



雄伟科技

NEEQ: 873373

杭州雄伟科技开发股份有限公司

Sovell Technology Development 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、公司负责人董佳尉、主管会计工作负责人尤莎及会计机构负责人（会计主管人员）尤莎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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	119

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	公司信息披露办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司
有限公司	指	公司前身“杭州雄伟科技开发有限公司”
雄伟智慧	指	浙江雄伟智慧科技有限公司，公司全资子公司
福易云	指	杭州福易云科技有限公司，公司曾参股公司
星厨道森	指	星厨道森（杭州）餐饮管理有限公司，公司参股公司
暖食力	指	杭州暖食力健康科技有限公司，现已注销
米氩至选	指	上海米氩至选科技有限公司
小兰智慧	指	浙江小兰智慧科技有限公司，公司参股公司
智膳云链	指	杭州智膳云链科技有限公司，公司曾参股公司
嘉兴智盘	指	嘉兴智盘投资合伙企业（有限合伙），股东
嘉兴海胜	指	嘉兴海胜商务咨询合伙企业（有限合伙），股东
嘉兴慧碟	指	嘉兴慧碟企业管理咨询合伙企业（有限合伙），股东
股东会	指	杭州雄伟科技开发有限公司股东会
董事会	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
本期期末	指	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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东会会议通过的《杭州雄伟科技开发股份有限公司章程》
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州雄伟科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Sovell Technology Development Co.,Ltd		
法定代表人	董佳尉	成立时间	2001年6月25日
控股股东	控股股东为（董佳尉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董佳尉、尤莎），一致行动人为（嘉兴智盘、嘉兴慧碟）
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	智盘®餐饮芯系统集成		
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	雄伟科技	证券代码	873373
挂牌时间	2019年12月18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）	53,358,553
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	杭州市滨江区滨安路1181号第五幢二楼
信息披露负责人	王武	-	-
电话	0571-85330909	电子邮箱	sovell@sovell.com
传真	0571-85330298		
公司办公地址	杭州市滨江区滨安路1181号第五幢二楼	邮政编码	310052
公司网址	www.sovell.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010073030361X9		
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨安路1181号第五幢二楼		

注册资本（元）	53,358,553	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

公司是处于信息传输、软件和信息技术服务行业的智慧食堂综合服务商。公司深耕团餐行业 17 年，将“让食堂更美好”作为企业愿景，“以智慧科技，演绎食堂无限可能”作为公司使命。以技术创新驱动产业升级，现已成为国内覆盖场景最广、服务链条最完整的智慧食堂整体解决方案服务商，助力传统食堂实现智能化、数字化跃迁。

公司基于 RFID、云计算、物联网技术、AI 技术等新一代信息技术及其他多项自主研发的软硬件知识产权，打造了以前厅智慧服务、食堂线上服务、后厨智能烹饪、食堂采购管理、就餐支付管理、食堂营运服务、食堂信息发布、食堂安全监管为八大核心场景，结合 1 个综合管理平台，N 维价值延伸的智慧食堂全场景生态体系，为各行业提供针对性解决方案。报告期内，公司主要通过直销和代理商销售两种模式为客户提供行业解决方案和服务的销售，确认相应收入。

公司是国内智慧食堂产业首家新三板挂牌公司，综合实力处于行业先进地位。公司具有三大优势：

1) 行业优势：深耕团餐行业 17 年，上线实施了已近 6000 家智慧食堂，业务涵盖党政机关、学校、企业、社区、医院、园区、军工等行业，包括清华、北大、上海交大等双一流大学，国网、中石油、中航等世界 500 强企业，腾讯、阿里、京东等互联网公司，积累了丰富的案例经验。

2) 全链路服务：坚持“客户成功”的先进理念，遵循 ITSS 服务标准，为客户提供集项目顾问咨询、整体规划设计、场景方案打造、工程施工运维、食堂运营管理在内的智慧食堂整体营建服务

3) 技术优势：雄伟科技已获得 7 项发明专利，170 余项软件著作权，2 项团体标准起草单位。通过 CMMI 国际认证，并相继评为高新技术企业、省级研发中心、杭州市专利试点企业，通过 ISO9001 质量管理体系认证、信息技术服务 ITSS 二级认证、信息安全服务 CCRC 三级认证，技术研发能力国内领先。

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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据杭州市经济和信息化局发布的《关于 2025 年第二批浙江省专精特新中小企业认定和复核通过名单的公示》，公司复评通过，有效期：2025 年 12 月至 2028 年 12 月。 “高新技术企业”认定详情：浙江省科学技术厅、浙江财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日颁布《高新技术企业证书》，证书编号“GR202333004758”，有效期三年。

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	116,800,133.96	133,196,051.42	-12.31%
毛利率%	39.16%	44.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,957,719.27	-7,437,520.07	-275.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,137,280.97	-10,237,320.40	-194.39%
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）	-37.06%	-7.95%	-
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）	-39.95%	-10.94%	-
基本每股收益	-0.52	-0.14	-271.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,418,015.68	190,823,013.96	-44.23%
负债总计	44,476,662.86	101,668,574.88	-56.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,941,352.82	89,049,300.56	-30.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.67	-30.54%
资产负债率%（母公司）	25.46%	39.05%	-
资产负债率%（合并）	41.79%	53.28%	-
流动比率	1.85	1.54	-
利息保障倍数	-37.13	-7.95	-
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	9,976,470.23	7,114,928.08	40.22%
应收账款周转率	3.42	3.03	-
存货周转率	2.24	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.23%	18.91%	-
营业收入增长率%	-12.31%	0.90%	-
净利润增长率%	-266.24%	820.57%	-

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	30,168,252.28	28.35%	9,467,526.65	4.96%	218.65%

应收票据	1,958,147.92	1.84%	3,582,451.29	1.88%	-45.34%
应收账款	21,113,116.35	19.84%	38,065,233.50	19.95%	-44.53%
交易性金融资产		0.00%	56,000,000.00	29.35%	-100.00%
预付账款	1,327,058.86	1.25%	4,691,717.62	2.46%	-71.71%
存货	23,158,466.43	21.76%	30,161,866.22	15.81%	-23.22%
其他应收款	3,509,464.05	3.30%	11,388,215.54	5.97%	-69.18%
合同资产	649,312.09	0.61%	1,581,248.66	0.83%	-58.94%
其他流动资产		0.00%	587,458.80	0.31%	-100.00%
长期股权投资		0.00%	1,369,231.25	0.72%	-100.00%
其他权益工具投资	1,525,713.11	1.43%	959,628.94	0.50%	58.99%
其他非流动金融资产	5,000,000.00	4.70%	5,000,000.00	2.62%	0.00%
固定资产	738,854.59	0.69%	4,000,105.56	2.10%	-81.53%
无形资产	1,882,570.94	1.77%	932,097.68	0.49%	101.97%
使用权资产	496,446.37	0.47%	3,097,571.11	1.62%	-83.97%
长期待摊费用	963,999.03	0.91%	3,168,395.57	1.66%	-69.57%
递延所得税资产	12,461,634.45	11.71%	11,926,643.03	6.25%	4.49%
其他非流动资产	1,066,696.68	1.00%	4,843,622.54	2.54%	-77.98%
短期借款	5,003,541.67	4.70%	49,929,376.71	26.17%	-89.98%
应付票据	1,216,308.44	1.14%	2,182,067.91	1.14%	-44.26%
应付账款	9,101,548.81	8.55%	16,983,016.76	8.90%	-46.41%
合同负债	18,588,262.45	17.47%	17,394,348.69	9.12%	6.86%
其他应付款	3,594,760.02	3.38%	5,942,691.58	3.11%	-39.51%
应付职工薪酬	4,769,981.98	4.48%	4,402,210.18	2.31%	8.35%
应交税费	1,062,561.94	1.00%	1,146,849.54	0.60%	-7.35%
其他流动负债	788,489.08	0.74%	1,109,853.94	0.58%	-28.96%
一年内到期的非流动负债	351,208.47	0.33%	2,163,985.52	1.13%	-83.77%
租赁负债		0.00%	414,174.05	0.22%	-100.00%
其他综合收益	-7,908,643.87	-7.43%	-8,454,415.40	-4.43%	6.46%
盈余公积	5,023,389.08	4.72%	5,023,389.08	2.63%	0.00%
未分配利润	-41,003,574.29	-38.53%	-13,349,855.02	-7.00%	-207.15%
少数股东权益		0.00%	105,138.52	0.06%	-100.00%
资产总额	106,418,015.68	100.00%	190,823,013.96	100.00%	-44.23%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增长 218.65%，主要系公司加大应收账款催收力度回款增加，及减少闲置资金理财投资导致货币资金规模上升。
- 2、交易性金融资产较上年期末下降 100%，主要系本期理财产品赎回所致。

- 3、应收账款较上年期末下降 44.53%，主要系公司通过优化应收账款管理策略，加大催收力度，有效提升了回款。
- 4、短期借款较上年期末下降 89.98%，主要系本期短期借款到期归还。
- 5、未分配利润较上年期末下降 207.15%，主要系公司调整经营策略，提高信用政策，剥离边缘业务，导致整体营收规模下降，费用增加。

(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	116,800,133.96	-	133,196,051.42	-	-12.31%
营业成本	71,057,375.84	60.84%	74,336,435.41	55.81%	-4.41%
毛利率%	39.16%	-	44.19%	-	-
销售费用	32,969,460.14	28.23%	36,486,859.26	27.39%	-9.64%
管理费用	13,759,684.10	11.78%	12,769,619.30	9.59%	7.75%
研发费用	20,244,225.65	17.33%	15,807,146.14	11.87%	28.07%
财务费用	683,794.69	0.59%	847,004.53	0.64%	-19.27%
信用减值损失	-3,449,494.75	-2.95%	-2,475,481.03	-1.86%	39.35%
资产减值损失	-6,729,976.61	-5.76%	-4,248,024.64	-3.19%	58.43%
资产处置收益	-1,157,961.23	-0.99%	25,907.59	0.02%	-4,569.58%
净利润	-28,009,709.22	-23.98%	-7,647,980.36	-5.74%	-266.24%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降 12.31%，主要系（1）部分项目验收周期拉长，收入确认进度放缓；（2）下游客户资本开支趋紧，新增订单释放不及预期；（3）公司主动优化项目结构，阶段性收缩低毛利业务。
- 2、研发费用较上年同期增长 28.07%，主要系早期立项项目持续投入难以获得直接经济收益，根据会计准则，将相关投入一次性计入当期损益所致。
- 3、信用减值损失较上年同期增长 39.35%，主要系公司长账龄款项计提减值所致。
- 4、资产减值损失较上年同期增长 58.43%，主要系公司剥离边缘业务过程中，对部分固定资产计提减值所致。
- 5、净利润较上年同期下降 266.24%，主要系本期营业收入规模下降、费用增长以及资产减值计提等综合原因所致。

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	116,744,539.96	132,410,439.03	-11.83%
其他业务收入	55,594.00	785,612.39	-92.92%
主营业务成本	71,049,403.11	74,163,364.60	-4.20%

其他业务成本	7,972.73	173,070.81	-95.39%
--------	----------	------------	---------

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
智盘®餐饮芯系统集成	110,482,918.56	66,403,631.49	39.90%	-13.44%	-6.91%	-9.55%
餐饮服务	6,261,621.40	4,645,771.62	25.81%	31.16%	64.21%	-36.65%
其他	55,594.00	7,972.73	85.66%	-92.92%	-95.39%	9.86%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、餐饮服务收入较上年增加 31.16%，主要系餐饮新项目投入运营导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	正元智慧集团股份有限公司	25,561,087.70	21.88%	是
2	吉林省新世纪厨具设备有限公司	3,639,290.28	3.12%	否
3	国网内蒙古东部电力有限公司	2,265,500.00	1.94%	否
4	小米汽车科技有限公司	1,836,513.28	1.57%	否
5	荣浩达（北京）电力科技有限公司	1,762,161.75	1.51%	否
合计		35,064,553.01	30.02%	-

正元智慧集团股份有限公司系公司持有 17.27% 股份，系公司持股比例 5%以上股东。

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	瑞仙贸易（上海）有限公司	13,080,276.91	23.72%	否
2	杭州福易云科技有限公司	7,012,527.33	12.72%	是
3	上海普阅信息科技有限公司	4,941,368.65	8.96%	否
4	安徽康美华密胺制品有限公司	4,085,575.96	7.41%	否
5	安徽欣诺密胺科技有限公司	3,112,138.11	5.64%	否
合计		32,231,886.96	58.45%	-

(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	9,976,470.23	7,114,928.08	40.22%
投资活动产生的现金流量净额	57,438,568.82	-38,313,388.79	249.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,482,408.28	30,371,664.61	-256.34%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 40.22%，主要系公司加强应收账款催收力度，有效提升了本期回款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 249.92%，主要系本期银行理财产品到期赎回所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 256.34%，主要系本期归还银行短期借款所致。

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
雄伟智慧	控股子公司	自动化设备、厨房设备及配件的制造、加工、销售	30,000,000	15,845,408.60	- 18,591,916.33	53,795,971.08	- 11,765,075.16
星厨道森	参股公司	餐饮管理及咨询服务、餐饮等	12,900,000	799,923.44	-159,424.28	6,007,996.43	-6,097,684.39
小兰智慧	参股公司	兰德力自助洗烘业务	92,958,000	132,878,440.53	11,637,330.47	95,553,564.21	-7,847,937.79

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

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
1、技术迭代的风险	<p>公司所处的软件与信息技术服务行业是典型的知识密集型行业，对公司的技术储备、研发能力、创新能力都有较高的要求，有技术更新迭代快、产品生命周期短、客户需求多样化等特点。上述特点要求企业准确把握市场动态，加快技术研发及产品更新的速度，突破自我、不断创新，以期推出符合市场需求的产品和解决方案。如果行业出现新的技术升级，而公司在研发领域不能保持持续的投入与技术领先性，不能深入挖掘客户需求、提升用户体验，可能存在公司由于技术更新不及时而导致竞争力下降、产品面临技术淘汰、发展速度放缓的风险。</p> <p>应对措施：公司将关注行业技术发展趋势，保持行业技术敏感度。另一方面将持续加大新产品、新技术的研发投入，在不断完善现有产品的同时不断根据市场变化及客户需求开展研发活动。</p>
2、人才流失的风险	<p>软件及信息技术服务行业是人才密集型行业。技术的研发和经验积累、产品的创新和市场推广均需依托于专业人才。人才对公司的发展起着至关重要的作用。经过多年的发展，公司培养了一批业务骨干，他们是公司发展的关键。随着公司市场推广、品牌知名度的建立和新业务的开展，对专业人才的需求将进一步提高。如果人才队伍出现流失或不稳定的现象，势必会给公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已与核心技术人员签订竞业禁止、保密协议等相关协议，防止因人员流动带来的技术泄密风险；通过调整员工薪酬结构，优化激励政策，为员工提供良好的薪酬及福利待遇；建立了员工培训体系，加强人员培训以保证后备技术人才；坚持人才战略，不断引进符合公司发展需要的技术人才。</p>
3、知识产权保护的风险	<p>行业中的龙头企业通常需要投入大量的时间、人力、财力、物力进行产品研发和技术总结，但是其产品却较容易被模仿甚至复制。自主研发成本高昂，原创产品市场售价较高；而仿制</p>

	<p>品由于在技术上免费搭车,无需投入研发费用,产品粗制滥造,售价较低,可能会抢占部分原创产品市场。此外,盗版、仿制产品技术性能差、问题频出,会对公司产品的品质和信誉造成负面影响,从而影响公司的生产经营。</p> <p>应对措施:公司重视知识产权保护工作,建立了知识产权管理体系,进一步强化了知识产权创造、运用、管理和保护工作。在自身做好知识产权保护的同时,公司还将加强知识产权维权意识,对仿制品、盗版产品采取零容忍态度,通过法律的武器维护自身利益。</p>
4、应收账款回款风险	<p>截至 2025 年 12 月末,公司应收账款规模 2465.28 万元,占总资产的比重为 23.17%,公司应收账款账龄主要是一年以内,主要系大型央企/国企、事业单位亦或是大型民营集团企业等客户组成,整体资信情况好,应收账款坏账风险较低;但若公司应收账款对应客户的财务状况发生重大不利变化,可能导致应收账款不能按期收回或无法收回,将给公司带来一定的坏账风险。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人董佳尉、尤莎夫妇直接持有公司 41.66%的股份。尤莎担任嘉兴智盘和嘉兴慧碟的执行事务合伙人委派代表,董佳尉与嘉兴智盘和嘉兴慧碟签订过《一致行动协议》,二人实际享有嘉兴智盘持有的公司 10.28%的表决权及嘉兴慧碟持有的公司 1.24%的表决权,合计享有公司 53.18%的表决权。董佳尉长期担任公司的董事长兼总经理,尤莎历任公司董事、副总经理,现任董事、财务负责人,两人能够对公司的日常经营管理、重大对外投资等经营决策产生重大影响,公司存在被实际控制人不当控制的风险。</p>
6、税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2023 年重新获得国家高新技术企业证书,享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策,有效期三年。同时,本公司销售自行生产开发的软件产品,按 13%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。因此,若国家税收优惠政策发生变化,或公司不再满足享受税收优惠政策的条件,会对公司的盈利能力造成一定的影响。</p> <p>应对措施:公司重视国家高新技术企业重新认定工作,组织协调各部门做好申报工作。同时,公司将努力提高管理水平、坚持研发创新,以期降低管理成本、提高产品议价能力,尽量减少因税收优惠政策变动对公司利润带来的影响。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	正元智慧集团股份有限公司	22,336,875	0	22,336,875	2024年5月15日	2027年5月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	正元智慧集团股份有限公司	8,122,500	7,174,875	947,625	2025年5月23日	2028年5月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	30,459,375	7,174,875	23,284,500	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述未到期担保合同，小兰智慧有能力自主偿还，没有迹象表明需要公司承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,459,375	23,284,500
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

小兰智慧主要面向学校提供高品质的后勤生活洗衣服务，系正元智慧的控股子公司、公司参股公司。本次担保系拓展小兰智慧融资渠道，对正元智慧给予小兰智慧担保部分提供对应持股比例的反担保。前述担保已履行公司内部决策程序，不会损害挂牌公司及中小股东的利益。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	11,700,000.00	9,110,735.49
销售产品、商品，提供劳务	36,680,000.00	25,710,185.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000.00	1,249,512.14
其他	500,000.00	8,291.85
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	30,459,375	7,174,875
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	-	-

本年度鉴于生产经营需要，总经理办公室审批了新增关联交易 288 万元，其中向正元智慧采购商品及设备 150 万元；向福易云采购商品及设备 120 万元；向米氩至选销售产品 3 万元；向北京智味星厨餐饮管理有限公司，系原星厨道森公司北京分公司，2025 年 7 月处置后，取得独立法人资格并更名为北京智味星厨餐饮管理有限公司，销售产品 15 万元。

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

公司发展及生产经营的正常所需，定价公允合理，交易正常进行，资金回笼正常，对公司持续经营无不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019 年 6 月 21 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	2019 年 6 月 21 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	2019 年 6 月 21 日	-	挂牌	减少或规范公司关	承诺减少并规范公司关联交	正在履行中

				联交易承诺	易	
实际控制人或控股股东	2019年6月21日	-	挂牌	减少或规范公司关联交易承诺	承诺减少并规范公司关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	1,216,308.44	1.14%	开具银行承兑汇票需缴纳保证金
总计	-	-	1,216,308.44	1.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限系支付货款时使用银行承兑汇票而支付一定比例的保证金，剩余资金在3-6个月之后再行支付，可以大大提高资金使用效率。
--

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	36,252,376	67.94%	0	36,252,376	67.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,557,672	10.42%	0	5,557,672	10.42%	
	董事、监事、高管	144,386	0.27%	0	144,386	0.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,106,177	32.06%	0	17,106,177	32.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,673,017	31.25%	0	16,673,017	31.25%	
	董事、监事、高管	433,160	0.81%	0	433,160	0.81%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,358,553	-	0	53,358,553	-	
普通股股东人数							37

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	董佳尉	22,083,070	0	22,083,070	41.39%	16,562,302	5,520,768	0	0
2	正元智慧	9,213,562	0	9,213,562	17.27%	0	9,213,562	0	0
3	嘉兴智盘	5,483,799	0	5,483,799	10.28%	0	5,483,799	0	0
4	杭州铂弈	3,001,419	0	3,001,419	5.63%	0	3,001,419	0	0

	投资企业（有限合伙）								
5	杭州弈盘投资合伙企业（有限合伙）	2,760,000	0	2,760,000	5.17%	0	2,760,000	0	0
6	陈志雄	1,426,313	0	1,426,313	2.67%	0	1,426,313	0	0
7	陆洲新	1,318,149	0	1,318,149	2.47%	0	1,318,149	0	0
8	李建平	1,020,000	0	1,020,000	1.91%	0	1,020,000	0	0
9	杭州智翼投资合伙企业（有限合伙）	900,000	0	900,000	1.69%	0	900,000	0	0
10	宋春胜	881,010	0	881,010	1.65%	0	881,010	0	0
	合计	48,087,322	0	48,087,322	90.13%	16,562,302	31,525,020	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

嘉兴智盘系公司控股股东、实际控制人控制的合伙企业，与控股股东董佳尉构成一致行动人。除此之外，普通股前十名股东间不存在其他的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为董佳尉、尤莎夫妇，合计持有公司 41.6629%的股份。尤莎担任嘉兴智盘和嘉兴慧碟的执行事务合伙人委派代表，董佳尉与嘉兴智盘和嘉兴慧碟签订过《一致行动协议》，二人实际享有嘉兴智盘持有的公司 10.2773%的表决权及嘉兴慧碟持有的公司 1.2449%的表决权，合计享有公司 53.1851%的表决权。

董佳尉，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，研究生学历。1991 年 9 月至 1992 年 4 月就职于浙江省工艺品技术有限公司任外销员；1992 年 5 月至 1997 年 12 月就职于美国 SagazIndustries,INC.，任中国首席代表；1998 年 1 月至 2000 年 3 月就读于浙江工业大学；1999 年 2 月创办有限公司，历任执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。

尤莎，女，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年至 2002 年，就职于杭州市电影公司；2002 年就职于有限公司，历任副总经理、董事，现任公司董事、财务负责人。

报告期内，公司控股股东、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				
董佳尉	董事长兼总经理	男	1969年11月	2024年12月20日	2027年12月19日	22,083,070	0	22,083,070	41.39%
尤莎	董事、财务负责人	女	1974年1月	2024年12月20日	2027年12月19日	147,619	0	147,619	0.28%
陈根清	董事	男	1969年7月	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0%
王武	董事、信息披露负责人	男	1974年1月	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0%
余伟	董事	男	1978年8月	2024年12月20日	2027年12月19日	298	0	298	0.001%
刘冲	监事会主席	男	1981年11月	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0%
卫功钊	职工监事	男	1973年9月	2024年12月20日	2027年12月19日	0	0	0	0%
戴笠	监事	男	1986年12月	2024年12月20日	2027年12月19日	577,248	0	577,248	1.08%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事兼总经理董佳尉和董事、财务负责人尤莎系夫妻关系，为公司的控股股东、实际控制人。董事陈根清为股东正元智慧董事及总经理。

董事兼信息披露负责人王武为股东嘉兴智盘的有限合伙人，分别持有其 31.56% 合伙份额。

董事余伟为股东嘉兴智盘、嘉兴慧碟的有限合伙人，分别持有其 4.36%、11.11% 合伙份额。

监事会主席刘冲为股东嘉兴智盘的有限合伙人，持有其 1.74% 合伙份额。

职工监事卫功钊为股东嘉兴慧碟的有限合伙人，持有其 8.89% 合伙份额。

监事戴笠为股东嘉兴智盘的有限合伙人，持有其 1.31% 合伙份额。

除此之外，其他董事、监事和高级管理人员相互间与股东之间不存在关联关系。

(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
行政财务人员	24		9	15
管理人员	22		6	16
生产人员	46		26	20
销售人员	65		25	40
研发人员	49		27	22
服务人员	66		24	42
员工总计	272		117	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	3
本科	94	52
专科	122	70
专科以下	49	29
员工总计	272	155

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

报告期内，公司人员基本稳定，公司培训、招聘、薪酬情况未发生变更，报告期内无需公司承担

费用的离退休人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权报告利。同时，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(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、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在受到公司控股股东的干涉、控制的情形，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关办公设备的所有权。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

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	天健会审[2026]8457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	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2026年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘晶晶	周佳俊
	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）	25万元	

审 计 报 告

天健审〔2026〕8457号

杭州雄伟科技开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州雄伟科技开发股份有限公司（以下简称雄伟科技公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄伟科技公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于雄伟科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

雄伟科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估雄伟科技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。

雄伟科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督雄伟科技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，就可能导致对雄伟科技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雄伟科技公司不能持续经营。

(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) 就雄伟科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：潘晶晶

中国·杭州

中国注册会计师：周佳俊

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	30,168,252.28	9,467,526.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		56,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	1,958,147.92	3,582,451.29
应收账款	4	21,113,116.35	38,065,233.50
应收款项融资			
预付款项	5	1,327,058.86	4,691,717.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	3,509,464.05	11,388,215.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	23,158,466.43	30,161,866.22
其中：数据资源	7		
合同资产	8	649,312.09	1,581,248.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9	398,282.53	
其他流动资产	10		587,458.80
流动资产合计		82,282,100.51	155,525,718.28
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	11		1,369,231.25
其他权益工具投资	12	1,525,713.11	959,628.94
其他非流动金融资产	13	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	14	738,854.59	4,000,105.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	496,446.37	3,097,571.11
无形资产	16	1,882,570.94	932,097.68
其中：数据资源	16		
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	17	963,999.03	3,168,395.57
递延所得税资产	18	12,461,634.45	11,926,643.03
其他非流动资产	19	1,066,696.68	4,843,622.54
非流动资产合计		24,135,915.17	35,297,295.68
资产总计		106,418,015.68	190,823,013.96
流动负债：			
短期借款	21	5,003,541.67	49,929,376.71
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	22	1,216,308.44	2,182,067.91
应付账款	23	9,101,548.81	16,983,016.76
预收款项			
合同负债	24	18,588,262.45	17,394,348.69
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	25	4,769,981.98	4,402,210.18
应交税费	26	1,062,561.94	1,146,849.54
其他应付款	27	3,594,760.02	5,942,691.58
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	28	351,208.47	2,163,985.52
其他流动负债	29	788,489.08	1,109,853.94
流动负债合计		44,476,662.86	101,254,400.83
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	30		414,174.05
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	18		
其他非流动负债			

非流动负债合计			414,174.05
负债合计		44,476,662.86	101,668,574.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	53,358,553.00	53,358,553.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	52,471,628.90	52,471,628.90
减：库存股			
其他综合收益	33	-7,908,643.87	-8,454,415.40
专项储备			
盈余公积	34	5,023,389.08	5,023,389.08
一般风险准备			
未分配利润	35	-41,003,574.29	-13,349,855.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,941,352.82	89,049,300.56
少数股东权益			105,138.52
所有者权益（或股东权益）合计		61,941,352.82	89,154,439.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,418,015.68	190,823,013.96

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

（二） 母公司资产负债表

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		29,545,947.12	8,471,979.46
交易性金融资产			56,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,958,147.92	3,582,451.29
应收账款	1	20,495,891.38	40,775,821.74
应收款项融资			
预付款项		28,604,819.60	21,955,888.11
其他应收款	2	3,269,868.25	11,983,958.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,544,531.73	16,317,151.37
其中：数据资源			
合同资产		649,312.09	1,581,248.66

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		398,282.53	
其他流动资产			
流动资产合计		101,466,800.62	160,668,498.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	30,000,000.00	36,369,231.25
其他权益工具投资		1,525,713.11	959,628.94
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		288,159.81	401,252.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		117,257.52	1,960,004.34
无形资产		1,877,483.28	914,799.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		853,109.01	1,449,694.53
递延所得税资产		6,098,049.75	6,637,706.90
其他非流动资产		1,066,696.68	4,843,622.54
非流动资产合计		46,826,469.16	58,535,941.24
资产总计		148,293,269.78	219,204,440.03
流动负债：			
短期借款		5,003,541.67	49,929,376.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,216,308.44	2,182,067.91
应付账款		5,841,960.27	6,510,164.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,544,521.36	2,868,429.60
应交税费		961,528.40	1,116,354.21
其他应付款		3,304,016.46	4,261,302.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,155,848.69	16,072,249.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,697,126.70

其他流动负债		732,275.34	958,575.83
流动负债合计		37,760,000.63	85,595,647.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,760,000.63	85,595,647.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,358,553.00	53,358,553.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,471,628.90	52,471,628.90
减：库存股			
其他综合收益		-7,908,643.87	-8,454,415.40
专项储备			
盈余公积		5,023,389.08	5,023,389.08
一般风险准备			
未分配利润		7,588,342.04	31,209,636.75
所有者权益（或股东权益）合计		110,533,269.15	133,608,792.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		148,293,269.78	219,204,440.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		116,800,133.96	133,196,051.42
其中：营业收入	1	116,800,133.96	133,196,051.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,282,086.71	140,908,220.94

其中：营业成本	1	71,057,375.84	74,336,435.41
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	567,546.29	661,156.30
销售费用	3	32,969,460.14	36,486,859.26
管理费用	4	13,759,684.10	12,769,619.30
研发费用	5	20,244,225.65	15,807,146.14
财务费用	6	683,794.69	847,004.53
其中：利息费用	6	751,227.73	914,748.19
利息收入	6	87,112.52	90,816.67
加：其他收益	7	4,418,496.67	5,736,504.31
投资收益（损失以“-”号填列）	8	802,859.53	713,408.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	8	-218,047.15	-203,532.37
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-3,449,494.75	-2,475,481.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-6,729,976.61	-4,248,024.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,157,961.23	25,907.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,598,029.14	-7,959,854.41
加：营业外收入	12	19,262.71	1,056.84
减：营业外支出	13	62,246.85	229,444.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,641,013.28	-8,188,242.32
减：所得税费用	14	-631,304.06	-540,261.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,009,709.22	-7,647,980.36
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）		-27,879,734.34	-7,647,980.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,974.88	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,989.95	-210,460.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,957,719.27	-7,437,520.07
六、其他综合收益的税后净额		545,771.53	-1,340,691.20

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		545,771.53	-1,340,691.20
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		545,771.53	-1,340,691.20
(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	15	545,771.53	-1,340,691.20
(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		-27,463,937.69	-8,988,671.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,411,947.74	-8,778,211.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-51,989.95	-210,460.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.52	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.52	-0.14

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	1	94,827,783.39	119,408,941.85
减：营业成本	1	56,948,485.43	70,873,263.87
税金及附加		504,053.93	622,706.52
销售费用		19,469,843.80	24,752,809.60
管理费用		9,096,258.70	9,072,457.03
研发费用	2	18,502,396.93	11,690,163.21
财务费用		650,603.23	807,435.96
其中：利息费用		730,391.63	878,582.60
利息收入		85,370.20	82,411.77
加：其他收益		3,856,595.83	4,954,776.78

投资收益（损失以“-”号填列）	3	-10,263,257.59	584,905.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	3	-218,047.15	-142,221.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,935,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,884,678.10	-2,211,499.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,743,735.10	-1,283,083.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-126,010.49	21,424.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,439,944.08	3,656,628.48
加：营业外收入		218.87	5.05
减：营业外支出		42,224.99	224,572.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,481,950.20	3,432,061.10
减：所得税费用		443,344.51	-675,588.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,925,294.71	4,107,649.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,925,294.71	4,107,649.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		545,771.53	-1,340,691.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		545,771.53	-1,340,691.20
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		545,771.53	-1,340,691.20
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-23,379,523.18	2,766,958.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		162,104,760.43	151,170,528.04
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		2,892,965.76	3,695,157.13
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	8,695,148.79	8,130,271.52
经营活动现金流入小计		173,692,874.98	162,995,956.69
购买商品、接受劳务支付的现金		97,580,721.93	88,722,607.08
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		34,791,521.61	36,905,252.36
支付的各项税费		5,439,742.20	5,845,948.36
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	25,904,419.01	24,407,220.81
经营活动现金流出小计		163,716,404.75	155,881,028.61
经营活动产生的现金流量净额		9,976,470.23	7,114,928.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	151,360,000.00	177,000,000.00
取得投资收益收到的现金		450,973.66	658,903.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,776.00	68,650.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,781.19	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,081,530.85	177,727,554.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	642,962.03	7,177,929.91
投资支付的现金	1(3)	94,000,000.00	208,350,000.00

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			513,013.17
投资活动现金流出小计		94,642,962.03	216,040,943.08
投资活动产生的现金流量净额		57,438,568.82	-38,313,388.79
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		42,600,000.00	60,900,000.00
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		42,600,000.00	60,900,000.00
偿还债务支付的现金		87,500,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		742,540.45	805,614.59
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)	1,839,867.83	2,722,720.80
筹资活动现金流出小计		90,082,408.28	30,528,335.39
筹资活动产生的现金流量净额		-47,482,408.28	30,371,664.61
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		19,932,630.77	-826,796.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,019,313.07	9,846,109.17
六、期末现金及现金等价物余额		28,951,943.84	9,019,313.07

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

(六) 母公司现金流量表

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		123,859,395.23	125,727,147.66
收到的税费返还		2,892,965.76	3,652,673.96
收到其他与经营活动有关的现金		8,192,760.21	6,949,752.44
经营活动现金流入小计		134,945,121.20	136,329,574.06
购买商品、接受劳务支付的现金		71,126,940.44	79,748,955.37
支付给职工以及为职工支付的现金		25,087,124.09	26,484,839.52
支付的各项税费		4,563,310.43	5,308,784.07
支付其他与经营活动有关的现金		18,641,090.16	18,189,378.24
经营活动现金流出小计		119,418,465.12	129,731,957.20
经营活动产生的现金流量净额		15,526,656.08	6,597,616.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		151,510,000.00	175,500,000.00

取得投资收益收到的现金		450,973.66	653,167.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,295,170.00	32,930,000.00
投资活动现金流入小计		156,407,143.66	209,083,167.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,179.16	4,283,424.48
投资支付的现金		101,900,000.00	212,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,650,000.00	29,950,000.00
投资活动现金流出小计		104,696,179.16	246,883,424.48
投资活动产生的现金流量净额		51,710,964.50	-37,800,256.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,600,000.00	60,900,000.00
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		42,600,000.00	60,900,000.00
偿还债务支付的现金		87,500,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		742,540.45	804,278.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,289,207.33	1,892,028.00
筹资活动现金流出小计		89,531,747.78	28,696,306.49
筹资活动产生的现金流量净额		-46,931,747.78	32,203,693.51
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		20,305,872.80	1,001,053.80
加：期初现金及现金等价物余额		8,023,765.88	7,022,712.08
六、期末现金及现金等价物余额		28,329,638.68	8,023,765.88

(七) 合并股东权益变动表

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	53,358,553.00				52,471,628.90		- 8,454,415.40		5,023,389.08		- 13,349,855.02	105,138.52	89,154,439.08
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	53,358,553.00				52,471,628.90		- 8,454,415.40		5,023,389.08		- 13,349,855.02	105,138.52	89,154,439.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							545,771.53				- 27,653,719.27	- 105,138.52	- 27,213,086.26
（一）综合收益总额							545,771.53				- 27,957,719.27	-51,989.95	- 27,463,937.69

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										304,000.00		304,000.00
四、本年期末余额	53,358,553.00				52,471,628.90		-	5,023,389.08		-		61,941,352.82
						7,908,643.87				41,003,574.29		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,358,553.00				52,471,628.90		-	4,612,624.09			-5,501,569.96	1,136,707.70	98,964,219.53
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	53,358,553.00			52,471,628.90		-	7,113,724.20	4,612,624.09	-5,501,569.96	1,136,707.70	98,964,219.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-	1,340,691.20	410,764.99	-7,848,285.06	-	1,031,569.18	-9,809,780.45
(一) 综合收益总额						-	1,340,691.20		-7,437,520.07	-210,460.29		-8,988,671.56
(二) 所有者投入和减少资本											-821,108.89	-821,108.89
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											-821,108.89	-821,108.89
(三) 利润分配								410,764.99	-410,764.99			
1. 提取盈余公积								410,764.99	-410,764.99			
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	53,358,553.00			52,471,628.90		-	8,454,415.40	5,023,389.08		-	13,349,855.02	105,138.52	89,154,439.08

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	53,358,553.00				52,471,628.90		-	8,454,415.40	5,023,389.08		31,209,636.75	133,608,792.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,358,553.00				52,471,628.90		-	8,454,415.40	5,023,389.08		31,209,636.75	133,608,792.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							545,771.53				-	-23,075,523.18
(一) 综合收益总额							545,771.53				-	-23,379,523.18
(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										304,000.00	304,000.00	
四、本年期末余额	53,358,553.00				52,471,628.90		7,908,643.87		5,023,389.08		7,588,342.04	110,533,269.15

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他			备				
		股	债								
一、上年期末余额	53,358,553.00				52,471,628.90		- 7,113,724.20	4,612,624.09		27,512,751.82	130,841,833.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,358,553.00				52,471,628.90		- 7,113,724.20	4,612,624.09		27,512,751.82	130,841,833.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 1,340,691.20	410,764.99		3,696,884.93	2,766,958.72
(一) 综合收益总额							- 1,340,691.20			4,107,649.92	2,766,958.72
(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								410,764.99		-410,764.99	
1. 提取盈余公积								410,764.99		-410,764.99	
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	53,358,553.00			52,471,628.90		-	8,454,415.40	5,023,389.08		31,209,636.75	133,608,792.33	

杭州雄伟科技开发股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州雄伟科技开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州雄伟农业工程有限公司（以下简称雄伟农业）。2015 年 12 月，雄伟农业以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 23 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 9133010073030361X9 的营业执照，注册资本 53,358,553.00 元，股份总数 53,358,553 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 17,106,177 股；无限售条件的流通股份 36,252,376 股。公司股票已分别于 2019 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为计算机软件的技术开发、技术服务，计算机系统集成，计算机硬件设备的维修，第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务）等。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日四届九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：

涉及重要性标准判断的披露事项	索引	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4(2)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	五(一)4(4)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5(1)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)6(3)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	五(一)6(5)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)23(2)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)24(2)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)27(2)	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 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。

(七) 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。

(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) 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) 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
合同资产——账龄组合	账龄	
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
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——应收退税款组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		

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(%)	合同资产 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	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、合同资产、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。

(十一) 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

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

6. 对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十二) 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。

(十三) 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 (%)
通用设备	年限平均法	2-6	4	16.00- 48.00
专用设备	年限平均法	3-8	4	12.00- 32.00
运输工具	年限平均法	3-5	4	19.20- 32.00

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等，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
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

(十七) 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。

(十八) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

智盘®餐饮系统集成销售收入：智盘®餐饮系统集成包含硬件、配套软件及技术服务等，如需由公司安装调试的，智盘®餐饮系统集成销售在硬件产品发货、安装并调试完毕后经客户验收确认收入；如无需由公司安装调试的，智盘®餐饮系统集成销售在硬件产品发货并经客户验收确认收入。

其他设备、软件及配件销售收入：如需由公司安装调试的，产品在发货后安装并调试完毕后经客户验收确认收入；如无需由公司安装调试的，产品在发货后经客户验收确认收入。

(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。

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。

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。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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%、9%、13%
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%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江雄伟智慧科技有限公司（以下简称浙江雄伟公司）	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件，本公司销售自行生产开发的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司浙江雄伟公司享受销售自行生产开发的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

公司名称	证书编号	高新优惠期限
本公司	GR202333004758	2023年度-2025年度

(2) 小微企业企业所得税优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），符合条件的小型微利企业的年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。浙江雄伟公司符合小型微利企业标准，适用税收优惠。

3. 其他附加税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政

部税务总局公告 2022 年第 10 号) 文件, 浙江雄伟公司满足公告第三条所称的小型微利企业要求, 为进一步支持小微企业发展, 有关税费政策规定对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	28,951,943.84	8,667,813.74
其他货币资金	1,216,308.44	799,712.91
合 计	30,168,252.28	9,467,526.65

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		56,000,000.00
其中: 理财产品		26,000,000.00
结构性存款		30,000,000.00
合 计		56,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,958,147.92	3,582,451.29
合 计	1,958,147.92	3,582,451.29

(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	2,061,208.34	100.00	103,060.42	5.00	1,958,147.92

其中：银行承兑汇票	2,061,208.34	100.00	103,060.42	5.00	1,958,147.92
合 计	2,061,208.34	100.00	103,060.42	5.00	1,958,147.92

(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	3,762,707.89	100.00	180,256.60	4.79	3,582,451.29
其中：银行承兑汇票	3,762,707.89	100.00	180,256.60	4.79	3,582,451.29
合 计	3,762,707.89	100.00	180,256.60	4.79	3,582,451.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,061,208.34	103,060.42	5.00
小 计	2,061,208.34	103,060.42	5.00

(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	180,256.60	-77,196.18				103,060.42
合 计	180,256.60	-77,196.18				103,060.42

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,656,386.26	
小 计	1,656,386.26	

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1年以内	16,315,333.07	26,749,951.10
1-2年	3,736,941.40	8,655,236.78
2-3年	2,222,915.99	4,534,946.19
3-4年	925,733.39	2,430,894.50
4-5年	1,130,770.93	830,750.74
5年以上	321,098.36	360,993.24
账面余额合计	24,652,793.14	43,562,772.55
减：坏账准备	3,539,676.79	5,497,539.05
账面价值合计	21,113,116.35	38,065,233.50

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	621,542.00	2.52	621,542.00	100.00	
按组合计提坏账准备	24,031,251.14	97.48	2,918,134.79	12.14	21,113,116.35
合计	24,652,793.14	100.00	3,539,676.79	14.36	21,113,116.35

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	262,975.00	0.60	262,975.00	100.00	
按组合计提坏账准备	43,299,797.55	99.40	5,234,564.05	12.09	38,065,233.50
合计	43,562,772.55	100.00	5,497,539.05	12.62	38,065,233.50

2) 无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 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	16,315,333.07	815,766.65	5.00
1-2年	3,718,191.40	371,819.14	10.00
2-3年	2,200,915.99	440,183.20	20.00
3-4年	703,683.39	351,841.70	50.00

4-5年	773,015.93	618,412.74	80.00
5年以上	320,111.36	320,111.36	100.00
小计	24,031,251.14	2,918,134.79	12.14

(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[注]	
单项计提坏账准备	262,975.00	1,135,673.80		777,106.80		621,542.00
按组合计提坏账准备	5,234,564.05	614,904.10	4,286.27	2,930,848.99	4,770.64	2,918,134.79
合计	5,497,539.05	1,750,577.90	4,286.27	3,707,955.79	4,770.64	3,539,676.79

[注]其他系公司本期处置星厨道森（杭州）餐饮管理有限公司（以下简称星厨道森公司）股权，不再纳入合并报表范围而减少的坏账准备4,770.64元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,707,955.79

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	3,938,501.99		3,938,501.99	14.43	198,046.78
国网内蒙古东部电力有限公司	1,681,001.00		1,681,001.00	6.16	84,050.05
武汉中福智链科技信息有限公司	834,363.89		834,363.89	3.06	41,718.19
重庆启千里科技有限公司	785,504.01		785,504.01	2.88	39,275.20
成都市第三人民医院	644,444.00	128,888.80	773,332.80	2.83	38,666.64
小计	7,883,814.89	128,888.80	8,012,703.69	29.36	401,756.86

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	340,301.57	25.65		340,301.57	4,072,868.19	86.81		4,072,868.19
1-2 年	643,792.02	48.51		643,792.02	280,579.06	5.98		280,579.06
2-3 年	10,903.67	0.82		10,903.67	26,580.44	0.57		26,580.44
3 年以上	332,061.60	25.02		332,061.60	311,689.93	6.64		311,689.93
合计	1,327,058.86	100.00		1,327,058.86	4,691,717.62	100.00		4,691,717.62

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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 (%)
杭州脉象健康科技有限公司	384,955.74	29.01
台州昌泓机器人有限公司	243,677.96	18.36
杭州福易云科技有限公司 (以下简称福易云科技公司)	163,902.00	12.35
博尔玛集团有限公司	65,927.60	4.97
成都捷德科技有限公司	50,002.66	3.77
小计	908,465.96	68.46

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	5,120,000.00	4,630,000.00
押金保证金	1,595,450.82	3,830,900.11
应收暂付款	728,742.22	3,816,508.90
应收退税款	250,097.68	1,100,755.40
拆借款及利息		625,657.77
账面余额合计	7,694,290.72	14,003,822.18
减: 坏账准备	4,184,826.67	2,615,606.64
账面价值合计	3,509,464.05	11,388,215.54

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

1年以内	3,692,048.06	8,902,925.05
1-2年	2,242.66	837,464.42
2-3年		150,008.03
3-4年		4,113,424.68
4-5年	4,000,000.00	
账面余额合计	7,694,290.72	14,003,822.18
减：坏账准备	4,184,826.67	2,615,606.64
账面价值合计	3,509,464.05	11,388,215.54

(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	4,000,000.00	51.99	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,694,290.72	48.01	184,826.67	5.00	3,509,464.05
合计	7,694,290.72	100.00	4,184,826.67	54.39	3,509,464.05

(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	14,003,822.18	100.00	2,615,606.64	18.68	11,388,215.54
合计	14,003,822.18	100.00	2,615,606.64	18.68	11,388,215.54

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
小计	4,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	

3) 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 (%)
应收押金保证金组合	1,374,330.82	68,716.54	5.00
应收退税款组合	250,097.68	12,504.89	5.00
账龄组合	2,069,862.22	103,605.24	5.01
其中：1年以内	2,067,619.56	103,380.97	5.00
1-2年	2,242.66	224.27	10.00
小计	3,694,290.72	184,826.67	5.00

(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	445,146.25	83,746.44	2,086,713.95	2,615,606.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11.21	11.21		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-53,639.64	-83,533.38	1,913,286.05	1,776,113.03
本期收回或转回				
本期核销	168,468.00			168,468.00
处置星厨道森公司减少	38,425.00			38,425.00
期末数	184,602.40	224.27	4,000,000.00	4,184,826.67
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	100.00	54.39

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

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	168,468.00

2) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 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
杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	4,000,000.00	4-5 年	51.99	4,000,000.00
杭州有家商务咨询合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	940,000.00	1 年以内	12.22	47,000.00
浙江小兰智慧科技有限公司(以下简称小兰智慧公司)	应收暂付款	367,727.15	1 年以内	4.78	18,386.36
国家税务总局杭州市滨江区税务局	软件增值税即征即退	250,097.68	1 年以内	3.25	12,504.88
舟山创链餐饮管理合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	180,000.00	1 年以内	2.34	9,000.00
小 计		5,737,824.83		74.57	4,086,891.24

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	15,763,404.45	744,498.05	15,018,906.40
库存商品	8,060,430.67	3,779,176.03	4,281,254.64
原材料	6,140,244.66	2,818,363.96	3,321,880.70
在产品	536,424.69		536,424.69
合 计	30,500,504.47	7,342,038.04	23,158,466.43

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	16,263,143.92	633,423.69	15,629,720.23
库存商品	4,942,446.67	849,293.25	4,093,153.42
原材料	10,959,387.36	1,350,414.44	9,608,972.92
在产品	830,019.65		830,019.65
合 计	32,994,997.60	2,833,131.38	30,161,866.22

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,350,414.44	1,474,933.74		6,984.22		2,818,363.96
库存商品	849,293.25	3,077,260.82		147,378.04		3,779,176.03
合同履约成本	633,423.69	744,372.06		633,297.70		744,498.05
合 计	2,833,131.38	5,296,566.62		787,659.96		7,342,038.04

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	683,486.41	34,174.32	649,312.09	1,833,379.59	252,130.93	1,581,248.66
合 计	683,486.41	34,174.32	649,312.09	1,833,379.59	252,130.93	1,581,248.66

(2) 减值准备计提情况

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 (%)	
按组合计提减值准备	683,486.41	100.00	34,174.32	5.00	649,312.09
合 计	683,486.41	100.00	34,174.32	5.00	649,312.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,833,379.59	100.00	252,130.93	13.75	1,581,248.66

合 计	1,833,379.59	100.00	252,130.93	13.75	1,581,248.66
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	683,486.41	34,174.32	5.00
其中：1年以内	683,486.41	34,174.32	5.00
小 计	683,486.41	34,174.32	5.00

(4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	252,130.93	-217,956.61				34,174.32
合 计	252,130.93	-217,956.61				34,174.32

(5) 本期无实际核销的合同资产。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的合同资产	792,437.79	394,155.26	398,282.53			
合 计	792,437.79	394,155.26	398,282.53			

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵及预缴税额				587,458.80		587,458.80
合 计				587,458.80		587,458.80

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资				1,369,231.25		1,369,231.25
合计				1,369,231.25		1,369,231.25

(2) 联营企业明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
福易云科技公司	1,330,238.79			1,112,191.64	-218,047.15	
杭州暖食力健康科技有限公司（以下简称暖食力公司）	38,992.46					
合计	1,369,231.25			1,112,191.64	-218,047.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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[注]	账面价值	减值准备
福易云科技公司						
暖食力公司				-38,992.46		
合计				-38,992.46		

[注]暖食力公司投资金额减少系本期取得控制权纳入合并报表范围所致，详见七(二)1之说明

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
小兰智慧公司	883,628.94			642,084.17	
杭州智膳云链科技有限公司	76,000.00		76,000.00		
合计	959,628.94		76,000.00	642,084.17	

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
小兰智慧公司	1,525,713.11		-9,304,286.89
杭州智膳云链科技有限公司			
合计	1,525,713.11		-9,304,286.89

(2) 指定为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的原因

公司持有上述企业股权非交易目的,故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示于其他权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时 公允价值	因终止确认转入留存收 益的累计利得和损失	终止确认原因
杭州智膳云链科技有限公 司	380,000.00	304,000.00	股权转让
小 计	380,000.00	304,000.00	

13. 其他非流动金融资产

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	5,000,000.00	5,000,000.00
其中:杭州海邦鑫润创业投资合伙企业(有限合 伙)投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

14. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	2,754,619.84	6,130,621.48	1,827,517.97	10,712,759.29
本期增加金额	715,181.19			715,181.19
1) 购置	485,911.19			485,911.19
2) 企业合并	229,270.00			229,270.00
本期减少金额	2,079,365.82	3,186,537.48	699,707.18	5,965,610.48
1) 处置或报废	1,400,715.82	1,799,393.76	699,707.18	3,899,816.76
2) 处置子公司	678,650.00	1,387,143.72		2,065,793.72
期末数	1,390,435.21	2,944,084.00	1,127,810.79	5,462,330.00
累计折旧				
期初数	2,341,422.77	2,749,745.25	1,621,485.71	6,712,653.73
本期增加金额	346,930.54	90,582.67	107,860.01	545,373.22
1) 计提	343,482.22	90,582.67	107,860.01	541,924.90
2) 企业合并	3,448.32			3,448.32
本期减少金额	1,367,399.39	495,433.25	671,718.90	2,534,551.54

1) 处置或报废	1,093,961.04	355,156.76	671,718.90	2,120,836.70
2) 处置子公司	273,438.35	140,276.49		413,714.84
期末数	1,320,953.92	2,344,894.67	1,057,626.82	4,723,475.41
减值准备				
期初数				
本期增加金额		1,246,867.23		1,246,867.23
1) 计提		1,246,867.23		1,246,867.23
本期减少金额		1,246,867.23		1,246,867.23
2) 处置子公司		1,246,867.23		1,246,867.23
期末数				
账面价值				
期末账面价值	69,481.29	599,189.33	70,183.97	738,854.59
期初账面价值	413,197.07	3,380,876.23	206,032.26	4,000,105.56

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,160,597.34	5,160,597.34
本期增加金额		
本期减少金额	1,478,373.37	1,478,373.37
1) 处置	1,478,373.37	1,478,373.37
期末数	3,682,223.97	3,682,223.97
累计折旧		
期初数	2,063,026.23	2,063,026.23
本期增加金额	2,020,121.93	2,020,121.93
1) 计提	2,020,121.93	2,020,121.93
本期减少金额	897,370.56	897,370.56
1) 处置	897,370.56	897,370.56
期末数	3,185,777.60	3,185,777.60
账面价值		

期末账面价值	496,446.37	496,446.37
期初账面价值	3,097,571.11	3,097,571.11

16. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	3,620,466.06	3,620,466.06
本期增加金额	1,415,094.34	1,415,094.34
1) 购置	1,415,094.34	1,415,094.34
本期减少金额		
期末数	5,035,560.4	5,035,560.4
累计摊销		
期初数	2,688,368.38	2,688,368.38
本期增加金额	464,621.08	464,621.08
1) 计提	464,621.08	464,621.08
本期减少金额		
期末数	3,152,989.46	3,152,989.46
账面价值		
期末账面价值	1,882,570.94	1,882,570.94
期初账面价值	932,097.68	932,097.68

27. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	注销	
暖食力公司		222,015.07		222,015.07	
合 计		222,015.07		222,015.07	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计提	处置	
暖食力公司		222,015.07		222,015.07	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	处置	注销	
合计		222,015.07		222,015.07	

18. 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
装修费	914,319.06	230,742.57	662,113.97	334,983.54	147,964.12
软件使用费	1,660,157.87		1,279,346.71		380,811.16
咨询费	243,710.72		121,855.32		121,855.40
其他	350,207.92		36,839.57		313,368.35
合计	3,168,395.57	230,742.57	2,100,155.57	334,983.54	963,999.03

[注]本期增加包含因将暖食力公司纳入合并报表范围而增加的长期待摊装修费86,420.77元,其他减少系处置上海米氩至选科技有限公司(以下简称米氩至选公司)股权,不再纳入合并报表范围而减少的长期待摊费用

19. 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
可抵扣亏损	45,440,000.00	8,819,000.00	60,813,954.39	9,122,093.16
其他权益工具投资公允价值变动	9,304,286.89	1,395,643.03	10,250,371.06	1,537,555.66
信用减值准备	3,642,737.21	553,092.55	5,660,801.11	849,120.17
资产减值准备	7,866,217.64	1,718,482.59	2,642,272.34	396,340.86
租赁负债	351,208.47	87,802.12	2,578,159.57	386,723.94
内部交易未实现利润			722,804.04	108,420.61
合计	66,604,450.21	12,574,020.29	82,668,362.51	12,400,254.40

(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	496,446.37	112,385.84	3,097,571.11	464,635.67
固定资产一次性折旧			59,838.02	8,975.70
合计	496,446.37	112,385.84	3,157,409.13	473,611.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	112,385.84	12,461,634.45	473,611.37	11,926,643.03
递延所得税负债	112,385.84		473,611.37	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	61,079,358.91	17,244,460.75
可抵扣暂时性差异	4,184,826.67	2,632,601.18
合计	65,264,185.58	19,877,061.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2027年		1,312,712.86	
2028年	5,787,991.82	1,643,493.79	
2029年	4,824,676.19	14,288,254.10	
2030年	10,861,286.45		
2035年	39,605,404.45		
合计	61,079,358.91	17,244,460.75	

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,162,546.70	95,850.02	1,066,696.68	1,851,143.52	307,520.98	1,543,622.54
预付长期资产购置款				3,300,000.00		3,300,000.00

合 计	1,162,546.70	95,850.02	1,066,696.68	5,151,143.52	307,520.98	4,843,622.54
-----	--------------	-----------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,162,546.70	95,850.02	1,066,696.68	1,851,143.52	307,520.98	1,543,622.54
小 计	1,162,546.70	95,850.02	1,066,696.68	1,851,143.52	307,520.98	1,543,622.54

2) 减值准备计提情况

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 (%)	
按组合计提减值准备	1,162,546.70	100.00	95,850.02	8.24	1,066,696.68
合 计	1,162,546.70	100.00	95,850.02	8.24	1,066,696.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,851,143.52	100.00	307,520.98	16.61	1,543,622.54
合 计	1,851,143.52	100.00	307,520.98	16.61	1,543,622.54

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	633,693.02	31,684.65	5.00
1-2年	500,653.68	50,065.37	10.00
3-4年	28,200.00	14,100.00	50.00
小 计	1,162,546.70	95,850.02	8.24

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	

按组合计提减值准备	307,520.98	-211,670.96				95,850.02
合计	307,520.98	-211,670.96				95,850.02

4) 本期无实际核销的合同资产。

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,216,308.44	1,216,308.44	保证金	票据保证金
合计	1,216,308.44	1,216,308.44		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	448,213.58	448,213.58	保证金	票据保证金
合计	448,213.58	448,213.58		

22. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	5,003,541.67	
保证及质押借款		39,925,267.12
保证借款		10,004,109.59
合计	5,003,541.67	49,929,376.71

23. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,216,308.44	2,182,067.91
合计	1,216,308.44	2,182,067.91

24. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付购货款	9,101,548.81	16,983,016.76
合计	9,101,548.81	16,983,016.76

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

25. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,588,262.45	17,394,348.69
合 计	18,588,262.45	17,394,348.69

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

26. 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	4,245,512.89	29,064,118.90	30,440,954.92	2,868,676.87
离职后福利—设定提存计划	156,697.29	1,881,125.50	1,918,019.59	119,803.20
辞退福利		4,287,670.30	2,506,168.39	1,781,501.91
合 计	4,402,210.18	35,232,914.70	34,865,142.90	4,769,981.98

(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	4,108,305.14	25,960,489.65	27,303,822.66	2,764,972.13
职工福利费		593,346.89	593,346.89	
社会保险费	104,213.21	1,118,412.63	1,149,764.07	72,861.77
其中：医疗保险费	100,217.14	1,062,065.79	1,094,194.23	68,088.70
工伤保险费	3,996.07	56,346.84	55,569.84	4,773.07
住房公积金	26,106.00	1,366,243.00	1,366,575.00	25,774.00
工会经费和职工教育经费	6,888.54	25,626.73	27,446.30	5,068.97
小 计	4,245,512.89	29,064,118.90	30,440,954.92	2,868,676.87

(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	151,671.08	1,824,112.56	1,859,610.84	116,172.80
失业保险费	5,026.21	57,012.94	58,408.75	3,630.40
小 计	156,697.29	1,881,125.50	1,918,019.59	119,803.20

(4) 其他说明

本期增加包含因将暖食力公司纳入合并报表范围而增加的应付职工薪酬 63,723.45 元。

本期减少包含因处置星厨道森公司和米氩至选公司股权,不再纳入合并报表范围而减少的应付职工薪酬 98,247.45 元。

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	905,088.96	943,210.91
代扣代缴个人所得税	58,272.35	87,635.89
城市维护建设税	50,639.95	56,722.66
教育费附加	21,702.83	24,322.81
地方教育附加	14,468.55	16,215.20
印花税	12,389.30	18,742.07
合 计	1,062,561.94	1,146,849.54

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付款项	3,248,542.19	5,267,902.65
押金保证金	55,327.00	321,857.66
应付暂收款	290,890.83	352,931.27
合 计	3,594,760.02	5,942,691.58

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

29. 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	351,208.47	2,163,985.52
合 计	351,208.47	2,163,985.52

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待转销项税额	788,489.08	1,109,853.94
合 计	788,489.08	1,109,853.94

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		415,346.40
减：未确认融资费用		1,172.35
合 计		414,174.05

32. 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	53,358,553						53,358,553

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	52,471,628.90			52,471,628.90
合 计	52,471,628.90			52,471,628.90

34. 其他综合收益

项 目	期初数	其他综合收益的税后净额		
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的 其他综合收益	-8,454,415.40	642,084.17		96,312.64
其中：其他权益工具 投资公允价值 变动	-8,454,415.40	642,084.17		96,312.64
其他综合收益合计	-8,454,415.40	642,084.17		96,312.64

（续上表）

项 目	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益 （税后归属于母公司）	期末数
	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东		
不能重分类进损益的 其他综合收益	545,771.53			-7,908,643.87

其中：其他权益工具 投资公允价值 变动	545,771.53			-7,908,643.87
其他综合收益合计	545,771.53			-7,908,643.87

35. 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	5,023,389.08			5,023,389.08
合 计	5,023,389.08			5,023,389.08

36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-13,349,855.02	-5,501,569.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,957,719.27	-7,437,520.07
其他权益工具投资终止确认转入留存 收益的累计利得	304,000.00	
减：提取法定盈余公积		410,764.99
期末未分配利润	-41,003,574.29	-13,349,855.02

(二) 合并利润表项目注释

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	116,744,539.96	71,049,403.11	132,410,439.03	74,163,364.60
其他业务收入	55,594.00	7,972.73	785,612.39	173,070.81
合 计	116,800,133.96	71,057,375.84	133,196,051.42	74,336,435.41
其中：与客户之 间的合同产生的 收入	116,800,133.96	71,057,375.84	133,196,051.42	74,336,435.41

(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		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智盘®餐饮系统集成	110,482,918.56	66,403,631.49	127,636,485.42	71,334,218.12

餐饮服务	6,261,621.40	4,645,771.62	4,773,953.61	2,829,146.48
其他	55,594.00	7,972.73	785,612.39	173,070.81
小 计	116,800,133.96	71,057,375.84	133,196,051.42	74,336,435.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	116,800,133.96	71,057,375.84	133,196,051.42	74,336,435.41
小 计	116,800,133.96	71,057,375.84	133,196,051.42	74,336,435.41

3) 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
在某一时刻确认收入	116,800,133.96	133,196,051.42
小 计	116,800,133.96	133,196,051.42

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,459,476.07 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	306,366.94	359,823.13
教育费附加	131,227.84	154,250.07
地方教育附加	87,485.25	102,843.42
印花税	40,426.26	41,839.68
车船税	2,040.00	2,400.00
合 计	567,546.29	661,156.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,669,106.20	12,965,762.22
劳务费	4,649,652.74	4,894,932.81
样品及维修费	4,161,435.59	4,407,661.08
交通差旅费	3,316,053.17	3,602,047.21
业务招待费	2,005,488.46	2,343,183.10
软件服务费	1,477,544.57	1,015,104.78

折旧与摊销	1,100,324.41	2,022,494.23
广告宣传费	625,373.49	908,444.19
咨询服务费	14,128.30	970,562.13
其他	2,950,353.21	3,356,667.51
合 计	32,969,460.14	36,486,859.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,681,714.35	6,679,341.85
服务费	2,711,158.49	2,305,590.02
折旧与摊销	1,846,833.05	1,135,708.20
办公水电费	502,021.56	497,305.15
交通差旅费	388,584.10	579,834.85
业务招待费	241,215.45	434,480.83
其他	388,157.10	1,137,358.40
合 计	13,759,684.10	12,769,619.30

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,670,724.82	12,249,373.12
技术服务费	6,901,600.25	1,255,215.05
直接材料	471,249.40	793,689.25
折旧及摊销	1,577,377.00	791,548.43
其他	623,274.18	717,320.29
合 计	20,244,225.65	15,807,146.14

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	751,227.73	914,748.19
减：利息收入	87,112.52	90,816.67

手续费	19,679.48	23,073.01
合 计	683,794.69	847,004.53

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
与收益相关的政府补助	2,359,600.39	2,645,808.11	2,359,600.39
软件产品退税	2,042,308.04	2,896,989.24	
个人所得税手续费返还	13,992.97	14,991.95	
增值税加计抵减	2,595.27	167,995.14	
直接减免的增值税		10,719.87	
合 计	4,418,496.67	5,736,504.31	2,359,600.39

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置股权产生的投资收益	458,925.48	184,079.25
理财产品收益	450,973.66	612,358.86
权益法核算的长期股权投资收益	-218,047.15	-203,532.37
购买日之前持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	111,007.54	
拆借款利息		120,503.14
合 计	802,859.53	713,408.88

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,449,494.75	-2,475,481.03
合 计	-3,449,494.75	-2,475,481.03

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-5,296,566.62	-4,141,529.30
合同资产减值损失	35,472.31	-106,495.34

固定资产减值损失	-1,246,867.23	
商誉减值损失	-222,015.07	
合 计	-6,729,976.61	-4,248,024.64

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	-998,564.01	4,483.31	-998,564.01
使用权资产处置收益	-159,397.22	21,424.28	-159,397.22
合 计	-1,157,961.23	25,907.59	-1,157,961.23

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
无需支付款项	722.81		722.81
其他	18,539.90	1,056.84	18,539.90
合 计	19,262.71	1,056.84	19,262.71

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
违约赔偿支出	41,641.20		41,641.20
罚款及滞纳金		176,145.86	
对外捐赠		48,473.85	
其他	20,605.65	4,825.04	20,605.65
合 计	62,246.85	229,444.75	62,246.85

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-631,304.06	-540,261.96
合 计	-631,304.06	-540,261.96

(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	-28,641,013.28	-8,188,242.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,296,151.99	-1,228,236.35
子公司适用不同税率的影响	-1,904,582.87	-222,881.74
非应税收入的影响	32,707.07	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,513.94	297,419.52
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	8,652,495.55	3,146,322.41
研发费加计扣除的影响	-3,210,816.72	-2,532,885.80
适用税率变动导致的期初期末递延所得税差异	-116,469.04	
所得税费用	-631,304.06	-540,261.96

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并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	上年同期数
赎回理财产品	150,000,000.00	177,000,000.00
处置股权投资收到的现金	1,360,000.00	
合 计	151,360,000.00	177,000,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买长期资产支付的现金	642,962.03	7,177,929.91
合 计	642,962.03	7,177,929.91

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财支付的现金	94,000,000.00	208,350,000.00
合 计	94,000,000.00	208,350,000.00

2. 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
收到其他经营性往来款	3,521,914.55	2,835,405.14
收到政府补助款	2,359,600.39	2,645,808.11
收回银行承兑及保函保证金	2,693,788.46	2,535,970.08
银行利息收入	87,112.52	90,816.67
其他	32,732.87	22,271.52
合 计	8,695,148.79	8,130,271.52

(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
费用性支出	21,171,618.38	18,133,105.70
支付银行承兑及保函保证金	3,461,883.32	1,928,804.54
支付其他经营性往来款	1,208,670.46	3,841,947.60
其他	62,246.85	503,362.97
合 计	25,904,419.01	24,407,220.81

(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
租赁负债支付的现金	1,839,867.83	2,722,720.80
合 计	1,839,867.83	2,722,720.80

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	-28,009,709.22	-7,647,980.36
加：资产减值准备	6,729,976.61	4,248,024.64
信用减值准备	3,449,494.75	2,475,481.03
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	2,562,046.83	3,249,394.51
无形资产摊销	464,621.08	332,871.54
长期待摊费用摊销	2,100,155.57	1,452,453.58
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）	1,157,961.23	-25,907.59
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）		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	751,227.73	914,748.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-802,859.53	-713,408.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-534,991.42	-697,055.22
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）	2,429,637.21	-4,959,919.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,838,011.11	12,875,901.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-159,101.72	-4,389,676.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,976,470.23	7,114,928.08
(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		1,458,961.48
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,951,943.84	9,019,313.07
减：现金的期初余额	9,019,313.07	9,846,109.17
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	19,932,630.77	-826,796.10

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	28,951,943.84	9,019,313.07
其中：可随时用于支付的银行存款	28,951,943.84	8,667,813.74
可随时用于支付的其他货币资金		351,499.33
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	28,951,943.84	9,019,313.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,216,308.44	448,213.58	票据保证金
小 计	1,216,308.44	448,213.58	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	49,929,376.71	42,600,000.00	716,705.41
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,578,159.57		
小 计	52,507,536.28	42,600,000.00	716,705.41

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	88,242,540.45		5,003,541.67
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,839,867.83	387,083.27	351,208.47
小 计	90,082,408.28	387,083.27	5,354,750.14

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	2,839,658.55	210,000.00
其中：支付货款	2,839,658.55	210,000.00

(四) 公司作为承租人的租赁

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15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	405,544.26	848,370.41
合 计	405,544.26	848,370.41

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	34,522.32	91,062.45
与租赁相关的总现金流出	2,245,412.09	3,571,091.21

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九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,670,724.82	12,249,373.12
技术服务费	6,901,600.25	1,255,215.05
直接材料	471,249.40	793,689.25
折旧及摊销	1,577,377.00	791,548.43
其他	623,274.18	717,320.29
合 计	20,244,225.65	15,807,146.14
其中：费用化研发支出	20,244,225.65	15,807,146.14

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江雄伟公司、暖食力公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江雄伟公司	3,000.00 万元	浙江嘉兴	技术服务业	100.00		设立
暖食力公司	50.00 万元	浙江杭州	技术服务业	60.00		非同一控制下企业合并

[注]暖食力公司于 2025 年 9 月 17 日注销

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
暖食力公司	2024 年 8 月	150,000.00	30.00	设立	2025/1/1
	2025 年 1 月		30.00	收购	

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
暖食力公司	资产交接手续	157,589.73	-129,974.88	-687,814.23	-74,452.80	753,571.64

(2) 其他说明

根据公司 2025 年 1 月 7 日签订的《股权转让协议》及暖食力公司股东会通过的股权变更决议，公司以 0.00 元的价格从股东吕刚取得未缴纳注册资本的暖食力公司 30% 股权，股权转让完成后公司合计持有暖食力公司 60% 股权，因此公司自 2025 年 1 月 1 日起将暖食力公司纳入合并财务报表范围，并于 2025 年 1 月缴纳注册资本 15.00 万元。

2. 合并成本及商誉

项 目	暖食力公司
合并成本	300,000.00
现金	150,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	150,000.00
合并成本合计	300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,984.93
累计确认商誉	222,015.07

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	暖食力公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	586,102.37	436,102.37
负债	456,127.49	456,127.49
净资产	129,974.88	-20,025.12

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
米氮至选公司	100,000.00	49.00	转让	2025/1/2	股东会决议日	-99,015.44

星厨道森公司		85.00	转让	2025/11/ 19	工商变更日	200,132.56
--------	--	-------	----	----------------	-------	------------

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
米氩至选公司					交易价格	
星厨道森公司	15.00				交易价格	

(四) 其他原因的合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
暖食力公司	注销	2025年9月		-129,974.88

八、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	2,359,600.39
其中：计入其他收益	2,359,600.39
合计	2,359,600.39

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,359,600.39	2,645,808.11
合计	2,359,600.39	2,645,808.11

九、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、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)9及五(一)19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) 应收款项和合同资产

本公司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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产的29.36%（2024年12月31日：24.34%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

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
银行借款	5,003,541.67	5,099,166.67	5,099,166.67		
应付票据	1,216,308.44	1,216,308.44	1,216,308.44		
应付账款	9,101,548.81	9,101,548.81	9,101,548.81		
其他应付款	3,594,760.02	3,594,760.02	3,594,760.02		
租赁负债（含一年内到期）	351,208.47	351,208.47	351,208.47		
小 计	19,267,367.41	19,362,992.41	19,362,992.41		

（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
银行借款	49,929,376.71	50,549,396.98	50,549,396.98		
应付票据	2,182,067.91	2,182,067.91	2,182,067.91		
应付账款	16,983,016.76	16,983,016.76	16,983,016.76		
其他应付款	5,942,691.58	5,942,691.58	5,942,691.58		
租赁负债（含一年内到期）	2,578,159.57	2,621,722.18	2,206,375.78	415,346.40	
小 计	77,615,312.53	78,278,895.41	77,863,549.01	415,346.40	

（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。本公司于中国内地经营，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。

(四) 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书和贴现	应收票据	2,843,558.55	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		2,843,558.55		

十、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			5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 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			5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具投资		1,525,713.11		1,525,713.11
持续以公允价值计量的资产总额		1,525,713.11	5,000,000.00	6,525,713.11

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的小兰智慧公司股权指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，公司资产负债表日后已签订股权转让协议详见十三之说明，故公司按持股比例和股权转让价格作为财务预测基础，对持有的股权公允价值进行合理估计。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的杭州海邦博源创业投资合伙企业

(有限合伙),由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

(三) 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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等,其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为董佳尉及其配偶尤莎。

董佳尉与其配偶尤莎合计持有雄伟科技 41.66%的股权,与嘉兴智盘投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴慧碟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签订了《一致行动人协议》,为一致行动人,两者合计持有公司 53.19%股份,故认定为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

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
小兰智慧公司	本公司之参股企业
正元智慧集团股份有限公司	本公司之股东
福易云科技公司[注 1]	本公司原参股企业
武汉中福易购科技信息有限公司[注 1]	本公司原参股企业
杭州智膳云链科技有限公司	本公司原参股企业
上海米氩至选科技有限公司[注 2]	本公司原子公司
暖食力公司[注 3]	本公司之子公司
星厨道森公司	本公司之参股企业
北京智味星厨餐饮管理有限公司[注 4]	本公司原参股企业

[注 1]2024 年 11 月,公司处置持有的福易云科技公司 21.00%的股权,丧失控制权不再纳入合并报表范围,同时终止确认通过福易云科技公司间接持有的武汉中福易购科技信息有

限公司股权,不再作为联营企业。2025年12月,公司处置持有的福易云科技公司剩余49.00%的股权,自股权处置日1年内仍属于公司关联方范畴

[注2]2025年1月,公司处置持有的上海米氩至选科技有限公司全部股权,自股权处置日1年内仍属于公司关联方范畴

[注3]公司持有暖食力公司30.00%股权并作为联营企业,2025年1月公司从其他股东处取得暖食力公司30.00%股权,股权转让后公司持有暖食力公司60%股权,构成控制并纳入合并报表范围

[注4]2025年7月,公司处置星厨道森公司北京分公司股权,股权转让后,星厨道森公司北京分公司取得独立的法人资格并更名为北京智味星厨餐饮管理有限公司,本期关联交易为8-12月交易金额

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
福易云科技公司	技术服务费、定制产品	7,012,527.33	
正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	定制产品、展览费	2,098,208.16	1,000,365.71
武汉中福易购科技信息有限公司	系统软件		139,112.77
暖食力公司	经营档口费		32,654.63

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	定制产品	25,561,087.70	12,932,688.91
北京智味星厨餐饮管理有限公司	智慧餐盘	135,221.24	
上海米氩至选科技有限公司	智慧餐盘	13,876.39	
暖食力公司	外购产品		248,637.21
福易云科技公司	智慧餐盘		190,212.19
武汉中福易购科技信息有限公司	餐饮销售		37,211.49

2. 关联出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州智膳云链科技有限公司	使用权资产		71,660.55

3. 本公司及子公司作为担保方的关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正元智慧集团股份有限公司	22,336,875.00	2024/5/15	2027/5/14	否
	8,122,500.00	2025/5/23	2028/5/22	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	1,911,166.60	2,431,752.29

(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		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	4,604,498.73	587,931.96	4,815,527.25	240,776.36
	福易云科技公司	102,345.97	10,234.60	1,737,370.58	86,868.53
	杭州智膳云链科技有限公司			1,293,647.05	398,149.33
	暖食力公司			280,960.00	14,048.00
小计		4,706,844.70	598,166.56	8,127,504.88	739,842.22
预付款项					
	福易云科技公司	163,902.00		1,974,210.25	
小计		163,902.00		1,974,210.25	
其他应收款					
	小兰智慧公司	367,727.15	18,386.36	371,746.91	18,587.35
	暖食力公司			61,040.22	3,052.01
小计		367,727.15	18,386.36	432,787.13	21,639.36

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	正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	565,314.32	
	武汉中福易购科技信息有限公司	138,521.56	138,521.56

项目名称	关联方	期末数	期初数
	福易云科技公司	67,548.42	
	小兰智慧公司	17,699.12	338,801.22
小 计		789,083.42	477,322.78
合同负债			
	正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	126,304.99	157,514.76
小 计		126,304.99	157,514.76
其他应付款			
	小兰智慧公司		370,000.00
小 计			370,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的各类保函余额为人民币 11,807.67 元。

(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要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2026 年 3 月 11 日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司拟向自然人刘峻转让小兰智慧公司 11.4091% 股权，转让价格为 149.41 万元。转让完成后，公司仍持有小兰智慧公司 0.2413% 的股权。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司不存在跨行业多种经营，与各分部共同使用的资产、负债在不同的分部之间不能有效地分配。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	15,767,703.07	30,207,463.61
1-2 年	3,680,768.66	8,538,583.18
2-3 年	2,201,915.99	3,744,106.45
3-4 年	866,491.39	2,306,040.50
4-5 年	1,130,770.93	830,750.74
5 年以上	321,098.36	360,401.24
账面余额合计	23,968,748.40	45,987,345.72
减：坏账准备	3,472,857.02	5,211,523.98
账面价值合计	20,495,891.38	40,775,821.74

(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 (%)	
单项计提坏账准备	621,542.00	2.59	621,542.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,347,206.40	97.41	2,851,315.02	12.21	20,495,891.38
合 计	23,968,748.40	100.00	3,472,857.02	14.49	20,495,891.38

(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	262,975.00	0.57	262,975.00	100.00	
按组合计提坏账准备	45,724,370.72	99.43	4,948,548.98	10.82	40,775,821.74
合 计	45,987,345.72	100.00	5,211,523.98	11.33	40,775,821.74

2) 公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 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	15,767,703.07	788,385.15	5.00

1-2年	3,662,018.66	366,201.87	10.00
2-3年	2,179,915.99	435,983.20	20.00
3-4年	644,441.39	322,220.70	50.00
4-5年	773,015.93	618,412.74	80.00
5年以上	320,111.36	320,111.36	100.00
小计	23,347,206.40	2,851,315.02	12.21

(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	
单项计提坏账准备	262,975.00	2,745,969.07		2,124,427.07		884,517.00
按组合计提坏账准备	4,948,548.98	-1,566,153.38		794,055.58		2,588,340.02
合计	5,211,523.98	1,179,815.69		2,918,482.65		3,472,857.02

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,918,482.65

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
正元智慧集团股份有限公司及其下属公司	3,930,901.99		3,930,901.99	14.77	197,666.78
国网内蒙古东部电力有限公司	1,681,001.00		1,681,001.00	6.32	84,050.05
武汉中福智链科技信息有限公司	834,363.89		834,363.89	3.14	41,718.19
重庆启千里科技有限公司	785,504.01		785,504.01	2.95	39,275.20
成都市第三人民医院	644,444.00	128,888.80	773,332.80	2.91	38,666.64
小计	7,876,214.89	128,888.80	8,005,103.69	30.09	401,376.86

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股权转让款	5,120,000.00	4,630,000.00
押金保证金	1,374,330.82	3,609,780.11
应收暂付款	634,924.31	2,846,110.32
应收退税款	250,097.68	1,100,755.40
合并内关联方款项	59,595.21	1,727,143.74
拆借款及利息		625,657.77
账面余额合计	7,438,948.02	14,539,447.34
减：坏账准备	4,169,079.77	2,555,489.18
账面价值合计	3,269,868.25	11,983,958.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,436,705.36	9,449,310.82
1-2 年	2,242.66	826,738.81
2-3 年		149,973.03
3-4 年	4,000,000.00	4,113,424.68
账面余额合计	7,438,948.02	14,539,447.34
减：坏账准备	4,169,079.77	2,555,489.18
账面价值合计	3,269,868.25	11,983,958.16

(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	4,000,000.00	53.77	4,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,438,948.02	46.23	169,079.77	4.92	3,269,868.25
合 计	7,438,948.02	100.00	4,169,079.77	56.04	3,269,868.25

(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	14,539,447.34	100.00	2,555,489.18	17.58	11,983,958.16
合计	14,539,447.34	100.00	2,555,489.18	17.58	11,983,958.16

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
小计	4,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	

3) 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 (%)
合并范围内关联方组合	59,595.21		
应收押金保证金组合	1,374,330.82	68,716.54	5.00
应收退税款组合	250,097.68	12,504.88	5.00
账龄组合	1,754,924.31	87,858.35	5.01
其中：1年以内	1,752,681.65	87,634.08	5.00
1-2年	2,242.66	224.27	10.00
小计	3,438,948.02	169,079.77	4.92

(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	386,108.35	82,673.88	2,086,706.95	2,555,489.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-224.27	224.27		
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-48,560.58	-82,673.88	1,913,293.05	1,782,058.59
本期收回或转回				
本期核销	168,468.00			168,468.00
其他变动				
期末数	168,855.50	224.27	4,000,000.00	4,169,079.77
期末坏账准备计提比例 (%)	4.91	10.00	100.00	56.04

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

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	168,468.00

2) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 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
杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	应收股权转让款	4,000,000.00	4-5 年	53.77	4,000,000.00
杭州有家商务咨询合伙企业（有限合伙）	应收股权转让款	940,000.00	1 年以内	12.64	47,000.00
小兰智慧公司	应收暂付款	367,727.15	1 年以内	4.94	18,386.36
国家税务总局杭州市滨江区税务局	软件增值税即征即退	250,097.68	1 年以内	3.36	12,504.88
舟山创链餐饮管理合伙企业（有限合伙）	应收股权转让款	180,000.00	1 年以内	2.42	9,000.00
小 计		5,737,824.83		77.13	4,086,891.24

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
对联营企业投资				1,369,231.25		1,369,231.25
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	36,369,231.25		36,369,231.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江雄伟公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
星厨道森公司	5,000,000.00		7,900,000.00	12,900,000.00				
小 计	35,000,000.00		7,900,000.00	12,900,000.00			30,000,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
福易云科技公司	1,330,238.79			1,112,191.64	-218,047.15	
暖食力公司	38,992.46					
合 计	1,369,231.25			1,112,191.64	-218,047.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
福易云科技公司						
暖食力公司				-38,992.46		
合 计				-38,992.46		

(二) 母公司利润表项目注释

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	94,792,185.86	56,940,512.70	118,959,298.80	70,796,144.06
其他业务收入	35,597.53	7,972.73	449,643.05	77,119.81
合计	94,827,783.39	56,948,485.43	119,408,941.85	70,873,263.87
其中：与客户之间的合同产生的收入	94,827,783.39	56,948,485.43	119,408,941.85	70,873,263.87

(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		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智盘®餐饮系统集成	94,518,564.42	56,731,511.22	118,959,298.80	70,796,144.06
餐饮服务	273,621.44	209,001.48		
其他	35,597.53	7,972.73	449,643.05	77,119.81
小计	94,827,783.39	56,948,485.43	119,408,941.85	70,873,263.87

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	94,827,783.39	56,948,485.43	119,408,941.85	70,873,263.87
小计	94,827,783.39	56,948,485.43	119,408,941.85	70,873,263.87

3) 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	94,827,783.39	119,408,941.85
小计	94,827,783.39	119,408,941.85

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 14,377,476.07 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,196,492.14	8,874,928.83
技术服务费	6,901,600.25	1,254,405.05
折旧及摊销	1,434,886.30	616,286.84
直接材料	461,825.68	366,774.12
其他	507,592.56	577,768.37

合 计	18,502,396.93	11,690,163.21
-----	---------------	---------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置股权产生的投资收益	-10,607,191.64	
理财产品收益	450,973.66	606,623.23
权益法核算的长期股权投资收益	-218,047.15	-142,221.27
购买日之前持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	111,007.54	
拆借款利息		120,503.14
合 计	-10,263,257.59	584,905.10

十六、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	-699,035.75	详见五(二)8、11之说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,359,600.39	详见五(二)7之说明
委托他人投资或管理资产的损益	450,973.66	详见五(二)8之说明
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	111,007.54	详见五(二)8之说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,984.14	详见五(二)12、13之说明
小 计	2,179,561.70	
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	2,179,561.70	

(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	-37.06	-0.52	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.95	-0.56	-0.56

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	-27,957,719.27	
非经常性损益	B	2,179,561.70	
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	-30,137,280.97	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,049,300.56	
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益税后净额	I1	545,771.53
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他权益工具投资因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	I2	304,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	75,444,660.02	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-37.06%	
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-39.95%	

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	-27,957,719.27
非经常性损益	B	2,179,561.70
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	-30,137,280.97
期初股份总数	D	53,358,553
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	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,358,553
基本每股收益	$M=A/L$	-0.52
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.56

(2) 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

杭州雄伟科技开发股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-699,035.75
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	2,359,600.39
委托他人投资或管理资产的损益	450,973.66
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	111,007.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,984.14
非经常性损益合计	2,179,561.70
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	2,179,561.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用