



中焯信息
NEEQ: 874412

杭州中焯信息技术股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周林根、主管会计工作负责人李烁权及会计机构负责人（会计主管人员）虞丹丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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

释义

释义项目		释义
中焯信息、公司、本公司、股份公司	指	杭州中焯信息技术股份有限公司
杭州卓昕	指	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限合伙）
杭州卓辰	指	杭州卓辰管理咨询合伙企业（有限合伙）
杭州卓曜	指	杭州卓曜管理咨询合伙企业（有限合伙）
杭州卓熠	指	杭州卓熠管理咨询合伙企业（有限公司）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务经理、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员《公司章程》
《公司章程》	指	杭州中焯信息技术股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	浙江佑平律师事务所
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
APP	指	手机软件，主要指安装在智能手机上的软件，完善原始系统的不足与个性化
国密	指	随着中国人民银行关于推进国产密码在金融领域应用的实施方案的不断深入，以及信创生态持续健全、技术环境日趋成熟，基于国产商用密码的数字证书已在银行、证券、保险等多领域加速普及，国密改造成为银行和金融机构筑牢安全防线的不二之选。为加强关键信息基础设施的安全保护，《网络

	<p>安全法》专门单列一节，对关键信息基础设施的运行安全进行明确规定，其中第三十一条指出，国家对公共通信和信息服务、能源、交通、水利、金融、公共服务、电子政务等重要行业和领域的关键信息基础设施实行重点保护。在国家相关部门的推动下，《网络安全法》中所提及的关系国计民生的重点领域陆续启动网络安全保障工程，其中推进国密 SM 算法在关键信息基础设施的应用是关键一环。</p>
信创	<p>“信创”是指“信息技术应用创新”，是中国在信息技术领域推动自主可控、国产化替代的核心战略。其目的是减少对国外技术的依赖，保障信息安全，构建本土化信息技术产业生态。</p>



第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州中焯信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Zhongzhuo Information Technology Co.,Ltd		
	ZZIT		
法定代表人	周林根	成立时间	2008年7月18日
控股股东	控股股东为（周林根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周林根），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(165)-软件开发(1651)-应用软件开发(16513)		
主要产品与服务项目	为券商提供可定制的股票行情、交易、资讯软件，及开发和运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中焯信息	证券代码	874412
挂牌时间	2025年4月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,684,800
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱永蕾	联系地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园D幢16楼ABCD座
电话	0571-56696191	电子邮箱	zhuyl@tzt.cn
传真	0571-56696193		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园D幢16楼ABCD座	邮政编码	310013
公司网址	www.tzt.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301006767781625		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园D幢16楼ABCD座		



注册资本（元）

31,684,800.00

注册情况报告期内
是否变更

否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定 2025年12月，公司被认定为浙江省专精特新中小企业，有效期为三年。 2、“高新技术企业”认定 2025年12月，公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,321,963.93	148,961,306.91	-3.79%
毛利率%	73.04%	72.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	63,064,486.87	35,236,245.45	78.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,210,371.53	38,900,322.21	-1.77%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.49%	20.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.69%	22.29%	-
基本每股收益	1.99	1.11	79.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,426,122.01	260,412,230.86	8.45%
负债总计	77,938,236.67	68,293,152.39	14.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,487,885.34	192,119,078.47	6.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.45	6.06	6.44%
资产负债率%（母公司）	27.60%	26.23%	-
资产负债率%（合并）	27.60%	26.23%	-
流动比率	3.37	3.43	-
利息保障倍数	4,122.31	1,614.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	53,051,361.77	40,708,663.73	30.32%
应收账款周转率	18.53	14.81	-
存货周转率	3.95	4.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.45%	15.47%	-
营业收入增长率%	-3.79%	1.44%	-
净利润增长率%	78.98%	141.11%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,503,854.29	8.32%	46,889,509.40	18.01%	-49.87%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	4,336,980.30	1.54%	11,130,224.22	4.27%	-61.03%
存货	11,813,553.72	4.18%	7,760,096.88	2.98%	52.23%
固定资产	860,140.42	0.30%	1,345,527.29	0.52%	-36.07%
交易性金融资产	216,538,957.76	76.67%	164,001,592.24	62.98%	32.03%
递延所得税资产	20,431,264.16	7.23%	25,308,797.29	9.72%	-19.27%

未分配利润	155,519,619.98	55.07%	143,150,813.11	54.97%	8.64%
-------	----------------	--------	----------------	--------	-------

项目重大变动原因

报告期内，资产负债有以下项目变动率较大：

1. 货币资金与交易性金融资产占比变化较大，主要系公司平时用银行存款购买交易性金融资产与交易性金融资产赎回变成银行存款；
2. 应收账款下降比例较多，一是营业收入同比上年同期下降，二是本年度回款较上年同期增加；
3. 公司存货为合同履行成本，系各期末存在客户尚未验收但已投入的项目成本（主要为人工成本投入），存货比例占比变化较大主要系公司部分项目周期长，验收时点在报告期后。

45 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	143,321,963.93	-	148,961,306.91	-	-3.79%
营业成本	38,637,232.22	26.96%	41,505,024.02	27.86%	-6.91%
毛利率%	73.04%	-	72.14%	-	-
销售费用	6,911,451.41	4.82%	6,571,348.06	4.41%	5.18%
管理费用	20,135,246.47	14.05%	25,002,639.14	16.78%	-19.47%
研发费用	38,704,178.24	27.01%	40,853,424.71	27.43%	-5.26%
财务费用	-7,125.66	0.00%	-60,079.29	-0.04%	88.14%
信用减值损失	257,926.51	0.18%	-30,009.14	-0.02%	959.49%
其他收益	6,852,658.06	4.78%	6,755,857.1	4.54%	1.43%
投资收益	596,363.88	0.42%	-14,813,317.91	-9.94%	104.03%
公允价值变动 收益	27,550,811.02	19.22%	8,726,783.38	5.86%	215.70%
营业利润	72,976,854.37	50.92%	34,289,184.83	23.02%	112.83%
营业外收入	0.00	0.00%	2.80	0.00%	-100.00%
营业外支出	433,200.39	0.30%	2,425.37	0.00%	17,761.21%
净利润	63,064,486.87	44.00%	35,236,245.45	23.65%	78.98%

项目重大变动原因

报告期内，经营情况项目变动分析如下：



1. 投资收益、公允价值变动收益、营业利润与净利润变化较大，主要系报告期内公司持有的交易性金融资产市场表现较好所致；

2. 营业外支出变化较大，主要系报告期内因补缴以前年度企业所得税而产生的滞纳金所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	143,321,963.93	148,961,306.91	-3.79%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	38,637,232.22	41,505,024.02	-6.91%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
定制软件销售收入	85,398,148.02	16,729,773.45	80.41%	-15.55%	-16.01%	0.13%
托管-资讯收入	32,236,598.45	12,947,888.53	59.83%	33.46%	-0.18%	29.25%
运营维护收入	25,687,217.46	8,959,570.24	65.12%	8.47%	4.01%	2.35%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司主营业务收入由定制软件销售、托管-资讯和运营维护三个板块构成，2025 年度公司的定制软件销售收入、运营维护收入、托管-资讯收入分别为 8,539.81 万元、3,223.66 万元和 2,568.72 万元。

2025 年度公司定制软件销售成本、托管-资讯成本和运营维护成本分别为 1,672.98 万元、1,294.79 万元、895.96 万元，其中定制软件销售成本为公司主要成本。

公司主营业务产品的销售收入构成及变动情况的具体分析如下：

(1) 定制软件销售收入

定制软件销售收入在报告期占公司营业收入总额的比例为 59.58%，是公司主要的收入来源。公司 2025 年定制软件销售收入较 2024 年下降 15.55%，主要系部分项目周期长，本年度验收的定制软件销售合同较上年同期减少，公司 2025 年软件开发毛利率较 2024 年无明显变动。

(2) 托管-资讯

公司 2025 年托管-资讯收入较 2024 年增长 33.46%，主要系本年度托管-资讯合同签订量较上年同期增加较多所致。

(3) 运营维护

公司 2025 年运营维护收入较 2024 年增长 8.47%，主要系随着软件开发业务的稳步增长，公司客户数量及合同签订量不断增加，带动了运营维护业务量。

公司主营业务产品的成本构成及变动情况的具体分析如下：

2025 年度公司定制软件销售成本较 2024 年下降 16.01%，主要系定制软件销售收入下降较多所致，托管-资讯成本基本无明显变动，运营维护成本较上年同期略有增长，公司各业务成本总体对应占比相对稳定，无大幅波动情况。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	18,676,204.98	13.03%	否
2	客户十	12,131,248.38	8.46%	否
3	客户十一	7,322,160.07	5.11%	否
4	客户十二	7,167,746.45	5.00%	否
5	客户十三	6,846,823.34	4.78%	否
合计		52,144,183.22	36.38%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	单位一	5,065,793.30	32.64%	否
2	单位五	2,854,864.57	18.39%	否
3	单位二	2,128,237.40	13.71%	否
4	单位四	1,949,114.16	12.56%	否
5	单位六	1,037,735.85	6.69%	否
合计		13,035,745.28	83.99%	-

(二) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	53,051,361.77	40,708,663.73	30.32%
投资活动产生的现金流量净额	-25,103,984.46	-66,874,618.74	62.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,333,032.42	-539,224.93	-94.19%

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司本期和上期经营活动产生的现金流量净额分别为 5,305.14 万元和 4,070.87 万元，主要影响经营活动产生的现金流量净额波动的因素一是经营性应付项目增加（系 2025 年公司收到客户预付款项同比去年增加导致），二是职工劳务成本减少；

(2) 投资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司本期和上期投资活动产生的现金流量净额分别为-2,510.40 万元和-6,687.46 万元。

报告期内公司投资活动现金流主要为交易性金融资产购买及赎回，投资活动产生的现金流量净额均为负数，主要系报告期各期公司均有大额投资支付现金，分别为 21,820.00 万元和 9,200.00 万元；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司本期和上期筹资活动产生的现金流量净额分别为-5,133.30 万元和-53.92 万元，公司本年度主要筹资活动为 2025 年 05 月 19 日公司董事会会议审议通过《2024 年年度权益分派方案》，该权益分派方案已委托中国结算北京分公司于 2025 年 07 月 09 日派发完成，此次权益分派共计派发现金红利 50,695,680.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
光大理财有限责任公司	银行理财产品	阳光金增利稳健天天购 2 号（120 天最低持有）	25,000,000.00	0	自有资金
浦银理财有限责任公司	银行理财产品	浦银理财半年鑫最短持有期 23 号（招享）	30,000,000.00	0	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银安盈象固收稳利一个月持有期 10 号 B	30,000,000.00	0	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银日盈象天天利 231 号 M(招享)	49,953,967.20	0	自有资金
宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	幻方 500 指数增强欣享 16 号私募证券投资基金	30,000,000.00	0	自有资金
宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	幻方 500 指数增强欣享 2 号（私募基金）	10,000,000.00	0	自有资金
宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	幻方 1000 指数增强欣享 2 号（私募基金）	10,000,000.00	0	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海晟融/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信林盈）		10,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信月信）/2 次开放		20,000,000.00	自有资金

青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信月惠）/1次开放		10,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植惟诚）/9次开放		10,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植修诚）/20次开放		5,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植凯乾）		8,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信得鑫）/2次开放		10,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信交信）/3次开放		5,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信顶华）/22次开放		10,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开		23,000,000.00	自有资金

		融资计划（中植创信朗瑞） /6次开放			
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信朗瑞） /11次开放		7,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植咸富）		10,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植桂嘉） /3次开放		8,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	中海是融/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信羽嘉） /6次开放		15,000,000.00	自有资金
青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	其他	西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植相利） /5次开放		15,000,000.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

√适用 □不适用

截止至 2025 年 12 月 31 日，公司高风险理财产品（风险等级为 R5）具体情况如下：

①宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）

单位：元

产品名称	购买日	出售日	购买金额	回收金额	手续费	实际收益率[注]
------	-----	-----	------	------	-----	----------



幻方 500 指数增强欣享 16 号私募证券投资基金	2021/6/2	报告期内未处置	30,000,000.00	不适用
幻方 500 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金	2023/4/24		10,000,000.00	
幻方 1000 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金	2023/4/24		10,000,000.00	

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

上述产品类型：混合型、股票型基金；资金来源：公司自有闲置资金。

截止至 2025 年 12 月 31 日，公司持有的幻方 500 指数增强欣享 16 号私募证券投资基金参考市值为 49,307,973.23 元，幻方 500 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金参考市值为 15,752,592.08 元，幻方 1000 指数增强欣享 2 号私募证券投资基金参考市值为 15,314,149.67 元。

②中植集团

单位：元

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

北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植惟诚）/9次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/03/31	2024/03/31	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
北京通冠资本管理有限公司非公开发行融资计划（中植修诚）/20次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/05/10	2024/05/10	5,000,000.00	延期兑付	延期兑付
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行融资计划（中植凯乾）	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/06/02	2024/06/02	8,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信得鑫）/2次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/07/29	2023/07/29	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信交信）/3次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/07/28	2024/07/28	5,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信顶华）/22次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/09/29	2024/09/29	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信朗瑞）/6次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/11/08	2023/11/08	23,000,000.00	延期兑付	延期兑付

中海融晟/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信朗瑞）/11次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2022/11/21	2023/11/21	7,000,000.00	延期兑付	延期兑付
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行业融资计划（中植咸富）	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2021/11/05	2023/11/05	10,000,000.00	延期兑付	延期兑付
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行业融资计划（中植桂嘉）/3次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2023/02/03	2024/02/03	8,000,000.00	延期兑付	延期兑付
中海是融/中植创信投资有限公司非公开融资计划（中植创信羽嘉）/6次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2023/04/19	2025/04/19	15,000,000.00	延期兑付	延期兑付
西藏康邦胜博企业管理有限公司非公开发行业融资计划（中植相利）/5次开放	青岛玉龙鼎盛投资管理有限公司	2023/04/28	2024/04/28	15,000,000.00	延期兑付	延期兑付

注：实际收益率=（赎回金额-购买金额）/（持有天数/365）/购买金额。

上述产品类型：融资计划产品；资金来源：公司自有闲置资金。

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

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、 证券行业风险	<p>公司的主营业务是证券公司等金融机构互联网金融领域的软件开发和技术服务，金融机构业务的互联网化进程将是长期化的，监管部门的政策、传统业务模式的固化等因素，均有可能对金融机构互联网业务进程产生影响，进而可能影响金融机构对此领域的 IT 投入，从而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将持续跟踪国家产业政策、行业规划及监管要求变化，加强与主管部门、行业协会的沟通交流，及时研判政策导向对行业及公司业务的影响。公司将坚持技术创新，优化产品结构与服务布局，增强核心竞争力与市场抗风险能力；同时紧密贴合客户需求动态调整研发方向与经营策略，提升服务黏性与方案适配性，有效降低因政策变动导致的收入波动、项目搁置等风险，保障公司经营持续稳定发展。</p>
二、 发行人证券行业业务面临的技术和产品开发风险	<p>由于证券行业的激烈竞争，以及软件等信息技术类产品具有技术更新快、产品生命周期短的特点，在当前证券行业面临结构转型、服务提升的迫切需求下，券商对软件技术及相关产品的功能要求不断提高，如果公司不能准确把握证券行业技术、产品及市场的发展趋势，未能及时研发出满足或引领市场需求的新产品，将会使公司丧失来之不易的技术和市场优势。</p> <p>应对措施：公司将持续密切跟踪证券行业技术演进、产品升级及市场需求变化趋势，加大核心技术研发投入，加快新产品、新功能迭代节奏，保持技术领先性。同时紧密联动券商客户，深度参与行业数字化转型，精准把握业务需求升级方向，不断优化产品体系与服务能力，巩固并提升技术优势与</p>

	<p>市场地位，有效规避因技术迭代滞后、产品创新不足导致的竞争劣势与市场份额流失风险。</p>
<p>三、实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人及控股股东为周林根，直接及间接合计持有公司 57.88% 的股本，周林根长期在公司担任董事长，虽然公司通过制定“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构。但实际控制人仍然能够使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益，产生公司治理风险。</p> <p>应对措施：公司将持续健全法人治理结构，严格执行“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等内控制度，强化监事会的履职与监督作用，保障决策科学、公开、透明。进一步规范实际控制人行为，完善重大事项决策机制与制衡机制，切实维护公司及中小股东合法权益，有效防范因控制权集中可能引发的治理风险。</p>
<p>四、投资产品无法兑付风险</p>	<p>截止至 2025 年 12 月 31 日，公司持有宁波幻方量化投资产品以及银行理财产品，由于资管产品不得承诺保本保收益，因此上述投资产品均可能存在逾期无法兑付风险。</p> <p>应对措施：公司坚持稳健审慎、合规安全的理财与投资管理原则，构建事前防范、事中监测、事后处置的全流程风险管控体系。严格筛选投资标的，合理分散配置资产，严控投资集中度与业务准入风险；建立常态化监测预警机制，动态跟踪资产估值、市场波动、交易对手信用及流动性状况，及时预警潜在风险。如发生风险事项，立即启动应急预案，暂停新增投资，开展风险排查与压力测试，依法依规通过赎回、转让等方式稳妥处置存量资产，最大限度保障资金安全。公司持续完善内控制度，强化责任落实与流程优化，切实防范理财及投资业务风险，维护公司资产安全与稳健经营。</p>



本期重大风险是否发生重大变化:

本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025年12月12日，公司第五届董事会第七次会议通过了设立有限合伙企业定向发行股票4,000,000股的员工持股计划，占公司发行后总股本的比例11.21%。此议案已于2026年1月6日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年8月31日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年8月31日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024年8月31日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月31日	--	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2024年8月31日	--	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月31日	--	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售公司股份	正在履行中
董监高	2024年8月31日	--	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售公司股份	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺 (关于公司社保、住房公积金的承诺)	承诺补缴社保、公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺 (未能按期履行的承诺)	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
董监高	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺 (未能按期履行的承诺)	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
其他	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺 (未能按期履行的承诺)	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
其他股东	2024年8月31日	--	挂牌	其他承诺 (未能按期履行的承诺)	承诺未能按期履行的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月31日	--	挂牌	其他承诺 (存量私募产品亏损承担损失的承诺)	承诺存量私募产品出现亏损承担损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,122,280	19.32%	0	6,122,280	19.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	1,934,800	6.11%	0	1,934,800	6.11%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,562,520	80.68%	0	25,562,520	80.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,329,610	57.85%	0	18,329,610	57.85%	
	董事、监事、高管	7,232,910	22.83%	0	7,232,910	22.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,684,800	-	0	31,684,800	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周林根	18,329,610	0	18,329,610	57.85%	18,329,610	0	0	0
2	李烁权	3,540,740	0	3,540,740	11.17%	3,540,740	0	0	0
3	杭州卓昕企业管理合伙企业（有限	2,389,480	0	2,389,480	7.54%	0	2,389,480	0	0

	合伙)								
4	俞礼石	1,400,000	0	1,400,000	4.42%	0	1,400,000	0	0
5	杨德良	1,046,010	0	1,046,010	3.30%	1,046,010	0	0	0
6	朱永蕾	599,500	0	599,500	1.89%	599,500	0	0	0
7	柳刚强	554,400	0	554,400	1.75%	554,400	0	0	0
8	孙杰	438,900	0	438,900	1.39%	438,900	0	0	0
9	李国平	423,220	0	423,220	1.34%	0	423,220	0	0
10	庞继亮	369,600	0	369,600	1.17%	369,600	0	0	0
	徐明	369,600	0	369,600	1.17%	369,600	0	0	0
	合计	29,461,060	0	29,461,060	92.99%	25,248,360	4,212,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、李烁权在杭州卓昕出资比例为 10.71%，同时担任杭州卓昕执行事务合伙人，实际控制杭州卓昕；李烁权在杭州卓辰出资比例为 50%，同时担任杭州卓辰执行事务合伙人，实际控制杭州卓辰。杭州卓昕在公司持股比例为 7.54%，杭州卓辰在公司持股比例为 0.06%，李烁权在公司直接持股比例为 11.17%。

2、周林根在杭州卓辰出资比例为 50%。杭州卓辰在公司持股比例为 0.06%，周林根在公司直接持股比例为 57.85%。

3、杨德良、柳刚强、孙杰、李国平、庞继亮、徐明、陈俊、张玉成、袁洋、殷金鹏、李浩、唐建新为杭州卓昕的有限合伙人，分别持有杭州卓昕 1.67%、2.09%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、1.26%、0.84%的合伙份额。

截至本年度报告期末，除上述各股东间关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	16 元	0	0
合计	16 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司股东会于 2025 年 05 月 19 日审议通过了《2024 年年度权益分派方案》，该权益分派方案已委托中国结算北京分公司于 2025 年 07 月 09 日派发完成，此次权益分派共计派发现金红利 50,695,680.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周林根	董事长	男	1968年8月	2024年1月8日	2027年1月7日	18,329,610	0	18,329,610	57.85%
李烁权	董事、总经理	男	1978年11月	2024年1月8日	2027年1月7日	3,540,740	0	3,540,740	11.17%
杨德良	董事、副总经理	男	1980年6月	2024年1月8日	2027年1月7日	1,046,010	0	1,046,010	3.3%
柳刚强	董事、副总经理	男	1974年12月	2024年1月8日	2027年1月7日	554,400	0	554,400	1.75%
朱永蕾	董事、董事会秘书	女	1973年10月	2024年1月8日	2027年1月7日	599,500	0	599,500	1.89%
孙杰	董事	男	1981年11月	2024年1月8日	2027年1月7日	438,900	0	438,900	1.39%
徐明	董事	男	1978年2月	2024年1月8日	2027年1月7日	369,600	0	369,600	1.17%
庞继亮	监事	男	1982年4月	2024年1月8日	2027年1月7日	369,600	0	369,600	1.17%
殷金鹏	监事	男	1985年1月	2024年1月8日	2027年1月7日	314,160	0	314,160	0.99%
谢尚波	监事	男	1994年8月	2024年1月8日	2027年1月7日	0	0	0	0%



虞丹 丽	财务负 责人	女	1991年 1月	2024年 1月8日	2027年 1月7 日	0	0	0	0%
---------	-----------	---	-------------	---------------	-------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	56	3	2	57
销售人员	11	0	0	11
研发人员	140	2	20	122
生产人员	83	14	8	89
员工总计	290	19	30	279

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	165	157
专科	115	111
专科以下	7	8
员工总计	290	279

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司的薪酬政策涵盖基本工资、岗位工资、绩效奖金、职级津贴、专项项目奖金、年终奖金以及各类福利待遇，实行动态薪酬管理，基本工资参照软件行业市场行情设定，公司高度重视对核心人才的薪酬激励和股份激励；设立项目制奖金，并依据工作绩效进行年度奖金分配。

培训计划涉及入职培训、产品培训、行业知识培训、专业技能提升、项目管理、管理技能等方面培训。新员工入职时会接受岗前培训，并建立新人带教制度，由老员工全程指导，进行全生命周期导入；在岗培训分为外部培训和内部培训，员工享有合适的公费外部培训权利，以及由公司内部认定的导师组织的内部培训，公司建有完整的培训讲师体系，并根据讲师授课情况由受训者进行评估选拔。针对技术与技能专业岗位实施“技能考核”制度；为中基层管理岗位推行研讨式方案培训课程设计，定期剖析讨论管理中存在的问题，优化管理意识，达成管理共识。

此外，结合员工价值观、工作态度、工作目标和任务完成情况及综合表现，实施月度绩效评估，不定期地开展人员的晋升工作。除法定福利外，还实施员工关怀措施，如定期体检、发放节假日福利、每月团体生日会、旅游等人文关怀举措，全面体现公司对员工的重视和关爱。

公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、部门规章、业务规则和《杭州中焯信息技术股份有限公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

1. 关于股东和股东会

报告期内，公司共召开了3次股东会，均严格按照《公司法》以及《公司章程》等法律法规及相关制度的要求，规范股东会的召集、召开和表决程序，充分保证所有股东、特别是中小股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。同时公司聘请律师出席、见证2024年度股东会会议召集、召开和表决程序的合法性，并就相关事项出具了法律意见书。

2. 关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照法律法规及相关制度要求，规范自身行为，不存在超越公司股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，截止报告期末，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。控股股东为本公司董事会成员，直接参与公司经营，有利于公司长期稳定发展；公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，董事会、监事会和内部机构独立运作。

3. 关于董事和董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》的规定行使职权，坚持规范高效运作，确保审慎、科学决策。公司董事会设董事7名，董事会的人员构成符合有关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定。报告期内各位董事均以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，切实履行董事的职责和义务。

4. 关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。报告期内，各位监事严格按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5. 关于信息披露与透明度

公司严格执行相关法律法规及规章制度的要求，披露各类定期报告和临时公告；全体董事、监事和高级管理人员及其他相关知情人员能够在定期报告及其他重大信息的未对外披露的窗口期、敏感期，严格履行保密义务。同时，为切实保障投资者服务渠道畅通，公司通过投资者电话、电子邮件以及线上会议等多种方式与投资者进行沟通交流，帮助投资者及时了解公司情况，提高公司的透明度。

6. 关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健

康的发展。公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定未存在重大差异。

7. 关于治理制度

公司为了全面贯彻并有效落实新修订的《公司法》中的各项规定，进一步优化和完善公司的整体治理结构，以满足国家相关监管机构日益严格的合规性要求与指导原则，公司依据包括《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等在内的现行法律法规及规范性文件的具体条款与指引，对公司现行的《公司章程》以及一系列与之相关的内部管理制度进行了系统性的审议与全面的修订工作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 公司业务独立

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

(二) 公司资产独立

公司系依据《公司法》由中焯有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，公司依法承继了中焯有限的全部资产。公司合法拥有经营所需的资产，合法拥有与生产经营有关的设备以及商标、专利、著作权的所有权或者使用权。公司的资产独立于股东资产，产权关系清晰，不存

在公司股东利用公司资产为股东个人提供担保的情形。公司资产与控股股东、实际控制人及其关联方所拥有的资产在权属关系上界线明确。

（三）公司人员独立

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

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

（四）公司机构独立

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

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

（五）公司财务独立

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

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

（六）公司具有面向市场自主经营的能力

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落



	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审【2026】8031号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 28 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	费方华	唐楠春		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

审计报告

天健审〔2026〕8031号

杭州中焯信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州中焯信息技术股份有限公司（以下简称中焯信息公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中焯信息公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中焯信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、其他信息

中焯信息公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中焯信息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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中焯信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督中焯信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	23,503,854.29	46,889,509.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	216,538,957.76	164,001,592.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	4,336,980.30	11,130,224.22
应收款项融资			
预付款项	4	3,336,547.34	2,906,006.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	607,441.27	701,801.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	11,813,553.72	7,760,096.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		260,137,334.68	233,389,231.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	860,140.42	1,345,527.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	8	997,382.75	368,675.22
无形资产	9		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	20,431,264.16	25,308,797.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,288,787.33	27,022,999.80
资产总计		282,426,122.01	260,412,230.86
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	11	19,060.14	34,426.19
预收款项			
合同负债	12	59,806,227.45	49,951,771.89
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	13	9,062,373.36	10,394,681.03
应交税费	14	7,141,059.11	6,716,479.84
其他应付款	15	489,026.85	418,947.17
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	16	594,920.33	374,417.85
其他流动负债	17	190,334.48	145,298.05
流动负债合计		77,303,001.72	68,036,022.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	18	356,606.48	



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	10	278,628.47	257,130.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,234.95	257,130.37
负债合计		77,938,236.67	68,293,152.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	31,684,800.00	31,684,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	1,441,065.36	1,441,065.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	15,842,400.00	15,842,400.00
一般风险准备			
未分配利润	22	155,519,619.98	143,150,813.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		204,487,885.34	192,119,078.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		204,487,885.34	192,119,078.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		282,426,122.01	260,412,230.86

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		143,321,963.93	148,961,306.91
其中：营业收入	1	143,321,963.93	148,961,306.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,602,869.03	115,311,435.51
其中：营业成本	1	38,637,232.22	41,505,024.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,221,886.35	1,439,078.87
销售费用	3	6,911,451.41	6,571,348.06
管理费用	4	20,135,246.47	25,002,639.14
研发费用	5	38,704,178.24	40,853,424.71
财务费用	6	-7,125.66	-60,079.29
其中：利息费用		17,602.07	21,244.58
利息收入		30,357.74	86,576.87
加：其他收益	7	6,852,658.06	6,755,857.10
投资收益（损失以“-”号填列）	8	596,363.88	-14,813,317.91
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	9	27,550,811.02	8,726,783.38
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	10	257,926.51	-30,009.14
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		72,976,854.37	34,289,184.83
加：营业外收入	11		2.80
减：营业外支出	12	433,200.39	2,425.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		72,543,653.98	34,286,762.26
减：所得税费用	13	9,479,167.11	-949,483.19
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		63,064,486.87	35,236,245.45
其中：被合并方在合并前实现的净利 润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		63,064,486.87	35,236,245.45

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,064,486.87	35,236,245.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,064,486.87	35,236,245.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		63,064,486.87	35,236,245.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.99	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		1.99	1.11

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,080,904.36	163,097,235.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,713,280.85	4,905,964.69
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	1,731,950.43	1,962,266.35
经营活动现金流入小计		179,526,135.64	169,965,466.65
购买商品、接受劳务支付的现金		15,205,945.19	20,308,275.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,968,528.30	86,164,039.64
支付的各项税费		16,350,946.49	13,674,976.25
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	8,949,353.89	9,109,511.11
经营活动现金流出小计		126,474,773.87	129,256,802.92
经营活动产生的现金流量净额		53,051,361.77	40,708,663.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	190,246,032.80	26,966,682.09
取得投资收益收到的现金	1(2)	3,563,776.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		193,809,809.38	26,966,682.09



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,793.84	1,841,300.83
投资支付的现金	1(3)	218,200,000.00	92,000,000.00
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		218,913,793.84	93,841,300.83
投资活动产生的现金流量净额		-25,103,984.46	-66,874,618.74
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,695,680.00	123.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(3)	637,352.42	529,101.46
筹资活动现金流出小计		51,333,032.42	539,224.93
筹资活动产生的现金流量净额		-51,333,032.42	-539,224.93
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		-23,385,655.11	-26,705,179.94
加：期初现金及现金等价物余额		46,889,509.40	73,594,689.34
六、期末现金及现金等价物余额		23,503,854.29	46,889,509.40

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	31,684,800.00				1,441,065.36				15,842,400.00		143,150,813.11		192,119,078.47
加：会计政策变 更													
前期差错更 正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余 额	31,684,800.00				1,441,065.36				15,842,400.00		143,150,813.11		192,119,078.47
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）											12,368,806.87		12,368,806.87

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,684,800.00				1,441,065.36				15,842,400.00		143,150,813.11	192,119,078.47

法定代表人：周林根

主管会计工作负责人：李烁权

会计机构负责人：虞丹丽

杭州中焯信息技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州中焯信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2008 年 7 月 18 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301006767781625 的营业执照，注册资本 3168.48 万元，股份总数 3168.48 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2025 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌。

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

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 19 日第五届八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00

1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	单位价值不超过 50,000.00 元的电子及办公设备，采取一次性计入当期成本费用的方法，不再分年度计算折旧			

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

(二十) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

[注]定制软件销售收入按 13%税率计算缴纳增值税。运营维护收入和托管-资讯收入按照 6%税率计算缴纳增值税

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2020 高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 公司通过高新技术企业认证, 于 2025 年取得编号为 GR202533010657 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2025-2027 年度, 有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税, 2025 年度公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

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

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,300.68	597,600.68
银行存款	23,486,553.61	46,291,908.72
合 计	23,503,854.29	46,889,509.40

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	216,538,957.76	164,001,592.24
基金	80,374,714.98	75,091,066.24
理财产品	136,164,242.78	88,910,526.00
合 计	216,538,957.76	164,001,592.24

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,933,942.94	11,716,025.49
1-2 年	666,371.68	
账面余额合计	4,600,314.62	11,716,025.49

减：坏账准备	263,334.32	585,801.27
账面价值合计	4,336,980.30	11,130,224.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,600,314.62	100.00	263,334.32	5.72	4,336,980.30
合 计	4,600,314.62	100.00	263,334.32	5.72	4,336,980.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,716,025.49	100.00	585,801.27	5.00	11,130,224.22
合 计	11,716,025.49	100.00	585,801.27	5.00	11,130,224.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,933,942.94	196,697.15	5.00
1-2年	666,371.68	66,637.17	10.00
小 计	4,600,314.62	263,334.32	5.72

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	585,801.27	-322,466.95				263,334.32
合 计	585,801.27	-322,466.95				263,334.32

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额		占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
	应收账款	小 计		

客户十四	2,898,070.07	2,898,070.07	63.00	144,903.50
客户十五	666,371.68	666,371.68	14.49	66,637.17
客户二	531,669.81	531,669.81	11.56	26,583.49
客户十六	348,724.10	348,724.10	7.58	17,436.20
客户十	122,145.62	122,145.62	2.66	6,107.28
小 计	4,566,981.29	4,566,981.29	99.28	261,667.65

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,336,547.34	100.00		3,336,547.34	2,906,006.63	100.00		2,906,006.63
合 计	3,336,547.34	100.00		3,336,547.34	2,906,006.63	100.00		2,906,006.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
单位七	1,050,000.00	31.47
单位一	719,666.73	21.57
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	718,952.38	21.55
单位五	254,347.96	7.62
天翼云科技有限公司	135,397.46	4.06
小 计	2,878,364.53	86.27

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	958,644.81	865,675.22
备用金	23,500.00	24,000.00
应收暂付款	203,853.59	326,143.16
账面余额合计	1,185,998.40	1,215,818.38
减：坏账准备	578,557.13	514,016.69



账面价值合计	607,441.27	701,801.69
(2) 账龄情况		
账 龄	期末数	期初数
1 年以内	394,970.89	436,815.28
1-2 年	36,024.41	166,502.00
2-3 年	150,502.00	186,635.10
3-4 年	186,635.10	5,640.00
4-5 年	5,640.00	17,554.00
5 年以上	412,226.00	402,672.00
账面余额合计	1,185,998.40	1,215,818.38
减：坏账准备	578,557.13	514,016.69
账面价值合计	607,441.27	701,801.69

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,185,998.40	100.00	578,557.13	48.78	607,441.27
合 计	1,185,998.40	100.00	578,557.13	48.78	607,441.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,215,818.38	100.00	514,016.69	42.28	701,801.69
合 计	1,215,818.38	100.00	514,016.69	42.28	701,801.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	1,185,998.40	578,557.13	48.78
其中：1年以内	394,970.89	19,748.54	5.00
1-2年	36,024.41	3,602.44	10.00
2-3年	150,502.00	45,150.60	30.00
3-4年	186,635.10	93,317.55	50.00
4-5年	5,640.00	4,512.00	80.00
5年以上	412,226.00	412,226.00	100.00
小 计	1,185,998.40	578,557.13	48.78

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	21,840.76	492,175.93		514,016.69
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,801.22	1,801.22		
--转入第三阶段		-15,050.20	15,050.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-291.00	-475,324.51	540,155.95	64,540.44
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	19,748.54	3,602.44	555,206.15	578,557.13
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	73.54	48.78

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 （%）	期末坏账准备
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金保证金	456,284.00	2-3年 150,502.00, 3-4年 9,556.00, 5 年以上 296,226.00	38.47	346,154.60

司					
德事商业管理 (深圳)有限公司	押金保 证金	163,500.00	3-4年	13.79	81,750.00
员工代扣公积 金	应收暂 付款	132,261.08	1年以内	11.15	6,613.05
无锡产权交易 所有限公司	押金保 证金	77,924.41	1年以内 41,900.00, 1-2年 36,024.41	6.57	5,697.44
陕西秦源招标 有限责任公司	押金保 证金	45,578.00	1年以内	3.84	2,278.90
小 计		875,547.49		73.82	442,493.99

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备 /减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
合同履约成 本	11,813,553.7 2		11,813,553.7 2	7,760,096.88		7,760,096.8 8
合 计	11,813,553.7 2		11,813,553.7 2	7,760,096.88		7,760,096.8 8

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
开发项目	7,760,096.88	20,783,230.29	16,729,773.45		11,813,553.72
小 计	7,760,096.88	20,783,230.29	16,729,773.45		11,813,553.72

7. 固定资产

项 目	电子及其他设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	3,203,636.17	2,043,734.17	5,247,370.34
本期增加金额	368,768.88		368,768.88
(1) 购置	368,768.88		368,768.88
本期减少金额			
期末数	3,572,405.05	2,043,734.17	5,616,139.22
累计折旧			

期初数	3,203,636.17	698,206.88	3,901,843.05
本期增加金额	368,768.88	485,386.87	854,155.75
(1) 计提	368,768.88	485,386.87	854,155.75
本期减少金额			
期末数	3,572,405.05	1,183,593.75	4,755,998.80
账面价值			
期末账面价值		860,140.42	860,140.42
期初账面价值		1,345,527.29	1,345,527.29

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	842,686.22	842,686.22
本期增加金额	1,196,859.31	1,196,859.31
(1) 租入	1,196,859.31	1,196,859.31
本期减少金额	842,686.22	842,686.22
(1) 处置	842,686.22	842,686.22
期末数	1,196,859.31	1,196,859.31
累计折旧		
期初数	474,011.00	474,011.00
本期增加金额	568,151.78	568,151.78
(1) 计提	568,151.78	568,151.78
本期减少金额	842,686.22	842,686.22
(1) 处置	842,686.22	842,686.22
期末数	199,476.56	199,476.56
账面价值		
期末账面价值	997,382.75	997,382.75
期初账面价值	368,675.22	368,675.22

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	697,074.97	697,074.97
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	697,074.97	697,074.97
累计摊销		
期初数	697,074.97	697,074.97
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	697,074.97	697,074.97
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

10. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	134,415,009.44	20,162,251.42	158,998,407.76	23,849,761.16
未来可抵扣亏损额			8,252,671.74	1,237,900.76
坏账准备	841,891.45	126,283.72	1,099,817.96	164,972.69
租赁负债	951,526.81	142,729.02	374,417.85	56,162.68
合 计	136,208,427.70	20,431,264.16	168,725,315.31	25,308,797.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	997,382.75	149,607.41	368,675.22	55,301.28
固定资产加速折旧	860,140.42	129,021.06	1,345,527.29	201,829.09



合 计	1,857,523.17	278,628.47	1,714,202.51	257,130.37
-----	--------------	------------	--------------	------------

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付服务款	19,060.14	34,426.19
合 计	19,060.14	34,426.19

12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	59,806,227.45	49,951,771.89
合 计	59,806,227.45	49,951,771.89

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,226,116.67	81,473,242.45	82,815,509.49	8,883,849.63
离职后福利—设定 提存计划	168,564.36	2,878,264.65	2,868,305.28	178,523.73
合 计	10,394,681.03	84,351,507.10	85,683,814.77	9,062,373.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	9,881,070.14	70,561,133.52	71,890,544.46	8,551,659.20
职工福利费		4,567,675.85	4,567,675.85	
社会保险费	105,487.76	1,801,221.14	1,801,759.03	104,949.87
其中：医疗保险费	103,313.64	1,764,097.68	1,764,624.93	102,786.39
工伤保险费	2,174.12	37,123.46	37,134.10	2,163.48
住房公积金		3,664,555.48	3,664,555.48	
工会经费和职工教 育经费	239,558.77	878,656.46	890,974.67	227,240.56
小 计	10,226,116.67	81,473,242.45	82,815,509.49	8,883,849.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	163,126.80	2,785,417.40	2,775,430.28	173,113.92
失业保险费	5,437.56	92,847.25	92,875.00	5,409.81
小 计	168,564.36	2,878,264.65	2,868,305.28	178,523.73

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,135,368.16	2,796,906.45
企业所得税	5,940,852.46	3,255,498.54
代扣代缴个人所得税	292.82	285,006.35
城市维护建设税	16,782.23	210,701.52
教育费附加	26,299.75	90,300.65
地方教育附加	8,385.05	60,200.43
印花税	13,078.64	17,865.90
合 计	7,141,059.11	6,716,479.84

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	399,277.04	317,982.79
其他	89,749.81	100,964.38
合 计	489,026.85	418,947.17

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	594,920.33	374,417.85
合 计	594,920.33	374,417.85

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	190,334.48	145,298.05
合 计	190,334.48	145,298.05

18. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	360,713.36	
减：未确认融资租赁费用	4,106.88	
合 计	356,606.48	

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,684,800.00						31,684,800.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,441,065.36			1,441,065.36
合 计	1,441,065.36			1,441,065.36

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,842,400.00			15,842,400.00
合 计	15,842,400.00			15,842,400.00

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	143,150,813.11	107,914,567.66
加：本期净利润	63,064,486.87	35,236,245.45
减：应付普通股股利	50,695,680.00	
期末未分配利润	155,519,619.98	143,150,813.11

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,321,963.93	38,637,232.22	148,961,306.91	41,505,024.02
合 计	143,321,963.93	38,637,232.22	148,961,306.91	41,505,024.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	143,321,963.93	38,637,232.22	148,961,306.91	41,505,024.02

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
定制软件销售收入	85,398,148.02	16,729,773.45	101,127,249.92	19,919,098.88
托管-资讯收入	32,236,598.45	12,947,888.53	24,153,695.52	12,971,651.81
运营维护收入	25,687,217.46	8,959,570.24	23,680,361.47	8,614,273.33
小 计	143,321,963.93	38,637,232.22	148,961,306.91	41,505,024.02

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	85,398,148.02	101,127,249.92
在某一时段内确认收入	57,923,815.91	47,834,056.99
小 计	143,321,963.93	148,961,306.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	676,991.76	812,318.17
教育费附加	309,246.68	348,136.33
印花税	37,611.55	45,513.47
车船税	1,020.00	1,020.00
地方教育附加	197,016.36	232,090.90
合 计	1,221,886.35	1,439,078.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,849,435.54	4,568,587.91
业务招待费	1,400,719.40	1,274,116.76
交通差旅费	450,493.91	488,044.00
办公费	77,133.00	240,599.39
广告宣传费	128,600.00	
其他	5,069.56	
合 计	6,911,451.41	6,571,348.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,625,124.10	19,382,878.97
房租物管费	1,746,207.87	2,077,100.27
中介咨询费	1,547,045.92	832,689.13
折旧与摊销	1,111,591.55	1,818,843.59
办公费	435,311.06	279,459.07
交通差旅费	541,244.09	390,241.21
水电费	128,721.88	161,749.97
其他		59,676.93
合 计	20,135,246.47	25,002,639.14

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬支出	36,859,492.36	38,721,180.21
技术服务费	1,419,739.07	1,208,720.15
折旧与摊销	230,888.55	551,017.28
其他	194,058.26	372,507.07
合 计	38,704,178.24	40,853,424.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		112.78
利息收入	-30,357.74	-86,576.87
手续费	5,630.01	5,253.00
未确认融资费用	17,602.07	21,131.80
合 计	-7,125.66	-60,079.29

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	5,250,965.03	4,905,964.69	
与收益相关的政府补助	1,526,161.18	1,778,278.56	1,526,161.18
代扣个人所得税手续费返还	75,531.85	71,613.85	
合 计	6,852,658.06	6,755,857.10	1,526,161.18

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	596,363.88	-14,813,317.91
合 计	596,363.88	-14,813,317.91

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	27,550,811.02	8,726,783.38
合 计	27,550,811.02	8,726,783.38

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	257,926.51	-30,009.14
合 计	257,926.51	-30,009.14

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		2.80	
合 计		2.80	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
			损益的金额
滞纳金	433,200.39		433,200.39
罚款支出		2,425.37	
合 计	433,200.39	2,425.37	433,200.39

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,580,135.88	3,990.00
递延所得税费用	4,899,031.23	-953,473.19
合 计	9,479,167.11	-949,483.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	72,543,653.98	34,286,762.26
按适用税率计算的所得税费用	10,881,548.10	5,143,014.34
调整以前期间所得税的影响	2,357,097.78	3,990.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,301.82	179,358.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,192,257.29	-147,832.24
研发费用加计扣除的影响	-5,062,037.88	-6,128,013.71
所得税费用	9,479,167.11	-949,483.19

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数
收回理财产品及基金	190,246,032.80
合 计	190,246,032.80

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数
理财产品及基金收益	3,563,776.58
合 计	3,563,776.58

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数
购买理财产品	218,200,000.00
合 计	218,200,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到政府补助	1,526,161.18
其他	205,789.25
合 计	1,731,950.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付期间费用	8,516,153.50
其他	433,200.39
合 计	8,949,353.89

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
使用权资产租赁费	637,352.42
合 计	637,352.42

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	63,064,486.87	35,236,245.45
加：资产减值准备		
信用减值准备	-257,926.51	30,009.14
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,422,307.53	2,369,860.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,550,811.02	-8,726,783.38
财务费用（收益以“-”号填列）	17,602.07	21,244.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-596,363.88	14,813,317.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,877,533.13	-1,000,592.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,498.10	47,118.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,708,431.88	1,458,224.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,714,990.14	-2,822,665.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,046,477.22	-717,316.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,051,361.77	40,708,663.73
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,503,854.29	46,889,509.40
减：现金的期初余额	46,889,509.40	73,594,689.34
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	-23,385,655.11	-26,705,179.94

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,503,854.29	46,889,509.40
其中：库存现金	17,300.68	597,600.68
可随时用于支付的银行存款	23,486,553.61	46,291,908.72
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,503,854.29	46,889,509.40

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	374,417.85		1,214,461.38	637,352.42		951,526.81
应付股利			50,695,680.00	50,695,680.00		
小 计	374,417.85		51,910,141.38	51,333,032.42		951,526.81

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			0.25
其中：港币	0.28	0.9032	0.25

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,746,207.87	1,822,746.08
合 计	1,746,207.87	1,822,746.08

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	17,602.07	21,244.58
与租赁相关的总现金流出	2,488,332.76	1,913,883.38

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年数
薪酬支出	36,859,492.36	38,721,180.21
技术服务费	1,419,739.07	1,208,720.15
折旧与摊销	230,888.55	551,017.28
其他	194,058.26	372,507.07
合 计	38,704,178.24	40,853,424.71
其中: 费用化研发支出	38,704,178.24	40,853,424.71

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,526,161.18
其中: 计入其他收益	1,526,161.18
合 计	1,526,161.18

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年数
计入其他收益的政府补助金额	1,526,161.18	1,778,278.56

合 计	1,526,161.18	1,778,278.56
-----	--------------	--------------

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 及五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.28%（2024 年 12 月 31 日：91.49 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	19,060.14	19,060.14	19,060.14		
其他应付款	489,026.85	489,026.85	479,684.67	9,342.18	

租赁负债	951,526.81	979,079.12	618,365.76	360,713.36	
小 计	1,459,613.80	1,487,166.11	1,117,110.57	370,055.54	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	34,426.19	34,426.19	34,426.19		
其他应付款	418,947.17	418,947.17	418,947.17		
租赁负债	374,417.85	379,700.02	379,700.02		
小 计	827,791.21	833,073.38	833,073.38		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国境内经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		216,538,957.76		216,538,957.76
(1) 分类为以公允价值计量且其		216,538,957.76		216,538,957.76

变动计入当期损益的金融资产				
理财产品		136,164,242.78		136,164,242.78
基金		80,374,714.98		80,374,714.98
(2) 其他非流动金融资产				
债券工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		216,538,957.76		216,538,957.76

(二) 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

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

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

第三层次的债权工具投资系中植系理财产品，中植系融资计划发生逾期后，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。

(四) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为周林根。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 关联交易情况

公司本报告期未发生关联交易。

(五) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	2,720,092.00	2,854,143.10

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司通过中植创信投资有限公司、西藏康邦胜博企业管理有限公司和北京通冠资本管理有限公司（以下合称“中植系”）购买的融资计划均已逾期、尚未兑付。基于其非保本理财产品的性质，且融资计划本金及投资收益尚未收回，存在本息不能全部兑付或者仅部分兑付的风险，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有中植系融资计划金额为 166,000,000.00 元。根据公司 2025 年第二次临时股东会会议决议、第五届董事会第七次会议决议、员工持股计划（草案）和股票定向发行说明书，公司通过股票定向发行方式实施员工持股计划。公司于 2026 年 2 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州中焯信息技术股份有限公司股票定向发行的函》。2026 年 3 月，公司已经完成本次股票定向发行，共发行股票 4,000,000 股，募集资金合计 1,908.00 万元。

根据 2026 年 4 月 19 日公司第五届董事会第八次会议审议通过的 2025 年度利润分配方案，公司 2025 年度不实施利润分配、公积金转增股本。上述利润分配方案需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

公司通过中植创信投资有限公司、西藏康邦胜博企业管理有限公司和北京通冠资本管理有限公司（以下合称“中植系”）购买的融资计划均已逾期、尚未兑付。基于其非保本理财产品的性质，且融资计划本金及投资收益尚未收回，存在本息不能全部兑付或者仅部分兑付的风险，基于谨慎性原则，公司对中植系融资计划的公允价值进行审慎判断并全额确认公允价值变动损失。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对中植系融资的持有成本金额为 166,000,000.00 元。

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,526,161.18	
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	28,147,174.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,200.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,240,135.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,386,020.35	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	24,854,115.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	32.49	1.99	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.69	1.21	1.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,064,486.87
非经常性损益	B	24,854,115.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,210,371.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	192,119,078.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	50,695,680.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	194,078,841.91
加权平均净资产收益率	M=A/L	32.49%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	19.69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,064,486.87
非经常性损益	B	24,854,115.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,210,371.53
期初股份总数	D	31,684,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	



因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	31,684,800.00
基本每股收益	$M=A / L$	1.99
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C / L$	1.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州中焯信息技术股份有限公司

二〇二六年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,526,161.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损	28,147,174.90

益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,200.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	29,240,135.69
减：所得税影响数	4,386,020.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	24,854,115.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用