



兆久成
NEEQ: 830927

浙江兆久成信息技术股份有限公司
Zhejiang Chinajoiner Information Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人陈欣、主管会计工作负责人张将勇及会计机构负责人（会计主管人员）张将勇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、绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）对公司2025年度财务报表出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨的反映了公司2025年度财务状况和经营成果，没有违反会计准则、制度及相关信息披露的规范性规定。

公司管理层根据目前经营情况在2026年将采取以下措施改善持续经营能力：公司在经营管理方面综合考虑业务水平及有关成本费用等因素，争取提高业务收入、降低成本费用，使公司发展处于稳定进步态势；根据近年来的布局，深化服务升级，调整业务结构，通过产业服务拓展上下游资源提高公司的盈利水平；通过加强会计核算、财务管理、风险控制，增强自身实力减少市场竞争加剧带来的不利影响；加强公司的收款管理来减少经营战略调整带来的资金风险等措施，确保公司持续经营能力更加稳固；加强公司现有营销团队的业务能力和梯队建设，实现公司业务量增长。

- 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 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 16 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 82 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 浙江兆久成信息技术股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 浙江兆久成信息技术股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 浙江兆久成信息技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | | 浙江兆久成信息技术股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 浙江兆久成信息技术股份有限公司章程 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（万元） |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 上期、上年度 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |
| 报告期、本期、本年度 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 主办券商、方正承销保荐 | 指 | 方正证券承销保荐有限责任公司 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 浙江兆久成信息技术股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Chinajoiner Information Technology Co.,Ltd. | | |
| | CHINAJOINER | | |
| 法定代表人 | 陈欣 | 成立时间 | 2009年3月9日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张将勇），一致行动人为（韦健亚、杭州顶安投资有限公司） |
| 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（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531） | | |
| 主要产品与服务项目 | 建筑智能化系统和中央空调系统专业设计、技术开发、技术咨询和管理咨询；电子与智能化工程专业承包、机电设备安装工程专业承包和建筑装饰装修工程专业承包。 | | |
| 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 | 兆久成 | 证券代码 | 830927 |
| 挂牌时间 | 2014年8月8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） | 37,650,000 |
| 主办券商（报告期内） | 方正承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陈欣 | 联系地址 | 杭州市西湖区西湖科技园紫宣路158号西城博司7幢14层 |
| 电话 | 0571-28112217 | 电子邮箱 | 287174384@qq.com |
| 传真 | 0571-28112217 | | |
| 公司办公地址 | 杭州市西湖区西湖科技园紫宣路158号西城博司7幢14层 | 邮政编码 | 310030 |
| 公司网址 | www.zhaojiucheng.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 | 91330100685807287D | | |
| 注册地址 | 浙江省杭州市滨江区滨安路1197号5幢217室 | | |
| 注册资本（元） | 37,650,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是信息系统集成服务业的服务提供商，目前拥有由中国建筑业协会智能建筑分会评定的专家委员会专家 1 人、一级注册建造师 7 人、二级注册建造师 5 人、注册造价工程师 1 人，以及具有丰富经验的管理与技术团队和完善的售后服务体系，为智慧城市、建筑节能、政府公建、博览会展、金融办公、城市综合体、智能交通、绿色智慧医院、星级酒店、数据中心、工业园区以及数字社区等不同领域提供个性化、创新的智能化综合系统解决方案。

公司通过建筑智能化和中央空调系统项目总承包经营模式开拓业务，业务链涵盖工程咨询-工程设计及设备选型-工程施工与设备安装-系统检测-竣工验收-系统运维。公司以提贯穿智能建筑全周期的一站式全方位优质服务获取收益，同时公司自主开发了应用于特定行业的智能视频监控系统。

报告期内，公司收入来源以综合性技术服务收入为主。2025 年度，公司实现营业收入 2,820.08 万元，同比减少 56.10%；净利润-295.28 万元，同比下降 49.63%。截止 2025 年 12 月 31 日，公司资产总额 4,392.89 万元，较上期末下降 21.34%；净资产-212.49 万元，较上期末下降 850.96%。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 28,200,758.43 | 64,238,115.85 | -56.10% |
| 毛利率% | 9.63% | 6.32% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 | -46.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,149,786.57 | -2,420,057.71 | 11.17% |
| 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） | -248.61% | -155.43% | - |
| 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） | -184.67% | -190.61% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.05 | -60.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 43,469,456.63 | 55,844,970.72 | -22.16% |
| 负债总计 | 46,053,666.66 | 55,562,029.54 | -17.11% |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -2,584,210.03 | 282,941.18 | -1,013.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.07 | 0.01 | -700% |
| 资产负债率%（母公司） | 105.94% | 99.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 105.94% | 99.49% | - |
| 流动比率 | 0.78 | 0.88 | - |
| 利息保障倍数 | -2.87 | -2.40 | - |
| 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 | 1,607,331.80 | -4,468,231.13 | 135.97% |
| 应收账款周转率 | 0.98 | 2.14 | - |
| 存货周转率 | 240.98 | 378.49 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -22.16% | 20.70% | - |
| 营业收入增长率% | -56.10% | 5.27% | - |
| 净利润增长率% | -46.66% | -187.12% | - |

注:公司本期归属于母公司股东的净资产为负数, 加权平均净资产收益率无意义。

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 | 1,149,588.92 | 2.64% | 1,435,146.54 | 2.57% | -19.90% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 755,755.00 | 1.35% | -100% |
| 应收账款 | 23,948,273.78 | 55.09% | 33,657,448.90 | 60.27% | -28.85% |
| 交易性金融资产 | 2,853,219.60 | 6.56% | 3,997,710.00 | 7.16% | -28.63% |
| 预付账款 | 936,346.28 | 2.15% | 521,511.42 | 0.93% | 167.64% |
| 其他应收款 | 3,425,220.58 | 7.88% | 3,173,858.28 | 5.68% | 7.92% |
| 合同资产 | 3,429,147.91 | 7.89% | 3,962,027.46 | 7.09% | -13.45% |
| 长期股权投资 | 1,772,586.75 | 4.08% | 1,774,770.79 | 3.18% | -0.12% |
| 固定资产 | 5,198,843.08 | 11.96% | 5,592,571.24 | 10.01% | -7.04% |
| 长期待摊费用 | 652,770.77 | 1.50% | 770,212.13 | 1.38% | -15.25% |
| 短期借款 | 15,478,320.86 | 35.61% | 15,518,669.44 | 27.79% | -0.26% |
| 应付账款 | 21,324,453.82 | 49.06% | 27,634,686.67 | 49.48% | -22.83% |
| 合同负债 | 1,096,021.18 | 2.52% | 895,877.98 | 1.60% | 22.34% |
| 其他应付款 | 6,784,916.21 | 15.61% | 8,296,290.97 | 14.86% | -18.22% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,066,022.49 | 2.45% | 1,528,571.43 | 2.74% | -30.26% |

项目重大变动原因

1、预付账款余额由期初 52.15 万元增至 93.63 万元, 增幅 167.64%, 主要系公司为锁定原材料价

格、保障生产供应，提前向供应商支付货款所致；同时新项目启动也带来部分预付款项增加。

2、应收账款余额由期初 3,365.74 万元降至 2,394.83 万元，降幅 28.85%，主要系公司加强信用管理、加快回款节奏，报告期内公司整体收缩信用规模，以改善现金流结构。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 28,200,758.43 | - | 64,238,115.85 | - | -56.10% |
| 营业成本 | 25,483,856.02 | 90.37% | 60,180,411.24 | 93.68% | -57.65% |
| 毛利率% | 9.63% | - | 6.32% | - | - |
| 管理费用 | 4,375,283.04 | 15.51% | 7,308,804.88 | 11.38% | -40.14% |
| 财务费用 | 747,729.87 | 2.65% | 577,409.81 | 0.90% | 29.50% |
| 投资收益 | -84,603.95 | -0.30% | -165,007.58 | -0.26% | 48.73% |
| 公允价值变动 收益 | -762,517.05 | -2.70% | 665,083.00 | 1.04% | -214.65% |
| 信用减值损失 | -161,197.20 | -0.57% | 237,803.70 | 0.37% | 54.30% |
| 资产减值损失 | 620,364.90 | 2.20% | 1,357,427.31 | 2.11% | -54.30% |
| 资产处置损益 | 0 | 0.00% | -3,239.95 | -0.01% | -100.00% |
| 营业外收入 | 0.23 | 0.00% | 10,903.92 | 0.02% | -100.00% |
| 营业外支出 | 58,231.35 | 0.21% | 77,201.16 | 0.12% | -24.57% |
| 营业利润 | -2,830,811.51 | -10.04% | -1,895,573.62 | -2.95% | -49.34% |
| 净利润 | -2,894,171.45 | -10.26% | -1,973,446.19 | -3.07% | -46.66% |

项目重大变动原因

1、本期营业收入较上期同比减少 56.10%，主要原因为房地产（尤其商业地产、写字楼）、政府公建、产业园区等建筑智能化主要客户群体，因资金紧张或预期悲观，大量暂缓、取消或缩减智能化系统预算。建筑智能化项目通常需要与土建、装修同步推进。业主方整体工期拉长或停工，导致公司已签合同无法按时进场、实施、验收。

2、本期营业成本较上期同比减少 57.65%，主要原因为工程量同比大幅减少，当期完成验收、交付的智能化项目规模也大幅下降。相应的设备采购、施工安装、分包工作量同步减少，同时材料采购量也同步下降，摄像头、门禁、布线、服务器、控制器、传感器等核心物料采购量同比锐减，材料成本降低。

3、本期管理费用较上期同比减少 40.14%，主要原因为公司根据业务收缩情况，对行政、后勤及部分区域管理岗位进行精简，管理人员薪酬总额同比下降；同时压缩了办公、差旅、业务招待等非刚性支出，中介咨询费及会务费同比减少。

4、本期营业利润较上期同比亏损扩大 49.34%，净利润较上期同比减少 46.66%，主要原因为公司虽然收入规模大幅下滑，但通过主动优化订单质量，如放弃低毛利项目，以及压缩部分费用，使利润端恶化程度略轻于收入端，但管理费用等刚性成本导致降本效果有限，最终亏损仍显著扩大。

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 | 28,200,758.43 | 64,238,115.85 | -56.10% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 25,483,856.02 | 60,180,411.24 | -57.65% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 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 |
|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 安防系统集成 | 26,034,385.06 | 24,555,128.29 | 5.68% | -56.51% | -59.04% | -3,886.67% |
| 技术服务费 | 824,150.85 | 342,767.29 | 58.41% | -0.65% | 2,043.37% | -40.44% |
| 维保收入 | 1,287,974.73 | 455,460.44 | 64.64% | 80.72% | 120.36% | -8.96% |
| 其他 | 54,247.79 | 100,500.00 | -85.26% | 877.05% | 1,561.16% | -90.49% |
| 小计 | 28,200,758.43 | 25,483,856.02 | 9.63% | -56.10% | -57.65% | 52.37% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1.本年度安防系统集成收入细分列出设计收入，技术服务费细分列出维保收入，导致部分指标变动较大；
2. 安防系统集成收入受房地产项目影响较大，毛利率较低。
3. 受宏观经济、政府/企业客户预算缩减、项目招投标延迟等影响，新建或改造类集成项目减少。
4. 过去几年积累的系统集成项目陆续过保或进入收费维保阶段，带来持续的维保合同收入。

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 | 浙江国丰集团有限公司 | 2,890,000.00 | 10.25% | 否 |
| 2 | 杭州滨江区留用地开发运营有限公司 | 2,566,425.00 | 9.10% | 否 |
| 3 | 永康市申通快递有限公司 | 1,563,937.50 | 5.55% | 否 |
| 4 | 浙江龙申建设工程有限公司 | 1,556,725.00 | 5.52% | 否 |
| 5 | 杭州市萧山区人民政府宁围街道办事处 | 1,410,903.16 | 5.00% | 否 |
| | 合计 | 9,987,990.66 | 35.42% | - |

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 | 杭州闪驰科技发展有限公司 | 1,363,800.00 | 4.60% | 否 |
| 2 | 浙江千予环境科技有限公司 | 1,085,860.00 | 3.66% | 否 |
| 3 | 浙江山泓科技有限公司 | 900,000.00 | 3.03% | 否 |
| 4 | 杭州闻海建筑劳务有限公司 | 768,140.90 | 2.59% | 否 |
| 5 | 杭州崇和建筑劳务有限公司 | 700,000.00 | 2.36% | 否 |
| 合计 | | 4,817,800.90 | 16.24% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,607,331.80 | -4,468,231.13 | 135.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 377,986.21 | -4,815,376.27 | 107.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,260,875.63 | 7,124,672.55 | -131.73% |

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 135.97%，主要原因系市场环境 with 业务收缩，房地产行业出现大幅度下滑，采购支出减少所致减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 107.85%，主要原因系本期收回投资或处置资产的现金流入增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 131.73%，主要原因系本期偿还债务的现金支出增加，导致筹资现金流由正转负。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|--------------|----------------|----------------|----------------|------|-------------|
| 浙江东恒联合石化有限公司 | 参股公司 | 不带储存的危险化学品经营 | 100,000,000.00 | 265,372,245.52 | 100,127,298.14 | 0 | -109,202.19 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------------|------|
| 浙江东恒联合石化有限公司 | 无 | 投资 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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 |
|-------------|---|
| 企业经营战略调整的风险 | <p>近年来，公司持续推进经营战略调整，已取得一定进展，但目前仍处于从施工型企业向服务型企业转型的过渡阶段。经营战略的调整转型对公司未来的业务模式、收入结构及资源配置带来较大不确定性。若公司转型进展不及预期，或转型过程中出现管理、市场、人才等方面的障碍，可能对公司的业务连续性、盈利能力及市场竞争力造成不利影响。</p> <p>应对措施：提升管理精细化水平,建立施工与服务业务并行的双模式管理流程，完善跨项目资源调度机制，确保转型过程中经营稳定。</p> |
| 市场竞争加剧的风险 | <p>目前，国内智能建筑工程市场呈现企业数量众多、规模普遍偏小、行业集中度较低的特点，市场竞争激烈。随着产品同质化程度加剧，降价成为主要竞争策略，建筑智能化企业的利润空间面临持续压缩。同时，市场对行业技术要求不断提高，加速了企业的优胜劣汰。若公司未能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面持续增强综合实力，将面临市场竞争加剧带来的经营压力。</p> <p>应对措施：逐步提高对政府项目、大型企业、长期运维服务类客户的收入占比，降低对单一项目型、低价中标类业务的依赖。</p> |
| 应收账款回收的风险 | <p>建筑施工行业普遍存在项目工期较长、应收账款回收周期较长的特点，导致公司应收账款占比较高。在回收过程中，不排除因债务人经营困难、破产清算等原因产生坏账，甚至导致应收账款无法收回，进而对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。尤其值得关注的是，当前部分房地产企业已出现“高负债”及“到期债务违约”的情况，可能进一步传导至与其合作的建筑施工企业，增加公司面临的经营性风险。</p> <p>应对措施：优化客户结构，适当控制对高负债房地产企业的业务占比，优先选择国企、央企、政府项目及资信良好的民营客户。提高付款条件，对新签约项目，适当提高预付款及进度款比例，缩短账期，降低期末应收账款余额。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| 政策风险 | <p>近年来，我国国内生产总值保持稳定增长，宏观经济的持续稳定增长为信息系统集成行业的发展提供了有利环境。同时，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内智慧城市技术应用领域不断扩展。但是，如果国家宏观经济形势发生重大变化，或智慧城市下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对行业内企业的发展环境和市场需求造成不利影响。</p> <p>应对措施：建立与行业协会、专业研究机构的常态化沟通渠道，参与行业政策研讨，提前获取政策动向信息。</p> |
| 技术人员流失的风险 | <p>公司拥有一支高素质的专业技术人员队伍，在设计规划、工程施工、项目管理等方面积累了多年经验。近年来，公司逐步建立了合理、规范的人力资源管理制度，为业务进一步扩张奠定了良好基础。但随着行业竞争加剧，同行业公司均在积极培养和引进此类技术人才，对公司吸引和稳定专业技术人员带来一定压力。若公司未能有效做好技术人员的引进和保留工作，可能对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：实施项目分红、年终绩效奖金等短期激励措施，并结合股权激励、期权计划等长期绑定手段，增强核心技术人员与公司利益的深度绑定。</p> |
| 持续经营重大不确定性 | <p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计亏损 50,102,195.58 元，归属于公司所有者权益为-2,584,210.03 元，公司已出现资不抵债的情形，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性风险。</p> <p>应对措施：寻求引入战略投资者或合作方，通过股权融资、资产重组等方式改善资本结构。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 3,873,480.97 | -149.89% |
| 作为被告/被申请人 | 339,075.43 | -13.12% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 4,212,556.40 | -163.01% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 300,000.00 | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 400,000.00 | 165,700.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|----------------------|-------------|----------|------------|
| 2025-013 | 对外投资 | 金融机构发行的低风险理财产品、股票投资等 | 不超过 1000 万元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司为理财进行证券投资，所用资金是公司的自有资金，同时产品可随时赎回，灵活度高；公司重大项目投资或者经营需要资金时，公司将终止上述投资交易行为以保证公司资金需求。因此进行证券投资不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司自有资金的使用效率和收益，截至报告期末，公司持有的股票投资金额为 2,853,219.60 元。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|------|------|------|------|--------|-------|
|------|------|------|------|------|--------|-------|

| | 日期 | 日期 | | | | 况 |
|------------|------------|----|----|--------|--|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年3月14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 | 2014年3月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 在未来的关联交易和对外担保事项中严格履行相关的董事会或股东会审批程序 | 正在履行中 |
| 公司 | 2014年3月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 公司将进一步强化监督机制,充分发挥监事会的监督职能,防止公司在实际控制人的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为 | 正在履行中 |
| 公司 | 2014年8月8日 | - | 发行 | 其他承诺 | 做好税务管理,依法及时纳税 | 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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 房屋 | 固定资产 | 抵押 | 3,651,343.98 | 8.40% | 用于抵押借款 |
| 货币资金 | 银行存款 | 质押 | 10,000.00 | 0.02% | 保函保证金 |
| 总计 | - | - | 3,661,343.98 | 8.42% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

公司因申请银行借款抵押了杭州西城博司铭座7幢14层办公楼；因工程项目需要发生保函保证金10,000.00元。公司相关资产权利受限事项有利于盘活经营资金，对公司生产经营活动无不利影响。

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 | 28,724,486 | 76.29% | 879,991 | 29,604,477 | 78.63% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 640,000 | 1.70% | 0 | 640,000 | 1.70% |
| | 董事、监事、高管 | 700,100 | 1.86% | 0 | 700,100 | 1.86% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,925,514 | 23.71% | -879,991 | 8,045,523 | 21.37% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,305,250 | 8.78% | 0 | 3,305,250 | 8.78% |
| | 董事、监事、高管 | 2,100,300 | 5.58% | 0 | 2,100,300 | 5.58% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 37,650,000 | - | 0 | 37,650,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 148 | | | | |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司股本结构变动的主要原因：2025年06月，离职董事吴达箴解除限售股份879,991股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股份 数量 | 期末持有的 司法冻结 股份数量 |
|----|------------|-----------|------|-----------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 陆来寿 | 6,732,800 | 0 | 6,732,800 | 17.8826% | 0 | 6,732,800 | 0 | 0 |
| 2 | 杭州顶安投资有限公司 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 15.9363% | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------|------------|---|------------|----------|-----------|------------|---|---|
| | 司 | | | | | | | | |
| 3 | 张将勇 | 3,945,250 | 0 | 3,945,250 | 10.4788% | 3,305,250 | 640,000 | 0 | 0 |
| 4 | 吴达箴 | 3,519,964 | 0 | 3,519,964 | 9.3492% | 2,639,973 | 879,991 | 0 | 0 |
| 5 | 夏金良 | 2,003,900 | 0 | 2,003,900 | 5.3224% | 1,502,925 | 500,975 | 0 | 0 |
| 6 | 杭州东恒石油有限公司 | 1,880,000 | 0 | 1,880,000 | 4.9934% | 0 | 1,880,000 | 0 | 0 |
| 7 | 傅伟杭 | 1,680,300 | 0 | 1,680,300 | 4.4629% | 0 | 1,680,300 | 0 | 0 |
| 8 | 韦健亚 | 1,606,000 | 0 | 1,606,000 | 4.2656% | 0 | 1,606,000 | 0 | 0 |
| 9 | 周文娟 | 1,000,958 | 0 | 1,000,958 | 2.6586% | 0 | 1,000,958 | 0 | 0 |
| 10 | 高鹏 | 900,000 | 0 | 900,000 | 2.3904% | 0 | 900,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 29,269,172 | 0 | 29,269,172 | 77.7402% | 7,448,148 | 21,821,024 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张将勇与韦健亚二人为夫妻关系；杭州顶安投资有限公司为公司股东张将勇实际控制的公司。除此之外，其他股东、董事、监事、高管之间不存在关联关系。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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 | | | | |
| 张将勇 | 董事长 | 男 | 1967年9月 | 2023年2月21日 | 2026年2月20日 | 3,945,250 | 0 | 3,945,250 | 10.4788% |
| 张将勇 | 总经理 | 男 | 1967年9月 | 2024年4月22日 | 2025年5月30日 | 3,945,250 | 0 | 3,945,250 | 10.4788% |
| 张将勇 | 董事会秘书 | 男 | 1967年9月 | 2024年10月23日 | 2025年11月10日 | 3,945,250 | 0 | 3,945,250 | 10.4788% |
| 夏远鹏 | 董事会秘书 | 男 | 1986年1月 | 2025年11月14日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈欣 | 董事 | 男 | 1985年12月 | 2023年2月21日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈欣 | 总经理 | 男 | 1985年12月 | 2025年6月3日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蔡俊华 | 董事兼副总经理 | 男 | 1988年6月 | 2023年2月21日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 夏金良 | 董事 | 男 | 1975年10月 | 2023年10月9日 | 2026年2月20日 | 2,003,900 | 0 | 2,003,900 | 5.3224% |
| 高亚明 | 董事 | 男 | 1984年9月 | 2024年10月23日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 钱军强 | 监事会主席 | 男 | 1976年9月 | 2023年2月21日 | 2026年2月20日 | 368,000 | 0 | 368,000 | 0.9774% |
| 钱伟荣 | 监事 | 男 | 1971年2月 | 2023年2月21日 | 2026年2月20日 | 428,500 | 0 | 428,500 | 1.1381% |
| 姜英 | 职工代表监事 | 女 | 1983年12月 | 2023年2月21日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周鸣明 | 财务负责人 | 男 | 1983年8月 | 2024年6月12日 | 2026年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张将勇与韦健亚二人为夫妻关系；杭州顶安投资有限公司为公司股东张将勇实际控制的公司；夏金良为持股5%以上的股东。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东相互之间不存在其他关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------|------|--------|-------------------|
| 张将勇 | 董事长、总经理、董事会秘书 | 离任 | 董事长 | 个人原因 |
| 陈欣 | 董事 | 新任 | 董事、总经理 | 原总经理辞职，新聘任总经理 |
| 夏远鹏 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 原董事会秘书辞职，新聘任董事会秘书 |

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

| |
|--|
| 夏远鹏，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009年05月01日至2011年11月01日，任台州银行杭州分行客户经理；2011年11月01日至2016年12月01日任浦发银行杭州分行客户经理；2017年01月01日至2021年04月01日任浙江广厦建设集团财务副经理；2021年04月01日至2022年11月01日任浙江金成控股集团有限公司资金总监；2022年11月01日至2024年08月01日任浙江中睿宏盛控股有限公司副总经理；2024年08月01日至2025年11月03日为自由职业；2025年11月03日至今任浙江兆久成信息技术股份有限公司投资部经理。 |
|--|

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 技术人员 | 10 | 0 | 3 | 7 |
| 生产人员 | 20 | 0 | 5 | 15 |
| 销售人员 | 17 | 0 | 10 | 7 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 1 | 3 |
| 员工总计 | 55 | 0 | 19 | 36 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 16 | 10 |

| | | |
|------|----|----|
| 专科 | 33 | 24 |
| 专科以下 | 5 | 1 |
| 员工总计 | 55 | 36 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.人员变动

2025年，公司根据市场需求及战略发展目标，对组织架构进行了优化调整，整合部分部门，提升运行效率，增强市场适应能力。

2.员工培训与招聘

公司以“实用性、有效性、针对性、持续性”为培训管理原则，聚焦中层管理能力提升、团队协作融合与岗位技能强化，开展多层次、多渠道、多形式的培训工作，涵盖新员工入职培训、在职人员岗位培训及技术人员技能提升等。同时，深化企业文化建设，持续推进新员工融入与读书节等活动，倡导积极向上、团结互助的良好氛围，推动公司与员工共同发展。

3.员工薪酬政策

公司薪酬体系由基本工资、绩效工资和岗位津贴构成，依法为员工缴纳社会保险及住房公积金。结合各部门特点，推行奖惩结合的绩效管理机制，强化日常管理与业绩考核，有效激发员工工作积极性。

4.离退休职工情况

截至2025年底，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求规范运作。为提高公司治理水平，报告期内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露事务管理制度》和《承诺管理制度》。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司主要从事建筑智能化和暖通空调系统的设计与施工，具备与经营有关的资质，拥有与经营有关的专业技术团队，能够独立的每个项目的设计与施工。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设市场拓展部、集团客户部、工程管理部、技术支持部、财务部、办公室等职能部门。公司的市场营销、施工、研发等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

(二) 资产独立

公司对其所有的固定资产、专利、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。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并领取薪酬。公司遵守相关法律法规，建立了劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

(五) 机构独立公司机构设置完整

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是长期且持续性的，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 | 绍鉴湖会审字（2026）第 092 号 | |
| 审计机构名称 | 绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 浙江省绍兴市越城区世茂天际中心 1302-1 室 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 17 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 沙建尧 | 景文铮 |
| | 3 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 18 | |

审 计 报 告

绍鉴湖会审字（2026）第 092 号

浙江兆久成信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江兆久成信息技术股份有限公司（以下简称兆久成公司）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。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项的影响外，我们认为，公司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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2025 年 12 月 31 日，公司的净资产为负数，而 2024 年

12月31日净资产为正数，本期因经营亏损等原因导致净资产由正转负。同时，公司存在流动负债大于流动资产、偿债压力较大、融资能力受限等情形。

上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、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，管理层负责评估兆久成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。

兆久成公司治理层（以下简称治理层）负责监督兆久成公司的财务报告过程。

四、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，就可能对兆久成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兆久成公司不能持续经营。

(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。

(六) 就兆久成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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

五、其他信息

兆久成公司管理层（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。

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：沙建尧

中国·绍兴

中国注册会计师：景文铮

二〇二六年四月十七日

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 | 五（一）1 | 1,149,588.92 | 1,435,146.54 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（一）2 | 2,853,219.60 | 3,997,710.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（一）3 | 0 | 755,755.00 |
| 应收账款 | 五（一）4 | 23,948,273.78 | 33,657,448.90 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（一）5 | 936,346.28 | 521,511.42 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）6 | 3,425,220.58 | 3,173,858.28 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）7 | 55,500.00 | 156,000.00 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五（一）8 | 3,429,147.91 | 3,962,027.46 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（一）9 | 47,958.96 | 47,958.96 |
| 流动资产合计 | | 35,845,256.03 | 47,707,416.56 |
| 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 | 五（一）10 | 1,772,586.75 | 1,774,770.79 |
| 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 | 五（一）11 | 5,198,843.08 | 5,592,571.24 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用 | 五（一）13 | 652,770.77 | 770,212.13 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,624,200.60 | 8,137,554.16 |
| 资产总计 | | 43,469,456.63 | 55,844,970.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）16 | 15,478,320.86 | 15,518,669.44 |
| 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 | 五（一）17 | 21,324,453.82 | 27,634,686.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一）18 | 1,096,021.18 | 895,877.98 |
| 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 | 五（一）19 | 225,769.56 | 297,778.13 |
| 应交税费 | 五（一）20 | 78,162.54 | 243,503.32 |
| 其他应付款 | 五（一）21 | 6,784,916.21 | 8,296,290.97 |
| 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 | 五（一）22 | 1,066,022.49 | 1,528,571.43 |
| 其他流动负债 | 五（一）23 | | 80,629.02 |
| 流动负债合计 | | 46,053,666.66 | 54,496,006.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（一）24 | | 1,066,022.58 |
| 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 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计 | | | 1,066,022.58 |
| 负债合计 | | 46,053,666.66 | 55,562,029.54 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）25 | 37,650,000.00 | 37,650,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）26 | 9,802,290.05 | 9,802,290.05 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）27 | 65,695.50 | 65,695.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）28 | -50,102,195.58 | -47,235,044.37 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | -2,584,210.03 | 282,941.18 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | -2,584,210.03 | 282,941.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 43,469,456.63 | 55,844,970.72 |

法定代表人：陈欣

主管会计工作负责人：张将勇

会计机构负责人：张将勇

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 28,200,758.43 | 64,238,115.85 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 28,200,758.43 | 64,238,115.85 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 30,717,795.89 | 68,241,891.63 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 25,483,856.02 | 60,180,411.24 |
| 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 | 五（二）2 | 110,926.96 | 175,265.70 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 五（二）3 | 4,375,283.04 | 7,308,804.88 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（二）5 | 747,729.87 | 577,409.81 |
| 其中：利息费用 | | 746,691.03 | 842,796.43 |
| 利息收入 | | 779.07 | 20,315.86 |
| 加：其他收益 | 五（二）6 | 74,179.25 | 16,135.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）7 | -84,603.95 | -165,007.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 252.69 | -114,221.35 |
| 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） | 五（二）8 | -762,517.05 | 665,083.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | -161,197.20 | 237,803.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | 620,364.90 | 1,357,427.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | | -3,239.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,830,811.51 | -1,895,573.62 |
| 加：营业外收入 | 五（二）12 | 0.23 | 10,903.92 |
| 减：营业外支出 | 五（二）13 | 58,231.35 | 77,201.16 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,889,042.63 | -1,961,870.86 |
| 减：所得税费用 | 五（二）14 | 5,128.82 | 11,575.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| 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） | | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| 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） | | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| 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 | | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.06 | -0.06 |

法定代表人：陈欣

主管会计工作负责人：张将勇

会计机构负责人：张将勇

(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 | | 45,289,903.62 | 59,072,196.04 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 10,960,230.83 | 21,459,630.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 56,250,134.45 | 80,531,826.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,072,077.29 | 58,834,923.52 |
| 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 | | 3,892,976.74 | 5,522,889.25 |
| 支付的各项税费 | | 829,329.63 | 973,056.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 12,848,418.99 | 19,669,189.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 54,642,802.65 | 85,000,058.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,607,331.80 | -4,468,231.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 11,098,441.84 | 3,841,122.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | -2,441,554.41 | 24,676.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 5,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | -710,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,946,887.43 | 3,870,798.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | -78,432.77 | 1,322,679.30 |
| 投资支付的现金 | | 7,647,333.99 | 7,363,495.37 |
| 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 | | 7,568,901.22 | 8,686,174.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 377,986.21 | -4,815,376.27 |
| 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 | | 22,300,000.00 | 22,300,000.00 |
| 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 | | 22,300,000.00 | 22,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 23,868,920.10 | 14,613,095.25 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 691,955.53 | 562,232.20 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,560,875.63 | 15,175,327.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,260,875.63 | 7,124,672.55 |
| 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 | | -275,557.62 | -2,158,934.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,425,146.54 | 3,584,081.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,149,588.92 | 1,425,146.54 |

法定代表人：陈欣

主管会计工作负责人：张将勇

会计机构负责人：张将勇

(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 | 37,650,000.00 | | | | 9,802,290.05 | | | | 65,695.50 | | -47,235,044.37 | | 282,941.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | 27,020.24 | | 27,020.24 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 37,650,000.00 | | | | 9,802,290.05 | | | | 65,695.50 | | -47,208,024.13 | | 309,961.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,894,171.45 | | -2,894,171.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,894,171.45 | | -2,894,171.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-----------|--|---|---------------|---|--------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 37,650,000.00 | | | | 9,802,290.05 | | | | 65,695.50 | | - | 50,102,195.58 | - | 2,584,210.03 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 合计 |
|----------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------|-------|---|----------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 37,650,000.00 | | | | 9,802,290.05 | | | | 65,695.50 | | | - | | 2,256,387.37 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-----------|--|----------------|--|---------------|
| | | | | | | | | | | | 45,261,598.18 | | |
| 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 | 37,650,000.00 | | | | 9,802,290.05 | | | | 65,695.50 | | -45,261,598.18 | | 2,256,387.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,973,446.19 | | -1,973,446.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,973,446.19 | | -1,973,446.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|-----------|--|----------------|------------|
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 37,650,000.00 | | | | 9,802,290.05 | | | | 65,695.50 | | -47,235,044.37 | 282,941.18 |

法定代表人：陈欣

主管会计工作负责人：张将勇

会计机构负责人：张将勇

浙江兆久成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

浙江兆久成信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 2014 年 3 月 6 日由杭州腾羿建设有限公司整体股份改制，由张将勇等 9 位自然人和杭州顶安投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330100685807287D 的营业执照，注册资本 3,765.00 万元，股份总数 3,765.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：830927

本公司属专业技术服务业行业。主要经营活动许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；住宅室内装饰装修；施工专业作业（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）。一般项目：信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；物联网技术研发；信息技术咨询服务；软件开发；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；智能控制系统集成；集成电路设计；计算机系统服务；网络技术服务；信息系统运行维护服务；工程管理服务；工业工程设计服务；专业设计服务；消防技术服务；普通机械设备安装服务；家用电器安装服务；制冷、空调设备销售；专业保洁、清洗、消毒服务；通用设备修理；计算机及办公设备维修（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）。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 17 日五届三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

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的净资产为负数，而 2024 年 12 月 31 日净资产为正数，本期因经营亏损等原因导致净资产由正转负。同时，公司存在流动负债大于流动资产、偿债压力较大、融资能力受限等情形。

上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

(十一) 应收款项和合同资产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和合同资产

| 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 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 客户性质 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 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 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 客户性质 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |

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 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 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 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、工程施工。

2. 发出存货的计价方法

商品类发出存货采用月末一次加权平均法，工程类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

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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。

6. 工程施工核算方法

工程施工按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在合同资产中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在合同负债中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的

条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售

类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

(十四) 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。

(十五) 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

| 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 | 5.00 | 4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-10 | 0-5.00 | 9.50-33.33 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 2-5 | 0-5.00 | 19.00-50.00 |

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括特许经营权。

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 |
|-------|------------|-------|
| 特许经营权 | 10年、预计收益期 | 年限平均法 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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) 工程收入：公司提供工程安装服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度能合理确定时，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。

(2) 技术服务、设计收入：公司提供技术服务和设计服务的收入，根据已经提供的劳务并向客户交付成果以后来确认当期的营业收入。

(3) 销售商品：公司销售商品，经客户验收合格后，根据交付的数量及约定的金额来确认当期的营业收入。

(二十四) 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。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。

(二十五) 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。

(二十六) 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，以购建或以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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》相关规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》关于金融负债终止确认的相关规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》关于合同现金流量评估的相关规定，并对可比期间信息进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》关于补偿性资产会计处理的规定，对相关交易事项进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

| 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%、9%、13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2% |
| 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 | 25% |

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 904.76 | 4,704.76 |
| 银行存款 | 1,136,800.33 | 1,409,782.71 |
| 其他货币资金 | 11,883.83 | 20,659.07 |
| 合 计 | 1,149,588.92 | 1,435,146.54 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中包括使用受限的保函保证金 10,000.00 元

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 2,853,219.60 | 3,997,710.00 |
| 其中：股票 | 2,853,219.60 | 3,997,710.00 |
| 合 计 | 2,853,219.60 | 3,997,710.00 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 上年年末数 | | | | 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 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 525,000.00 | 68.37 | | | 525,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 242,900.00 | 31.63 | 12,145.00 | 5.00 | 230,755.00 |
| 合 计 | 767,900.00 | 100.00 | 12,145.00 | 1.58 | 755,755.00 |

4. 应收账款

(1) 明细情况

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 | 29,349,627.78 | 100.00 | 5,401,354.00 | 18.40 | 23,948,273.78 |
| 合 计 | 29,349,627.78 | 100.00 | 5,401,354.00 | 18.40 | 23,948,273.78 |

(续上表)

| 种 类 | 上年年末数 | | | | 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 | 38,760,817.67 | 100.00 | 5,103,368.77 | 13.17 | 33,657,448.90 |
| 合 计 | 38,760,817.67 | 100.00 | 5,103,368.77 | 13.17 | 33,657,448.90 |

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 | 7,223,016.05 | 361,150.80 | 5.00 |
| 1-2 年 | 14,159,208.19 | 1,415,920.82 | 10.00 |
| 2-3 年 | 2,560,629.51 | 512,125.90 | 20.00 |
| 3-4 年 | 3,623,525.48 | 1,811,762.74 | 50.00 |
| 4-5 年 | 965,709.62 | 482,854.81 | 50.00 |
| 5 年以上 | 817,538.93 | 817,538.93 | 100.00 |
| 小 计 | 29,349,627.78 | 5,401,354.00 | 18.40 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,103,368.77 | 297,985.23 | | | | | 5,401,354.00 |
| 合 计 | 5,103,368.77 | 297,985.23 | | | | | 5,401,354.00 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 8,439,109.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例

为 28.75%，相应计提的坏账准备合计数为 1,458,818.55 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 上年年末数 | | | |
|-------|--------------|--------|------------|------------|--------------|--------|------------|------------|
| | 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 | 763,253.28 | 54.68 | | 763,253.28 | 438,161.42 | 42.15 | | 438,161.42 |
| 1-2 年 | 173,093.00 | 12.40 | | 173,093.00 | 35,350.00 | 3.40 | | 35,350.00 |
| 2-3 年 | | | | | 48,000.00 | 4.62 | | 48,000.00 |
| 3 年以上 | 459,426.03 | 32.92 | 459,426.03 | | 518,031.83 | 49.83 | 518,031.83 | |
| 合 计 | 1,395,772.31 | 100.00 | 459,426.03 | 936,346.28 | 1,039,543.25 | 100.00 | 518,031.83 | 521,511.42 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,100,108.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 78.82%，相应计提的坏账准备合计数为 287,825.03 元。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

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 | 4,228,017.87 | 100.00 | 802,797.29 | 18.99 | 3,425,220.58 |
| 合 计 | 4,228,017.87 | 100.00 | 802,797.29 | 18.99 | 3,425,220.58 |

(续上表)

| 种 类 | 上年年末数 | | | | 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 | 4,054,837.80 | 100.00 | 880,979.52 | 21.73 | 3,173,858.28 |
| 合 计 | 4,054,837.80 | 100.00 | 880,979.52 | 21.73 | 3,173,858.28 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄组合 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,612,198.90 | 80,609.95 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,175,818.03 | 117,581.80 | 10.00 |
| 2-3 年 | 701,391.73 | 140,278.35 | 20.00 |
| 3-4 年 | 507,614.04 | 253,807.02 | 50.00 |
| 4-5 年 | 40,950.00 | 20,475.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 190,045.17 | 190,045.17 | 100.00 |
| 小 计 | 4,228,017.87 | 802,797.29 | 18.99 |

(2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 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 | 98,514.50 | 782,465.02 | | 880,979.52 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --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 | -17,904.55 | -60,277.68 | 0.00 | -78,182.23 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变更减少 | | | | |
| 期末数 | 80,609.95 | 722,187.34 | | 802,797.29 |

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,004,600.31 | 2,861,831.44 |
| 单位往来 | 2,223,417.56 | 1,193,006.36 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 4,228,017.87 | 4,054,837.80 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 所欠金额 | 款项性质 |
|-------------------------------------|--------------|------|
| 杭州德医堂健康管理有限公司 | 1,057,219.36 | 货款 |
| 蔡海峰 | 1,021,766.26 | 往来 |
| 中蓝御府装修项目（东阳酒店式公寓暖通工程） | 500,000.00 | 货款 |
| 杭州市临平区星桥街道星乐小区三区南侧配套管理用房 1 号八年租赁权项目 | 190,750.00 | 货款 |
| 浙江省医疗健康集团杭州医院 2024 年重要空调维保项目 | 100,000.00 | 货款 |

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 3,181,230.62 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 75.24%，相应计提的坏账准备合计数为 519,516.96 元。

7. 存货

| 项目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|------|-----------|------|-----------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 55,500.00 | | 55,500.00 | 156,000.00 | | 156,000.00 |
| 合计 | 55,500.00 | | 55,500.00 | 156,000.00 | | 156,000.00 |

8. 合同资产

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提减值准备 | 4,005,983.03 | 100.00 | 576,835.12 | 14.40 | 3,429,147.91 |
| 未结算工程施工 | 4,005,983.03 | 100.00 | 576,835.12 | 14.40 | 3,429,147.91 |
| 合计 | 4,005,983.03 | 100.00 | 576,835.12 | 14.40 | 3,429,147.91 |

(续上表)

| 种 类 | 上年年末数 | | | | 账面价值 |
|----------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提减值准备 | 5,159,227.48 | 100.00 | 1,197,200.02 | 23.21 | 3,962,027.46 |
| 未结算工程施工 | 5,159,227.48 | 100.00 | 1,197,200.02 | 23.21 | 3,962,027.46 |
| 合 计 | 5,159,227.48 | 100.00 | 1,197,200.02 | 23.21 | 3,962,027.46 |

2) 期末重要的单项计提减值准备的合同资产

| 项目名称 | 期末数 | | | |
|----------------------------------|------------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 中铁五局建筑公司贵阳经济开发区大数据安全产业示范区工程项目合同 | 109,773.43 | 109,773.43 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 苍南县龙港镇实际新城南片区B-01地块项目智能化系统安装工程 | 54,885.98 | 54,885.98 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 余杭区乔司胜稼红星嘉园车辆管理系统提升工程 | 167,568.79 | 167,568.79 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 嵊州观河盛世府二、三、四期智能化项目A2\A3标段弱电智能化工程 | 188,470.94 | 188,470.94 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 新鸿温州龙港2-07项目智能化工程施工合同 | 2,565.89 | 2,565.89 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 勾庄好运项目弱电工程 | 7,475.73 | 7,475.73 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 乐清天虹墅项目弱电智能化工程 | 30,619.33 | 30,619.33 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 滨江区农转居拆迁安置房白马湖小区鸿雁苑消防维修改造工程 | 15,475.03 | 15,475.03 | 100.00 | 款项无法收回发生减值 |
| 小 计 | 576,835.12 | 576,835.12 | 100.00 | |

(2) 减值准备变化情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
|----------|--------------|-------------|----|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提减值准备 | 1,197,200.02 | -620,364.90 | | | | | 576,835.12 |
| 合 计 | 1,197,200.02 | -620,364.90 | | | | | 576,835.12 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|--------------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税额及预缴税费 | 47,958.96 | | 47,958.96 | 47,958.96 | | 47,958.96 |

| 项 目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|-----|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 47,958.96 | | 47,958.96 | 47,958.96 | | 47,958.96 |

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 上年年末数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | 1,772,586.75 | | 1,772,586.75 | 1,774,770.79 | | 1,774,770.79 |
| 合 计 | 1,772,586.75 | | 1,772,586.75 | 1,774,770.79 | | 1,774,770.79 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 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 |
| 合营企业 | | | | | |
| 浙江东恒联合石化有限公司 | 1,774,770.79 | | | -2,184.04 | |
| 合 计 | 1,774,770.79 | | | -2,184.04 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 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 | | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 浙江东恒联合石化有限公司 | | | | | 1,772,586.75 | |
| 合 计 | | | | | 1,772,586.75 | |

(3) 其他说明

公司持有浙江东恒联合石化有限公司 2%的股权，并委派了董事和高管，对投资企业有重大影响，故按权益法核算。

11. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 7,541,537.83 | 1,398,417.23 | 2,298,563.43 | 11,238,518.49 |
| 本期增加金额 | | | | |
| 1) 购置 | | | | |
| 本期减少金额 | | 10,100.00 | | 10,100.00 |
| 1) 处置或报废 | | 10,100.00 | | 10,100.00 |
| 期末数 | 7,541,537.83 | 1,388,317.23 | 2,298,563.43 | 11,228,418.49 |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初数 | 2,091,231.70 | 1,314,828.33 | 2,239,887.22 | 5,645,947.25 |
| 本期增加金额 | 358,222.92 | 30,095.64 | 5,409.60 | 393,728.16 |
| 1) 计提 | 358,222.92 | 30,095.64 | 5,409.60 | 393,728.16 |
| 本期减少金额 | | 10,100.00 | | 10,100.00 |
| 1) 处置或报废 | | 10,100.00 | | 10,100.00 |
| 期末数 | 2,449,454.62 | 1,334,823.97 | 2,245,296.82 | 6,029,575.41 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初数 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | | | | |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 5,092,083.21 | 53,493.26 | 53,266.61 | 5,198,843.08 |
| 期初账面价值 | 5,450,306.13 | 83,588.90 | 58,676.21 | 5,592,571.24 |

(2) 暂时闲置以及租出固定资产

期末本公司无暂时闲置以及租出固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末本公司无未办妥产权证书的固定资产的情况。

(4) 使用受限情况

详见附注五（一）15 披露。

13. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-------|------------|------|------------|------|------------|
| 车位租赁费 | 296,690.20 | | 12,214.32 | | 284,475.88 |
| 装修费 | 473,521.93 | | 105,227.04 | | 368,294.89 |
| 合 计 | 770,212.13 | | 117,441.36 | | 652,770.77 |

14. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,204,151.29 | 7,711,725.14 |
| 可抵扣亏损 | 17,013,362.79 | 29,595,655.34 |
| 合 计 | 23,217,514.08 | 37,307,380.48 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 上年年末数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2026 年 | | 4,066,869.33 | |
| 2027 年 | | 1,453,713.47 | |
| 2028 年 | 5,483,324.23 | 9,465,113.99 | |
| 2029 年 | 10,548,991.77 | 14,609,958.55 | |
| 2030 年 | 981,046.79 | | |
| 合 计 | 17,013,362.79 | 29,595,655.34 | |

15. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|--------------|-------|
| 货币资金 | 10,000.00 | 10,000.00 | 保函保证金 |
| 固定资产 | 5,889,264.30 | 3,651,343.98 | 借款抵押 |
| 合 计 | 5,899,264.30 | 3,661,343.98 | |

16. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|---------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 14,560,000.00 | 8,010,877.77 |
| 抵押及保证借款 | 918,320.86 | 7,507,791.67 |

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 15,478,320.86 | 15,518,669.44 |

17. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 21,324,453.82 | 27,634,686.67 |
| 合 计 | 21,324,453.82 | 27,634,686.67 |

18. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|--------------|------------|
| 预收工程款 | 1,096,021.18 | 895,877.98 |
| 合 计 | 1,096,021.18 | 895,877.98 |

19. 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 | 256,433.56 | 2,839,069.35 | 2,872,518.35 | 222,984.56 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 41,344.58 | 454,696.52 | 493,256.10 | 2,785.00 |
| 合 计 | 297,778.13 | 3,293,765.87 | 3,365,774.45 | 225,769.56 |

(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 | 231,093.33 | 2,273,111.13 | 2,417,112.94 | 87,091.52 |
| 职工福利费 | | 65,805.15 | 65,805.15 | |
| 社会保险费 | 25,340.23 | 278,684.97 | 302,318.26 | 1,706.94 |
| 其中：医疗保险费 | 24,006.53 | 264,017.34 | 286,406.77 | 1,617.10 |
| 工伤保险费 | 1,333.70 | 14,667.63 | 15,911.49 | 89.84 |
| 住房公积金 | | 87,282.00 | 87,282.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 134,186.10 | | 134,186.10 |
| 小 计 | 256,433.56 | 2,839,069.35 | 2,872,518.35 | 222,984.56 |

(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 | 40,010.88 | 440,028.89 | 477,344.61 | 2,695.16 |
| 失业保险费 | 1,333.7 | 14,667.63 | 15,911.49 | 89.84 |
| 合 计 | 41,344.58 | 454,696.52 | 493,256.10 | 2,785.00 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-----------|-----------|------------|
| 增值税 | 22,527.58 | 164,678.78 |
| 代扣代缴个人所得税 | 4,336.90 | 3,234.28 |
| 城市维护建设税 | 788.46 | 11,527.51 |
| 房产税 | 49,056.00 | 49,056.00 |
| 教育费附加 | 339.91 | 4,940.36 |
| 地方教育附加 | 225.27 | 3,293.58 |
| 印花税 | 888.42 | 6,772.81 |
| 合 计 | 78,162.54 | 243,503.32 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,105,995.78 | 783,624.85 |
| 工程往来款 | 3,686,876.50 | 4,963,814.97 |
| 单位往来款 | 1,992,043.93 | 2,548,851.15 |
| 合 计 | 6,784,916.21 | 8,296,290.97 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 浙江千予环境科技有限公司 | 1,149,512.00 | |
| 饶昌斌 | 614,100.00 | |
| 小 计 | 1,763,612.00 | |

22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,066,022.49 | 1,528,571.43 |
| 合 计 | 1,066,022.49 | 1,528,571.43 |

23. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|-----|-----------|
| 待转销项税额 | | 80,629.02 |
| 合 计 | | 80,629.02 |

24. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|------|-----|--------------|
| 信用借款 | | 463,604.16 |
| 保证借款 | | 602,418.42 |
| 合 计 | | 1,066,022.58 |

25. 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 | 37,650,000.00 | | | | | | 37,650,000.00 |
| 合 计 | 37,650,000.00 | | | | | | 37,650,000.00 |

26. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,802,290.05 | | | 9,802,290.05 |
| 合 计 | 9,802,290.05 | | | 9,802,290.05 |

27. 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 | 65,695.50 | | | 65,695.50 |
| 合 计 | 65,695.50 | | | 65,695.50 |

28. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | --47,235,044.37 | -45,261,598.18 |
| 加：前期差错更正 | 27,020.24 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| 期末未分配利润 | -50,102,195.58 | -47,235,044.37 |

(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 | 28,200,758.43 | 25,483,856.02 | 64,238,115.85 | 60,180,411.24 |
| 合 计 | 28,200,758.43 | 25,483,856.02 | 64,238,115.85 | 60,180,411.24 |

(2) 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 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 安防系统集成 | 26,034,385.06 | 59,860,118.74 |
| 设计收入 | | 2,830,188.64 |
| 技术服务费 | 824,150.85 | 829,566.53 |
| 维保收入 | 1,287,974.73 | 712,689.73 |
| 其他 | 54,247.79 | 5,552.21 |
| 小 计 | 28,200,758.43 | 64,238,115.85 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 23,432.53 | 55,004.25 |
| 教育费附加 | 10,612.24 | 24,280.34 |
| 地方教育费附加 | 7,174.55 | 16,308.80 |
| 印花税 | 7,386.07 | 21,451.67 |
| 房产税 | 59,366.73 | 54,725.24 |
| 土地使用税 | 734.84 | 675.40 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|------------|------------|
| 车船税 | 2,220.00 | 2,820.00 |
| 合 计 | 110,926.96 | 175,265.70 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,699,208.71 | 5,211,705.41 |
| 中介服务费 | 521,887.31 | 595,386.65 |
| 办公费 | 489,813.19 | 598,313.35 |
| 差旅费 | 6,828.50 | 10,053.60 |
| 车辆使用费 | 107,560.86 | 162,123.23 |
| 租赁费 | 3,079.06 | |
| 水电及物业费 | 22,193.78 | 85,815.38 |
| 业务招待费 | 73,622.20 | 210,198.29 |
| 折旧与摊销 | 393,728.16 | 400,201.92 |
| 其他 | 57,361.27 | 35,007.05 |
| 合 计 | 4,375,283.04 | 7,308,804.88 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 746,691.03 | 576,473.18 |
| 减：利息收入 | 779.07 | 2,695.70 |
| 手续费 | 1,817.91 | 3,632.33 |
| 合 计 | 747,729.87 | 577,409.81 |

6. 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 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 72,690.00 | 15,468.91 | 15,468.91 |
| 税费减免 | | | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,489.25 | 666.77 | 666.77 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|-----------|---------------|
| 合 计 | 74,179.25 | 16,135.68 | 16,135.68 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,184.04 | 62.39 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -82,419.91 | -165,069.97 |
| 合 计 | -84,603.95 | -165,007.58 |

8. 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 | -762,517.05 | 665,083.00 |
| 其中：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产生的公允价值变动收益 | -762,517.05 | 665,083.00 |
| 合 计 | -762,517.05 | 665,083.00 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -161,197.20 | 237,803.70 |
| 合 计 | -161,197.20 | 237,803.70 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|--------------|
| 合同资产减值损失 | 620,364.90 | 1,357,427.31 |
| 合 计 | 620,364.90 | 1,357,427.31 |

11. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | | -3,239.95 | |
| 合 计 | | -3,239.95 | |

12. 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 |
|------|------|-----------|---------------|
| 罚没收入 | | 7,962.00 | |
| 其他 | 0.23 | 2,941.92 | 0.23 |
| 合 计 | 0.23 | 10,903.92 | 0.23 |

13. 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 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 51,000.00 | 76,000.00 | 51,000.00 |
| 滞纳金 | 7,230.63 | 1,201.16 | 7,230.63 |
| 其他 | 0.72 | | 0.72 |
| 合 计 | 58,231.35 | 77,201.16 | 58,231.35 |

14. 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 | 5,128.82 | 11,575.33 |
| 合 计 | 5,128.82 | 11,575.33 |

(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 | -2,940,632.25 | -1,961,870.86 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -735,158.06 | -490,467.72 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 29,448.88 | 40,320.12 |
| 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 | 762,517.05 | 616,433.95 |
| 其他 | -51,679.05 | -154,711.02 |
| 所得税费用 | 5,128.82 | 11,575.33 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资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 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的银行存款利息 | 678.27 | 2,695.70 |
| 收到的政府补助 | 72,690.00 | 16,135.68 |
| 收回保函保证金 | 1,620.00 | 460,638.86 |
| 收到的单位往来款 | 10,835,428.67 | 20,969,256.78 |
| 其他 | 49,813.89 | 10,903.92 |
| 合 计 | 10,960,230.83 | 21,459,630.94 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的单位往来款 | 8,898,981.42 | 17,494,262.14 |
| 付现的期间费用 | 3,933,984.57 | 1,728,827.20 |
| 支付保函保证金 | 15,453.00 | 446,100.00 |
| 合 计 | 12,848,418.99 | 19,669,189.34 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|-----|-------|
| 偿还租赁负债本金及利息 | | |
| 发行股份中介费用 | | |
| 合 计 | | |

2. 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 | -2,894,171.45 | -1,973,446.19 |
| 加: 资产减值准备 | -459,167.70 | -1,595,231.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 393,728.16 | 400,201.92 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | 117,441.36 | 64,827.84 |
| 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） | | 3,239.95 |
| 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） | 762,517.05 | -665,083.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 747,729.87 | 576,473.18 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 84,603.95 | 165,007.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -100,500.00 | 6,000.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 10,339,541.27 | -5,301,347.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,384,390.71 | 3,851,126.10 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,607,331.80 | -4,468,231.13 |
| 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 | 1,149,588.92 | 1,425,146.54 |
| 减：现金的期初余额 | 1,425,146.54 | 3,584,081.39 |
| 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 | -275,557.62 | -2,158,934.85 |
| 3. 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
| 1) 现金 | 1,149,588.92 | 3,584,081.39 |
| 其中：库存现金 | 904.76 | 6,222.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,136,800.33 | 3,574,601.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,883.83 | 3,257.36 |

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 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 | 1,149,588.92 | 3,584,081.39 |

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 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 | 72,690.00 |
| 其中：计入其他收益 | 72,690.00 |
| 合 计 | 72,690.00 |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 金额 |
|-----------------|-----------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 72,690.00 |
| 合 计 | 72,690.00 |

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

| 合营企业或联 营企业名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法 |
|------------------|-----------|-----|-------------|----------|----|-------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江东恒联合 石化有限公司 | 浙江 | 浙江 | 石油及制 品批发 | 2.00 | | 权益法核算 |

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有浙江东恒联合石化有限公司 2%的股权，并委派了董事和高管，对投资企业有重大影响，故按权益法核算。

七、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. 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/持续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。

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。

(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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

张将勇与傅伟杭于 2014 年 3 月签署《一致行动人协议》，共同为公司实际控制人。2024 年 6 月 27 日，张将勇、傅伟杭经友好协商签订了《一致行动解除协议》。双方解除一致行动协议后，公司的实际控制人由张将勇、傅伟杭变更为张将勇，一致行动人为韦健亚、杭州顶安投资有限公司。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。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：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 浙江东恒联合石化有限公司 | 合营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|------------------|
| 张将勇 | 董事长、总经理、董事会秘书、股东 |
| 韦健亚 | 实际控制人张将勇之配偶 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-----------------------------|
| 张沉默 | 实际控制人张将勇之子 |
| 陈欣 | 公司董事 |
| 蔡俊华 | 董事、副总经理 |
| 吴达箴 | 直接持有公司 5%以上股份的自然人 |
| 夏金良 | 公司董事、直接持有公司 5%以上股份的自然人 |
| 杭州顶安投资有限公司 | 张将勇持股 70%、韦健亚持股 30%的公司、法人股东 |
| 杭州君盛低碳科技有限公司 | 吴达箴持股 40%的公司 |
| 浙江凤舟机电科技有限公司 | 夏金良任董事兼总经理的公司 |
| 杭州快舟节能科技有限公司 | 吴达箴持股 35%的公司 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 类别 | 关联交易内容 | 本期数（含税） | 上年同期数（含税） |
|--------------|----|--------|------------|------------|
| 杭州君盛低碳科技有限公司 | 采购 | 空调等 | | 168,400.00 |
| 杭州快舟节能科技有限公司 | 采购 | 维修费用 | | 94,030.00 |
| 浙江凤舟机电科技有限公司 | 出售 | 产品及服务 | 165,700.00 | |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上年同期确认的租赁费 |
|-------|--------|-----------|------------|
| 张沉默 | 办公用房 | 12,214.32 | 514,285.71 |
| 合 计 | | 12,214.32 | 514,285.71 |

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 期末担保项下借款金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 张将勇 | 8,250,000.00 | 7,500,000.00 | 2024-10-9 | 2027-10-8 | 否 |
| 张沉默房屋 | 6,730,000.00 | | 2024-9-26 | 2027-9-25 | 否 |
| 张将勇、韦健亚房屋 | 14,410,000.00 | 8,000,000.00 | 2024-4-30 | 2027-4-29 | 否 |
| 张将勇 | / | 1,628,571.42 | / | / | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------|---------|
| 关键管理人员报酬 | 78.53 万 | 79.12 万 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 上年年末数 | |
|------|------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 杭州君盛低碳科技有 限公司 | 34,460.79 | 6,892.16 | 34,460.79 | 3,446.08 |
| 小 计 | | 34,460.79 | 6,892.16 | 34,460.79 | 3,446.08 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 浙江凤舟机电科技有 限公司 | 170,116.00 | 470,116.00 |
| 小 计 | | 170,116.00 | 470,116.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 杭州快舟节能科技有 限公司 | 74,000.00 | 74,000.00 |
| | 浙江凤舟机电科技有 限公司 | 43,097.57 | 696,513.30 |
| 小 计 | | 117,097.57 | 770,513.30 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、其他补充资料

| 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 | 74,179.25 | |
| 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 | -760,333.01 | |
| 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财产损失 | | |
| 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 | -58,231.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | -744,384.88 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | | |
| 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 | -744,384.88 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 (元/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 | -248.61 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | -184.67 | -0.06 | -0.06 |

注：公司本期归属于母公司股东的净资产为负数，加权平均净资产收益率无意义。

浙江兆久成信息技术股份有限公司

二〇二六年四月十七日

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

| |
|---|
| 1. 重要会计政策变更 |
| (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更 |
| 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》相关规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 |
| 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》关于金融负债终止确认的相关规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 |
| 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》关于合同现金流量评估的相关规定，并对可比期间信息进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 |
| 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》关于补偿性资产会计处理的规定，对相关交易事项进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|--------------------|
| 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 | 74,179.25 |
| 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 | -760,333.01 |
| 其他营业外收入和支出 | -58,231.12 |
| 非经常性损益合计 | -744,384.88 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -744,384.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用