

公司代码：603383

公司简称：顶点软件

福建顶点软件股份有限公司 2025年年度报告



重要提示

一、本公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人严孟宇、主管会计工作负责人董凤良及会计机构负责人（会计主管人员）熊婵静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利6元（含税）。若按照公司截至2025年12月31日的总股本205,379,059股计算，分配现金红利金额为123,227,435.40元。上述利润分配方案已经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，尚需公司股东会审议。公司2025年中期已向全体股东合计派发现金红利41,075,811.80元（含税）。

综上，2025年度公司累计分红金额预计为人民币164,303,247.20元(含税)，占公司2025年度合并报表归属于上市公司股东净利润（经审计）的比例为92.20%。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理、环境和社会.....	26
第五节	重要事项.....	40
第六节	股份变动及股东情况.....	55
第七节	债券相关情况.....	61
第八节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有公司现任法定代表人签字和公司盖章的年报全文。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、顶点软件	指	福建顶点软件股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至12月31日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
爱派克	指	福州爱派克电子有限公司
顶点数码	指	福州顶点数码科技有限公司
顶点信息	指	福州顶点信息管理有限公司
武汉顶点	指	武汉顶点软件有限公司
北京顶点	指	北京顶点时代技术有限公司
上海顶点	指	上海顶点软件有限公司
深圳顶点	指	深圳顶点时代软件技术有限公司
上海亿维航、亿维航公司、亿维航	指	上海亿维航软件有限公司
西点信息	指	西安西点信息技术有限公司
倍发科技、上海倍发	指	上海倍发信息科技有限公司
上海复融	指	上海复融金融信息服务有限公司
元	指	人民币元
Fintech、金融科技	指	技术带来的金融创新，能创造新的模式、业务、流程与产品，从而对金融市场提供的服务和模式产生影响
金发奖	指	中国人民银行的金融科技发展奖
AUM	指	Asset under Management, 资产管理规模，指金融机构所管理客户的总资产
要素市场	指	采用电子化交易手段的各类要素市场，包含股权、金融资产、产权、现货及大宗商品等各类交易中心或交易所
新交易体系	指	顶点提出的交易建设的新思想。用一个体系替代一套封闭的集中交易系统
“3+1”基础技术平台	指	指公司原创研发、自主可控的核心基础技术平台，具体为：LiveDTP 交易技术平台、LiveData 灵动数据平台、LiveBOS 业务架构平台、HyperDB 内存数据库。
业务架构平台	指	以业务为导向和驱动的，可快速构建应用软件的平台包括集成应用平台、开发体系两个部分；是一种技术创新，使软件平台又多了一个层次，使得应用软件开发可以仅关注应用的业务任务，而不必专注其技术的实现，这使管理与业务人员参与应用软件的开发成为可能
LiveBOS、LiveBOS 平台	指	灵动业务架构平台，是公司自主研发的基于 J2EE 体系实现的业务架构开发平台，由软件集成开发环境、运行支持环境与业务运维管理工具三部分组成
C6	指	顶点新一代客户经营平台
I5	指	顶点新一代数智投行平台
A5	指	顶点新交易体系中的全栈信创的新一代分布式核心交易系统

HTS 系列	指	顶点新交易体系中的顶点极速交易系统等系列
NCB	指	顶点清算簿记系统
IBLive	指	顶点全景实时资产簿记系统
TAMP	指	顶点全托资产管理平台
UTS	指	顶点商品期货极速交易系统
HAI	指	人类智能与 AI 的协同 “Human-AI Collaboration”
FPGA	指	Field Programmable Gate Array, 现场可编程门阵列
MOM 交易管理	指	Manager of Managers, 管理人中管理人交易管理

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	福建顶点软件股份有限公司
公司的中文简称	顶点软件
公司的外文名称	Fujian Apex Software Co.,LTD
公司的外文名称缩写	Apex
公司的法定代表人	严孟宇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵伟	吴晶晶
联系地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心
电话	0591-88267679	0591-88267679
传真	0591-87861155	0591-87861155
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn	apex@apexsoft.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼
公司注册地址的历史变更情况	2018年3月8日由福州市台江区新港街道五一中路169号利嘉城二期16号楼24层07室变更为现地址
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心
公司办公地址的邮政编码	350101
公司网址	www.apexsoft.com.cn
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券日报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	顶点软件	603383	不适用

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
	签字会计师姓名	蔡志良、施旭锋

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	581,538,830.83	663,730,731.56	-12.38	743,909,348.44
利润总额	186,227,305.38	199,693,687.24	-6.74	249,501,658.62
归属于上市公司股东的净利润	178,203,042.56	193,990,061.18	-8.14	233,261,248.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	154,424,217.82	178,495,296.69	-13.49	217,363,134.98
经营活动产生的现金流量净额	225,149,200.56	193,025,697.73	16.64	231,219,653.87
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,502,401,837.70	1,475,797,329.24	1.80	1,492,840,901.36
总资产	1,898,766,580.29	1,821,027,155.68	4.27	1,886,086,098.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益（元/股）	0.87	0.95	-8.42	1.15
稀释每股收益（元/股）	0.87	0.95	-8.42	1.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.75	0.88	-14.77	1.10
加权平均净资产收益率（%）	11.92	13.09	减少1.17个百分点	16.53

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.33	12.05	减少1.72个百分点	15.40
-------------------------	-------	-------	------------	-------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2025年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	141,966,885.80	103,558,864.45	139,231,711.14	196,781,369.44
归属于上市公司股东的净利润	21,324,582.60	31,553,289.29	50,403,676.91	74,921,493.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,301,720.97	26,603,036.92	44,288,630.09	66,230,829.84
经营活动产生的现金流量净额	-91,024,881.13	-35,826,915.39	17,072,177.85	334,928,819.23

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注(如适用)	2024 年金额	2023 年金额
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			-48,242.49	-257,441.83
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	4,770,039.19		3,963,456.10	4,359,508.58

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外				
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	23,514,294.11		14,687,078.37	14,622,810.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	92,559.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,153.52		-100,000.00	158,000.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	4,217,412.35		2,955,795.88	2,817,331.45
少数股东权益影响额（税后）	63,501.69		51,731.61	167,433.09
合计	23,778,824.74		15,494,764.49	15,898,113.27

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
扣除股份支付影响后的净利润	181,486,182.50	200,495,506.10	-9.48	250,717,430.91

十二、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	607,849,654.72	935,105,881.11	327,256,226.39	22,398,861.14
合计	607,849,654.72	935,105,881.11	327,256,226.39	22,398,861.14

十三、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司从事的业务情况

公司聚焦金融科技，是一家领先的平台型数字服务提供商。公司的业务主要为金融行业信息化业务，同时也开展非金融行业信息化业务。公司的金融行业信息化业务主要包括证券、基金&

资管、信托、银行、期货、要素市场等行业信息化业务。公司基于自主可控的“3+1”基础技术平台提供全域金融信息化应用支撑，持续创新，为金融行业数字化赋能。

公司业务主要包括新交易体系业务、财富管理业务、新资管体系业务、大运营体系业务四大业务板块以及其他金融行业业务。

（一）新交易体系业务

新交易体系业务为公司最核心业务板块，公司亦是新一代信创技术路线的开创者与引领者。公司新交易体系覆盖证券、期货、资管全品类交易业务，产品除核心交易系统 A5 与 HTS 系列外，还包括账户中心及 NCB 清算簿记系统。

报告期内，A5 作为业内实现全面国产替代上线并完成上一代系统完整下线的信创核心交易系统，技术与落地能力持续领跑行业。公司持续推进 A5 系统建设，各类信创核心系统及关键项目均按计划顺利实施，核心交易系统产品保持行业全面领先地位，多家券商 A5 项目稳步推进。报告期内，公司成功中标光大证券新一代信创核心交易系统项目并正式启动；中信证券 A5 系统按预期顺利完成大规模客户迁移上线，为项目 2026 年上半年全面完工奠定坚实基础。截至报告期末，A5 系统已覆盖 11 家券商，其中 6 家券商全面实现 Oracle 数据库下架，在技术先进性、产品成熟度与业务领先性方面树立了行业信创建设的核心标杆。

在专业交易领域，HTS 系列持续优化升级、拓展业务边界，覆盖范围进一步延伸至自营、QFII 等领域。报告期内，公司推出融合 FPGA 硬件技术与内存技术的 HTS3.0 超极速交易系统、UTS 商品期货极速交易系统；同时在 MOM、QFII、场外衍生品、做市等专业投资交易领域实现产品创新与市场拓展新突破，事前极速交易风控方案为多家头部券商风控体系建设提供支撑。公司与光大证券联合申报的“全链路信创低延时极速交易系统探索与实践”荣获“2025 数字中国创新大赛”二等奖。

在创新交易领域，公司以新一代风控技术引擎、分布式技术架构为核心，研发推出统一风控平台 URC2.0 并实现市场拓展。

报告期内，公司作为证券交易技术变革的关键推动者，深度参与了《新一代证券交易白皮书》的编撰与发布。

（二）财富管理业务

公司在财富管理领域完成核心平台升级，将原营销服务平台（C5）迭代为财富管理平台（C6）。此次升级推动业务模式转变，从“以产品销售为核心”转向“以客户为中心的买方投顾”综合服务模式。公司持续推进 C6 平台迭代，重点深化账户诊断、基金投顾、ETF 专区、投顾专区等核心业务场景，推动财富管理服务实现场景化落地。同时，公司加快 AI 技术与业务融合，自主研发的智能体工场成果，已应用于 C6 平台的客户标签、客户服务、AUM 分析、合规管理、知识库等场景，提升平台智能化水平。报告期内，C6 平台优化账户全景分析能力，成功在头部券商落地。该功能帮助合作券商从客户视角开展资产净值管理、综合风险管控与盈利结构分析，支撑其买方投顾业务转型。

资产配置平台领域，公司推进 TAMP（全托资产管理平台）的研发与部署。全年完成该产品从研发到项目实施的全流程闭环，已在头部券商上线运行。平台搭载基于大语言模型（LLM）的智能投顾助手，赋能投资顾问开展工作，提升客户资产配置的效率与专业度。

机构理财业务保持市场领先地位，市场占有率稳居第一。公司根据客户需求，灵活提供券商资管、私募、场内 ETF、报价回购、逆回购、信托计划等多元产品服务，报告期内新增多家机构用户。

合规与信创方面，公司财富管理产品线信创改造已基本全面达成；报告期内，公募基金投顾系统作为最后一个完成信创适配的核心产品，在某头部券商顺利上线全栈信创环境。同时，公司按照监管要求，同步升级相关业务品种、服务流程及合规风控体系，保障业务合规运行。

公司新组建证券投顾系统产品团队，聚焦产品、股票池、组合及推荐等核心业务。报告期内新增 2 家客户。

公司持续巩固绩效考核系统的传统业务优势，在完成系统自身信创改造的基础上，为客户制度更新提供技术支持。员工 AUM 管理系统进一步推广，在多家头部券商深化应用，获得市场认可。

报告期内，公司以 LiveAgent 智能体工场为核心，构建全链路 AI 能力体系。携手多家头部证券机构，基于财富管理智能体、AI 标签画像、产品中心 AI 等应用，推动数字员工落地与业务模式创新，将 AI 能力深度融入客户洞察、账户分析、财富陪伴等全业务链条，实现“AI in ALL”的全面智能化升级。

此外，公司积极发挥财富管理专家优势，依托在泛金融领域财富管理的业务理解、经验积累及 IT 应用融合等核心资源，在既有某股份制银行资产配置系统项目基础上，报告期内新增承接某国有四大行之一私人银行资产配置与投顾服务咨询项目，进一步实现高端业务咨询与 IT 服务的综合拓展。

（三）新资管体系业务

资管领域是公司战略投入的重点板块。报告期内，新资管体系业务线持续深耕行业核心需求、积极拓展业务版图，以 IBLive 开放原生平台为技术底座，依托分布式松耦合开放架构，为银行理财、信托、公募基金、资管等机构提供覆盖投研、交易、风控、运营的全链路投资管理解决方案，打造可扩展、可组装、可持续演进的数字化基础设施，在产品研发、标杆客户落地及业务模式创新方面均取得显著成效，持续推动资管核心业务数字化变革。

在核心的投资管理端，公司依托自有技术优势，持续夯实以 IBLive 为核心的新一代分布式资产管理平台，报告期内完成向开放原生平台的架构跃迁，通过分布式松耦合架构与标准化开放接口，实现全资产类别管理、多维度持仓视图与 AI 原生能力深度融合，支持模块化组装与渐进式建设，既可提供一体化解决方案，也可作为统一数据底座与客户现有系统互联互通，有效保护既有 IT 投资、破除数据孤岛。

报告期内，新一代投资管理体的组合管理、指令管理、交易执行管理、风险管理、流动性与头寸管理、投资绩效分析等核心应用已在各类资管机构批量落地，完整的 MOM 投资管理系统已在十余家客户签约或落地；FOF 解决方案在头部券商成功落地，有效促进财富端与投研端信息系统及业务贯通，并在实时合规监控、跨品种统一风控等领域形成成熟完整的端到端解决方案。

在资管运营领域，公司持续推进平台化升级。报告期内，原产品生命周期管理系统全面演进为资管综合运营平台，在以产品全生命周期管理为核心的基础上，将数字化能力延伸至渠道协同、监管报送及合规披露等综合运营环节。平台已覆盖银行理财、信托、公募基金等全品类资管产品的创设、募集、存续监控、终止清算全流程，实现跨系统运营打通、自动化监管数据生成及多渠道协同销售统一管控，有效支撑客户在业务规模扩张下的高效运营与合规披露需求。

在客户关系管理领域，公司持续巩固渠道管理与机构客户服务数字化能力。报告期内，通过升级 CRM 系统，强化渠道协同管理、机构客户全流程服务及精准营销支持等核心模块，助力资管机构实现对银行、券商、第三方销售等多渠道的统一管理与绩效分析。顺应行业数字化趋势，公司在客户运营场景引入 AI 技术，优化智能客服、客户画像分析及营销自动化应用，提升服务响应效率与客户黏性，支撑业务拓展。

展望 2026 年，公司将继续聚焦资管行业数字化转型，积极拓展和深化新一代投资管理体系，结合 IBLive 开放原生平台生态化布局，强化其作为行业统一数据底座的连接能力，深化投资组合管理、指令管理、交易执行管理、风险管理、流动性与头寸管理、投资绩效分析等核心应用研发，公司将进一步推动 AI 原生技术在投研、风控及客户运营中的场景化落地，以开放、实时、智能、松耦合的技术架构，助力资管机构构建面向未来的核心竞争力，为行业高质量发展持续赋能。

（四）大运营体系业务

公司大运营业务板块涵盖对客运营与对内运营两大体系。对客运营服务范围覆盖从零售至机构、境内至境外、证券至期货的多元化客户群体。同时，公司运营解决方案深度融合 AI 强大的能

力，实现运营 HAI 协同，全面提升业务运营效率与决策智能化水平，为金融机构打造高效、可规模化复制的新一代智慧运营体系。

报告期内，公司推出新一代智慧运营平台 B5，以“全域账户管理 × 智能生态矩阵 × 全新运营模式”为创新引擎，为券商财富管理转型、机构业务拓展及国际化战略布局提供全方位数字化支撑。报告期内，公司为某头部券商建设的财富账户业务中台顺利完成三期项目建设，业务覆盖股票衍生品、量化 T0、ETF 投顾等多元场景，能够为券商内部各业务线的多维财富账户，提供全流程数字化管理与一体化运营支撑。

报告期内，公司新增头部中资券商国际业务运营落地案例，持续深化在金融科技领域的国际业务实践与市场拓展，积极拓展多元化市场应用场景，为深化香港及周边区域市场布局奠定坚实基础。

报告期内，公司积极构建机构智能化运营服务体系，面向机构及产品投资者打造专属服务平台，整合线上业务办理与综合运营服务功能，实现机构业务全流程一站式办理，优化机构客户服务体验，为深化机构客户合作、稳步扩大机构业务规模提供有力支撑。

在运营体系数智化方面，推出的“点点 AI 秘书”，打造覆盖智能录入、智能分拣、智能派单、智能审核业务办理全过程的智慧运营模式，通过 AI 技术对运营环节深度渗透，助力数智运营能力全面升级；并与头部券商深度合作，引入前沿 AI 技术与大模型能力赋能业务运营，实现从业务受理到任务办结的全链路智能化。

（五）其他金融行业业务

报告期内，基于以上四大业务板块，针对金融行业机构服务的需求，公司机构业务在交易服务、账户管理、专项业务及综合服务等领域持续深化布局，业务协同与市场渗透能力进一步提升。

机构交易方面，成功推出多管理人 MOM 投资交易平台，为券商创新交易业务体系建设提供有力技术支撑与服务保障。

机构运营领域，创新构建机构账户与业务数字运营新模式，在头部券商落地机构 KYC 全景设计及一体化运营方案，可全面覆盖场内、场外及跨境等多元业务运营场景，实现全方位支持。

机构服务领域实现多项关键进展，围绕机构客户营销服务体系，成功研发近 20 个 AI 智能体并在多个合作项目中落地应用，有效提升数据驱动决策能力与客户服务智能化水平。机构客户 AUM 运作模式在某头部券商成功实践，为行业机构业务管理转型提供了可复制的标杆案例。

机构专项业务系统市场拓展成效显著：债券销售专项业务系统在多家中型券商逐步推广落地，定制化 FOF 业务平台在某头部券商成功上线，为高净值及私行客户的机构财富服务向买方投顾模式转型提供一体化技术支持。此外，托管、证金等专项业务完成存量信创改造工作，业务合规与技术自主可控能力进一步夯实。

报告期内，投行业务线（子公司西点信息）持续打造投行数智业务、数智内控、数智发行、数智督导、数智运营等全生命周期、全业务一体化平台，相关平台均已在多家投行实现整体落地；智能化建设方面，全面融入 AI 能力，打造覆盖投行项目全生命周期的智能体协同矩阵，涵盖尽调、立项、内核、申报、发行、后督等全过程，形成智能问答、智能审核、智能撰写与智能查询等系列智能体，覆盖近 20 个细分业务场景，实现对投行全流程的智能重塑、风险管控与自动执行，构建投行全业务场景 AI 赋能新范式；同时深入推进投行信创适配工作，成功落地多个具有行业标杆意义的投行信创案例，完成以平台化、数字化为目标的投行系统全新换代升级，并升级 I5 智能函证系统，在穿透式监管下实现函证流程的高效管控与风险闭环，目前已在某券商落地应用。报告期内新增 4 家客户。

报告期内，投研业务线（子公司上海复融）依托 LiveDATA 对异构数据的强大整合能力，持续完善和优化为券商、基金、资管等金融机构投资研究领域的两大核心产品，即一体化投资研究业务支撑平台和一站式投研数据赋能平台。报告期内，新增多家券商项目。

报告期内，期货业务线持续为期货公司提供全域数字化升级解决方案，覆盖商品期货极速交易、做市交易系统、基于 LiveData 构建的期货大数据平台、新一代企业级绩效考核平台、全面风险控制平台及期货集中运营平台等核心产品。报告期内，全面风险控制平台与机构综合服务平台成功在头部客户上线，新一代绩效考核平台也在多家头部机构落地应用；同时，公司加速推进信创适配落地，顺利完成中粮、国贸等多个信创项目实施，标志着公司期货业务全栈技术自主化能力已实现规模化应用。报告期内，公司与华泰期货构建的全场景风险一体化平台实践成果荣获央行“金发奖”。

报告期内，信托业务线业务保持平稳。

公司行业领先的 Atrust 信托一体化平台，为核心业务转型与运营提供全面数智化赋能。平台核心构建两大体系：一是以客户为中心的营销服务体系，深度融合 AI 技术，集成资产配置工具与客户画像功能，适配机构客户多元化运营需求，助力财富管理转型；二是服务信托一体化运营平台，依托标准化、平台化架构，覆盖资产服务、财富管理服务等业务场景，支持新业务通过配置快速上线。该一体化平台同步涵盖绩效考核与机构运营管理功能，通过数据联通与流程整合，有效提升前中后台协同效率与管理精细化水平，为业务平稳发展及多家新客户的拓展提供坚实支撑。

报告期内，要素交易及股权投资市场业务线加速推进人工智能等新技术的落地应用，持续深化技术创新赋能业务发展。依托既有市场优势，公司进一步扩大市场份额，在国有产权、农村产权、区县级国企资产交易、资产租赁、技术交易等多个细分领域实现业务新突破，有效夯实了公司在该细分市场的领先地位。

（六）金融行业外的信息化业务

在金融行业外的信息化业务，公司通过 2 个控股子公司，分别专注企业信息化与教育信息化业务，采取“平台型应用软件”的积极扩张发展战略，在各自的市场积极拓展。

报告期内，在政府和企业信息化领域，业务平稳增长。期间，重点聚焦政企信创数字化转型方向，成功中标多个项目，涵盖数据中台、智慧供应链管理平台、可信数据服务平台、新一代数字人力资源平台等。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务涉及的主要金融行业情况

2025 年 4 月，中共中央政治局召开会议提出“持续稳定和活跃资本市场”，充分体现了中央对于资本市场发挥稳市场、稳预期作用的高度重视。为系统性落实中共中央政治局会议精神，2025 年 5 月，中国人民银行、国家金融监督管理总局、中国证券监督管理委员会推出一揽子金融政策支持稳市场稳预期。

2025 年 8 月，中国证监会发布修订后的《证券公司分类评价规定》并正式实施。新规突出促进证券公司功能发挥，引导证券公司聚焦高质量发展。

三、经营情况讨论与分析

报告期内，受市场环境的影响，公司上游金融行业客户的 IT 投入整体偏谨慎，项目在立项、实施及验收等环节所耗费的时间周期偏长，致使公司金融 IT 业务收入同比下滑。面对这一挑战，公司积极应对，一方面加强拓展新品，报告期内新签合同金额同比增加，另一方面强化内部管理，大力推行降本提质增效举措，相关期间费用得以降低。

报告期内，公司实现营业收入 58,153.88 万元，同比减少 12.38%；实现归属于上市公司股东净利润 17,820.30 万元，同比减少 8.14%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 15,442.42 万元。

公司持续坚持创新驱动发展战略。在基础技术研发层面，公司持续对“3+1”基础技术平台进行信创与AI的深度融合、适配与优化升级，以此确保在交易、流程与数据技术领域保持领先优势。报告期内，公司“3+1”基础技术平台底座全面升级，为公司新一代产品开发和探索新的AI+金融应用场景，提供坚实的技术支撑。

在业务应用开发方面，公司重点推进核心业务新产品的研发和主要业务线产品的升级迭代，积极探索新的AI+金融应用场景，提升公司整体产品的竞争能力。公司继续在核心交易、专业交易、财富管理、机构服务、数智化运营、投资银行等领域保持产品与技术的领先，公司的市场影响力持续提升。

公司通过跨行业人才与产品的交叉传承与进化，整合内部资源，对跨行业的业务按其性质进行融合发展，重点打造新交易体系、财富管理、新资管体系与大运营体系等四大金融科技板块，为包括证券、期货、基金、资管、银行、信托、要素市场等行业提供全面的IT解决方案。

报告期内，公司积极应用AI技术，赋能研发、测试等全流程，有效提升研发效率与产品交付质量。通过AI辅助开发与智能测试工具的深度应用，进一步优化研发流程，缩短项目周期，为核心产品快速迭代提供有力支撑。

报告期内，公司“证券核心交易系统全栈自主可控解决方案(A5)”入选工信部《2024年信息技术应用创新解决方案重点推荐应用案例》与《“十四五”全国金融创新优秀案例》，获国家部委与行业双重认可。公司与银华基金携手打造的新一代智能化投资簿记平台，荣获央行“金发奖”二等奖，成为行业典型案例。报告期内，公司全域信创纵深推进，自主技术体系持续迭代升级，如推出LiveDTP2.0支持广域、多活的全球化部署，LiveData数据能力全新升级等，为行业信创转型提供坚实支撑；在证券、资管、银行、信托、期货、要素市场等金融领域，助力多家机构完成信创升级，打造了众多可复制、可推广的标杆案例，全面推进信创进程。此外，IBLive、HTS等多款产品完成了天相实验室信创适配，信创能力得到行业进一步认可。

在生态侧，公司联合腾讯、华为等科技厂商发起“AI应用繁荣计划”、“金融智能体创造营”等，共同培育土壤，加速智能应用在金融领域的创新与繁荣。公司深入金融业务内核，通过专业能力及体系化服务输出，助力合作伙伴能力跃迁，实现业务提质增效、服务模式升级与生态版图拓展。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）持续创新能力和核心技术优势

公司坚持基础研发和信创路线，持续创新和研发形成了诸多领域的核心技术突破，包括：“3+1”基础技术平台等一大批自主知识产权和专利的基础技术和开发平台，形成可与泛金融行业合作伙伴共享的技术生态体系。公司持续坚持金融关键技术的研究，专注核心产品的研发。公司的核心技术优势是支撑公司在产品、服务与市场方面保持长期持续竞争力的关键因素。

（二）创新的产品开发模式优势

公司采用自主研发的灵动业务架构平台和灵动数据技术平台，其给软件开发带来的敏捷性、高效性以及跨行业的适用性，使公司的应用产品开发模式、技术研究及新产品开发模式、市场拓展模式、人才组织和培养模式等发生了深刻的变革，成长为跨行业“基础平台+应用方案”的综合解决方案提供商。这种创新的产品开发模式，降低了项目实施成本，缩短了客户的信息化实施时间，也降低了客户信息化的实施成本。

（三）客户及行业经验的优势

公司在证券行业信息化深耕多年，拥有广泛的客户基础和多年的证券市场信息化服务经验，对泛金融业各领域各项业务都有深入的研究和了解。在核心交易、高端客户交易、专业机构交易、业务运营、营销服务、财富管理、大投行、柜台市场、金融产品管理等多种业务领域均有深度的研究、持续创新和迭代进化，能提供行业领先的产品和服务。

（四）快速满足客户个性化需求的能力

近年来，券商为追求自身的独特优势，对个性化软件的需求不断增长。公司拥有自主研发的“3+1”基础技术平台和优秀的人员团队，建立了一整套满足按需定制的研发、交付和服务体系，形成了具有竞争力的快速满足客户个性化需求的软件开发与定制能力。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 58,153.88 万元，同比减少 12.38%；实现归属于上市公司股东净利润 17,820.30 万元，同比减少 8.14%。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	581,538,830.83	663,730,731.56	-12.38
营业成本	170,298,223.56	218,720,555.16	-22.14
销售费用	56,102,465.20	54,990,819.56	2.02
管理费用	72,983,625.97	89,456,812.18	-18.41
财务费用	-7,241,890.82	-13,360,987.00	不适用
研发费用	136,399,642.89	152,477,080.25	-10.54
经营活动产生的现金流量净额	225,149,200.56	193,025,697.73	16.64
投资活动产生的现金流量净额	-374,865,435.25	-207,675,980.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-164,388,957.61	-234,923,783.80	不适用
其他收益	21,145,059.69	32,041,155.59	-34.01
投资收益	8,051,905.51	7,282,768.10	10.56
公允价值变动收益	15,015,473.63	4,252,441.00	253.10

营业收入变动原因说明：本期验收项目较上年同期减少所致；

营业成本变动原因说明：因收入减少，成本减少所致；

销售费用变动原因说明：本期无重大变化；

管理费用变动原因说明：本期公司管理费用主要明细项目均有所下降；

财务费用变动原因说明：本期公司银行存款利息收入下降所致；

研发费用变动原因说明：本期研发人员薪酬等费用减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营性支出下降幅度较大所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司购买理财产品支付及收回净额较上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期分配现金股利较上年同期减少所致；

其他收益变动原因说明：本期公司取得增值税退税较上年同期减少所致；

投资收益变动原因说明：本期处置到期理财产品收益较上年同期增加所致；

公允价值变动损益变动原因说明：本期持有未到期的以公允价值计量的交易性金融资产期间公允价值变动收益较上年同期增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

□适用 √不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
应用软件服务业	581,538,830.83	170,298,223.56	70.72	-12.38	-22.14	增加 3.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件开发及服务业务	576,384,027.68	166,467,809.12	71.12	-11.72	-20.57	增加 3.22 个百分点
系统集成	5,154,803.15	3,830,414.44	25.69	-52.49	-58.13	增加 10.01 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
北方大区	212,687,821.80	60,736,643.44	71.44	-6.75	-15.37	增加 2.91 个百分点
华东大区	245,876,560.26	70,552,836.58	71.31	-21.45	-28.41	增加 2.79 个百分点
南方大区	117,673,139.23	37,411,891.05	68.21	0.77	-18.31	增加 7.43 个百分点
其他区域	5,301,309.54	1,596,852.49	69.88	-9.40	-38.74	增加 14.43 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	581,538,830.83	170,298,223.56	70.72	-12.38	-22.14	增加 3.67 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
应用软件服务业	人工费用及软硬件	170,298,223.56	100.00	218,720,555.16	100.00	-22.14	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
软件开发及服务	人工费用等	159,822,477.66	93.85	195,156,320.69	89.23	-18.11	
	软硬件及其他	6,645,331.44	3.90	14,416,376.48	6.59	-53.90	
系统集成	人工费用等						
	软硬件及其他	3,830,414.46	2.25	9,147,857.99	4.18	-58.13	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

无

A.公司主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额11,823.45万元，占年度销售总额20.33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

前五名供应商采购额786.92万元，占年度采购总额83.42%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	上海富远软件技术有限公司	488.40	51.77

C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

无

3、费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额	增幅变动率
销售费用	56,102,465.20	54,990,819.56	2.02
管理费用	72,983,625.97	89,456,812.18	-18.41
研发费用	136,399,642.89	152,477,080.25	-10.54
财务费用	-7,241,890.82	-13,360,987.00	不适用

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	136,399,642.89
本期资本化研发投入	
研发投入合计	136,399,642.89

研发投入总额占营业收入比例 (%)	23.45
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	588
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	35.17
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士及以上	15
本科	540
专科	33
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	308
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	212
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	60
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	8

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度发生额	2024年度发生额	增幅变动率
经营活动产生的现金流量净额	225,149,200.56	193,025,697.73	16.64
投资活动产生的现金流量净额	-374,865,435.25	-207,675,980.27	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-164,388,957.61	-234,923,783.80	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	377,196,956.10	19.87	693,311,775.71	38.07	-45.59	期末公司现金用于投资理财理财产品较期初有所增加。
交易性金融资产	935,105,881.11	49.25	607,849,654.72	33.38	53.84	
其他流动资产	10,178,725.76	0.54	80,496,742.68	4.42	-87.36	期末持有保本保收益理财产品较期初减少所致。
一年内到期的非流动资产	31,701,963.50	1.67				期末持有有一年内到期大额存单。
长期股权投资	2,453,899.61	0.13	34,399,514.58	1.89	-92.87	本期公司转让所持参股公司上海倍发信息科技有限公司 20.00% 的股权所致。
其他非流动资产	237,122,258.65	12.49	94,540,925.60	5.19	150.81	期末持有三年期大额存单较期初增加所致。
应交税费	31,077,266.08	1.64	22,094,168.82	1.21	40.66	期末应交所得税以及增值税较期初增加所致。
其他应付款	5,427,563.93	0.29	15,903,350.66	0.87	-65.87	本期限制性股票解禁，期末限制性股票回购义务较期初减少所致。
库存股	25,785.00		9,323,337.60	0.51	-99.72	本期限制性股票解禁，库存股较期初减少所致。

其他说明：

无

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,346,975.18	2,346,975.18	保函等	保函保证金、履约保证金

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2025年3月，公司以评估价格为基础将持有的上海倍发20.00%的股权以3,149.87万元的价格转让给公司控股股东、实际控制人严孟宇先生控制的企业爱派克，转让完成后，公司不再持有上海倍发的股权。

1、重大的股权投资

□适用 √不适用

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	370.60	101.75			500.00			972.35
信托产品		5.84			5,100.00	3,006.57	5.77	2,105.04
其他	60,414.37	1,393.96			171,500.00	143,563.32	688.19	90,433.20
合计	60,784.97	1,501.55			177,100.00	146,569.89	693.96	93,510.59

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	--------	--------	--------	--------	--------

							动					
其他		汇金稳健收益 2 期 SGJ156	2,000.00	自有资金	2,124.54	65.98					2,190.51	交易性金融资产
其他		中信证券信信向荣 2 号集合资产管理计划	1,000.00	自有资金	1,023.46	16.73					1,040.19	交易性金融资产
其他		创金合信鑫日享短债 A	1,000.00	自有资金	1,007.95	10.49			1,021.37	2.93		交易性金融资产
其他		中航证券鑫航 3 号集合资产管理计划	1,000.00	自有资金		18.76		1,000.00			1,018.76	交易性金融资产
信托产品		东兴证券外贸信托-固兴系列 7 号集合资金信托计划	3,000.00	自有资金		0.80		3,000.00	3,006.57	5.77		交易性金融资产
其他		信澳宽泓私选 4 号单一资产管理计划	1,500.00	自有资金		84.15		1,500.00			1,584.15	交易性金融资产
信托产品		外贸信托-固兴 B 系列 5 号集合资金信托计划	2,000.00	自有资金		5.00		2,000.00		17.32	2,005.00	交易性金融资产

其他		招商资管同心共赢集合资产管理计划	1,000.00	自有资金		6.10		1,000.00			1,006.10	交易性金融资产
信托产品		厦门信托-现金宝7号集合资金信托计划	100.00	自有资金		0.04		100.00			100.04	交易性金融资产
合计	/	/	12,600.00	/	4,155.95	208.05		8,600.00	4,027.94	26.02	8,944.75	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

2025年期初公司持有北京明晟东诚私募基金管理中心（有限合伙）明晟东诚明灯1期2号产品净值370.60万元，截止2025年12月末，该产品持有净值466.65万元；2025年11月公司投资北京明晟东诚私募基金管理中心（有限合伙）明晟东诚明灯1期1号ETF轮动私募证券投资基金A产品500万元，截止2025年12月末，该产品持有净值505.70万元。

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

在国家大力推进“金融强国”核心战略的时代背景下，金融科技浪潮以移动互联网、大数据、人工智能和区块链为代表的前沿技术，正迅速渗透至金融机构的各个领域，覆盖证券、期货、大资管、银行、要素市场、信托等多个行业。证券IT行业正处于信创深化、AI全面渗透、机构业务爆发等战略机遇期。

AI技术的最新发展正深刻重塑证券IT行业生态与证券业务模式，成为驱动行业变革的核心力量，其影响已从技术层面渗透至业务全流程、全场景。其中AI智能体在客户服务、流程优化、效率提升等关键领域发挥核心作用，助力金融机构创造价值，同时推动证券IT架构升级、业务向“人机协同”转型，也带来数据安全、模型合规等挑战，促使行业强化合规管控与创新。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“软件科技超越客户梦想，创新推动金融行业进步”的企业理念，聚焦金融科技，为金融行业提供全面、创新的全域产品与服务。公司致力于成为创新推动型企业，秉承创新创造社会价值理念，不断推动金融科技行业的创新与发展。公司持续为全域金融科技赋能，坚持创新驱动，通过关键基础技术的突破，聚焦自主创新，实现金融信创软件的领先替代，力争成为国内金融科技的核心力量。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将持续聚焦金融科技，以人工智能技术为重要战略支撑，持续夯实自主可控的“3+1”基础技术平台，推动AI与技术创新、行业需求深度融合。公司产品战略全面融入AI，创新AI应用场景，重点打造AI智能体等前沿产品，推动财富、运营、风控、投研、客服等核心业务升级为智能解决方案，提升产品智能化水平与市场竞争力。公司内部全面拥抱AI，将其广泛应用于代码研发、测试等环节，通过AI辅助代码生成、智能测试等方式，提升研发效率与质量、降低成本，构建高效智能的内部研发体系。公司将继续以技术创新为引领、客户需求为导向，坚持创新驱动，深化信创与AI在金融场景的落地，强化平台型数字服务提供商定位，通过优化治理、提升效能、深化协同，巩固行业领先优势，依托AI赋能实现高质量稳健增长。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

(1) 行业竞争加剧的风险

随着互联网技术的不断发展，以及用户对信息化服务的需求不断增长，行业内原有竞争对手规模和竞争力不断提高，加之存在潜在竞争者进入行业的可能性，因此公司所处行业的竞争面临加剧的局面，将面临较大的市场竞争风险，可能导致公司的市场地位出现下滑。

(2) 技术的风险

对于金融IT企业来说，技术和产品开发是核心竞争要素。如果不能及时跟踪技术的发展升级或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求的新产品，公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。

(3) 监管风险、公司客户及业务的合规性风险

如果已进行业务合作的客户受到处罚或公司软件服务的相关业务被暂停或终止开展，将对公司的经营产生不利影响。

(4) 公司无法持续享受税收优惠的风险

公司报告期内享受各类税收优惠，但如果未来不满足税收优惠条件，将对公司的业绩产生不利影响。

(五)其他

□适用 √不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和上海证券交易所相关法律法规文件的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作与严格履行信息披露义务。公司股东会、董事会及经营层之间权责明确，运作规范。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，法人治理结构较为完善。

公司主要治理情况如下：

1.股东与股东会：公司按照《公司章程》、《股东会议事规则》的要求召集、召开股东会，遵守表决事项、程序的相关规定，保证公司和全体股东的合法权益。股东会均经律师现场见证并出具法律意见书，决议合法有效。

2.控股股东与上市公司：控股股东与上市公司依法行使其权利，承担其义务，切实履行对公司及其他股东的诚信义务，未发生超越股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。上市公司在人员、资产、财务、机构和业务上均独立于控股股东，公司董事会和内部机构均能够独立运作。公司具有独立完整的业务和自主经营能力。报告期内，公司没有为控股股东、实际控制人提供担保和以公司的资产进行抵押等事项。公司的关联交易程序合法、公平合理、没有损害非关联方利益。

3.董事和董事会：公司董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定开展工作，会议召集、召开程序规范。公司董事会成员8人，其中独立董事3人，公司董事的提名、选举程序合法合规，董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。全体董事能够诚信、勤勉地履行职责，认真参与公司重大事项的决策，能够积极参加有关培训。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，各个委员会及其召集人主要由独立董事担任，独立董事能够认真、独立地履行职责，为公司的各项决策保驾护航。

4.董事会专门委员会：公司积极响应《公司法》关于公司治理结构优化的要求，根据上海证券交易所修订发布《股票上市规则》及配套规则指南，报告期内，公司完成章程修订与治理规则调整，取消监事会，明确审计委员会承接原监事会职能。

5.利益相关者：公司能够充分尊重和维护公司股东、债权人、客户、供应商、员工等公司利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、快速、健康的发展。

6.信息披露与透明度：公司按照《上市规则》、《信息披露管理制度》等要求，规范信息披露标准，依法履行信息披露义务，严格遵守“公开、公平、公正”的原则，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，保证所有股东公平获得信息，并继续提高公司信息披露的透明度。同时加强与投资者的交流和沟通，注重维护投资者关系。

7.内幕信息知情人登记管理：报告期内，公司严格按照要求执行《内幕信息知情人登记管理制度》，公司按照该制度的规定，对公司定期报告及其他重大事项披露过程中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

8.内部控制：公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,对纳入内控评价范围的公司各种业务和事项均已建立了内部控制,形成了基本适应公司生产经营管理和战略发展需要的内部控制体系。报告期内,公司内部控制体系能够得以有效执行,并及时披露《内部控制评价报告》和《内部控制审计报告》。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人严孟宇先生同时担任公司董事长及总经理职务。就严孟宇先生任职安排的合理性以及为保障上市公司独立性所采取的措施，说明如下：

（一）关于控股股东、实际控制人兼任董事长及总经理的合理性

1.有利于保持经营管理层与所有者的利益一致，提升决策效率

实际控制人作为公司的创始人及核心战略制定者，对公司所处行业有着深刻的理解。其同时担任董事长和总经理，能够将董事会的战略决策与总经理的执行管理高度统一，缩短决策链条，确保公司在快速变化的市场环境中能够迅速响应，抓住商业机遇。这对于公司的经营发展至关重要。

2.有利于贯彻长期发展战略，保障经营稳定性

实际控制人深度参与日常经营管理，能够确保公司的长期发展战略不被短期的经营波动所干扰，避免了因所有权与经营权过度分离可能导致的战略决策与经营执行脱节问题。该安排有助于强化实际控制人对公司的责任感，使其与中小股东的利益在经营层面实现高度绑定、深度契合。公司多年经营业绩的持续稳健增长，充分印证了该任职安排对公司稳定发展的积极作用。

（二）关于保持上市公司独立性的具体措施

虽然实际控制人兼任董事长和总经理，但公司已建立并严格执行健全的法人治理结构，确保公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人保持独立。具体措施如下：

1.完善董事会结构，强化内部制衡机制

公司董事会中，独立董事人数为3人，董事会成员总数为8人，独立董事人数占董事会成员总数的比例高于三分之一。独立董事依据法律法规及《独立董事工作制度》，对重大关联交易、对外担保、高级管理人员任免等关键事项独立发表意见。董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会均由独立董事担任召集人，且独立董事占多数，形成有效制衡。

2.健全高级管理层团队分工

公司聘请了具备丰富行业经验与专业资质的副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。在实际经营中，总经理授权副总经理或其他管理人员分管具体业务板块，明确各岗位职责边界，建立了分工明确、权责清晰、相互监督的管理结构，避免因集权导致管理风险。

3.严格执行内控制度，确保资产与财务独立

资产独立：公司拥有独立的生产经营场所、商标、专利、核心技术及采购销售系统，资产权属清晰无争议。控股股东、实际控制人未占用、支配公司的资产或干预公司资产的经营管理，未通过任何形式侵占公司资产、无偿使用公司核心资源。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税。实际控制人未占用公司资金。实际控制人严格遵守财务独立性要求，未占用公司资金、未违规拆借公司资金、未要求公司为其提供任何形式的资金支持或担保。

4.强化信息披露与关联交易管理

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》的规定履行信息披露义务。对于实际控制人控制的其他企业与上市公司发生的关联交易，严格履行独立董事事前认可、董事会/股东会审议及关联方回避表决程序，确保交易价格公允，不损害上市公司及中小股东利益。

综上所述，公司控股股东、实际控制人同时担任董事长及总经理的安排，符合公司当前的经营特点和治理需求，具有合理性。公司已通过完善多元化的董事会结构、健全高管团队分工、严格执行内控制度及强化信息披露与关联交易监管等措施，建立了行之有效的风险隔离与制衡机制，确保公司在实质上符合“人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立”的监管要求，能够有效保护上市公司及全体股东，特别是中小股东的合法权益。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
严孟宇	董事长、总经理	男	57	2024-5-10	2027-5-9	43,065,137	43,065,137	0	/	89.88	否
雷世潘	董事、执行总经理	男	57	2024-5-10	2027-5-9	5,732,160	5,732,160	0	/	84.76	否
赵伟	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	54	2024-5-10	2027-5-9	14,199,360	14,199,360	0	/	70.42	否
黄义青	职工董事、副总经理	男	56	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	/	77.06	否
孙井刚	董事	男	47	2024-5-10	2027-5-9	125,760	125,760	0	/	65.55	否
保红珊	独立董事	女	58	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	/	9.00	否
苏小榕	独立董事	男	53	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	/	9.00	否
郑相涵	独立董事	男	43	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	/	9.00	否
朱瑜	副总经理	男	54	2024-5-10	2027-5-9	256,200	256,200	0	/	89.31	否
董凤良	财务总监	男	50	2024-5-10	2027-5-9	133,800	133,800	0	/	56.42	否
合计	/	/	/	/	/	63,512,417	63,512,417	0	/	560.41	/

姓名	主要工作经历
严孟宇	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长，1969年生，毕业于北京理工大学机械设计与制造专业，工学学士。1996年7月参与创

	立顶点有限。全面负责公司的运营管理工作。
雷世潘	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事、执行总经理，1969年生，毕业于中南民族学院电子技术专业。分管公司大金融行业的经营与管理工作。
赵伟	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司副董事长、副总经理、董事会秘书，1972年生，理学学士，清华大学计算机技术工程硕士，中欧国际工商学院EMBA。1996年7月参与创立顶点有限，分管董事会办公室。
黄义青	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司职工董事、副总经理，1970年生，硕士，毕业于新加坡南洋理工大学。2002年起就职于福建顶点软件股份有限公司，分管公司金融证券等市场与营销工作。
孙井刚	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司总经理助理，1979年生，毕业于厦门大学机械设计制造及其自动化专业，工学学士。2001年7月加入顶点软件公司，曾任顶点软件北京子公司副总经理、总经理。
保红珊	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1968年5月出生，硕士，副教授，中国注册会计师协会非执业会员。2021年-2024年担任福建星网锐捷股份有限公司独立董事。现任福州大学经济与管理学院会计系副教授，主要从事财务会计、税务会计、管理会计等方向研究。
苏小榕	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1973年生，华东政法大学法学学士、厦门大学工商管理硕士、中国注册税务师。现任福建拓维律师事务所高级合伙人，系中国法学会财税法学研究会理事、福建省法学会财税法学研究会常务理事，厦门大学经济学院税务专业硕士校外导师，曾被福建省司法厅授予“福建省优秀律师”称号。同时担任福建榕基软件股份有限公司、厦门恒坤新材料科技股份有限公司的独立董事。
郑相涵	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1983年生，博士学位，研究员，福建省“雏鹰计划”青年拔尖人才。现任福州大学计算机与大数据学院研究员、对外合作办主任；福州大学智能制造仿真研究院院长；青岛融海企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；福州柏云信息科技有限公司执行董事；苏州柏云智启数据科技有限公司执行董事。兼任IEEE国际云计算学会理事，担任IEEE TCC、JCC等云计算知名期刊客座主编，CloudCom-Asia 2013-2018, ISDPS 2019, I-Cloud等国际学术会议主席。近年来主持国家级、省部级项目12项，出版英文专著2部，授权发明专利35件，正式发表各类学术论文100余篇。同时担任福建星网锐捷通讯股份有限公司的独立董事。
朱瑜	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司副总经理，1972年生，金融学硕士，四川大学计算机软件学士、香港中文大学FMBA。曾任博时基金管理有限公司系统分析员、鹏华基金管理有限公司信息技术部总经理等，分管公司大资管业务。
董凤良	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司财务总监。1976年生，毕业于武汉理工大学会计专业，专科，中国注册会计师，曾任国脉科技股份有限公司财务部总经理等职，2010年加入公司，历任公司财务部经理，分管公司的财务、行政与公共关系。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况**1、 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
保红珊	福州大学经济与管理学院	会计学副教授	1996.03	
苏小榕	福建拓维律师事务所	高级合伙人	2011.07	
郑相涵	福州大学计算机与大数据学院	研究员	2023.03	
在其他单位任职情况的说明	详见本报告“董事、高级管理人员主要工作经历”			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	根据《公司章程》有关规定，董事的报酬由公司股东会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会一致通过董事、高级管理人员年度报酬。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	非兼任公司其他职务的董事不领取薪酬，在公司经营管理岗位任职的董事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准；独立董事实行津贴制度，津贴按月发放。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，公司董事和高级管理人员的薪酬均按规定获得，详见“现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	报告期末，公司董事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计560.41万元，详见“现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	公司董事、高级管理人员薪酬考核依据《公司章程》及有关制度，结合年度经营目标完成度、个人履职表现等因素综合评定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	2025年董事高管薪酬不存在止付追索情况

(四) 公司董事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

四、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
严孟宇	否	8	8	2	0	0	否	3
雷世潘	否	8	8	2	0	0	否	3
赵伟	否	8	8	0	0	0	否	3
黄义青	否	8	8	5	0	0	否	3
孙井刚	否	8	8	8	0	0	否	3
保红珊	是	8	8	3	0	0	否	3
苏小榕	是	8	8	3	0	0	否	3
郑相涵	是	8	8	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

五、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	保红珊、苏小榕、孙井刚
提名委员会	苏小榕、郑相涵、严孟宇
薪酬与考核委员会	郑相涵、保红珊、严孟宇
战略委员会	严孟宇、苏小榕、赵伟

(二) 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-02-28	2025年第一次会议审议通过：1、《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》	审计委员会认为：本次交易事项定价以评估值为基础，遵循了客观、公平、公允的定价原则，有利于公司优化资产结构，提升整体资产质量，符合公司及全体股东的利益，同意将该事项提交董事会审议。	无
2025-03-28	2025年第二次会议审议通过：1、《董事会审计委员会2024年度履职情况报告》2、《公司2024年年度报告及其摘要》3、《2024年度财务决算报告》4、《2024年度利润分配方案》5、《关于公司2025年中期分红安排的议案》6、《公司2024年度内部控制评价报告》7、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》8、《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》9、《关于公司2024年年度内部审计工作报告的议案》10、《关于公司2025年度内部审计工作计划的议案》	1、就《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》，审计委员会认为：致同所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。2、就《关于续聘公司2025年度审计机构的议案》，审计委员会认为：致同会计师事务所具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，并同意将该议案提交董事会审议。	无
2025-04-22	2025年第三次会议审议通过：1、《公司2025年第一季度报告》2、《关于公司2025年第一季度内部审计工作报告的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无
2025-08-14	2025年第四次会议审议通过：1、《公司2025年半年度报告及其摘要》2、《关于公司2025年半年度内部审计工作报告的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无
2025-10-24	2025年第五次会议审议通过： 1、《公司2025年第三季度报告》 2、《关于公司2025年第三季度内部审计工作报告的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-03-28	2025年第一次会议审议通过： 1、《关于独立董事独立性情况的专项意见》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-01-10	2025年第一次会议审议通过： 1、《关于确定2024年度高级管理人员	本次会议所有议案均全票同意审	无

	绩效考核结果及薪酬的议案》 2、《关于 2025 年度高级管理人员基本薪酬与绩效奖金方案的议案》	议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	
2025-03-28	2025 年第二次会议审议通过： 1、《关于确认公司董事、高管 2024 年度薪酬事项及 2025 年度薪酬建议方案的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无
2025-09-04	2025 年第三次会议审议通过： 1、《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无
2025-12-01	2025 年第四次会议审议通过： 1、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无

(五) 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025-03-28	2025 年第一次会议审议通过： 1、《关于公司 2025 年度经营计划的议案》	战略委员会认为：公司 2025 年度经营计划符合公司生产经营实际情况，考虑了公司发展规划及业绩目标，目标合理，有助于推动公司提高经营业绩。同意将本次会议议案提交公司董事会审议。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	907
主要子公司在职员工的数量	765

在职员工的数量合计	1,672
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	105
技术人员	1,470
职能管理	97
合计	1,672
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	44
本科	1,495
大专及以下	133
合计	1,672

(二) 薪酬政策

√适用 不适用

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与公司员工签订《劳动合同》，并向员工提供在行业内具有竞争力的薪酬，充分发挥和调动员工的积极性、创造性。同时，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。

(三) 培训计划

√适用 不适用

公司搭建了培训体系，建设了在线学习平台，帮助员工不断成长，促进企业不断发展。公司为不同阶段的员工提供针对性培训，如对新员工提供入职培训、对全体员工提供相关领域的流程和专业技能的培训，对中高层管理者提供能力发展培训等。公司同时设置了多维度的培训内容，如业务管理流程及专业技能培训、管理类培训等。公司培训以多样化的形式开展，包括但不限于面授、远程云学习、线上视频学习等。

(四) 劳务外包情况

√适用 不适用

劳务外包的工时总数	36 人月
劳务外包支付的报酬总额（万元）	29.32

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 不适用

1、目前，公司现金分红政策的制定及执行情况符合《公司章程》的规定，充分保护中小投资者的合法权益。公司利润分配方案经董事会审议后，提交股东会审议通过方可实施，决策程序完整，机制完备。

2、2025年5月，公司实施完成2024年度利润分配方案，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本205,386,979股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），共计派发现金红利123,232,187.40元。

3、2025年12月，公司实施完成2025年中期现金分红方案，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本205,379,059股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共计派发现金红利41,075,811.80元。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	8
每10股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	164,303,247.20
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	178,203,042.56
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	92.20
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	164,303,247.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	92.20

注：上述现金分红金额包括公司中期已分配的现金红利。公司2025年中期现金分红方案为：每10股派发现金红利2元（含税），共计派发现金红利41,075,811.80元。

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	516,929,548.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	516,929,548.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	201,818,117.33
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	256.14
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	178,203,042.56

最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润

652,817,166.90

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2025年9月9日，公司召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第十次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，40名激励对象持有的185,040股限制性股票解除限售。	具体内容详见公司于2025年9月10日、9月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2025-019）、（公告编号：2025-023）。
2025年9月9日，公司召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销首次授予部分7名激励对象、预留授予部分1名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计7,920股（其中首次授予部分限制性股票为7,200股，预留授予部分限制性股票为720股），并对本次回购价格做相应的调整。	具体内容详见公司于2025年9月10日、11月20日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2025-020）、（公告编号：2025-036）。
2025年12月3日，公司召开第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》，344名激励对象持有的693,300股限制性股票解除限售。	具体内容详见公司于2025年12月4日、12月11日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2025-041）、（公告编号：2025-042）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员薪酬按照公司薪酬管理制度执行，经营年度终了时，根据高级管理人员个人年度经营业绩完成情况，参照行业内相应岗位薪酬市场水平、企业发展目标和年度经营目标完成情况、以及所在岗位承担的责任等指标对其进行考核。

十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司 2025 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

控股子公司适用公司的全套内控制度，纳入公司统一规范管理。公司通过 OA 系统对各子公司的日常经营管理进行内部管理控制与协同，确保子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于本报告发布之日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《福建顶点软件股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	30	捐款
其中：资金（万元）	30	捐款
物资折款（万元）	/	/
惠及人数（人）	/	/

具体说明

√适用 □不适用

1、持续发挥“顶点软件教育基金”支持本土高校的作用，连续第八年向福建师范大学捐赠 10 万元。

2、为了支持参与慈善公益事业，公司向永泰县慈善总会捐赠 20 万元，专项用于永泰霞拔乡中学项目。

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

十七、其他

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	严孟宇、赵伟、雷世潘	在其任职期间每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	不适用
	分红	上市公司	公司采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，并优先以现金方式分配利润。公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红。	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人承诺：目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与发行人及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的情况，将在发行人提出要求时出让其在该等企业中的全部出资或股权，在同等条件下给予发行人及其子公司对该等出资或股权的优先购买权。	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人将根据公平、公正、等价、有偿的市场原则，按照一般的商业条款，减少本人及/或本人控制的其他企业与发行人的交易，严格遵守与尊重发行人的关联交易决策程序，与发行人以公允价格进行公平交易，不谋求本人及/或本人控制的其他企业的非法利益。如存在利用控股地位在关联交易中损害发行人及小股东的权	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	不适用

		益或通过关联交易操纵发行人利润的情形，本人将承担相应的法律责任。在本人及本人控制的公司（如有）与发行人存在关联关系期间，如本人违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行上述承诺的原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并以违反上述承诺发生之日起当年度及以后年度公司利润分配方案中本人享有的现金分红暂不分配直至本人履行完本承诺为止，同时本人持有的公司股份将不得转让；如本人未履行承诺，本人愿依法赔偿投资者的相应损失，并承担相应的法律责任。						
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	（1）本人及本人实际控制的企业（除顶点软件及其子公司外），今后不会以任何理由、任何形式占用顶点软件及其子公司资金。（2）本人严格遵守《公司法》及中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，维护顶点软件的独立性，绝不损害顶点软件及其他中小股东利益。（3）本承诺具有法律效力，如有违反，本人除按照有关法律规定承担相应的法律责任外，还将按照发生资金占用当年顶点软件的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则，向顶点软件承担民事赔偿责任。	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	承诺如因国家有关部门或员工要求对顶点软件首次公开发行股票并上市之前的社会保险或住房公积金进行补缴，或者受到有关部门的处罚，顶点软件控股股东、实际控制人，愿意对顶点软件及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡志良、施旭锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计	蔡志良连续4年

年限	施旭锋连续 5 年
----	-----------

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2024 年年度股东大会批准，公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2025年3月4日，公司召开第九届董事会第六次会议审议通过了《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》，决定向公司实际控制人严孟宇先生控制的爱派克转让所持参股子公司上海倍发20.00%的股权。转让价格以评估价格为基础，双方协商确定转让价格为3,149.87万元。	具体内容详见公司于2025年3月5日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告(公告编号：2025-002)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
券商理财产品	低风险	84,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2024-7-4	2025-7-8	投资于固定收益类资产收益凭证，收益凭证的产品类型为本金保障型，收益凭证产品风险等级以 R1 为主，不大于 R2，按照收益类型分为固定收益型和浮动收益型	否	134.42		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2024-8-12	2025-8-11	银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	147.50		
长江证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2024-8-7	2025-2-10	挂钩标的：恒生科技指数 ETF(标的代码:513180.SH)	否	8.20		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2024-8-7	2025-8-6	挂钩标的：银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	23.67		
东兴证券股份有	券商理财	低风	2,000.00	2024-9-	2025-3-2	用于补充发行人营运资金	否	19.73		

限公司	产品	险		25	3					
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	10,000.00	2024-9-25	2025-6-19	银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	185.96		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2024-9-4	2025-7-24	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否	128.23		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2024-10-25	2025-1-22	银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	11.20		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2024-10-16	2025-7-10	银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	16.77		
广发证券资产管理（广东）有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2024-10-10	2025-4-10	主要投资于证券公司本金保障型收益凭证、货币市场基金、银行存款	否	17.90		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2024-11-26	2025-10-23	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否	25.37		
上海证券有限责任公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2024-12-27	2025-6-25	用于补充发行人营运资金	否	59.18		
上海证券有限责任公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2024-12-27	2025-3-26	用于补充发行人营运资金	否	5.62		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2024-12-26	2025-6-23	挂钩标的：沪金 9999，标的代码：AU9999.SGE，美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	41.42		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2024-12-20	2025-12-16	挂钩标的：附息国债 24，自动敲出二元看涨结构	否	1.98		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2024-12-13	2025-9-8	挂钩标的：中证 500，标的代码：000905.SH，美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	101.73		
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2024-12-11	2025-8-11	挂钩标的：中证 500 指数	否	15.30		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2024-12-2	2025-10-23	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否	97.49		

申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	7,000.00	2024-12-6	2025-9-8	挂钩标的：中证 500，标的代码：000905.SH，美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	170.87		
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2025-1-13	2025-1-16	国债逆回购	否	0.63		
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-1-23	2025-2-6	国债逆回购	否	2.09		
上海国泰海通证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-1-9	2026-1-5	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否		1,000.00	
上海国泰海通证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2025-1-20	2026-1-5	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否		4,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-1-14	2025-4-14	挂钩标的：中证 500，标的代码：000905.SH，美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	14.05		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-1-15	2025-4-14	挂钩标的：沪金 9999，标的代码：AU9999.SGE，美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	9.37		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-1-16	2025-7-14	银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	10.16		
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-2-6	2025-2-13	国债逆回购	否	0.68		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-2-17		银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	52.97	2,000.00	
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-2-25	2025-3-25	沪深 300 指数（标的代码：000300.SH）	否	2.50		
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-3-27	2025-6-22	用于补充公司营运资金	否	8.73		
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-4-3	2025-7-3	中证 1000 指数（标的代码：000852.SH）	否	7.90		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2025-4-17	2025-7-15	挂钩标的：中证 500，标的代码：000905.SH，美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	27.60		
广发证券股份有限公司	券商理财	低风	2,000.00	2025-5-	2025-10-	挂钩标的广发证券中国资产风险平价动	否	26.50		

限公司	产品	险		13	15	量策略说明, 自动敲出三元看涨结构				
国投证券股份有 限公司	券商理财 产品	低风 险	1,000.00	2025-5- 20	2025-7-1 8	挂钩中证 1000, 小雪球结构	否	4.20		
中国银河证券股 份有限公司	券商理财 产品	低风 险	2,000.00	2025-5- 20	2025-11- 13	银河中国多策略指数 (Wind 代码: GMSI.WI)	否	51.91		
中国银河证券股 份有限公司	券商理财 产品	低风 险	2,000.00	2025-5- 20	2025-6-2 5	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	5.52		
广发证券股份有 限公司	券商理财 产品	中风 险	1,000.00	2025-5- 20	2026-4-1 9	主要投资于证券公司收益凭证、货币市场 基金、银行存款	否		1,000.00	
申万宏源证券有 限公司	券商理财 产品	低风 险	1,000.00	2025-5- 22	2026-5-1 9	挂钩标的: 中证 1000, 标的代码: 000852.SH, 美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否		1,000.00	
兴业证券股份有 限公司	券商理财 产品	低风 险	2,000.00	2025-5- 23	2025-8-2 5	挂钩标的中证 1000 (代码: 000852.SH)	否	9.79		
中国银河证券股 份有限公司	券商理财 产品	低风 险	2,500.00	2025-6- 24	2025-9-1 5	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	11.16		
中国银河证券股 份有限公司	券商理财 产品	低风 险	2,500.00	2025-6- 25	2025-9-1 6	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	11.05		
申万宏源证券有 限公司	券商理财 产品	低风 险	4,000.00	2025-6- 26	2025-9-2 3	挂钩标的: 沪金 9999, 标的代码: AU9999.SGE, 区间累积结构	否	19.76		
中国银河证券股 份有限公司	券商理财 产品	低风 险	2,000.00	2025-6- 27	2025-7-2 3	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	4.30		
上海证券有限责 任公司	券商理财 产品	低风 险	5,000.00	2025-7- 1	2025-9-2 6	用于补充发行人营运资金	否	23.84		
上海证券有限责 任公司	券商理财 产品	低风 险	1,000.00	2025-7- 4	2026-7-1	用于补充发行人营运资金	否		1,000.00	
国投证券股份有 限公司	券商理财 产品	低风 险	1,000.00	2025-7- 9	2025-8-1 1	中证 1000 指数 (代码: 000852.SH)	否	2.90		
中国银河证券股 份有限公司	券商理财 产品	低风 险	2,000.00	2025-7- 15	2025-8-2 0	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	8.88		
申万宏源证券有 限公司	券商理财 产品	低风 险	5,000.00	2025-7- 18	2025-10- 14	挂钩标的: 沪金 9999, 标的代码: AU9999.SGE, 区间累积结构	否	20.34		

国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-7-23	2025-8-22	中证 500 指数（标的代码：000905.SH）	否	2.60		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2025-7-24	2025-10-21	挂钩标的：沪金 9999，标的代码：AU9999.SGE，区间累积结构	否	18.75		
上海国泰海通证券资产管理有限公司	券商理财产品	中风险	1,000.00	2025-6-13	2026-6-12	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否		1,000.00	
上海国泰海通证券资产管理有限公司	券商理财产品	中风险	4,000.00	2025-7-24	2026-7-14	主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否		4,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-7-29	2025-9-2	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	5.92		
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,260.00	2025-8-5	2026-8-3	挂钩中债-国泰海通中国股债均衡策略指数	否		1,260.00	
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	340.00	2025-8-5	2026-8-3	挂钩国泰海通大类资产全天候增强指数	否		340.00	
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	400.00	2025-8-5	2026-8-3	挂钩中债-国泰海通久期稳健策略指数	否		400.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-8-12	2025-9-16	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	8.88		
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-8-15	2025-9-15	挂钩标的：中证 500 指数（标的代码：000905.SH）	否	4.80		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2025-8-15	2026-2-11	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否		5,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-8-22	2025-9-24	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	8.38		
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-9-2	2025-10-9	挂钩标的：中证 500 指数	否	2.90		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-5	2025-10-14	挂钩标的：中证 1000，标的代码：000852.SH	否	5.98		
申万宏源证券有	券商理财	低风	2,000.00	2025-9-	2025-10-	挂钩标的：上海金 AU9999.SGE	否	6.09		

限公司	产品	险		5	14					
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-5	2025-10-14	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	6.58		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-11	2026-3-9	挂钩 SMARTCHINA2 指数浮动收益凭证	否		2,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	10,000.00	2025-9-11	2026-3-9	挂钩标的：申万睿衍中国多资产智能配置指数 2.0	否		10,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-18	2026-3-16	银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否		2,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-19	2025-10-17	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	4.77		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-9-22		银河中国多策略指数（Wind 代码：GMSI.WI）	否	37.19	3,000.00	
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-23	2025-12-23	中证 500 指数（标的代码：000905.SH）	否	15.80		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-26	2025-10-28	挂钩标的：黄金 AU99.99，自动敲出二元看涨结构	否	4.91		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-26	2025-10-28	挂钩标的：中证 1000，标的代码：000852.SH，自动敲出二元看涨结构	否	5.63		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-9-26	2025-10-29	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	8.38		
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-10-15	2025-11-17	中证 1000 指数（标的代码：000852.SH）	否	9.60		
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-10-15	2025-12-22	挂钩上海金(SHAU.SGE)指数表现	否	11.34		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2025-10-16	2025-11-17	挂钩标的：中证 1000，标的代码：000852.SH，自动敲出二元看涨结构	否	11.68		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	5,000.00	2025-10-16	2026-4-14	挂钩标的：申万睿衍中国多资产智能配置指数 2.0	否		5,000.00	
广发证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-10-17	2026-4-15	挂钩有色金属 ETF、短融 ETF	否		1,000.00	

广发证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-10-17	2026-1-2	挂钩有色金属 ETF、短融 ETF	否		1,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-10-20		银河中国多策略指数 (Wind 代码: GMSI.WI)	否		2,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-10-24	2025-12-22	挂钩标的: 南方有色金属 ETF, 标的代码: 512400.SH, 美式单向看涨鲨鱼鳍结构	否	14.38		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-10-24	2026-4-20	挂钩标的: 申万睿衍中国多资产智能配置指数 2.0	否		3,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-10-24	2026-10-20	挂钩标的: 中证 1000, 标的代码: 000852.SH, 自动敲出二元看涨结构	否		1,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-10-30	2026-7-27	挂钩标的: 申万睿衍中国多资产智能配置指数 2.0	否		2,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-10-30	2026-10-27	挂钩标的: 中证 1000, 标的代码: 000852.SH, 自动敲出二元看涨结构	否		2,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-10-31	2026-10-27	沪深 300 指数 (代码: 000300.SH)	否		2,000.00	
上海国泰海通证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-10-21	2026-10-20	主要投资于固定收益类资产: 银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否		1,000.00	
上海国泰海通证券资产管理有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2025-11-4	2026-11-5	主要投资于固定收益类资产: 银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购	否		4,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-11-13	2026-5-11	挂钩标的: 申万睿衍中国多资产智能配置指数 2.0	否		3,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-11-17	2026-5-14	银河商品 CTA 复合指数 (GCTA.WI)	否		2,000.00	
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-11-19	2025-12-22	中证 500 指数 (标的代码: 000905.SH)	否	8.70		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	4,000.00	2025-11-20	2026-11-17	挂钩标的: 中证 1000, 标的代码: 000852.SH, 自动敲出二元看涨结构	否		4,000.00	
中国银河证券股	券商理财	低风	2,000.00	2025-1		银河中国多策略指数 (Wind 代码:	否		2,000.00	

份有限公司	产品	险		1-21		GMSI.WI)				
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-12-19	2026-12-15	挂钩标的：中证 1000，标的代码：000852.SH，自动敲出二元看涨结构	否		2,000.00	
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	低风险	1,000.00	2025-12-25	2026-9-21	挂钩标的：申万睿衍中国多资产智能配置指数 2.0	否		1,000.00	
中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-12-25	2026-12-24	银河商品 CTA 复合指数 (GCTA.WI)	否		2,000.00	
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	2,000.00	2025-12-30	2026-6-30	中证 500 指数 (标的代码：000905.SH)	否		2,000.00	
国投证券股份有限公司	券商理财产品	低风险	3,000.00	2025-12-30	2026-6-30	中证 1000 指数 (标的代码：000852.SH)	否		3,000.00	

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、 募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	888,960	0.43				-886,260	-886,260	2,700	0.0013
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	888,960	0.43				-886,260	-886,260	2,700	0.0013
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	888,960	0.43				-886,260	-886,260	2,700	0.0013
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	204,498,019	99.57				+878,340	+878,340	205,376,359	99.9987
1、人民币普通股	204,498,019	99.57				+878,340	+878,340	205,376,359	99.9987
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	205,386,979	100				-7,920	-7,920	205,379,059	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2025年9月9日，公司召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第十次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，40名激励对象持有的185,040股限制性股票解除限售。

2025年9月9日，公司召开第九届董事会第十次会议、第九届监事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销首次授予部分7名激励对象、预留授予部分1名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计7,920股（其中首次授予部分限制性股票为7,200股，预留授予部分限制性股票为720股），并对本次回购价格做相应的调整。本次限制性股票回购注销完成后，公司有限售条件股份减少7,920股，公司总股本由205,386,979股减少至205,379,059股。

2025年12月3日，公司召开第九届董事会第十三次会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》，344名激励对象持有的693,300股限制性股票解除限售。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年限制性股票激励计划首次授予对象	703,200	693,300	-7,200	2,700	限制性股票激励计划	2025年12月
2021年限制性股票激励计划预留授予对象	185,760	185,040	-720	0	限制性股票激励计划	2025年9月
合计	888,960	878,340	-7,920	2,700	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,840
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,675
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
严孟宇	0	43,065,137	20.97	0	无	0	境内自然人
福州爱派克电子有限公司	-280,000	28,508,480	13.88	0	无	0	境内非国有法人
赵伟	0	14,199,360	6.91	0	无	0	境内自然人
雷世潘	0	5,732,160	2.79	0	无	0	境内自然人
全国社保基金一一零组合	3,945,040	3,945,040	1.92	0	未知	0	其他
赵莹	0	2,973,216	1.45	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	633,518	1,765,530	0.86	0	未知	0	其他
香港中央结算有限公司	-3,782,760	1,312,458	0.64	0	未知	0	境外法人

招商银行股份有限公司—中欧盈选稳健6个月持有期混合型发起式基金中基金(FOF)	1,142,038	1,142,038	0.56	0	未知	0	其他
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	116,500	1,134,360	0.55	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
严孟宇	43,065,137	人民币普通股	43,065,137				
福州爱派克电子有限公司	28,508,480	人民币普通股	28,508,480				
赵伟	14,199,360	人民币普通股	14,199,360				
雷世潘	5,732,160	人民币普通股	5,732,160				
全国社保基金一一零组合	3,945,040	人民币普通股	3,945,040				
赵莹	2,973,216	人民币普通股	2,973,216				
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	1,765,530	人民币普通股	1,765,530				
香港中央结算有限公司	1,312,458	人民币普通股	1,312,458				
招商银行股份有限公司—中欧盈选稳健6个月持有期混合型发起式基金中基金(FOF)	1,142,038	人民币普通股	1,142,038				
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	1,134,360	人民币普通股	1,134,360				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	爱派克控股股东赵林女士系公司控股股东、实际控制人严孟宇先生的配偶,赵林、爱派克与严孟宇构成一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	严孟宇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	严孟宇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例

达到 **80%以上**

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
福州爱派克电子有限公司	严孟宇	2004-06-15	913501057617955494	10,000,000	智能仪表仪器制造；物联网设备制造；物联网技术服务；电子结算系统开发及应用；智能化管理系统开发应用；智能仪表仪器制造。
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

九、优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 债券相关情况**一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第八节 财务报告**一、审计报告**

√适用 □不适用

审计报告

致同审字（2026）第 351A010941 号

福建顶点软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建顶点软件股份有限公司（以下简称顶点软件公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了顶点软件公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于顶点软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-22 收入、附注五-29 营业收入和营业成本。

1、事项描述

2025 年度，顶点软件公司营业收入为 58,153.88 万元。顶点软件公司对于产品化软件开发业务、定制软件开发业务均需在产品已交付并完成安装和试运行，在取得客户验收时确认收入。由于软件业务收入是顶点软件公司关键业绩指标之一，相关验收单据由分布在国内不同地区的众多证券公司等客户提供，因此客户的验收时点和收入确认时点可能存在差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了顶点软件公司与收入确认相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）通过检查软件开发合同及与管理层的访谈，了解和评估了顶点软件公司的收入确认政策；

（3）针对证券公司等客户的销售收入进行了抽样测试，检查相关软件开发合同中风险及报酬条款和客户提供的验收单据等支持性文件；

（4）通过检查合同中风险及报酬条款相关约定，评价了收入确认是否符合企业会计准则及收入确认政策；

（5）选取样本对合同金额、已收款项、已结算开票金额、是否已验收等实施了函证；

（6）对资产负债表日前后确认的收入核对了验收单据等支持性文件，以评价销售收入是否计入恰当的期间。

（二）委托理财和证券投资的确认

相关信息披露详见财务报表附注三-9 金融工具、附注五-2 交易性金融资产、附注五-8 其他流动资产、附注五-36 投资收益、附注五-37 公允价值变动收益。

1、事项描述

2025年12月31日，顶点软件公司委托理财和证券投资余额为9.45亿元，占顶点软件公司总资产的49.78%。委托理财和证券投资期末余额较大，为顶点软件公司的重要资产，且委托理财和证券投资的发行方涉及多家银行及证券公司，可能存在委托理财和证券投资未真实存在及未正确核算的风险，因此我们将理财产品的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价顶点软件公司与委托理财和证券投资相关的内部控制，并测试运行的有效性；

(2) 通过检查委托理财和证券投资协议，了解和评估顶点软件公司与委托理财和证券投资相关的金融工具确认政策；

(3) 检查委托理财和证券投资，相关理财及投资产品协议中的关键条款、理财投资的审批程序、转账回单等支持性文件；

(4) 通过检查相关委托理财和证券投资协议，评价委托理财和证券投资的确认是否符合企业会计准则及金融工具确认政策；

(5) 实施函证程序以确认委托理财和证券投资的金额、期限等关键信息；

(6) 重新计算委托理财和证券投资投资收益，并检查投资收益银行进账单等原始凭证。

(7) 结合新金融工具准则，对不同收益类型的委托理财和证券投资的科目核算及分类进行核查，并核实交易性金融资产对应的公允价值变动核算的准确性。

四、其他信息

顶点软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括顶点软件公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

顶点软件公司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，管理层负责评估顶点软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顶点软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顶点软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对顶点软件公司的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顶点软件公司不能持续经营。

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

(6) 就顶点软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	377,196,956.10	693,311,775.71
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	七、2	935,105,881.11	607,849,654.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	36,163,094.71	50,344,399.82
应收款项融资			
预付款项	七、8	2,225,088.97	2,536,282.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,601,651.57	3,188,847.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	127,675,011.79	119,134,604.15
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	七、12	31,701,963.50	
其他流动资产	七、13	10,178,725.76	80,496,742.68
流动资产合计		1,523,848,373.51	1,556,862,306.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,453,899.61	34,399,514.58
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、21	75,870,230.29	82,971,231.39
在建工程		2,058,650.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	7,644,563.14	7,081,003.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	7,557,161.95	7,557,161.95
长期待摊费用	七、28	2,050,531.11	2,711,043.20
递延所得税资产	七、29	40,160,912.03	34,903,968.83
其他非流动资产	七、30	237,122,258.65	94,540,925.60
非流动资产合计		374,918,206.78	264,164,849.17
资产总计		1,898,766,580.29	1,821,027,155.68
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	七、36	16,633,397.69	15,406,383.05
预收款项			
合同负债	七、36	292,084,975.13	240,740,317.59
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	七、39	41,444,785.98	39,315,630.65
应交税费	七、40	31,077,266.08	22,094,168.82
其他应付款	七、41	5,427,563.93	15,903,350.66
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			
其他流动负债	七、44		3,372,648.09
流动负债合计		386,667,988.81	336,832,498.86
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	七、29	1,365,882.17	427,448.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,365,882.17	427,448.21
负债合计		388,033,870.98	337,259,947.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	205,379,059.00	205,386,979.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	476,751,461.52	473,331,629.02
减：库存股		25,785.00	9,323,337.60
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	102,693,489.50	102,693,489.50
一般风险准备			

未分配利润	七、60	717,603,612.68	703,708,569.32
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,502,401,837.70	1,475,797,329.24
少数股东权益		8,330,871.61	7,969,879.37
所有者权益(或股东权益) 合计		1,510,732,709.31	1,483,767,208.61
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,898,766,580.29	1,821,027,155.68

公司负责人：严孟宇主管会计工作负责人：董凤良会计机构负责人：熊婵静

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		318,666,599.96	633,295,196.05
交易性金融资产		935,105,881.11	607,849,654.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	37,254,927.96	53,962,470.89
应收款项融资			
预付款项		1,050,999.55	1,441,039.09
其他应收款	十九、2	4,647,555.11	4,377,691.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		75,245,774.67	74,792,089.72
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		31,701,963.50	
其他流动资产		10,139,776.69	80,277,506.80
流动资产合计		1,413,813,478.55	1,455,995,648.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	225,716,430.42	256,880,131.02
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		67,288,333.35	73,787,160.20
在建工程		2,058,650.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,644,563.14	7,020,469.30

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		122,080.49	244,161.17
递延所得税资产		31,955,120.61	27,364,573.91
其他非流动资产		236,844,891.85	94,392,278.80
非流动资产合计		571,630,069.86	459,688,774.40
资产总计		1,985,443,548.41	1,915,684,422.69
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		101,766,648.79	86,231,565.74
预收款项			
合同负债		271,004,390.70	222,839,291.05
应付职工薪酬		27,422,200.00	25,500,110.00
应交税费		26,769,917.42	18,302,798.76
其他应付款		99,776,187.16	124,656,346.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,165,317.03
流动负债合计		526,739,344.07	480,695,429.16
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			
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		1,365,882.17	427,448.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,365,882.17	427,448.21
负债合计		528,105,226.24	481,122,877.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,379,059.00	205,386,979.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,474,391.77	492,272,644.90
减：库存股		25,785.00	9,323,337.60
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		102,693,489.50	102,693,489.50
未分配利润		652,817,166.90	643,531,769.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,457,338,322.17	1,434,561,545.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,985,443,548.41	1,915,684,422.69

公司负责人：严孟宇主管会计工作负责人：董凤良会计机构负责人：熊婵静

合并利润表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	七、61	581,538,830.83	663,730,731.56
其中：营业收入	七、61	581,538,830.83	663,730,731.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		435,829,220.97	510,002,799.74
其中：营业成本	七、61	170,298,223.56	218,720,555.16
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	七、62	7,287,154.17	7,718,519.59
销售费用	七、63	56,102,465.20	54,990,819.56
管理费用	七、64	72,983,625.97	89,456,812.18
研发费用	七、65	136,399,642.89	152,477,080.25
财务费用	七、66	-7,241,890.82	-13,360,987.00
其中：利息费用			
利息收入		7,327,738.13	13,558,683.45
加：其他收益	七、67	21,145,059.69	32,041,155.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	8,051,905.51	7,282,768.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-446,914.97	-3,151,869.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		733,370.41	7,286,316.19
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）	七、70	15,015,473.63	4,252,441.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,234,866.92	3,498,024.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,142,722.87	-960,390.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-38,880.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,544,458.90	199,803,049.32
加：营业外收入	七、74	30,349.00	
减：营业外支出	七、75	347,502.52	109,362.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,227,305.38	199,693,687.24
减：所得税费用	七、76	7,663,270.58	6,927,468.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,564,034.80	192,766,218.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,564,034.80	192,766,218.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		178,203,042.56	193,990,061.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		360,992.24	-1,223,842.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		178,564,034.80	192,766,218.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		178,203,042.56	193,990,061.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		360,992.24	-1,223,842.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.87	0.95
（二）稀释每股收益(元/股)		0.87	0.95

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：严孟宇主管会计工作负责人：董凤良会计机构负责人：熊婵静

母公司利润表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	421,348,256.01	504,900,595.75
减：营业成本	十九、4	119,458,293.78	163,887,712.56
税金及附加		5,769,470.78	6,434,807.08
销售费用		34,963,988.29	32,991,975.76
管理费用		45,782,143.18	65,271,622.95
研发费用		97,411,316.11	106,150,503.49
财务费用		-4,189,559.74	-9,477,298.03
其中：利息费用		3,097,946.43	3,905,238.10
利息收入		7,357,352.26	13,564,558.99
加：其他收益		18,459,113.57	26,638,001.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	29,051,905.51	37,282,768.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-446,914.97	-3,151,869.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		733,370.41	7,286,316.19
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）		15,015,473.63	4,252,441.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,378,832.42	2,808,619.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,163,605.10	-419,925.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,298.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,136,658.80	210,199,878.10
加：营业外收入		30,349.00	
减：营业外支出		336,002.52	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,831,005.28	210,099,878.10
减：所得税费用		8,237,608.70	7,628,117.20

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		173,593,396.58	202,471,760.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		173,593,396.58	202,471,760.90
（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			
（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		173,593,396.58	202,471,760.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：严孟宇主管会计工作负责人：董凤良会计机构负责人：熊婵静

合并现金流量表
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
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		699,712,790.82	718,882,032.59
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		15,962,957.06	27,693,169.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	12,383,750.97	22,641,414.40
经营活动现金流入小计		728,059,498.85	769,216,616.80
购买商品、接受劳务支付的现金		18,401,463.66	20,853,603.87
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		335,070,355.45	384,673,018.08
支付的各项税费		64,986,271.49	75,215,264.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	84,452,207.69	95,449,032.93
经营活动现金流出小计		502,910,298.29	576,190,919.07
经营活动产生的现金流量净额		225,149,200.56	193,025,697.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	1,721,498,700.00	1,263,750,898.45
取得投资收益收到的现金		17,978,556.91	14,190,358.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			191,667.00
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		1,739,477,256.91	1,278,132,924.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,342,692.16	5,808,904.71
投资支付的现金	七、78	2,111,000,000.00	1,480,000,000.00
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		2,114,342,692.16	1,485,808,904.71

投资活动产生的现金流量净额		-374,865,435.25	-207,675,980.27
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,307,999.20	229,394,113.40
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	七、78	80,958.41	5,529,670.40
筹资活动现金流出小计		164,388,957.61	234,923,783.80
筹资活动产生的现金流量净额		-164,388,957.61	-234,923,783.80
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			
加：期初现金及现金等价物余额		688,832,202.41	938,406,268.75
六、期末现金及现金等价物余额		374,727,010.11	688,832,202.41

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司现金流量表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
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		656,033,019.44	665,549,076.81
收到的税费返还		13,714,198.13	24,686,099.51
收到其他与经营活动有关的现金		17,879,985.00	28,530,977.82
经营活动现金流入小计		687,627,202.57	718,766,154.14
购买商品、接受劳务支付的现金		162,199,136.73	166,872,692.93
支付给职工及为职工支付的现金		188,696,133.50	215,814,152.79
支付的各项税费		47,389,346.45	60,164,705.76
支付其他与经营活动有关的现金		84,955,268.85	107,934,729.61
经营活动现金流出小计		483,239,885.53	550,786,281.09
经营活动产生的现金流量净		204,387,317.04	167,979,873.05

额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,721,498,700.00	1,263,750,898.45
取得投资收益收到的现金		38,978,556.91	44,190,358.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
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		1,760,477,256.91	1,307,971,257.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,573,052.31	3,678,211.52
投资支付的现金		2,111,000,000.00	1,485,000,000.00
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		2,113,573,052.31	1,488,678,211.52
投资活动产生的现金流量净额		-353,095,795.40	-180,706,954.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,307,999.20	229,394,113.40
支付其他与筹资活动有关的现金		80,958.41	529,670.40
筹资活动现金流出小计		164,388,957.61	229,923,783.80
筹资活动产生的现金流量净额		-164,388,957.61	-229,923,783.80
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			
加：期初现金及现金等价物余额		629,320,233.50	871,971,098.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		316,222,797.53	629,320,233.50

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	205,386,979.00				473,331,629.02	9,323,337.60			102,693,489.50		703,708,569.32	1,475,797,329.24	7,969,879.37	1,483,767,208.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	205,386,979.00				473,331,629.02	9,323,337.60			102,693,489.50		703,708,569.32	1,475,797,329.24	7,969,879.37	1,483,767,208.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,920.00				3,419,832.50	-9,297,552.60					13,895,043.36	26,604,508.46	360,992.24	26,965,500.70
（一）综合收益总额											178,203,042.56	178,203,042.56	360,992.24	178,564,034.80
（二）所有者投入和减少资本	-7,920.00				3,419,832.50	-9,297,552.60						12,709,465.10		12,709,465.10
1. 所有者投入的普通股	-7,920.00				15,716,134.85	-9,297,552.60						25,005,767.45		25,005,767.45
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					-12,296,302.35							-12,296,302.35		-12,296,302.35
4. 其他														
（三）利润分配											-164,307.99	-164,307,999.		-164,307,999.20

福建顶点软件股份有限公司2025年年度报告

										9.20		20		
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										-164,307,999.20		-164,307,999.20		-164,307,999.20
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、本期期末余额	205,379,059.00			476,751,461.52	25,785.00		102,693,489.50		717,603,612.68		1,502,401,837.70	8,330,871.61	1,510,732,709.31	

项目	2024 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他						

福建顶点软件股份有限公司2025年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他			综 合 收 益	储 备		风 险 准 备				
一、上年年末余额	171,197,016.00				501,044,144.32	21,206,370.00			85,639,758.00		756,166,353.04	1,492,840,901.36	13,096,768.60	1,505,937,669.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	171,197,016.00				501,044,144.32	21,206,370.00			85,639,758.00		756,166,353.04	1,492,840,901.36	13,096,768.60	1,505,937,669.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,189,963.00				-27,712,515.30	-11,883,032.40			17,053,731.50		-52,457,783.72	-17,043,572.12	-5,126,889.23	-22,170,461.35
（一）综合收益总额											193,990,061.18	193,990,061.18	-1,223,842.81	192,766,218.37
（二）所有者投入和减少资本	-49,440.00				6,526,887.70	-11,883,032.40						18,360,480.10	-3,903,046.42	14,457,433.68
1.所有者投入的普通股	-49,440.00				15,065,561.70	-11,883,032.40						26,899,154.10		26,899,154.10
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					-7,441,720.42							-7,441,720.42		-7,441,720.42
4.其他					-1,096,953.58							-1,096,953.58	-3,903,046.42	-5,000,000.00
（三）利润分配									17,053,731.50		-246,447,844.90	-229,394,113.40		-229,394,113.40
1.提取盈余公积									17,053,731.50		-17,053,731.50			
2.提取一般风险准备											-229,394,113.40	-229,394,113.40		-229,394,113.40
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转	34,239,403.00				-34,239,403.00									

1. 资本公积转增资本 (或股本)	34,239,403.00				-34,239,403.00													
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、本期期末余额	205,386,979.00				473,331,629.02	9,323,337.60			102,693,489.50	703,708,569.32	1,475,797,329.24	7,969,879.37	1,483,767,208.61					

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	205,386,979.00				492,272,644.90	9,323,337.60			102,693,489.50	643,531,769.52	1,434,561,545.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,386,979.00				492,272,644.90	9,323,337.60			102,693,489.50	643,531,769.52	1,434,561,545.32
三、本期增减变动金额（减）	-7,920.00				4,201,746.87	-9,297,552.60				9,285,397.38	22,776,776.85

福建顶点软件股份有限公司2025年年度报告

少以“—”号填列)										
(一) 综合收益总额									173,593,396.58	173,593,396.58
(二) 所有者投入和减少资本	-7,920.00			4,201,746.87	-9,297,552.60					13,491,379.47
1. 所有者投入的普通股	-7,920.00			15,716,134.85	-9,297,552.60					25,005,767.45
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				-11,514,387.98						-11,514,387.98
4. 其他										
(三) 利润分配									-164,307,999.20	-164,307,999.20
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-164,307,999.20	-164,307,999.20
3. 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、本期期末余额	205,379,059.00			496,474,391.77	25,785.00			102,693,489.50	652,817,166.90	1,457,338,322.17

项目	2024 年度
----	---------

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,197,016.00				516,820,629.68	21,206,370.00			85,639,758.00	687,507,853.52	1,439,958,887.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	171,197,016.00				516,820,629.68	21,206,370.00			85,639,758.00	687,507,853.52	1,439,958,887.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,189,963.00				-24,547,984.78	-11,883,032.40			17,053,731.50	-43,976,084.00	-5,397,341.88
（一）综合收益总额										202,471,760.90	202,471,760.90
（二）所有者投入和减少资本	-49,440.00				9,691,418.22	-11,883,032.40					21,525,010.62
1. 所有者投入的普通股	-49,440.00				15,065,561.70	-11,883,032.40					26,899,154.10
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					-5,374,143.48						-5,374,143.48
4. 其他											
（三）利润分配									17,053,731.50	-246,447,844.90	-229,394,113.40
1. 提取盈余公积									17,053,731.50	-17,053,731.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-229,394,113.40	-229,394,113.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	34,239,403.00				-34,239,403.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,239,403.00				-34,239,403.00						
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、本期期末余额	205,386,979.00				492,272,644.90	9,323,337.60			102,693,489.50	643,531,769.52	1,434,561,545.32

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

福建顶点软件股份有限公司（以下简称本公司）是福州顶点软件公司整体变更设立。2017年4月经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）615号“关于核准福建顶点软件股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）2,105万股，本次发行后公司总股本变更为8,419万股及注册资本变更为8,419万元。

截至2025年12月31日，公司总股本为人民币205,379,059.00元。

本公司统一社会信用代码：91350000260188521B；注册地址：福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼；公司法定代表人：严孟宇。

本公司及子公司的业务性质为电子计算机软件开发、销售，经营范围主要包括：电子计算机软件开发、销售；电子计算机批发、零售；计算机网络工程的设计及安装服务；电子计算机技术服务、技术咨询。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十四次会议于2026年4月14日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见财务报告五、21，财务报告五、26和财务报告五、34。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年的合并及公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款	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的应收账款
重要的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额×0.5%的其他应收款认定为重要的其他应收款
重要的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额×0.5%的预付款项认定为重要的预付款项
重要的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额×0.5%的应付账款认定为重要的应付账款
重要的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额×0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款
重要的合同负债	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的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将金额超过 5000 万元投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/总收入/利润总额的 5%的非全资子公司确定为重要的非全资子公司
重要的联营企业	将对公司利润总额的绝对值贡献在 5%以上的联营企业确定为重要的联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司拥有实际控制权的子公司为设立形成和非同一控制下的企业合并取得，不存在同一控制下的企业合并。

(1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11、 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要包括因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

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

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收外部客户

应收账款组合2：应收并表内关联方

C、合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，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。

对于划分为组合的应收账款，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，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：备用金及其他

其他应收款组合2：押金及保证金

其他应收款组合3：合并范围内关联方往来

对划分为组合的其他应收款，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期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

16、 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用**(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品、合同履约成本等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据√适用 不适用

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据 适用 不适用**17、 合同资产**√适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“财务报告五、27.长期资产减值”。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“财务报告五、27.长期资产减值”。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

22、在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“财务报告五、27.长期资产减值”。

23、 借款费用□适用 不适用**24、 生物资产**□适用 不适用**25、 油气资产**□适用 不适用**26、 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序** 适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	平均年限法
应用软件	10.00	平均年限法
著作权	5.00	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见“财务报告五、27.长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法 适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、合同负债

√适用 □不适用

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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

√适用 不适用

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

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。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司主营业务收入按业务类型分为产品化软件业务、定制软件业务、运维服务业务、系统集成业务，对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项履约义务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项履约义务。各项履约义务的单独售价依据本公司单独销售各项履约义务的价格得出。本公司各项履约义务收入确认的具体方法如下：

①产品化软件开发

产品化软件开发是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件开发。

具体方法：产品已交付、完成安装和试运行且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

②定制软件开发

定制软件开发是指本公司根据合同的约定，自行研究开发以满足客户的特定要求的软件开发业务。

具体方法：定制软件开发项目已经完成且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

③软件运维服务

软件运维服务是指公司为存量客户提供的常年软件系统运营和维护服务。

具体方法：本公司在提供软件运维服务的过程中按直线法确认收入。

④系统集成

系统集成系指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠和经济的有效整体。

具体方法：系统集成产品已交付、安装调试完毕且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

36、政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则

计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

适用 不适用

本公司的租赁均为简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将租赁期不超过 12 个月的租赁选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建顶点软件股份有限公司（顶点软件公司或公司）	15.00
福州顶点数码科技有限公司（顶点数码公司）	25.00
北京顶点时代软件技术有限公司（北京顶点公司）	15.00
福州顶点信息管理有限公司（顶点信息公司）	15.00
上海顶点软件有限公司（上海顶点公司）	25.00
武汉顶点软件有限公司（武汉顶点公司）	15.00
上海亿维航软件有限公司（亿维航公司）	15.00
西安西点信息技术有限公司（西点信息公司）	15.00
上海复融金融信息服务有限公司（上海复融公司）	25.00
南平顶点信息科技有限公司（南平信息公司）	25.00
深圳顶点时代软件技术有限公司（深圳顶点公司）	25.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

①高新技术企业所得税优惠

本公司及北京顶点公司、顶点信息公司、武汉顶点公司、亿维航公司、西点信息公司2025年度适用高新技术企业15%的企业所得税优惠税率：

公司名称	高新技术企业证书编号	证书有效期
福建顶点软件股份有限公司	GR202335003213	2023.12.28-2026.12.28
北京顶点时代软件技术有限公司	GR202311000636	2023.10.26-2026.10.26
福州顶点信息管理有限公司	GR202335002126	2023.12.28-2026.12.28
武汉顶点软件有限公司	GR202542001574	2025.12.19-2028.12.19
上海亿维航软件有限公司	GR202431004126	2024.10.09-2026.10.09
西安西点信息技术有限公司	GR202561000984	2025.12.19-2028.12.19

②软件企业所得税优惠

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）及《国家发展改革委等部门关于做好2025年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》（发改高技〔2025〕385号）规定，公司就申报2024年度适用10%税收优惠政策事项于2025年4月向相关部门提交申请资料，并于2025年5月31日企业所得税汇算清缴之前得到肯定回复。故本公司2024年按10%税率缴纳企业所得税。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	374,849,980.92	691,701,417.11
其他货币资金	2,346,975.18	1,610,358.60
存放财务公司存款		
合计	377,196,956.10	693,311,775.71
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

①期末，其他货币资金余额中保函保证金2,326,605.18元、履约保证金20,370.00元由于使用受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

②期末，银行存款中含应收利息122,970.81元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	935,105,881.11	607,849,654.72	/
其中：			
委托理财	835,934,817.33	562,584,167.65	/
证券投资	99,171,063.78	45,265,487.07	/
合计	935,105,881.11	607,849,654.72	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	30,037,935.96	48,932,806.33
1年以内	30,037,935.96	48,932,806.33
1至2年	8,233,670.90	2,877,717.20
2至3年	1,105,525.22	487,405.00
3年以上	1,070,764.80	764,431.70
合计	40,447,896.88	53,062,360.23

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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						20,900.00	0.04	20,900.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	40,447,896.88	100.00	4,284,802.17	10.59	36,163,094.71	53,041,460.23	99.96	2,697,060.41	5.08	50,344,399.82
其中：										
应收外部客户	40,447,896.88	100.00	4,284,802.17	10.59	36,163,094.71	53,041,460.23	99.96	2,697,060.41	5.08	50,344,399.82
合计	40,447,896.88	/	4,284,802.17	/	36,163,094.71	53,062,360.23	/	2,717,960.41	/	50,344,399.82

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收外部客户

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,037,935.96	753,952.20	2.51
1至2年	8,233,670.90	1,849,282.48	22.46
2至3年	1,105,525.22	610,802.69	55.25
3年以上	1,070,764.80	1,070,764.80	100.00
合计	40,447,896.88	4,284,802.17	10.59

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	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	
单项计提	20,900.00		98,959.00		78,059.00	
应收外部客户	2,697,060.41	1,587,741.76				4,284,802.17
合计	2,717,960.41	1,587,741.76	98,959.00		78,059.00	4,284,802.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
中移系统集成有限公司	4,265,188.02		4,265,188.02	10.56	1,172,863.06
国泰海通证券股份有限公司	2,440,000.00		2,440,000.00	6.03	61,244.00
福建省能源石化信息科技有限责任公司	2,109,147.97		2,109,147.97	5.21	52,939.61
大通证券股份有限公司	1,250,257.44		1,250,257.44	3.09	31,381.46
中国航空器材有限责任公司	1,178,508.58		1,178,508.58	2.91	29,580.57
合计	11,243,102.01		11,243,102.01	27.80	1,348,008.71

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,225,088.97	100.00	2,536,282.13	100.00

合计	2,225,088.97	100.00	2,536,282.13	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建海峡人力资源股份有限公司	416,097.28	18.71
成都名达空间科技有限公司	118,000.00	5.30
中国电信股份有限公司湖北分公司	106,000.00	4.76
北京美晨房地产经纪有限公司	92,100.00	4.14
付启恒	85,541.04	3.84
合计	817,738.32	36.75

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,601,651.57	3,188,847.30
合计	3,601,651.57	3,188,847.30

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,269,268.81	2,474,428.80
1年以内	3,269,268.81	2,474,428.80
1至2年	165,200.00	421,151.58
2至3年	96,500.00	189,150.00
3年以上	457,714.87	730,564.87
合计	3,988,683.68	3,815,295.25

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	786,767.23	1,470,805.80
押金及保证金	3,201,916.45	2,344,489.45
合计	3,988,683.68	3,815,295.25

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	626,447.95			626,447.95
2025年1月1日余额在本期				
--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	-239,415.84			-239,415.84
本期转回	14,500.00			14,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	14,500.00			14,500.00
2025年12月31日余额	387,032.11			387,032.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	
备用金及其他	391,549.00	-325,158.54				66,390.46
押金及保证金	234,898.95	85,742.70	14,500.00		14,500.00	320,641.65
合计	626,447.95	-239,415.84	14,500.00		14,500.00	387,032.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
实施部门备用金	500,000.00	12.53	备用金及其他	1年以内	26,644.36
山东省鲁成招标有限公司	240,000.00	6.02	押金及保证金	1年以内	24,000.00
江西省产权交易所	201,250.00	5.05	押金及保证金	3年以上	20,125.00
福人集团有限责任公司	193,000.00	4.84	押金及保证金	1年以内,2-3年	19,300.00
销售部门备用金	150,000.00	3.76	备用金及其他	1年以内	7,993.31
合计	1,284,250.00	32.20	/	/	98,062.66

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,533.63	3,533.63		3,865.49	3,865.49	
发出商品	6,432,219.80		6,432,219.80	6,801,623.01		6,801,623.01
合同履约成本	123,488,165.40	2,245,373.41	121,242,791.99	113,289,506.64	956,525.50	112,332,981.14
合计	129,923,918.83	2,248,907.04	127,675,011.79	120,094,995.14	960,390.99	119,134,604.15

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,865.49			331.86		3,533.63
合同履约成本	956,525.50	2,142,722.87		853,874.96		2,245,373.41
合计	960,390.99	2,142,722.87		854,206.82		2,248,907.04

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因	本期转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	相关合同售价减去至验收将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期可转让大额存单	31,701,963.50	
合计	31,701,963.50	

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	80,483.31	377,271.61
保本固定收益型理财产品	10,098,242.45	80,119,471.07
合计	10,178,725.76	80,496,742.68

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北 京）有限公司	2,900,814.58			-446,914.97						2,453,899.61	
上海倍发信息科 技有限公司	31,498,700.00		31,498,700.00								
小计	34,399,514.58		31,498,700.00	-446,914.97						2,453,899.61	
合计	34,399,514.58		31,498,700.00	-446,914.97						2,453,899.61	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,870,230.29	82,971,231.39
固定资产清理		
合计	75,870,230.29	82,971,231.39

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	123,259,268.79		6,631,243.47	11,704,674.34	4,816,228.79	146,411,415.39
2.本期增加金额			233,185.84	492,499.83		725,685.67
(1) 购置			233,185.84	492,499.83		725,685.67
(2) 在建工程转入						

3.本期减少金额	4,787,165.91					4,787,165.91
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程	4,787,165.91					4,787,165.91
4.期末余额	118,472,102.88		6,864,429.31	12,197,174.17	4,816,228.79	142,349,935.15
二、累计折旧						
1.期初余额	46,016,190.29		4,118,402.58	9,631,938.49	3,673,652.64	63,440,184.00
2.本期增加金额	5,646,229.56		501,450.34	861,360.53	578,288.04	7,587,328.47
(1) 计提	5,646,229.56		501,450.34	861,360.53	578,288.04	7,587,328.47
3.本期减少金额	4,547,807.61					4,547,807.61
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程	4,547,807.61					4,547,807.61
4.期末余额	47,114,612.24		4,619,852.92	10,493,299.02	4,251,940.68	66,479,704.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,357,490.64		2,244,576.39	1,703,875.15	564,288.11	75,870,230.29
2.期初账面价值	77,243,078.50		2,512,840.89	2,072,735.85	1,142,576.15	82,971,231.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,058,650.00	

工程物资		
合计	2,058,650.00	

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A13 办公楼装修	2,058,650.00		2,058,650.00			
合计	2,058,650.00		2,058,650.00			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	518,320.40			12,079,396.40	8,272,465.39	20,870,182.19
2.本期增加金额				1,915,505.33		1,915,505.33
(1) 购置				1,915,505.33		1,915,505.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	518,320.40			13,994,901.73	8,272,465.39	22,785,687.52

二、累计摊销						
1.期初余额	339,442.90			5,177,270.28	8,272,465.39	13,789,178.57
2.本期增加金额	6,946.68			1,344,999.13		1,351,945.81
(1) 计提	6,946.68			1,344,999.13		1,351,945.81
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	346,389.58			6,522,269.41	8,272,465.39	15,141,124.38
三、减值准备						
1.期初余额						
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.期末账面价值	171,930.82			7,472,632.32		7,644,563.14
2.期初账面价值	178,877.50			6,902,126.12		7,081,003.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西安西点信息技术有限公司	2,742,849.28					2,742,849.28
上海复融金融信息服务有限公司	4,814,312.67					4,814,312.67
合计	7,557,161.95					7,557,161.95

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西安西点信息技术有限公司资产组	本公司对于西安西点信息技术有限公司以公司为整体进行管理，故将其整体的可辨认资产及负债确认为资产组	不适用	是
上海复融金融信息服务有限公司资产组	本公司对于上海复融金融信息服务有限公司以公司为整体进行管理，故将其整体的可辨认资产及负债确认为资产组	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
西安西点信息技术有限公司	33,794,579.49	40,743,255.33		5年	增长率7%-13%、利润率18.12%-23.43%、折现率15%	被投资单位的行业以及自身经营情况	增长率0%、利润率18%、折现率15%	被投资单位的行业以及自身经营情况

上海复融金融 信息服务有限 公司	10,690,452.00	11,437,260.21	5年	增长率 10%-13 %、利润 率 26.79%- 30.82% 、折现率 15%	被投 资单 位的 行业 以及 自身 经营 情况	增长率 0%、利 润率 30.53% 、折现率 15%	被投资 单位的 行业以 及自身 经营情 况
合计	44,485,031.49	52,180,515.54	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	2,711,043.20	33,009.71	693,521.80		2,050,531.11
合计	2,711,043.20	33,009.71	693,521.80		2,050,531.11

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	2,248,907.04	337,336.06	960,390.99	144,058.65
信用减值准备	4,191,378.05	629,997.40	2,957,999.98	444,671.53
可抵扣亏损	30,699,984.27	4,992,641.47	25,747,298.97	3,862,094.86
已开票未确认收入毛利	207,231,980.73	31,211,817.19	153,198,403.36	23,244,665.90
递延收入	19,756,655.11	2,989,119.91	29,150,754.50	4,390,371.10
股权激励计提费用			18,787,378.57	2,818,106.79
合计	264,128,905.20	40,160,912.03	230,802,226.37	34,903,968.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	9,105,881.11	1,365,882.17	2,849,654.72	427,448.21
合计	9,105,881.11	1,365,882.17	2,849,654.72	427,448.21

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,499,857.36	1,670,295.71
可抵扣亏损	40,937,038.50	43,794,103.42
合计	43,436,895.86	45,464,399.13

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年			
2026年	3,924,249.79	3,924,249.79	
2027年	3,156,792.45	5,744,113.80	
2028年	1,823,421.24	4,211,606.73	
2029年	4,005,243.35	5,785,710.90	
2030年	2,975,023.45	1,357,011.15	
2031年	2,796,393.15	3,778,010.05	
2032年	3,149,312.73	3,149,312.73	
2033年	6,969,712.57	6,969,712.57	
2034年	8,874,375.70	8,874,375.70	
2035年	3,262,514.07		
合计	40,937,038.50	43,794,103.42	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减	账面价值

		值 准 备			值 准 备	
预付长期资产 款	32,521,402.35		32,521,402.35	33,932,691.15		33,932,691.15
长期可转让大 额存单	204,600,856.30		204,600,856.30	60,608,234.45		60,608,234.45
合计	237,122,258.65		237,122,258.65	94,540,925.60		94,540,925.60

其他说明：
无

31、 所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	2,346,975.18	2,346,975.18	其 他	保 函 保 证 金、履 约 保 证 金	1,610,358.60	1,610,358.60	其 他	保 函 保 证 金、履 约 保 证 金
合计	2,346,975.18	2,346,975.18	/	/	1,610,358.60	1,610,358.60	/	/

其他说明：
无

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,937,772.12	14,710,757.48
应付长期资产款	695,625.57	695,625.57
合计	16,633,397.69	15,406,383.05

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同款	292,084,975.13	240,740,317.59
合计	292,084,975.13	240,740,317.59

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,315,630.65	319,758,984.48	317,629,829.15	41,444,785.98
二、离职后福利-设定提存计划		17,529,448.10	17,529,448.10	
合计	39,315,630.65	337,288,432.58	335,159,277.25	41,444,785.98

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,314,130.65	294,060,304.54	291,931,149.21	41,443,285.98
二、职工福利费		2,616,293.11	2,616,293.11	
三、社会保险费		9,919,203.91	9,919,203.91	
其中：医疗保险费		8,892,616.51	8,892,616.51	
工伤保险费		467,125.81	467,125.81	
生育保险费		559,461.59	559,461.59	
四、住房公积金		13,100,575.31	13,100,575.31	
五、工会经费和职工教育经费	1,500.00	62,607.61	62,607.61	1,500.00
合计	39,315,630.65	319,758,984.48	317,629,829.15	41,444,785.98

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,956,650.80	16,956,650.80	
2、失业保险费		572,797.30	572,797.30	
合计		17,529,448.10	17,529,448.10	

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,500,380.39	12,489,692.24
企业所得税	12,741,415.69	6,486,298.76
个人所得税	905,046.68	936,423.69
城市维护建设税	967,292.98	799,887.53
教育费附加	694,295.76	574,301.93
其他税种	268,834.58	807,564.67
合计	31,077,266.08	22,094,168.82

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,427,563.93	15,903,350.66
合计	5,427,563.93	15,903,350.66

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	22,556.00	2,556.00
限制性股票回购义务	22,521.79	9,323,337.60
预提费用	2,936,785.28	2,565,240.47
其他	2,445,700.86	4,012,216.59
合计	5,427,563.93	15,903,350.66

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		3,372,648.09
合计		3,372,648.09

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,538.70				-0.79	-0.79	20,537.91

其他说明：

本期股本减少的原因系回购注销已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 7,900 股。

54、 其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

55、 资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	461,035,326.67	15,785,910.05	69,775.20	476,751,461.52
其他资本公积	12,296,302.35	2,922,147.69	15,218,450.04	
合计	473,331,629.02	18,708,057.74	15,288,225.24	476,751,461.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加的原因：限制性股票激励计划中达到规定解除限售条件的 14,224,766.00 元从其他资本公积转入股本溢价；本期限限制性股票解锁对所得税的影响金额 1,712,944.05 元。

(2) 股本溢价本期减少的原因：回购限制性股票 7,920.00 股导致股本溢价减少 69,775.20 元。

(3) 其他资本公积本期增加的原因：本期限限制性股票激励计划的股份支付费用摊销 2,922,147.69 元。

(4) 其他资本公积本期减少的原因：剩余尚未解锁股票期末内在价值超过会计累计确认的费用部分对递延所得税资产影响数为 1,145,484.04 元；限制性股票激励计划中达到规定解除限售条件的 14,224,766.00 元从其他资本公积转入股本溢价。

56、 库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	9,323,337.60		9,297,552.60	25,785.00
合计	9,323,337.60		9,297,552.60	25,785.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少库存股主要系本期限限制性股票激励计划达到规定解除限售条件，减少股票回购义务，从而减少确认的库存股。

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,693,489.50			102,693,489.50
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	102,693,489.50			102,693,489.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	703,708,569.32	756,166,353.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	703,708,569.32	756,166,353.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,203,042.56	193,990,061.18
减：提取法定盈余公积		17,053,731.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	164,307,999.20	229,394,113.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	717,603,612.68	703,708,569.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,538,830.83	170,298,223.56	663,730,731.56	218,720,555.16
其他业务				
合计	581,538,830.83	170,298,223.56	663,730,731.56	218,720,555.16

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	顶点软件		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				

软件开发及服务	576,384,027.68	166,467,809.12	576,384,027.68	166,467,809.10
系统集成	5,154,803.15	3,830,414.44	5,154,803.15	3,830,414.46
按经营地区分类				
北方大区	212,687,821.80	60,736,643.44	212,687,821.80	60,736,643.44
华东大区	245,876,560.26	70,552,836.58	245,876,560.26	70,552,836.58
南方大区	117,673,139.23	37,411,891.05	117,673,139.23	37,411,891.05
其他区域	5,301,309.54	1,596,852.49	5,301,309.54	1,596,852.49
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	424,401,828.29	145,901,386.74	424,401,828.29	145,901,386.74
在某一时段确认	157,137,002.54	24,396,836.82	157,137,002.54	24,396,836.82
合计	581,538,830.83	170,298,223.56	581,538,830.83	170,298,223.56

其他说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,446,225.49	3,365,554.34
教育费附加	2,475,668.85	2,418,541.70
房产税	1,009,669.35	1,036,477.48
印花税	333,946.32	303,259.63
其他	21,644.16	594,686.44
合计	7,287,154.17	7,718,519.59

其他说明：

无

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	25,883,978.30	27,463,680.31
市场推广宣传费	24,272,559.51	21,785,879.94
差旅费	3,129,374.98	3,020,687.03
租赁及物业费	942,894.03	1,252,901.93
中介服务费	1,243,683.74	1,128,218.24
办公费	629,974.64	339,452.11
合计	56,102,465.20	54,990,819.56

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,362,587.38	29,587,197.50
咨询中介服务费	14,661,002.07	19,741,854.48
股份支付费用	2,922,147.70	7,729,287.73
租赁及物业费	11,659,745.61	14,148,305.90
折旧及摊销费	6,779,284.12	7,171,843.02
业务招待费	3,324,189.43	5,763,642.29
办公费	2,897,733.72	2,853,928.16
差旅费	3,760,070.95	1,852,238.97
政府规费	616,864.99	608,514.13
合计	72,983,625.97	89,456,812.18

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,882,522.97	139,559,328.82
其他	10,517,119.92	12,917,751.43
合计	136,399,642.89	152,477,080.25

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,327,738.13	13,558,683.45
手续费及其他	85,847.31	197,696.45
合计	-7,241,890.82	-13,360,987.00

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	15,962,957.06	27,693,169.81
财政补贴	4,770,039.19	3,963,456.10
进项税加计抵减	1,610.64	82,925.91
代扣个税手续费返还	410,452.80	301,603.77
合计	21,145,059.69	32,041,155.59

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-446,914.97	-3,151,869.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,311,529.47	991,457.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,071,858.04	2,037,392.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	733,370.41	7,286,316.19
以摊余成本计量的金融资产持有期间的收益	382,062.56	119,471.07
合计	8,051,905.51	7,282,768.10

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	15,015,473.63	4,252,441.00
合计	15,015,473.63	4,252,441.00

其他说明：

无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-1,488,782.76	3,001,162.84
其他应收款坏账损失	253,915.84	496,861.37
合计	-1,234,866.92	3,498,024.21

其他说明：
无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,142,722.87	-960,390.99
合计	-2,142,722.87	-960,390.99

其他说明：
无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-38,880.41
合计		-38,880.41

其他说明：
无

74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	30,349.00		30,349.00
合计	30,349.00		30,349.00

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计		9,362.08	
其中：固定资产处置损失		9,362.08	
对外捐赠	300,000.00	100,000.00	300,000.00
其他	47,502.52		47,502.52
合计	347,502.52	109,362.08	347,502.52

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,127,263.86	2,728,853.54
递延所得税费用	-5,463,993.28	4,198,615.33
合计	7,663,270.58	6,927,468.87

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	186,227,305.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,934,095.81
子公司适用不同税率的影响	47,728.17
调整以前期间所得税的影响	-3,446,380.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,296,831.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,555.07
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	1,386,293.97
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,208,157.75
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-20,127,585.46
所得税费用	7,663,270.58

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	4,803,299.60	11,256,730.85
收到的政府补助	5,206,826.46	3,963,836.46
收到的其他款项	2,373,624.91	7,420,847.09
合计	12,383,750.97	22,641,414.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	79,055,493.78	94,037,164.71
支付的捐赠款项	300,000.00	100,000.00
支付的其他款项	5,096,713.91	1,311,868.22
合计	84,452,207.69	95,449,032.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	1,680,000,000.00	1,263,750,898.45
合计	1,680,000,000.00	1,263,750,898.45

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	1,931,000,000.00	1,420,000,000.00
购买长期大额可转让存单支付的现金	180,000,000.00	60,000,000.00
合计	2,111,000,000.00	1,480,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付注销库存股款	80,958.41	529,670.40
购买子公司少数股东权益支付的现金		5,000,000.00
合计	80,958.41	5,529,670.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	178,564,034.80	192,766,218.37
加：资产减值准备	2,142,722.87	960,390.99
信用减值损失	1,327,425.92	-3,498,024.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,587,328.47	7,935,383.75
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,351,945.81	1,593,439.58
长期待摊费用摊销	693,521.80	453,861.02
处置固定资产、无形资产和其他长期		38,880.41

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,362.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,015,473.63	-4,252,441.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,051,905.51	-7,282,768.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,402,427.24	3,790,001.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	938,433.96	408,613.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,683,130.51	12,293,716.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,058,683.69	13,831,093.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,715,892.43	-33,751,318.72
其他	2,922,147.70	7,729,287.73
经营活动产生的现金流量净额	225,149,200.56	193,025,697.73
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	374,727,010.11	688,832,202.41
减：现金的期初余额	688,832,202.41	938,406,268.75
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	-314,105,192.30	-249,574,066.34

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	374,727,010.11	688,832,202.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	374,727,010.11	688,832,202.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	374,727,010.11	688,832,202.41
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金、履约保证金	2,346,975.18	1,610,358.60	受限资金
银行存款应收利息	122,970.81	2,869,214.70	非现金等价物
合计	2,469,945.99	4,479,573.30	/

其他说明：

适用 不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、 租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 9,935,401.31 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额10,606,493.53(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,882,522.97	139,559,328.82
其他	10,517,119.92	12,917,751.43
合计	136,399,642.89	152,477,080.25
其中：费用化研发支出	136,399,642.89	152,477,080.25
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
顶点数码公司	福州	500	福州	电子计算机软硬件开发、销售	100.00		投资设立
北京顶点公司	北京	200	北京	电子计算机软硬件开发、销售	95.00	5.00	投资设立
上海顶点公司	上海	1,000	上海	电子计算机软硬件开发、销售	90.00	10.00	投资设立
顶点信息公司	福州	1,230	福州	电子计算机软硬件开发、销售	73.09	0.08	投资设立
武汉顶点公司	武汉	5,000	武汉	电子计算机软硬件开发、销售	100.00		投资设立
上海亿维航公司	上海	1,200	上海	电子计算机软硬件开发、销售	51.00		投资设立
西点信息公司	西安	1,675	西安	电子计算机软硬件开发、销售	87.57		收购取得
上海复融公司	上海	1,385	上海	电子计算机软硬件开发、销售	64.98		收购取得
南平顶点公司	南平	1,000	南平	电子计算机软硬件开发、销售		73.17	投资设立
深圳顶点公司	深圳	6,000	深圳	电子计算机软硬件开发、销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		

投资账面价值合计	2,453,899.61	34,399,514.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-446,914.97	-3,151,869.27
--其他综合收益		
--综合收益总额	-446,914.97	-3,151,869.27

其他说明：

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	20,732,996.25	31,656,625.91
合计	20,732,996.25	31,656,625.91

其他说明：

本期收到政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

种 类	本期发生额	本期发生额
增值税退税	15,962,957.06	27,693,169.81
其他财政补贴	4,770,039.19	3,963,456.10

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.80%（2024 年：41.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.20%（2024 年：40.55%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，较少发生银行融资行为。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债：				
应付账款	16,633,397.69			16,633,397.69
其他应付款	5,427,563.93			5,427,563.93
金融负债和或有负债合计	22,060,961.62			22,060,961.62

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债：				
应付账款	15,406,383.05			15,406,383.05
其他应付款	6,580,013.06	9,323,337.60		15,903,350.66
金融负债和或有负债合计	21,986,396.11	9,323,337.60		31,309,733.71

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 20.44%（上年年末：18.52%）。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		50,000,258.47	885,105,622.64	935,105,881.11
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融		50,000,258.47	885,105,622.64	935,105,881.11

资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 委托理财		50,000,258.47	785,934,558.86	835,934,817.33
(5) 证券投资			99,171,063.78	99,171,063.78
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		50,000,258.47	885,105,622.64	935,105,881.11
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
(一) 持有待售资产				
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				

2、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

适用 不适用

3、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
委托理财	50,000,258.47	现金流量折现	预期合同利率反映发行人信用风险的折现率

4、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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

单位：元币种：人民币

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
委托理财	785,934,558.86	净资产价值	不适用
证券投资	99,171,063.78	净资产价值	不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见“财务报告十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州爱派克电子有限公司	其他
上海倍发信息科技有限公司	其他
唐顺正	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海倍发信息科技有限公司	采购服务、无形资产	2,167,452.85			1,115,823.61

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州爱派克电子有限公司	股权转让	31,498,700.00	

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	560.41	668.60

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海倍发信息科技有限公司	555,188.68	616,188.68
其他应付款	唐顺正	1,535,000.00	715,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员					79,200.00	1,282,648.48		
中层管理人员、技术（业务）骨干					799,140.00	12,942,117.52	10,620.00	175,932.00
合计					878,340.00	14,224,766.00	10,620.00	175,932.00

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日股票公允价值（35.35）与认购价格（15.11）的差额 20.24 元/股确定授予日权益工具公允价值、公司根据授予日股票公允价值（30.27）与认购价格（15.35）的差额 14.92 元/股确定授予日权益工具公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票当前市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,054,000.96

其他说明：

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	227,024.58	
中层管理人员、技术（业务）骨干	2,695,123.12	
合计	2,922,147.70	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	123,227,435.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	123,227,435.40

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、重要债务重组适用 不适用**3、资产置换****(1).非货币性资产交换**适用 不适用**(2).其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1).报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2).报告分部的财务信息**适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

基于本公司内部管理现状，未划分报告分部。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,643,064.03	52,974,691.87
1 年以内	31,643,064.03	52,974,691.87
1 至 2 年	7,727,162.77	2,347,911.32
2 至 3 年	738,969.90	391,825.56
3 年以上	807,537.69	520,500.00
合计	40,916,734.39	56,234,928.75

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	40,916,734.39	100.00	3,661,806.43	8.95	37,254,927.96	56,234,928.75	100.00	2,272,457.86	4.04	53,962,470.89
其中：										
应收外部客户	40,092,468.14	97.99	3,661,806.43	9.13	36,430,661.71	53,043,081.41	94.32	2,272,457.86	4.28	50,770,623.55
关联方组合	824,266.25	2.01			824,266.25	3,191,847.34	5.68			3,191,847.34
合计	40,916,734.39	/	3,661,806.43	/	37,254,927.96	56,234,928.75	/	2,272,457.86	/	53,962,470.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收外部客户

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	30,909,582.30	775,830.52	2.51
1至2年	7,694,378.25	1,728,157.35	22.46
2至3年	738,969.90	408,280.87	55.25
3年以上	749,537.69	749,537.69	100.00
合计	40,092,468.14	3,661,806.43	9.13

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	
应收外部客户	2,272,457.86	1,389,348.57				3,661,806.43
合计	2,272,457.86	1,389,348.57				3,661,806.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
中移系统集成有限公司	4,265,188.02		4,265,188.02	10.43	1,172,863.06
国泰海通证券股份有限公司	2,440,000.00		2,440,000.00	5.96	61,244.00
福建省能源石化信息科技有限责任公司	2,109,147.97		2,109,147.97	5.15	52,939.61
大通证券股份有限公司	1,250,257.44		1,250,257.44	3.06	31,381.46
中国航空器材有限责任公司	1,178,508.58		1,178,508.58	2.88	29,580.57
合计	11,243,102.01		11,243,102.01	27.48	1,348,008.71

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,647,555.11	4,377,691.02
合计	4,647,555.11	4,377,691.02

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,381,876.70	2,007,701.71
1年以内	2,381,876.70	2,007,701.71
1至2年	193,422.95	227,239.04
2至3年	98,989.04	74,600.00
3年以上	2,256,464.35	2,361,864.35
合计	4,930,753.04	4,671,405.10

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	636,767.09	1,206,902.66
押金及保证金	2,248,007.87	1,230,936.87
合并范围内关联方往来	2,045,978.08	2,233,565.57
合计	4,930,753.04	4,671,405.10

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	293,714.08			293,714.08
2025年1月1日余额在本期	293,714.08			293,714.08
—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	-10,516.15			-10,516.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	283,197.93			283,197.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用

风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	
备用金及其他	170,620.39	-112,223.25				58,397.14
押金及保证金	123,093.69	101,707.10				224,800.79
合计	293,714.08	-10,516.15				283,197.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海亿维航软件有限公司	2,045,978.08	41.50	并表内关联方往来款	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	
实施部门备用金	500,000.00	10.14	备用金及其他	1年以内	26,644.36

山东省鲁成招标有限公司	240,000.00	4.87	押金及保证金	1年以内	24,000.00
江西省产权交易所	201,250.00	4.08	押金及保证金	3年以上	20,125.00
福人集团有限责任公司	193,000.00	3.91	押金及保证金	1年以内, 2-3年	19,300.00
合计	3,180,228.08	64.50	/	/	90,069.36

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	223,262,530.81		223,262,530.81	222,480,616.44		222,480,616.44
对联营、合营企业投资	2,453,899.61		2,453,899.61	34,399,514.58		34,399,514.58
合计	225,716,430.42		225,716,430.42	256,880,131.02		256,880,131.02

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福州顶点数码科技有限公司	8,213,581.19					75,401.14	8,288,982.33	
北京顶点时代软件技术有限公司	7,234,453.30					234,480.44	7,468,933.74	
上海顶点软件有限公司	14,160,946.33					260,867.18	14,421,813.51	
福州顶点信息管理有限公司	9,049,170.00						9,049,170.00	
武汉顶点软件有限公司	92,702,465.62					211,165.61	92,913,631.23	
上海亿维航软件有限公司	6,120,000.00						6,120,000.00	
西安西点信息技术有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	

上海复融金融信息服务有限公司	9,000,000.00								9,000,000.00	
深圳顶点时代软件技术有限公司	60,000,000.00								60,000,000.00	
合计	222,480,616.44						781,914.37		223,262,530.81	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北京）有限公司	2,900,814.58			-446,914.97						2,453,899.61	
上海倍发信息科技有限公司	31,498,700.00		31,498,700.00								
小计	34,399,514.58		31,498,700.00	-446,914.97						2,453,899.61	
合计	34,399,514.58		31,498,700.00	-446,914.97						2,453,899.61	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,348,256.01	119,458,293.78	504,900,595.75	163,887,712.56
其他业务				
合计	421,348,256.01	119,458,293.78	504,900,595.75	163,887,712.56

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-446,914.97	-3,151,869.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,311,529.47	991,457.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,071,858.04	2,037,392.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	733,370.41	7,286,316.19
以摊余成本计量的金融资产持有期间的收益	382,062.56	119,471.07
合计	29,051,905.51	37,282,768.10

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
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	4,770,039.19	
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	23,514,294.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	92,559.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,153.52	
减：所得税影响额	4,217,412.35	
少数股东权益影响额（税后）	63,501.69	
合计	23,778,824.74	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.33	0.75	0.75

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：严孟宇

董事会批准报送日期：2026年4月14日

修订信息

适用 不适用