11,130,224.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,180,982.50	100.00	559,049.13	5.00	10,621,933.37
其中：组合一	11,180,982.50	100.00	559,049.13	5.00	10,621,933.37
合计	11,180,982.50	100.00	559,049.13	5.00	10,621,933.37

按账龄组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,716,025.49	585,801.27	5.00
合 计	11,716,025.49	585,801.27	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	核销	其他	
账龄组合	559,049.13	26,752.14				585,801.27
合计	559,049.13	26,752.14				585,801.27

4. 报告期内无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
客户二	5,741,636.34		5,741,636.34	49.01	287,081.82
客户六	2,573,083.74		2,573,083.74	21.96	128,654.19
客户七	1,175,943.40		1,175,943.40	10.04	58,797.17
客户八	780,000.00		780,000.00	6.66	39,000.00
客户九	447,846.81		447,846.81	3.82	22,392.34
合计	10,718,510.29		10,718,510.29	91.49	535,925.52

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,906,006.63	100.00	592,589.93	100.00
合计	2,906,006.63	100.00	592,589.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	1,089,407.63	37.49
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	814,510.47	28.03
开源证券股份有限公司	300,000.00	10.32
深圳鼎礼珠宝科技有限公司	254,200.00	8.75
单位四	138,124.08	4.75
合计	2,596,242.18	89.34

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	701,801.69	730,852.96
合计	701,801.69	730,852.96

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	436,815.28	498,591.47
1 至 2 年	166,502.00	199,035.18
2 至 3 年	186,635.10	5,640.00
3 至 4 年	5,640.00	17,554.00
4 至 5 年	17,554.00	326,672.00
5 年以上	402,672.00	194,120.00
合计	1,215,818.38	1,241,612.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,215,818.38	100.00	514,016.69	42.28	701,801.69
其中：组合一	1,215,818.38	100.00	514,016.69	42.28	701,801.69
合计	1,215,818.38	100.00	514,016.69	42.28	701,801.69

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,241,612.65	100.00	510,759.69	41.14	730,852.96
其中：组合一	1,241,612.65	100.00	510,759.69	41.14	730,852.96
合计	1,241,612.65	100.00	510,759.69	41.14	730,852.96

按账龄组合计提坏账准备：组合一

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	436,815.28	21,840.76	5.00
1 至 2 年	166,502.00	16,650.20	10.00
2 至 3 年	186,635.10	55,990.53	30.00
3 至 4 年	5,640.00	2,820.00	50.00
4 至 5 年	17,554.00	14,043.20	80.00
5 年以上	402,672.00	402,672.00	100.00
合计	1,215,818.38	514,016.69	42.28

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期末余额

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
上年年末未余额	24,929.57	485,830.12		510,759.69
--转入第二阶段	-24,929.57	24,929.57		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,840.76	42,481.21		64,321.97
本期转回		61,064.97		61,064.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,840.76	492,175.93		514,016.69

上期期末余额

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
上年年末未余额	94,484.58	561,282.49		655,767.07
--转入第二阶段	-94,484.58	94,484.58		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,929.57	95,181.60		120,111.17
本期转回		265,118.55		265,118.55
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,929.57	485,830.12		510,759.69

(4) 本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 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 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	租房押金	456,284.00	1-2 年 150,502.00, 2 至 3 年 9,556.00 元, 4 至 5 年 9,554.00 元, 5 年以上 286,672.00 元	37.53	312,232.20
德事商业管理(深圳)有限公司	租房押金	163,500.00	2-3 年	13.45	49,050.00
无锡产权交易所有限公司	保证金	46,639.32	1 年以内	3.84	2,331.97
单位一	押金	40,000.00	5 年以上	3.29	40,000.00
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	34,272.80	1 年以内	2.82	1,713.64
合计		740,696.12		60.93	405,327.81

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备 或合 同履 约成 本减 值准 备	账面价值
合同履约成本	7,760,096.88		7,760,096.88	9,218,321.52		9,218,321.52
合计	7,760,096.88		7,760,096.88	9,218,321.52		9,218,321.52

(七) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,345,527.29	413,402.65
固定资产清理		
合计	1,345,527.29	413,402.65

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	787,433.63	2,618,635.88	3,406,069.51
（2）本期增加金额	1,256,300.54	585,000.29	1,841,300.83
—购置	1,256,300.54	585,000.29	1,841,300.83
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	2,043,734.17	3,203,636.17	5,247,370.34
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	374,030.98	2,618,635.88	2,992,666.86
（2）本期增加金额	324,175.90	585,000.29	909,176.19
—计提	324,175.90	585,000.29	909,176.19
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	698,206.88	3,203,636.17	3,901,843.05
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	1,345,527.29		1,345,527.29
（2）上年年末账面价值	413,402.65		413,402.65

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

3. 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	5,494,318.11	5,494,318.11
2. 本期增加金额	842,686.22	842,686.22
1) 租入	842,686.22	842,686.22
3. 本期减少金额	5,494,318.11	5,494,318.11
1) 其他减少	5,494,318.11	5,494,318.11
4. 期末余额	842,686.22	842,686.22
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	4,507,644.43	4,507,644.43
2. 本期增加金额	1,460,684.68	1,460,684.68
(1) 计提	1,460,684.68	1,460,684.68
3. 本期减少金额	5,494,318.11	5,494,318.11
(1) 其他减少	5,494,318.11	5,494,318.11
4. 期末余额	474,010.99	474,010.99
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 上年年末余额	986,673.68	986,673.68
2. 期末余额	368,675.23	368,675.23

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	697,074.97	697,074.97
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	697,074.97	697,074.97
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	697,074.97	697,074.97
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	158,998,407.76	23,849,761.16	160,945,191.14	24,141,778.67
未来可抵扣亏损额	8,252,671.74	1,237,900.76		
坏账准备	1,099,817.96	164,972.69	1,069,808.82	160,471.32
租赁负债	374,417.85	56,162.68	39,701.29	5,955.19
合计	168,725,315.31	25,308,797.29	162,054,701.25	24,308,205.18

1. 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
使用权资产	368,675.22	55,301.28	986,673.68	148,001.05
固定资产加速折旧	1,345,527.29	201,829.09	413,402.65	62,010.40
合计	1,714,202.51	257,130.37	1,400,076.33	210,011.45

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		10,010.69
合计		10,010.69

2. 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	34,426.19	315,171.18
合计	34,426.19	315,171.18

2. 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

（十三） 合同负债

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	49,951,771.89	48,375,729.70
合计	49,951,771.89	48,375,729.70

2. 账龄超过一年或逾期的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山证券手机证券系统开发框架服务合同	2,660,377.36	项目尚未验收
中焯投资堂手机金融软件 V1.0	2,097,345.13	项目尚未验收
中焯投资堂移动金融软件 V2.0	2,035,398.23	项目尚未验收
中焯手机炒股理财版软件 V1.0	1,991,150.44	项目尚未验收
中焯投资堂手机金融软件 V1.0	1,987,964.60	项目尚未验收
合计	10,772,235.76	

（十四） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,409,288.21	82,888,659.77	83,071,831.31	10,226,116.67
离职后福利-设定提存计划	304,026.26	2,582,130.69	2,717,592.59	168,564.36
辞退福利		394,000.00	394,000.00	
合计	10,713,314.47	85,864,790.46	86,183,423.90	10,394,681.03

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	10,065,683.59	72,761,643.64	72,946,257.09	9,881,070.14
（2）职工福利费	19,408.00	3,873,623.81	3,893,031.81	-
（3）社会保险费	96,932.17	1,609,930.36	1,601,374.77	105,487.76
其中：医疗保险费	92,408.02	1,572,335.26	1,561,429.64	103,313.64
工伤保险费	4,524.15	37,595.10	39,945.13	2,174.12
（4）住房公积金		3,637,719.46	3,637,719.46	
（5）工会经费和职工教育经费	227,264.45	1,005,742.50	993,448.18	239,558.77
合计	10,409,288.21	82,888,659.77	83,071,831.31	10,226,116.67

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	293,853.14	2,497,178.70	2,627,905.04	163,126.80
失业保险费	10,173.12	84,951.99	89,687.55	5,437.56
合计	304,026.26	2,582,130.69	2,717,592.59	168,564.36

（十五） 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,255,498.54	3,272,109.29
增值税	2,796,906.45	3,427,954.10
城市维护建设税	210,701.52	247,153.50

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	90,300.65	105,922.93
地方教育附加	60,200.43	70,615.29
印花税	17,865.90	20,934.04
代扣代缴个人所得税	285,006.35	265,622.09
合计	6,716,479.84	7,410,311.24

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	418,947.17	1,392,771.81
合计	418,947.17	1,392,771.81

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴费用	251,474.74	45,698.78
其 他	100,964.38	136,061.03
房租费	29,571.43	
中标服务费	36,936.62	
差旅费		11,012.00
政府补助		1,200,000.00
合计	418,947.17	1,392,771.81

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

(十七) 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	374,417.85	39,701.29
合计	374,417.85	39,701.29

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	145,298.05	171,622.64
合计	145,298.05	171,622.64

（十九） 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,684,800.00						31,684,800.00

（二十） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,441,065.36			1,441,065.36
合计	1,441,065.36			1,441,065.36

（二十一） 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	15,842,400.00			15,842,400.00
合计	15,842,400.00			15,842,400.00

（二十二） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	107,914,567.66	193,633,673.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,236,245.45	-85,719,106.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	143,150,813.11	107,914,567.66

（二十三） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,961,306.91	41,505,024.02	146,846,550.85	37,076,602.72
合计	148,961,306.91	41,505,024.02	146,846,550.85	37,076,602.72

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制软件销售收入	101,127,249.92	19,919,098.88	96,975,606.93	18,593,046.87
运营维护收入	23,680,361.47	8,614,273.33	22,970,188.44	8,226,433.07
托管-资讯收入	24,153,695.52	12,971,651.81	26,900,755.48	10,257,122.78
合计	148,961,306.91	41,505,024.02	146,846,550.85	37,076,602.72

（二十四） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	812,318.17	876,550.31
教育费附加	348,136.33	375,664.41

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	232,090.90	250,442.94
印花税	45,513.47	47,843.07
车船税	1,020.00	660.00
合计	1,439,078.87	1,551,160.73

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,568,587.91	5,101,644.25
业务招待费	1,274,116.76	1,387,203.16
交通差旅费	488,044.00	208,875.39
办公费	240,599.39	277,723.06
合计	6,571,348.06	6,975,445.86

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,047,067.33	17,192,434.50
房租物管费	2,077,100.27	225,187.28
折旧与摊销	1,818,843.59	3,169,428.44
中介咨询费	832,689.13	1,747,610.56
办公费	279,459.07	272,630.03
交通差旅费	390,241.21	494,410.22
水电费	161,749.97	156,780.29
其他	59,676.93	225,716.57
劳动保护费	335,811.64	461,000.00
合计	25,002,639.14	23,945,197.89

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	38,721,180.21	38,287,880.52
直接投入	1,208,720.15	1,741,643.92
折旧与摊销	551,017.28	713,704.26
其他费用	372,507.07	491,745.23
合计	40,853,424.71	41,234,973.93

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用[注]	21,244.58	289,593.91
减：利息收入	86,576.87	36,959.03
手续费	5,253.00	7,979.95
合计	-60,079.29	260,614.83

其他说明：2024 年度的利息费用中包含租赁负债的利息支出 21,131.80 元。

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4,905,964.69	3,716,414.78
政府补助	1,778,278.56	2,158,100.00
个税手续费返还	71,613.85	63,787.20
进项税加计抵减		61,057.15
合计	6,755,857.10	5,999,359.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
瞪羚企业补助	1,236,400.00	1,756,600.00	与收益相关
研发费用补助	539,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,878.56		与收益相关
滨江区高企奖励		200,000.00	与收益相关
专精特新奖励		200,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助		1,500.00	与收益相关
合 计	1,778,278.56	2,158,100.00	与收益相关

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-14,813,317.91	4,662,136.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,361,013.70
合计	-14,813,317.91	9,023,150.25

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,726,783.38	-158,596,283.02
合计	8,726,783.38	-158,596,283.02

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,752.14	-74,141.58
其他应收款坏账损失	-3,257.00	145,007.38
合计	-30,009.14	70,865.80

(三十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		4,991.15
合计		4,991.15

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.80	0.20	2.80

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2.80	0.20	2.80

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,425.37	5,509.22	2,425.37
合计	2,425.37	5,509.22	2,425.37

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,990.00	1,792,740.47
递延所得税费用	-953,473.19	-23,774,505.08
合计	-949,483.19	-21,981,764.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,286,762.26
按适用税率计算的所得税费用	5,143,014.34
调整以前期间所得税的影响	3,990.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,358.42
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	-147,832.24
研发费用加计扣除的影响	-6,128,013.71
所得税费用	-949,483.19

(三十七) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	86,576.87	36,959.03
收到政府补助	1,849,892.41	2,282,944.35
取得营业外收入	2.80	0.20
收到暂收款及保证金	25,794.27	3,190,325.79
合计	1,962,266.35	5,510,229.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付营业外支出	2,425.37	5,509.22
支付期间费用	9,107,085.74	9,956,394.35
合计	9,109,511.11	9,961,903.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

使用权资产租赁费	529,101.46	3,427,242.41
合计	529,101.46	3,427,242.41

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,236,245.45	-85,719,106.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	30,009.14	-70,865.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	909,176.19	986,386.06
使用权资产折旧	1,460,684.68	2,896,746.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-4,991.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,726,783.38	158,596,283.02
财务费用（收益以“-”号填列）	21,244.58	289,593.42
投资损失（收益以“-”号填列）	14,813,317.91	-9,023,150.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,000,592.11	-23,447,506.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,118.92	-326,998.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,458,224.64	-1,665,964.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,822,665.42	1,544,322.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-717,316.87	24,155,821.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,708,663.73	68,210,570.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,889,509.40	73,594,689.34
减：现金的期初余额	73,594,689.34	41,357,890.16
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	-26,705,179.94	32,236,799.18

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	46,889,509.40	73,594,689.34
其中：库存现金	597,600.68	740.68
可随时用于支付的银行存款	46,291,908.72	73,593,870.85
可随时用于支付的其他货币资金		77.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,889,509.40	73,594,689.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 租赁

本公司作为承租方

出租房名称	租赁资产类型	简化处理的短期租赁或低价值资产的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
力合星空创业服务南京有限公司	房屋	75,439.41	80,015.27	36,210.90	81,474.60
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	房屋	1,629,020.95		1,282,854.00	
李晓敏	房屋	118,285.72	118,285.72	90,000.00	120,000.00

出租房名称	租赁资产类型	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	房屋		55,568.40	—	903,771.91
德事商业管理（深圳）有限公司	房屋	475,225.42	22,662.47	842,686.22	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	38,721,180.21	38,287,880.52
直接投入	1,208,720.15	1,741,643.92
折旧与摊销	551,017.28	713,704.26
其他费用	372,507.07	491,745.23
合计	40,853,424.71	41,234,973.93
其中：费用化研发支出	40,853,424.71	41,234,973.93
资本化研发支出		
合计	40,853,424.71	41,234,973.93

七、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,778,278.56	2,158,100.00

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

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

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

（二） 信用风险

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

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

（三）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款				
应付账款	34,426.19			34,426.19
其他应付款	418,947.17			418,947.17
合 计	453,373.36			453,373.36

续：

项 目	上期期末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	10,010.69			10,010.69
应付账款	315,171.18			315,171.18
其他应付款	1,392,771.81			1,392,771.81
合 计	1,717,953.68			1,717,953.68

九、公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）理财产品		88,910,526.00		88,910,526.00
（3）基金		75,091,066.24		75,091,066.24
（二）其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债权工具投资				
持续以公允价值计量的负债总额		164,001,592.24		164,001,592.24

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

（三） 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定

性及定量信息

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

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

第三层次的债权工具投资，本附注十一所述的中植系融资计划发生逾期后，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。

十、关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为周林根。

（二） 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四） 关联交易情况

公司本报告期未发生关联方交易情况。

（五） 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	周林根		1,200,000.00

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本报告期公司无应披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

本报告期公司无应披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

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

截止 2024 年 12 月 31 日本公司持有的中植系融资计划如下：

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

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
（一）非流动性资产处置损益		
（二）计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,778,278.56	主要系瞪羚补贴和研发补贴
（三）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	-6,086,534.53	本期公允价值变动及金融资产处置损益
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）委托他人投资或管理资产的损益		
（六）对外委托贷款取得的损益		
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项		

项目	金额	说明
资产损失		
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（九）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		
（十）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		
（十一）非货币性资产交换损益		
（十二）债务重组损益		
（十三）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		
（十四）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		
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
（十六）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		
（十七）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		
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益		
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（二十）受托经营取得的托管费收入		
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,422.57	
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,310,678.54	
减：所得税影响额	-646,601.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,664,076.76	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.19	1.1121	1.1121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.29	1.2277	1.2277

杭州中焯信息技术股份有限公司

2025 年 4 月 27 日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《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。执行上述会计政策对本期报告无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行，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《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。执行上述会计政策对本期报告无影响。

2、重要会计估计变更情况

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

四、 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	0
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,778,278.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用	0

费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0
非货币性资产交换损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
债务重组损益	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
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	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,086,534.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	0
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	0
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,422.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	-4,310,678.54
减：所得税影响数	-646,601.78
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-3,664,076.76

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用