思源股份

NEEQ: 870040

杭州思源信息技术股份有限公司

Hangzhou Source Information Technology Co.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人纪金岭、主管会计工作负责人倪双艳及会计机构负责人（会计主管人员）倪双艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....26
第五节 公司治理 30
第六节 财务会计报告.....37
附件会计信息调整及差异情况.....125

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

释义

释义项目		释义
思源股份、本公司、公司或股份公司	指	杭州思源信息技术股份有限公司
思源有限	指	杭州思源科技有限公司
知图投资	指	杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）
本报告书	指	杭州思源信息技术股份有限公司 2025 年年度报告
控股股东及实际控制人	指	纪金岭先生
主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏世纪同仁律师事务所
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、41 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《杭州思源信息技术股份有限公司章程》
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期、本期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、国内、我国	指	中华人民共和国
系统集成	指	将不同的系统，根据应用需要，有机地组合成一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法
平安城市	指	通过人防系统、物防系统、技防系统的三防系统为社会安全提供保障，实现对社会治安起到全面的监督、预防和管理作用的核心工程
雪亮工程（城乡报警与联网系统）	指	以县、乡、村三级综治中心为指挥平台、以综治信息化为支撑、以网格化管理为基础、以公共安全视频监控联网应用为重点的“群众性治安防控工程”
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
人工智能（AI）	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为

		AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
视频信息系统	指	由政府主导或协调，与视频安防相关的、且必须纳入到视频信息网络中的系统，以构建系统互联、信息互通和资源共享，强化信息资源深度整合应用，提升公共安全管理数字化、网络化、智能化水平。涉及视频信息系统的工程包括但不限于：公安政法部门建设的社会治安动态监控系统、天网工程、雪亮工程、智能交通、电子警察、智安小区、农村智能安防等，政府其他部门建设的智慧城市、智慧教育、智慧城管、数字乡村、智慧旅游、智慧环保等，社会企事业单位与个人出资自行建设的地网工程、经营场所监控、大楼监控、厂区监控等

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州思源信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Source Information Technology Co.,Ltd.		
	SYICTS		
法定代表人	纪金岭	成立时间	2002 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为（纪金岭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（纪金岭），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I，信息传输、软件和信息技术服务业-I65，软件和信息技术服务业-I652，信息系统集成服务-I6520，信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	一般项目：光电子器件制造；电子元器件制造；电子元器件批发；光通信设备销售；软件销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；安全系统监控服务；信息安全设备销售；物联网应用服务；集成电路芯片及产品销售；网络与信息安全软件开发；数字视频监控系统销售；电子测量仪器销售；量子计算技术服务；信息安全设备制造；通信设备制造；移动通信设备制造；光通信设备制造；物联网设备制造；电子测量仪器制造；安防设备制造；电子专用材料制造；软件开发；物联网技术研发。许可项目：住宅室内装饰装修；建筑劳务分包		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	思源股份	证券代码	870040
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	46,995,310
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹秋荣	联系地址	浙江省杭州市拱墅区香槟之约园 D 幢 529-1（办公）室
电话	0571-88262199	电子邮箱	67173780@qq.com
传真	0571-88258310		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区香槟之约园 D 幢 529-1（办公）室	邮政编码	310015
公司网址	www.hzsyuan.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	913301057463024866		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区香槟之约园 D 区 529-1（办公）室		
注册资本（元）	46,995,310	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

公司处于软件和信息技术服务业中的信息系统集成服务细分领域，专注于视频信息系统网络建设与运营服务，业务涵盖系统方案咨询与设计、软件定制开发、设备供应、系统集成、系统运营及维护等环节，为客户提供一体化视频信息系统整体解决方案，是国家级高新技术企业。公司主要客户为电信运营商、政府机构及大型企事业单位，主要通过招投标、项目续签及客户拓展等方式获取业务。

（一）采购模式

公司采用订单采购与安全库存相结合的采购模式。以项目为单位制定整体采购计划，项目所需主要设备严格按照合同技术标准与交付要求采购；工程所需备品、辅材及辅料，由采购部门结合需求与库存情况，在合格供应商范围内通过比价、招标方式集中采购；劳务及外协服务通过招标方式择优选择合作方。公司建立了完善的供应商准入、质量管控与动态评价体系，确保采购物资、设备及外协服务质量稳定可靠。

（二）销售模式

公司坚持本地化服务客户，将各个部门延伸到市场前沿，实现多种销售方式开拓市场：通过投标方式承接通信运营商、政府部门以及大型企事业客户与视频信息相关的业务；对原有客户进行二次销售，获得增量业务。

（三）研发模式

公司始终重视技术研发与创新，设立专门的产品研发部门，围绕公司业务发展、客户实际需求及行业技术趋势开展自主研发。研发工作以市场为导向，前期由市场部门开展充分调研与可行性分析，中期由研发部门负责立项、方案设计与测试验证，后期推进小批量试产与成果转化，持续提升产品与方案的技术含量。公司核心技术主要体现在视频信息系统集成、智能监控、信息采集及综合管理平台等方面，通过软硬件一体化融合设计，满足客户个性化、场景化需求，不断提升技术壁垒与核心竞争力。

（四）盈利模式

公司的主营业务收入来源于提供上述服务获得持续的收入，并通过方案个性化定制、二次开发、技术维保、数据分析等服务增加客户的粘性，获得增值业务收入；随着浙江省内业务深耕开展，不断地研发新技术产品，公司的服务能力、技术能力以及盈利能力也将不断地强化提升；通过资源整合，

获得产业链带来的规模整合效应与范围经济效应及其红利。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

本报告期内，宏观经济与行业环境呈现复杂多变态势，市场需求、竞争格局等多重因素交织，公司发展面临较大压力与严峻考验。在承担压力的同时，公司继续遵循“区域化经营、精细化管理、专业化发展”的经营战略，结合自身的实际业务情况及技术优势，围绕年初制定的经营目标，继续深挖客户需求，积极巩固与开拓市场，加强供应链整合，严格控制项目回款风险，提升系统集成服务的品质，持续推进公司的稳健发展。

1、市场需求回暖，经营业绩大幅增长

随着财政支出结构逐步优化，公共安全、智慧城市、智慧交通等信息化建设项目有序恢复，公司核心业务需求显著回升，项目落地与交付情况良好。报告期内，公司实现营业收入 10,104.71 万元，较上年增长 50.51%；实现净利润 285.93 万元，同比增长 121.36%，经营业绩实现扭亏为盈、大幅改善。主要原因系：核心区域市场需求恢复、新项目交付顺利、公司精细化管理与降本增效成效显著、费用管控到位、信用减值损失同比优化。

目前公司应收账款规模相对较高，主要为前期公安、智慧城市类项目积累形成，客户均为政府部门及大型国有企业，信用等级高、坏账风险低，相关款项均按合同正常回收，资金压力逐步缓解。公司将持续加强应收款项管理，优化资金结构，依法合规开展债务清理与资产盘活，经营情况逐步改善。

2、坚持研发投入，持续推进技术创新

本报告期，公司持续投入研发，紧跟大数据、物联网、人工智能、智慧城市、量子信息安全等前沿技术方向，优化系统方案与配套硬件，巩固技术壁垒。报告期内研发支出 422.69 万元，占营业收入 4.18%，占比较上年有所下降主要因本期收入规模大幅增长。截至报告期末，公司累计获得发明专利 4 项、实用新型专利 22 项、软件著作权 70 项，公司数项发明专利申请进入实质审查，技术实力持续增强。

3、提升服务质量与运营效率，优化客户体验

报告期内，公司坚持“品质卓越不凡，服务尽善尽美”的价值理念，持续投入技术人员与设备资源，提升运维服务质量，扩大区域市场影响力。公司依托 OA 办公自动化系统实现流程化、线上化管理，严控成本与经营风险，强化绩效考核与激励约束，运营效率与核心竞争力稳步提升。

4、完善人才培养机制，夯实持续发展基础

报告期内，公司不断优化人才培养体系，通过内部竞聘、技能培训等方式选拔优秀骨干与青年人才，同时积极引进外部专业人才，构建“内部培养+外部引进”的人才梯队，为项目实施、技术创新与

业务拓展提供坚实人才保障。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025 年 12 月公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为 GR202533005364，有效期三年。 2022 年 12 月公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为 GR202233007365，有效期三年。 2019 年 12 月公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为 GR201933004962，有效期三年。 2009 年 12 月公司获得浙江省科学技术厅颁发的《浙江省科技型中小企业证书》，证书编号为 20093301001017。

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	101,047,057.78	67,134,997.84	50.51%
毛利率%	17.46%	16.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,859,300.14	-13,383,197.28	121.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,084,840.13	-13,366,810.15	115.60%
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）	2.41%	-10.82%	-
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）	1.76%	-10.80%	-
基本每股收益	0.06	-0.28	121.35%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	296,742,949.24	364,671,377.36	-18.63%
负债总计	176,830,398.20	247,618,126.46	-28.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,912,551.04	117,053,250.90	2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.49	2.41%

资产负债率%（母公司）	71.61%	78.48%	-
资产负债率%（合并）	59.59%	67.90%	-
流动比率	1.50	1.39	-
利息保障倍数	1.32	-3.65	-
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	13,513,202.91	8,742,997.95	54.56%
应收账款周转率	0.48	0.29	-
存货周转率	3.36	2.20	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-18.63%	-13.71%	-
营业收入增长率%	50.51%	-56.17%	-
净利润增长率%	121.36%	1.19%	-

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	3,479,294.03	1.17%	8,161,385.63	2.24%	-57.37%
应收票据	0.00	0.00%	2,043,744.20	0.56%	-100.00%
应收账款	197,649,080.43	66.61%	226,209,490.43	62.03%	-12.63%
存货	26,677,523.49	8.99%	22,988,023.10	6.30%	16.05%
固定资产	4,160,277.86	1.40%	4,806,633.74	1.32%	-13.45%
短期借款	42,131,204.72	14.20%	54,758,657.29	15.02%	-23.06%
预付款项	1,947,574.28	0.66%	4,432,880.17	1.22%	-56.07%
其他应收款	6,141,742.25	2.07%	6,722,303.60	1.84%	-8.64%
一年内到期的非流动资产	23,209,719.45	7.82%	66,047,697.66	18.11%	-64.86%
应付票据	0.00	0.00%	11,981,056.73	3.29%	-100.00%
合同负债	524,917.70	0.18%	1,832,024.85	0.50%	-71.35%
一年内到期的非流动负债	723,260.24	0.24%	2,488,043.13	0.68%	-70.93%
应付账款	93,059,276.71	31.36%	124,979,056.35	34.27%	-25.54%
递延所得税资产	18,328,919.55	6.18%	16,183,520.20	4.44%	13.26%

项目重大变动原因

报告期末，货币资金为 3,479,294.03 元，较上年同期减少 4,682,091.60 元，减少 57.37%。主要原

因系：本期应付票据大幅减少，对应的银行承兑汇票保证金等受限资金同步减少，同时本期集中偿还银行借款及支付供应商应付款，共同导致货币资金余额下降。

报告期末，应收票据为 0.00 元，较上年同期减少 2,043,744.20 元，减少 100.00%。主要原因系本期收回前期应收票据，本期新增业务未收取商业汇票，故期末余额为 0 元。

报告期末，应收账款为 197,649,080.43 元，较上年同期减少 28,560,410.00 元，减少 12.63%。主要原因系：本期公司加强应收账款催收管理，专人对账催收、加大逾期款项清收；同时通过债权转让、债务抵顶等方式优化应收款项结构，多重因素共同导致应收账款余额同比减少。

报告期末，短期借款为 42,131,204.72 元，较上年同期减少 12,627,452.57 元，减少 23.06%。主要原因系：本期经营回款改善，公司主动优化负债结构，偿还部分银行借款，严控融资规模，财务状况更加稳健。

报告期末，预付账款为 1,947,574.28 元，较上年同期减少 2,485,305.89 元，减少 56.07%。主要原因系：本期项目采购节奏优化，材料及外包劳务预付款项同比减少。

报告期末，一年内到期的非流动资产为 23,209,719.45 元，较上年同期减少 42,837,978.21 元，减少 64.86%。主要原因系：本期末加强长期应收款催收管理，专人对账催收、加大逾期款项清收，同时通过债权转让优化资产结构，导致长期应收款余额同比减少。

报告期末，应付票据为 0.00 元，较上年同期减少 11,981,056.73 元，减少 100.00%。主要原因系：本期与主要供应商协商调整结算方式，由银行承兑汇票结算改为账期结算及现款结算，不再开具应付票据。

报告期末，合同负债为 524,917.70 元，较上年同期减少 1,307,107.15 元，减少 71.35%。主要原因系：合同负债为预收项目款，上期预收项目本期完工结转收入，本期新签预收项目减少，导致余额下降。

报告期末，一年内到期的非流动负债为 723,260.24 元，较上年同期减少 1,764,782.89 元，减少 70.93%。主要原因系：本期按合同约定履行付款义务，相关负债按期结清。

报告期末，应付账款为 93,059,276.71 元，较上年同期减少 31,919,779.64 元，减少 25.54%。主要原因系：本期按合同约定及时支付供应商款项，应付账款余额相应下降。

（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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	101,047,057.78	-	67,134,997.84	-	50.51%
营业成本	83,400,073.05	82.54%	56,106,965.90	83.57%	48.64%
毛利率%	17.46%	-	16.43%	-	-
销售费用	1,172,114.64	1.16%	1,375,811.34	2.05%	-14.81%
管理费用	6,644,498.37	6.58%	10,533,436.93	15.69%	-36.92%
研发费用	4,226,942.82	4.18%	6,287,257.32	9.37%	-32.77%
财务费用	1,998,377.73	1.98%	2,196,501.93	3.27%	-9.02%
信用减值损失	-3,215,631.03	-3.18%	-4,262,926.02	-6.35%	24.57%
资产减值损失	-95,861.57	-0.09%	-71,382.77	-0.11%	34.29%
其他收益	350,957.86	0.35%	312,869.68	0.47%	12.17%
其他应付款	6,423,886.74	6.36%	6,108,562.18	9.10%	5.16%
营业利润	3,104.89	0.00%	-13,432,418.95	-20.01%	100.02%
营业外收入	828,914.74	0.82%	58,523.47	0.09%	1,316.38%
营业外支出	90,909.88	0.09%	1,497,256.96	2.23%	-93.93%
净利润	2,859,300.14	2.83%	-13,383,197.28	-19.93%	121.36%

项目重大变动原因

报告期内，营业收入为 101,047,057.78 元，较上年同期增加 33,912,059.94 元，增长 50.51%。主要原因系：行业整体景气度回升，视频信息化建设等领域需求有所修复，下游客户采购及项目投资意愿增强。报告期内，公司巩固成熟存量市场，保障现有业务稳定落地，各类新项目推进及交付进度顺畅。同时，公司主动优化市场布局，将业务重心向经济发达区域倾斜，进一步挖掘优质市场增量。其中，杭州区域本年度实现营业收入 25,324,528.16 元，区域业务拓展成效显著。

报告期内，营业成本为 83,400,073.05 元，较上年同期增加 27,293,107.15 元，增长 48.64%。主要原因系：本年营业收入增加导致营业成本相应增加。

报告期内，管理费用为 6,644,498.37 元，较上年同期减少 3,888,938.56 元，下降 36.92%。主要原因系：本期公司整体降本控费，致使人员薪酬、房租物管费及车辆使用费等费用减少。

报告期内，研发费用为 4,226,942.82 元，较上年同期减少 2,060,314.50 元，下降 32.77%。主要原因系：本期公司整体降本控费，优先压缩非刚性研发开支。

报告期内，信用减值损失为-3,215,631.03 元，较上年同期减少 1,047,294.99 元，下降 24.57%。主要原因系：信用减值损失为计提的应收账款和长期应收款坏账准备，本期公司加强应收账款和长期应收款的回收工作，使应收账款和长期应收款的坏账准备计提金额相应减少。

报告期内，净利润为 2,859,300.14 元，较上年同期增加 16,242,497.42 元，增长 121.36%。主要原

因系：本期收入较上年有所增长，且本期公司整体降本控费，各项费用较上年有所减少，使得净利润较上年增长。

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	100,978,250.44	67,066,190.50	50.57%
其他业务收入	68,807.34	68,807.34	0.00%
主营业务成本	83,400,073.05	56,106,965.90	48.64%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统整体解决方案	75,626,358.70	63,397,865.27	16.17%	56.88%	54.67%	1.20%
运营维护服务	9,392,814.18	5,501,730.43	41.43%	8.98%	-4.48%	8.25%
系统配套产品	15,959,077.58	14,500,477.35	9.14%	55.86%	54.96%	0.53%
租赁收入	68,807.34	68,807.34	-	-	-	-

按地区分类分析

√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
华东	101,047,057.78	83,400,073.05	17.46%	50.51%	48.64%	1.04%

收入构成变动的原因

报告期内，公司系统整体解决方案实现收入 75,626,358.70 元，较上年同期增长 56.88%。主要原因系：公司持续深耕客户、加强市场拓展与项目交付，带动业务收入同比增长。

报告期内，公司运营维护服务实现收入 9,392,814.18 元，较上年同期增长 8.98%。运维业务具有较强客户粘性，收入整体保持平稳，增幅较为合理。

报告期内，公司系统配套产品实现收入 15,959,077.58 元，较上年同期增长 55.86%。主要原因系：本期系统整体解决方案业务规模扩大，带动系统配套产品收入同步增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江爱客能源设备有限公司	25,336,667.92	25.07%	否
2	中国电信股份有限公司衢州分公司	24,086,691.19	23.84%	否
3	浙江移动数智科技有限公司	18,498,016.54	18.31%	否
4	江西电信信息产业有限公司上饶分公司	5,140,471.69	5.09%	否
5	浙江天旺智慧能源有限公司	4,132,743.36	4.09%	否
合计		77,194,590.7	76.40%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州兴亮智能科技有限公司	22,085,160.3	27.46%	否
2	甬明(宁波)人力资源服务有限公司	6,665,346.53	8.29%	否
3	衢州市柯城诚实安防设备经营部	4,584,905.66	5.70%	否
4	瑞晶新能源（丽水）有限公司	4,005,280.34	4.98%	否
5	浙江缤格软件有限公司	2,796,781.72	3.48%	否
合计		40,137,474.55	49.91%	-

(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	13,513,202.91	8,742,997.95	54.56%
投资活动产生的现金流量净额	280,320.00	940,932.55	-70.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,114,027.54	-8,093,512.54	-86.74%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,513,202.91 元，较上年同期的 8,742,997.95 元增加 4,770,204.96 元，主要系本期销售商品及提供劳务收到的现金同比增加，同时支付其他与经营活动相关的现金同比减少所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 280,320.00 元，较上年同期的 940,932.55 元减少

660,612.55 元，主要系本期处置固定资产、无形资产及其他长期资产收回的现金净额同比减少所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-15,114,027.54 元，较上年同期的-8,093,512.54 元减少 7,020,515.00 元，主要系本期偿还债务支付的现金同比增加所致。

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
衢州市速维信息科技有限公司	控股子公司	信息技术开发；电子产品、通讯产品的技术开发及技术转让；公共安全技术防范工程	1,130,000.00	80,561,398.95	24,951,873.85	5,431,125.33	-1,128,449.92
浙江知维电子科	控股子公司	计算机信息系统集成；公共安全	15,000,000.00	32,113,608.22	18,902,702.13	0.00	1,317,353.43

技有限公司		技术防范工程、弱电工程的施工；交通工程、信息化管理系统工程的设计和施工					
江西思择信息技术有限公司	控股子公司	公共安全防范工程、弱电工程的施工；计算机网络的技术开发、技术咨询、成果转让；计算机信息系统集	5,000,000.00	851,209.33	13,789.37	0.00	198,977.51

		成					
江苏奥思数尔信息技术有限公司	控股子公司	计算机信息系统集成；公共安全技术防范工程、电子与智能化工程	10,000,000.00	14,357,325.15	11,941,860.63	0.00	875,014.05
杭州讯客工程建设有限公司	控股子公司	建筑劳务分包，机电备安装	1,200,000.00	7,187,941.59	786,783.9	0.00	-34,859.58
杭州山安智诚科技有限公司	控股子公司	计算机信息系统集成；公共安全技术防范工程、电子与智能化工程	500,000.00	212,134.56	83,033.28	595,290.95	83,016.24

浙江新橙科技有限公司	参股公司	计算机信息系统集成；公共安全技术防范工程、电子与智能化工程	300,000.00	618,714.22	53,845.85	0.00	7.13
衢州旭驰信息技术有限公司	参股公司	信息系统集成服务、信息技术咨询服务	1,000,000.00	611,046.40	-262,987.83	312,011.5	-188,550.50
杭州数屹信息有限公司	控股子公司	在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)	2,000,000.00	4,772,764.9	1,072,947.01	8,592,995.28	357,947.01
南京新橙	控股子公	软件开发；计算	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

熠宇信息技术有限公司	司	机信息系统集成；公共安全技术防范工程、电子与电气工程					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江新橙科技有限公司	相关	扩大战略布局
衢州旭驰信息技术有限公司	相关	扩大战略布局

（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
政策风险	报告期内，公司主要从事的视频信息系统领域的建设和运营服务，终端客户以公安、政法、武警、交通、市政等政府机构为主，较大程度上受益于国内各级政府对平安城市、雪亮工程、智慧城市、智慧交通、智慧监所等领域的投入。公司业绩的稳定增长与政府对上述社会固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。报告期内，如出现政府投资政策的负面调整，可能造成订单、合同数量减少，将会对公司经营产生较大影响。

技术迭代风险	公司提供的视频信息系统解决方案依托于 5G、物联网、大数据、人工智能等技术的加速发展。公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地满足客户不断升级的需求。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在技术和产品研发方面进行充分投入，则可能面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险，对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。
应收款项余额较高的风险	公司 2023 年、2024 年与 2025 年末的应收账款账面价值分别为 24,171.68 万元、22,620.95 万元与 19,764.91 万元，占资产总额比例较高,处于一个高峰阶段。公司最终客户基本属于政府部门，财政支付能力决定收款周期，存在发生坏账的风险。同时，应收款项余额较高，将有可能使公司流动资金不足，对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。
税收优惠政策变动的风险	2025 年 12 月公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为 GR202533005364，有效期三年。2025 年享受 15%的所得税优惠税率。根据《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）相关规定，小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业可享受企业所得税优惠政策。本公司若干子公司 2025 年度享受小微企业企业所得税优惠政策。若未来相关政策发生变动或公司因自身原因无法继续享受相关税收优惠，将对公司业绩产生一定的不良影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000	216,981.13

销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联担保	200,000,000.00	50,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易属于公司业务发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，符合公司发展战略和长远规划，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，有利于公司持续经营，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营造成不良影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-042	对外投资	南京新橙熠宇信息技术有限公司 51%股权	5,100,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了进一步实现公司战略规划，优化公司战略布局，继续提升公司竞争力，为股东创造更多利益，公司于 2025 年 9 月 19 日召开第四届董事会第三次会议，决定设立控股子公司南京新橙熠宇信息技术有限公司，注册资本 1000 万元。公司出资额为 510 万元，持股比例为 51%。

公司本次投资有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，对公司未来的业绩和收益的持续增长具有积极的意义。

本次投资是公司从长期战略布局出发的慎重决定，但仍然存在一定的市场风险和经营风险。公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全与收益。

(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
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	承诺严格限制资金占用	正在履行中
董监高	2016 年 12 月 14 日		挂牌	保守公司商业机密的承诺	承诺履行保密义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 14 日		挂牌	规范减少关联交易的承诺	承诺履行关联交易相应义务	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 14 日		挂牌	规范减少关联交易的承诺	承诺履行关联交易相应义务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上其他股东、董事、监事、高级管理人员对避免与公司同业竞争、规范减少关联交易的承诺履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上其他股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免与公司同业竞争的承诺函》与《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

2、关于控股股东、实际控制人避免对公司资金占用的承诺履行情况

控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况已于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌之前已全部清理完毕。截至报告期末，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。

3、关于保守公司商业机密的承诺履行情况

公司董事、监事、高级管理人员中负有保守公司商业秘密的人员与公司签订了《保密协议》《竞业禁止协议》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

4、关于主要股东所签署的规范和减少关联交易的承诺履行情况

报告期内，公司主要股东在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。所有的关联交易均遵循市场化的定价原则与有利于公司发展的原则，依法签订协议，不存在损害公司及其他股东的合法权益的情况。

5、公司及其相关人员在拟申请公开发行并在北京证券交易所上市交易的过程中作出了的一系列的相关承诺，因公司终止股票向不特定合格投资者公开发行并在北京证券交易所上市的申请并撤回申请材料而无法履行。

(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
货币资金	货币资金	保证金	2,665,206.74	0.90%	保证金
权证号为杭房权证拱移字第16254406号、拱更字第16349976号的房产及其房产占有范围相应土地使用权	固定资产	抵押	3,767,158.81	1.27%	公司以所拥有的房产作为抵押向交通银行、杭州联合银行借款。
应收账款	应收账款	质押融资	41,307,505.84	13.92%	质押融资
总计	-	-	47,739,871.39	16.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期末房产及应收账款因银行借款抵押给银行，账面价值合计 45,074,664.65 元， 占总资产的 15.19%，资产受限对公司经营不会产生影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,396,650	43.40%	0	20,396,650	43.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,032,665	10.71%	200	5,032,865	10.71%
	董事、监事、高管	4,159,557	8.85%	-16,460	4,143,097	8.82%
	核心员工	221,975	0.47%	0	221,975	0.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,598,660	56.60%	0	26,598,660	56.60%
	其中：控股股东、实际控制人	15,108,525	32.15%	0	15,108,525	32.15%
	董事、监事、高管	10,139,689	21.58%	98,387	10,238,076	21.79%
	核心员工	39,525	0.08%		39,525	0.08%
总股本		46,995,310	-	0	46,995,310	-
普通股股东人数		194				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司部分董事实施了股份增持，同时恰逢董事会、监事会换届，公司董事、监事及高级管理人员相应发生变动，导致公司股权无限售比例有所变化。

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	纪金岭	20,141,190	200	20,141,390	42.86%	15,108,525	5,032,865	0	0
2	刘建华	8,794,092	147,800	8,941,892	19.03%	6,011,780	2,930,112	0	0
3	杭州知	4,005,200	0	4,005,200	8.52%	0	4,005,200	0	0

	图投资管理合伙企业（有限合伙）								
4	邹秋荣	3,786,478	0	3,786,478	8.06%	2,838,888	947,590	0	0
5	周黎明	1,712,749	0	1,712,749	3.64%	1,284,569	428,180	0	0
6	盐城市城南新区大数据产业创投基金（有限合伙）	1,678,410	0	1,678,410	3.57%	0	1,678,410	0	0
7	周秀标	1,600,103	0	1,600,103	3.40%	1,200,083	400,020	0	0
8	钟力健	0	799,000	799,000	1.70%	0	799,000	0	0
9	开源证券股份有限公司	524,695	16,788	541,483	1.15%	0	541,483	0	0
10	徐海兵	288,366	43,320	331,686	0.71%	0	331,686	0	0
合计		42,531,283	1007108	43,538,391	92.64%	26,443,845	17,094,546	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，持有公司股份 4,005,200 股，占总股本比例为 8.52%。公司实际控制人纪金岭为该合伙企业的执行事务合伙人，出资认缴 53.84 万元，占该有限合伙 17.71%的份额。

除上述之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

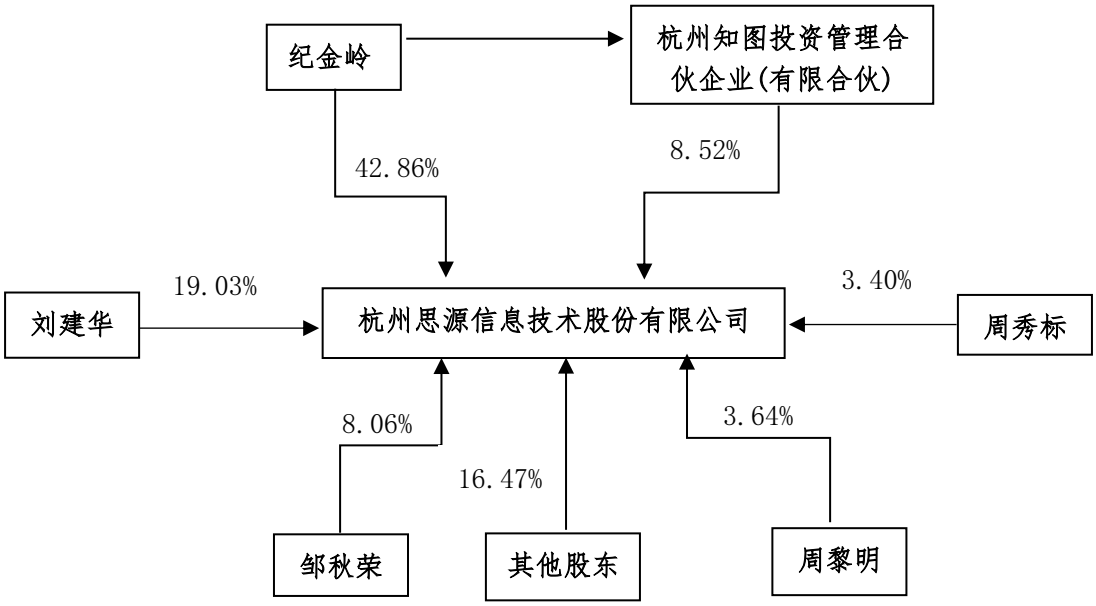
是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司的控股股东、实际控制人为纪金岭，公司控股股东、实际控制人未发生变更。纪金岭先生直接持有公司 20,141,390 股，占总股本比例为 42.86%；杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 4,005,200 股，占总股本比例为 8.52%，纪金岭担任执行事务合伙人。纪金岭先生所持有的表决权足以对股东会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人纪金岭的基本信息如下：

纪金岭，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年至 1999 年，担任浙江奥贝克通讯设备有限公司职员；1999 年至 2006 年，担任杭州康达通信设备有限公司区域经理；2006 年至 2011 年，担任思源有限副总经理；2011 年至 2016 年 1 月，担任思源有限监事；2013 年至 2015 年，担任江西云图信息技术有限公司监事；2016 年 1 月至今，担任思源股份董事、董事长，2016 年 3 月担任知图投资执行事务合伙人；2017 年 2 月至今，任思源股份总经理；2019 年 9 月至今，担任讯客建设执行董事、总经理；2020 年 12 月至今，担任知维电子执行董事、总经理；2022 年 12 月至今，担任山安智诚执行董事、总经理。



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				
纪金岭	董事、董事长、总经理	男	1971 年 12 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	20,141,190	200	20,141,390	42.86%
刘建华	董事、副董事长、副总经理	男	1976 年 1 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	8,794,092	147,800	8,941,892	19.03%
邹秋荣	董事、董事会秘书、副总经理	男	1974 年 8 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	3,786,478	0	3,786,478	8.06%
周秀标	董事	男	1977 年 3 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	1,600,103	0	1,600,103	3.40%
项育华	独立董事	男	1974 年 3 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0.00%
倪双艳	财务负责人		1983 年 8 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0.00%
叶瑞泉	监事、监事会主席	男	1973 年 9 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0.00%

方艳飞	监事	男	1973 年 9 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	52,700	0	52,700	0.11%
吴迪	监事	男	1984 年 7 月	2025 年 8 月 7 日	2028 年 8 月 6 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人间均不涉及关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴迪	总经理助理	新任	监事	换届选举聘任

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

吴迪，男，1984 年 7 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居住权。2007 年毕业于上海理工大学，本科学历。2007 年 6 月至 2009 年 5 月，任杭州百富电子采购工程师；2011 年 6 月至 2018 年 2 月，任中控集团软件公司采购经理；2018 年 2 月至 2019 年 11 月，任浙江中正技术股份公司采购部经理；2019 年 11 月至今，任杭州思源信息技术股份有限公司总经理助理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	1	13
设计人员	12	0	1	11
销售人员	8	0	4	4
技术人员	37	0	14	23
研发人员	19	0	1	18
售前支持	5	0	2	3
财务人员	4	0	1	3
员工总计	99	0	24	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	21
专科	50	35
专科以下	25	18
员工总计	99	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，公司员工人数减少 24.24%。主要原因是公司经营计划调整，市场区域收缩，业务规模主动减少。

2、员工薪酬制度

公司员工的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴、年假等。公司实行劳动合同制，公司按照《劳动法》与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

3、人员培训

多年以来公司一直注重员工的培训和职业生涯发展状况，制定了系统的培训计划与人才培养培训制度及其流程。公司的培训类型主要有：

（1）每周召开与培训学习相结合的例会；

（2）聘请内部各个部门专家持续为员工定期举办培训，增强员工的专业技能；

（3）聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处；

（4）对新进员工进行岗前培训，试用期岗位技能培训实习，后续的在职专业课程培训，不断提高员工素质。

4、公司尚未有承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李向春	无变动	分公司总经理	131,750	0	131,750
蒋凌	无变动	子公司总经理	77,050	0	77,050
方艳飞	无变动	监事、产品制	52,700	0	52,700

		造部经理			

核心员工的变动情况

至本报告披露日，公司不存在核心人员的变动情况。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的规定以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，设立了股东会、董事会、监事会等组织治理机构及其相应的组织运行制度，构建了股东会、董事会、监事会和经营管理层分工负责、协调运转、有效制衡的组织治理结构，设立了符合经营需要的职能部门和行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司共召开 4 次股东会、7 次董事会、5 次监事会。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

在新的一年，公司将继续加强公司治理力度，进一步完善公司法人治理结构、严格贯彻执行《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则，规范公司运作、切实提高公司内控管理水平，健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，确保公司发展健康、规范。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东会的各项决议，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在

违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司自主开展业务活动。思源股份设有必需的经营管理部门负责业务运营，该等经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司由思源有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司拥有两处房产，驻外子公司、分公司或办事处租用房产，合法拥有与其日常经营有关的经营场所的所有权或者使用权。公司拥有独立完整的业务流程体系，对相关的经营设备和商标等资产拥有合法的所有权和使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。截至本报告签署日，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的情况；不存在为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司设立人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资薪酬等方面保持独立。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在思源股份从事财务会计工作，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领取报酬。

5、机构独立情况

公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东会、董事会、监事会等内部经

营管理机构，并依法制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

公司的业务经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。公司的组织机构独立履行其职能，负责思源股份的经营活动，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作程序，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，在市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等有效分析的前提下，公司实行事前防范、事中控制、事后修正巩固等措施，并从合规性的角度继续加强风险控制体系的建设以及相应的实施。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0172 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌	王帆帆		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	23			

审　计　报　告

立信中联审字[2026]D-0172 号

杭州思源信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州思源信息技术股份有限公司（以下简称“思源股份公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思源股份公司 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，我们独立于思源股份公司，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、其他信息

思源股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2025 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

思源股份公司治理层负责监督思源股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对思源股份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思源股份公司不能持续经营。

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

（6）就思源股份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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：俞德昌

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨帆帆

中国天津市　　2026 年 4 月 27 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	五、（一）	3,479,294.03	8,161,385.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		2,043,744.20
应收账款	五、（三）	197,649,080.43	226,209,490.43
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,947,574.28	4,432,880.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	6,141,742.25	6,722,303.60
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、（六）	26,677,523.49	22,988,023.10
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	2,986,050.76	1,164,681.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	23,209,719.45	66,047,697.66
其他流动资产	五、（九）	2,002,012.28	3,790,857.90
流动资产合计		264,092,996.97	341,561,063.69
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	五、（十）		
长期股权投资	五、（十一）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	4,160,277.86	4,806,633.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	800,907.56	1,925,715.29
无形资产	五、（十四）		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	136,897.72	194,444.44
递延所得税资产	五、（十六）	18,328,919.55	16,183,520.20
其他非流动资产	五、（十八）	9,222,949.58	
非流动资产合计		32,649,952.27	23110313.67
资产总计		296,742,949.24	364,671,377.36
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	42,131,204.72	54,758,657.29
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	五、（二十）		11,981,056.73
应付账款	五、（二十一）	93,059,276.71	124,979,056.35
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	524,917.70	1,832,024.85
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十三）	4,416,952.80	5,772,001.21
应交税费	五、（二十四）	28,856,450.06	37,266,370.81
其他应付款	五、（二十五）	6,423,886.74	6,108,562.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	723,260.24	2,488,043.13
其他流动负债	五、（二十七）	68,239.30	238,163.23
流动负债合计		176,204,188.27	245,423,935.78
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	五、（二十八）	233,334.72	1,139,823.03
长期应付款	五、（二十九）		274,855.52
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	375,000.00	755,000.00
递延收益			
递延所得税负债	五、（十六）	17,875.21	24,512.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		626,209.93	2,194,190.68
负债合计		176,830,398.20	247,618,126.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十一）	46,995,310.00	46,995,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二	1,824,624.41	1,824,624.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三	8,143,177.98	8,143,177.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	62,949,438.65	60,090,138.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		119,912,551.04	117,053,250.90

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		119,912,551.04	117,053,250.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		296,742,949.24	364,671,377.36

法定代表人：纪金岭主管会计工作负责人：倪双艳会计机构负责人：倪双艳

（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		3,108,301.74	7,817,001.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,043,744.20
应收账款	十三、（一）	194,202,004.96	249,798,548.13
应收款项融资			
预付款项		1,750,249.46	4,267,660.17
其他应收款	十三、（二）	16,297,989.40	20,314,643.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,099,566.95	21,965,923.04
其中：数据资源			
合同资产		2,317,949.01	824,866.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,112,172.40	55,717,721.80
其他流动资产		1,908,215.24	3,766,336.34
流动资产合计		259,796,449.16	366,516,444.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	28,445,000.00	27,730,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,100,060.25	4,671,749.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		800,907.56	1,925,715.29

无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		136,897.72	194,444.44
递延所得税资产		16,624,896.85	14,425,417.92
其他非流动资产		9,222,949.58	
非流动资产合计		59,330,711.96	48,947,326.65
资产总计		319,127,161.12	415,463,771.20
流动负债：			
短期借款		42,131,204.72	54,758,657.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			11,981,056.73
应付账款		84,140,817.55	119,015,823.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,791,168.06	5,034,518.69
应交税费		23,897,771.18	30,799,412.73
其他应付款		72,516,750.65	97,443,275.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		524,917.70	1,832,024.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		723,260.24	2,488,043.13
其他流动负债		68,239.30	238,163.23
流动负债合计		227,794,129.40	323,590,975.89
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		233,334.72	1,139,823.03
长期应付款			274,855.52
长期应付职工薪酬			
预计负债		375,000.00	755,000.00
递延收益			
递延所得税负债		120,136.13	288,857.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		728,470.85	2,458,535.84
负债合计		228,522,600.25	326,049,511.73
所有者权益（或股东权益）：			

股本		46,995,310.00	46,995,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,824,624.41	1,824,624.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,143,177.98	8,143,177.98
一般风险准备			
未分配利润		33,641,448.48	32,451,147.08
所有者权益（或股东权益）合计		90,604,560.87	89,414,259.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		319,127,161.12	415,463,771.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		101,047,057.78	67,134,997.84
其中：营业收入	五、（三十五）	101,047,057.78	67,134,997.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,722,925.06	76,802,290.41
其中：营业成本	五、（三十五）	83,400,073.05	56,106,965.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	280,918.45	302,316.99
销售费用	五、（三十七）	1,172,114.64	1,375,811.34
管理费用	五、（三十八）	6,644,498.37	10,533,436.93

研发费用	五、（三十九）	4,226,942.82	6,287,257.32
财务费用	五、（四十）	1,998,377.73	2,196,501.93
其中：利息费用		2,294,748.62	3,195,757.55
利息收入		58,848.22	107,948.57
加：其他收益	五、（四十一）	350,957.86	312,869.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-163,150.07	-41,254.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-163,150.07	-41,254.21
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）	五、（四十三）	-3,215,631.03	-4,262,926.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-95,861.57	-71,382.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-197,343.02	297,566.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,104.89	-13,432,418.95
加：营业外收入	五、（四十六）	828,914.74	58,523.47
减：营业外支出	五、（四十七）	90,909.88	1,497,256.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		741,109.75	-14,871,152.44
减：所得税费用	五、（四十八）	-2,118,190.39	-1,487,955.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,859,300.14	-13,383,197.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,859,300.14	-13,383,197.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,859,300.14	-13,383,197.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,859,300.14	-13,383,197.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,859,300.14	-13,383,197.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.28

法定代表人：纪金岭主管会计工作负责人：倪双艳会计机构负责人：倪双艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、（四）	86,427,646.22	58,427,035.73
减：营业成本	十三、（四）	70,236,310.34	48,435,970.00
税金及附加		269,524.41	285,685.66
销售费用		1,128,967.37	1,320,846.29
管理费用		5,945,916.88	9,303,925.46
研发费用		4,226,942.82	6,287,257.32
财务费用		1,996,382.81	2,195,854.54
其中：利息费用		2,294,748.62	3,195,757.55
利息收入		58,602.83	107,371.69
加：其他收益		350,924.65	298,704.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-163,150.07	-41,254.21

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-163,150.07	-41,254.21
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）		-4,424,938.98	-2,451,709.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,583.32	-49,334.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-224,130.63	65,496.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,916,276.76	-11,580,601.26
加：营业外收入		828,776.50	31,102.94
减：营业外支出		90,398.43	942,368.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,177,898.69	-12,491,867.18
减：所得税费用		-2,368,200.09	-1,468,609.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,301.40	-11,023,257.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,301.40	-11,023,257.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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		1,190,301.40	-11,023,257.71
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		149,183,994.82	119,820,788.00
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		53.29	14.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）1	17,551,781.77	20,938,727.69
经营活动现金流入小计		166,735,829.88	140,759,530.21
购买商品、接受劳务支付的现金		109,058,086.92	75,784,567.40
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		10,438,514.47	13,465,365.69
支付的各项税费		2,135,341.52	1,877,122.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）1	31,590,684.06	40,889,476.57
经营活动现金流出小计		153,222,626.97	132,016,532.26
经营活动产生的现金流量净额		13,513,202.91	8,742,997.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（四十九）2	294,000.00	1,145,070.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		294,000.00	1,145,070.55

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,680.00	204,138.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,680.00	204,138.00
投资活动产生的现金流量净额		280,320.00	940,932.55
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		79,199,945.44	55,362,784.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）3		4,760,802.00
筹资活动现金流入小计		79,199,945.44	60,123,586.80
偿还债务支付的现金		88,126,267.24	60,461,994.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,289.84	2,770,921.78
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	五、（四十九）3	4,073,415.90	4,984,183.56
筹资活动现金流出小计		94,313,972.98	68,217,099.34
筹资活动产生的现金流量净额		-15,114,027.54	-8,093,512.54
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		-1,320,504.63	1,590,417.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,134,591.92	544,173.96
六、期末现金及现金等价物余额		814,087.29	2,134,591.92

法定代表人：纪金岭主管会计工作负责人：倪双艳会计机构负责人：倪双艳

（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		127,382,562.67	104,595,176.20
收到的税费返还			14.52
收到其他与经营活动有关的现金		68,650,013.44	78,010,306.05
经营活动现金流入小计		196,032,576.11	182,605,496.77
购买商品、接受劳务支付的现金		75,927,906.11	66,791,847.99
支付给职工以及为职工支付的现金		8,997,577.81	9,586,220.16

支付的各项税费		2,000,548.17	1,632,351.00
支付其他与经营活动有关的现金		94,869,949.44	94,669,676.69
经营活动现金流出小计		181,795,981.53	172,680,095.84
经营活动产生的现金流量净额		14,236,594.58	9,925,400.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		259,000.00	1,145,070.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		259,000.00	1,145,070.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,680.00	201,539.00
投资支付的现金		715,000.00	1,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		728,680.00	1,391,539.00
投资活动产生的现金流量净额		-469,680.00	-246,468.45
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		79,199,945.44	55,362,784.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,760,802.00
筹资活动现金流入小计		79,199,945.44	60,123,586.80
偿还债务支付的现金		88,126,267.24	60,461,994.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,289.84	2,770,921.78
支付其他与筹资活动有关的现金		4,073,415.90	4,984,183.56
筹资活动现金流出小计		94,313,972.98	68,217,099.34
筹资活动产生的现金流量净额		-15,114,027.54	-8,093,512.54
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		-1,347,112.96	1,585,419.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,790,221.22	204,801.28
六、期末现金及现金等价物余额		443,108.26	1,790,221.22

（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	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		60,090,138.51		117,053,250.90
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	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		60,090,138.51		117,053,250.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,859,300.14		2,859,300.14
（一）综合收益总额											2,859,300.14		2,859,300.14
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		62,949,438.65		119,912,551.04

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	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		73,473,335.79		130,436,448.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		73,473,335.79		130,436,448.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,383,197.28		-13,383,197.28
（一）综合收益总额											-13,383,197.28		-13,383,197.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		60,090,138.51		117,053,250.90

法定代表人：纪金岭主管会计工作负责人：倪双艳会计机构负责人：倪双艳

（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：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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		32,451,147.08	89,414,259.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		32,451,147.08	89,414,259.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,190,301.40	1,190,301.40
（一）综合收益总额											1,190,301.40	1,190,301.40
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		33,641,448.48	90,604,560.87

项目	**2024 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：库**	**其他综**	**专项储**	**盈余公积**	**一般风**	**未分配利润**	**所有者权益合**

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		43,474,404.79	100,437,517.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,699,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		43,474,404.79	100,437,517.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,023,257.71	-11,023,257.71
（一）综合收益总额											-11,023,257.71	-11,023,257.71
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46,995,310.00				1,824,624.41				8,143,177.98		32,451,147.08	89,414,259.47

杭州思源信息技术股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

杭州思源信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杭州思源科技公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为：913301057463024866，于2016 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为：软件和信息技术服务行业中的信息系统集成服务细分领域。

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数为 46,995,310 股（每股面值 1 元），注册资本为 46,995,310.00 元，现总部位于浙江省杭州市拱墅区祥园路智慧信息产业园。

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光电子器件制造；电子元器件制造；电子元器件批发；光通信设备销售；软件销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；安全系统监控服务；信息安全设备销售；物联网应用服务；集成电路芯片及产品销售；网络与信息安全软件开发；数字视频监控系统销售；电子测量仪器销售；量子计算技术服务；信息安全设备制造；通信设备制造；移动通信设备制造；光通信设备制造；物联网设备制造；电子测量仪器制造；安防设备制造；电子专用材料制造；软件开发；物联网技术研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：住宅室内装饰装修；建筑劳务分包(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本公司的实际控制人为纪金岭。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

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

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

(二)持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营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

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账龄超过一年的应收款项
账龄超过一年的重要应付款项	单项账龄超过一年且单项金额大于 300 万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	单项收回的与投资活动相关的现金大于 100 万元
收到的其他与筹资活动有关的现金	单项收到的与筹资活动相关的现金大于 100 万元
支付的其他与筹资活动有关的现金	单项支付的与筹资活动相关的现金大于 100 万元

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款

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

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

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

（1）应收票据

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

（2）应收账款

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

注：关联方往来组合主要系公司对合并范围内关联方及其他关联方的应收款项。

（3）其他应收款

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

注：关联方往来组合主要系公司对合并范围内关联方及其他关联方的应收款项。

（4）应收款项融资

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

（5）长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
分期收款销售商品组合	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
融资租赁保证金组合	融资租赁业务形成的长期应付款对应的保证金	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

2、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（十）相关会计处理。

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、未验收项目等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。对于原材料和库存商品，领用和发出时按月末一次加权平均法计价，对于未验收项目，在项目验收或其他减少时按个别计价法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

（十三） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期

损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、运输设备、办公及电子设备、工程辅助设备等。

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
工程辅助设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十五） 使用权资产

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

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

（十六） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软 件	3 年	直线法	预计受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：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，能够证明其有用性；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。

（十七） 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程等。本公司长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。

（十九） 合同负债

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

（二十） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十一） 租赁负债

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

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

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

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

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

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

（二十二） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三） 收入

1、 一般原则

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

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

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

4、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

5、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）按时点确认的收入

系统整体解决方案（不含运营维护部分）：以合同签订及完成项目实质性工作为前提，经客户验收并取得验收单据后，按该项履约义务应分摊的合同额一次确认收入。

系统配套产品：于交货并取得收款凭据后确认收入。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供系统集成运营维护服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（二十四） 合同成本

1、 取得合同的成本

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

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

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

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

（二十五） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

3、 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

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
杭州思源信息技术股份有限公司	15%
江西思择信息技术有限公司	20%
杭州讯客工程建设有限公司	20%
江苏奥思数尔信息技术有限公司	20%
浙江山安智诚科技有限公司	20%
浙江知维电子科技有限公司	20%
南京新橙熠宇信息技术有限公司	20%
杭州数屹信息有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202533005364 的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，2025 年至 2027 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《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）、《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司江西思择信息技术有限公司、杭州讯客工程建设有限公司、江苏奥思数尔信息技术有限公司、浙江山安智诚科技有限公司、浙江知维电子科技有限公司、南京新橙熠宇信息技术有限公司、杭州数屹信息有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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。报告期内，子公司江西思择信息技术有限公司、杭州讯客工程建设有限公司、

江苏奥思数尔信息技术有限公司、浙江山安智诚科技有限公司、浙江知维电子科技有限公司、南京新橙熠宇信息技术有限公司、杭州数屹信息有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（2016 年 1 月 29 日财税[2016]12 号）规定：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。报告期内，衢州市速维信息科技有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,401,528.49	2,134,591.92
其他货币资金	77,765.54	6,026,793.71
存放财务公司款项		
合　计	3,479,294.03	8,161,385.63

其中：使用受限的货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
供应链授信止付	2,587,441.20	
使用受限的活期保证金[注]	77,765.54	
银行承兑汇票保证金		6,016,793.71
定期存款		10,000.00
小　计	2,665,206.74	6,026,793.71

注：使用受限的活期保证金为银行承兑汇票保证金形成的利息余额。虽截至报告期末公司应付票据余额为零，但相关资金仍存放于保证金账户中，尚未办理转出手续，因此仍作为受限资金列示。

(二)应收票据

1、 应收票据分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,300.00
商业承兑汇票		2,147,836.00
减：坏账准备		107,391.80
合　计		2,043,744.20

2、 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合　计					

续：

种　类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,151,136.00	100.00	107,391.80	4.99	2,043,744.20
其中：银行承兑汇票	3,300.00	0.15			3,300.00
商业承兑汇票	2,147,836.00	99.85	107,391.80	5.00	2,040,444.20
合　计	2,151,136.00	100.00	107,391.80	4.99	2,043,744.20

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	107,391.80		107,391.80			
合　计	107,391.80		107,391.80			

4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,081,050.00	
小　计	2,081,050.00	

(三)应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	79,323,184.63	80,820,128.54
1 至 2 年	67,854,367.62	110,435,703.97
2 至 3 年	50,143,605.80	39,439,704.72
3 至 4 年	27,243,914.64	29,345,177.48
4 至 5 年	17,040,479.39	11,735,079.81
5 年以上	19,817,782.02	10,616,904.86
小　计	261,423,334.10	282,392,699.38
减：坏账准备	63,774,253.67	56,183,208.95
合　计	197,649,080.43	226,209,490.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	3,274,169.92	1.25	3,274,169.92	100.00	
按组合计提	258,149,164.18	98.75	60,500,083.75	23.44	197,649,080.43
其中：账龄组合	256,446,762.31	98.10	60,500,083.75	23.59	195,946,678.56
关联方往来组合	1,702,401.87	0.65			1,702,401.87
合 计	261,423,334.10	100.00	63,774,253.67	24.40	197,649,080.43

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,427,967.81	0.86	2,427,967.81	100.00	
按组合计提坏账准备	279,964,731.57	99.14	53,755,241.14	19.20	226,209,490.43
其中：账龄组合	278,262,329.70	98.54	53,755,241.14	19.32	224,507,088.56
关联方往来组合	1,702,401.87	0.60			1,702,401.87
合 计	282,392,699.38	100.00	56,183,208.95	19.90	226,209,490.43

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

名 称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	2,302,506.21	2,302,506.21	2,276,838.32	2,276,838.32	100.00	预计无法收回
伟屹智慧科技产业有限公司	57,204.00	57,204.00	57,204.00	57,204.00	100.00	预计无法收回
北京多普勒环保科技有限公司	23,500.00	23,500.00	23,500.00	23,500.00	100.00	预计无法收回
上海上实龙创智能科技股份有限公司	44,757.60	44,757.60	44,757.60	44,757.60	100.00	预计无法收回
江西朵朵云网络科技有限公司			518,914.00	518,914.00	100.00	预计无法收回
三亚顺泽房地产开发有限公司			352,956.00	352,956.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,427,967.81	2,427,967.81	3,274,169.92	3,274,169.92	100.00	

（2）采用组合计提坏账准备的应收账款

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	84,322,767.53	4,216,138.39	5.00
1 至 2 年	67,854,367.62	6,785,436.76	10.00
2 至 3 年	48,088,247.93	9,617,649.59	20.00

3至4年	26,467,168.64	13,233,584.32	50.00
4至5年	15,334,679.53	12,267,743.63	80.00
5年以上	14,379,531.06	14,379,531.06	100.00
小　计	256,446,762.31	60,500,083.75	23.59

3、 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	2,427,967.81	732,791.60	25,667.89		139,078.40	3,274,169.92
按组合计提	53,755,241.14	7,082,919.84	198,998.83		-139,078.40	60,500,083.75
合　计	56,183,208.95	7,815,711.44	224,666.72			63,774,253.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小 计		
中国电信股份有限公司	58,591,002.84	1,511,671.43	60,102,674.27	22.72	7,665,063.88
浙江爱客能源设备有限公司	23,327,345.61	1,292,897.40	24,620,243.01	9.31	1,231,012.15
中国移动通信集团江西有限公司	23,293,361.83		23,293,361.83	8.80	4,098,278.90
浙江移动数智科技有限公司	18,775,743.02	111,735.00	18,887,478.02	7.14	951,611.55
江西省鄱阳县公安局	14,147,731.23		14,147,731.23	5.35	1,414,773.12
小　计	138,135,184.53	2,916,303.83	141,051,488.36	53.32	15,360,739.60

(四)预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项　目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,316,930.45	67.62	4,074,627.15	91.92
1至2年	329,474.95	16.92	163,191.32	3.68
2至3年	106,107.18	5.45	78,393.32	1.77
3年以上	195,061.70	10.02	116,668.38	2.63
合　计	1,947,574.28	100.00	4,432,880.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南昌润锋机电设备制造有限公司	86,733.46	4.45
上饶市联智网络服务有限公司	81,541.30	4.19
深圳创维-RGB电子有限公司	31,410.00	1.61
上饶市搏能装饰工程有限公司	22,409.39	1.15
上饶市四通汽车销售服务有限公司	16,555.00	0.85
小　计	238,649.15	12.25

(五)其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,141,742.25	6,722,303.60
合　计	6,141,742.25	6,722,303.60

1、 其他应收款项

（1）其他应收款按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,172,378.62	3,733,637.53
1至2年	1,583,583.47	2,214,675.65
2至3年	1,762,504.87	1,055,961.21
3至4年	399,070.38	335,606.30
4至5年	307,411.60	768,742.74
5年以上	1,065,678.15	407,308.81
小　计	8,290,627.09	8,515,932.24
减：坏账准备	2,148,884.84	1,793,628.64
合　计	6,141,742.25	6,722,303.60

（2）其他应收款按分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	67,334.00	0.81	67,334.00	100.00	
按组合计提	8,223,293.09	99.19	2,081,550.84	25.31	6,141,742.25
其中：账龄组合	7,904,161.96	95.34	2,081,550.84	26.33	5,822,611.12
关联方往来组合	319,131.13	3.85			319,131.13
合　计	8,290,627.09	100.00	2,148,884.84	25.92	6,141,742.25

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	67,334.00	0.79	67,334.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,448,598.24	99.21	1,726,294.64	20.43	6,722,303.60
其中：账龄组合	8,134,484.44	95.52	1,726,294.64	21.22	6,408,189.80
关联方往来组合	314,113.80	3.69			314,113.80
合　计	8,515,932.24	100.00	1,793,628.64	21.06	6,722,303.60

1）重要的单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	67,334.00	67,334.00	67,334.00	67,334.00	100.00	预计无法收回
小 计	67,334.00	67,334.00	67,334.00	67,334.00	100.00	

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,166,597.49	158,329.89	5.00
1 至 2 年	1,270,363.47	127,036.35	10.00
2 至 3 年	1,762,504.87	352,500.97	20.00
3 至 4 年	399,060.38	199,530.20	50.00
4 至 5 年	307,411.60	245,929.28	80.00
5 年以上	998,224.15	998,224.15	100.00
小 计	7,904,161.96	2,081,550.84	26.33

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	603,640.49		1,189,988.15	1,793,628.64
年初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-79,812.08		79,812.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,057.54		241,217.40	384,274.94
本期收回或转回	29,018.74			29,018.74
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	637,867.21		1,511,017.63	2,148,884.84

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款及应收暂付款	6,321,138.17	5,749,748.34
押金保证金	1,914,099.88	2,428,583.60
其他	55,389.04	337,600.30
合 计	8,290,627.09	8,515,932.24

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江万事通科技有限公司	往来款	1,670,000.00	一年以内	20.14	83,500.00
丽水市缤格电子科技有限公司	往来款	556,000.00	注 1	6.71	81,200.00
青海省藏医院	押金保证金	541,818.00	五年以上	6.54	541,818.00
王旭丽	押金保证金	458,105.60	二至三年	5.53	91,746.07
李向春	应收暂付款	404,645.56	注 2	4.88	66,555.02
小 计		3,630,569.16		43.80	864,819.09

注 1：其中 200,000.00 元属于一年以内款项，356,000.00 元属于二至三年款项。

注 2：其中 87,010.89 元属于一年以内款项，126,583.74 元属于一至二年款项，153,264.54 元属于二至三年款项，37,786.39 元属于三至四年款项。

(六)存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	575,613.42		575,613.42	575,613.42		575,613.42
库存商品	1,438,094.80		1,438,094.80	2,002,436.52		2,002,436.52
未验收项目	37,866,977.07	13,203,161.80	24,663,815.27	33,613,134.96	13,203,161.80	20,409,973.16
合 计	39,880,685.29	13,203,161.80	26,677,523.49	36,191,184.90	13,203,161.80	22,988,023.10

2、 存货跌价准备

（1）明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目	13,203,161.80					13,203,161.80
合 计	13,203,161.80					13,203,161.80

（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

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品			
未验收项目			

3、 公司存货期末余额无借款费用资本化金额

4、 公司存货期末余额无受限情况。

(七)合同资产

1、 合同资产情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,143,211.33	157,160.57	2,986,050.76	1,225,980.00	61,299.00	1,164,681.00
合　计	3,143,211.33	157,160.57	2,986,050.76	1,225,980.00	61,299.00	1,164,681.00

2、 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	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	3,143,211.33	100.00	157,160.57	5.00	2,986,050.76
其中：应收质保金	3,143,211.33	100.00	157,160.57	5.00	2,986,050.76
合　计	3,143,211.33	100.00	157,160.57	5.00	2,986,050.76

续：

类　别	上年年末余额				
	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	1,225,980.00	100.00	61,299.00	5.00	1,164,681.00
其中：应收质保金	1,225,980.00	100.00	61,299.00	5.00	1,164,681.00
合　计	1,225,980.00	100.00	61,299.00	5.00	1,164,681.00

（1）采用组合计提减值准备的合同资产

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收质保金	3,143,211.33	157,160.57	5.00
小　计	3,143,211.33	157,160.57	5.00

3、 减值准备变化情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	61,299.00	95,861.57				157,160.57
合　计	61,299.00	95,861.57				157,160.57

(八)一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	26,847,355.63	3,637,636.18	23,209,719.45	76,723,716.32	10,676,018.66	66,047,697.66
合　计	26,847,355.63	3,637,636.18	23,209,719.45	76,723,716.32	10,676,018.66	66,047,697.66

注：长期应收款相关披露详见附注五、（十）。

(九)其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
进项税留抵额	2,002,012.28	3,790,037.92
预缴税费		819.98
合　计	2,002,012.28	3,790,857.90

(十)长期应收款

1、 长期应收款情况

项　目	期末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,847,355.63	3,637,636.18	23,209,719.45	3.85～23.00
其中：未实现融资收益				
减：一年内到期的部分	26,847,355.63	3,637,636.18	23,209,719.45	
合　计				

续：

项　目	上年末数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	76,723,716.32	10,676,018.66	66,047,697.66	3.85～23.00
其中：未实现融资收益	250,867.01			
减：一年内到期的部分	76,723,716.32	10,676,018.66	66,047,697.66	
合　计				

2、 按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,847,355.63	100.00	3,637,636.18	13.55	23,209,719.45
其中：分期收款销售商品组合	26,847,355.63	100.00	3,637,636.18	13.55	23,209,719.45
合　计	26,847,355.63	100.00	3,637,636.18	13.55	23,209,719.45

续：

类　别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	76,723,716.32	100.00	10,676,018.66	13.91	66,047,697.66
其中：分期收款销售商品组合	76,723,716.32	100.00	10,676,018.66	13.91	66,047,697.66

合　计	76,723,716.32	100.00	10,676,018.66	13.91	66,047,697.66

采用组合计提坏账准备的长期应收款

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
分期收款销售商品组合	26,847,355.63	3,637,636.18	13.55
小　计	26,847,355.63	3,637,636.18	13.55

3、 长期应收款坏账准备计提情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,676,018.66		4,623,278.09		-2,415,104.39	3,637,636.18
合　计	10,676,018.66		4,623,278.09		-2,415,104.39	3,637,636.18

注：本期其他变动主要系 2025 年度，公司与相关客户签订债权债务转让协议，公司客户以其持有的固定资产抵偿公司对其享有的长期应收款债权所致。该等事项导致公司长期应收款相应减少，并转回原计提的坏账准备 2,415,104.39 元。

截至本报告批准报出日，上述抵偿取得的固定资产尚未完成产权权证办理手续，相关资产暂列示于“其他非流动资产”项目，具体情况详见附注五、（十八）其他非流动资产。

（十一） 长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合　计						

1、 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江新橙科技有限公司											
衢州旭驰信息技术有限公司											
合　计											

注：截至资产负债表日，公司持有浙江新橙科技有限公司 48%股权，对应认缴出资额 480 万元；公司持有衢州旭驰信息技术有限公司 45%股权，对应认缴出资额 45 万元；截至报告期末，该等投资款项尚未实缴。根据长期股权投资权益法核算要求，公司对该联营企业的净亏损分担，以尚未履行的出资义务为限予以确认。

（十二） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,160,277.86	4,806,633.74
固定资产清理		
合　计	4,160,277.86	4,806,633.74

2、 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	工程辅助设备	运输设备	办公及电子设备	合　计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	7,079,058.42	1,039,899.90	3,634,582.02	1,560,695.28	13,314,235.62
（2）本期增加金额					
—购置增加					
（3）本期减少金额			551,238.56		551,238.56
—处置或报废			551,238.56		551,238.56
（4）期末余额	7,079,058.42	1,039,899.90	3,083,343.46	1,560,695.28	12,762,997.06
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	2,975,644.36	1,005,175.83	3,207,083.31	1,319,698.38	8,507,601.88
（2）本期增加金额	336,255.25	14,541.96	119,141.56	101,906.36	571,845.13
—计提	336,255.25	14,541.96	119,141.56	101,906.36	571,845.13
（3）本期减少金额			476,727.81		476,727.81
—处置或报废			476,727.81		476,727.81
（4）期末余额	3,311,899.61	1,019,717.79	2,849,497.06	1,421,604.74	8,602,719.20
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	3,767,158.81	20,182.11	233,846.40	139,090.54	4,160,277.86
（2）期初账面价值	4,103,414.06	34,724.07	427,498.71	240,996.90	4,806,633.74

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,079,058.42	3,311,899.61		3,767,158.81
合计	7,079,058.42	3,311,899.61		3,767,158.81

（十三） 使用权资产

1、 使用权资产情况

项　目	房屋建筑物	合　计
一、账面原值		
1.上年年末余额	2,182,704.47	2,182,704.47
2.本期增加金额		
—租赁增加		
3.本期减少金额	809,720.09	809,720.09
—退租	809,720.09	809,720.09
4.期末余额	1,372,984.38	1,372,984.38
二、累计折旧		
1.上年年末余额	256,989.18	256,989.18
2.本期增加金额	547,120.50	547,120.50
—计提	547,120.50	547,120.50
3.本期减少金额	232,032.86	232,032.86
—退租	232,032.86	232,032.86
4.期末余额	572,076.82	572,076.82
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	800,907.56	800,907.56
2.期初账面价值	1,925,715.29	1,925,715.29

（十四） 无形资产

1、 无形资产情况

项　目	软件使用权	合　计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	87,243.99	87,243.99
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	87,243.99	87,243.99
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	87,243.99	87,243.99
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	87,243.99	87,243.99
3．减值准备		

项　目	软件使用权	合　计
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值		
（2）期初账面价值		

（十五） 长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	194,444.44	13,680.00	71,226.72		136,897.72
合　计	194,444.44	13,680.00	71,226.72		136,897.72

（十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,872,200.25	12,965,718.68	81,007,766.63	12,818,675.27
可抵扣亏损	35,307,539.64	5,306,950.87	21,212,774.46	3,213,964.88
租赁负债	681,739.44	102,260.92	1,762,301.07	264,345.16
预计负债及预提费用	375,000.00	56,250.00	755,000.00	113,250.00
未实现融资收益			250,867.01	37,630.05
合　计	118,236,479.33	18,431,180.47	104,988,709.17	16,447,865.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	800,907.56	120,136.13	1,925,715.29	288,857.29
合　计	800,907.56	120,136.13	1,925,715.29	288,857.29

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末		上年年末	
	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	102,260.92	18,328,919.55	264,345.16	16,183,520.20
递延所得税负债	102,260.92	17,875.21	264,345.16	24,512.13

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,048,896.81	1,027,025.99
合　计	1,048,896.81	1,027,025.99

（十七） 所有权或使用权受限资产

项目	年末数	受限制的原因
货币资金	2,665,206.74	保证金、供应链授信受限
应收账款	41,307,505.84	质押融资
固定资产	3,767,158.81	抵押融资
合　计	47,739,871.39	

（十八） 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
暂未办妥权证的固定资产	9,222,949.58	

注：相关事项详见报告五、（十）长期应收款之说明。

2、 未办妥权证的房屋建筑物

项　目	账面价值	未办妥权证原因
房屋建筑物	9,222,949.58	尚未办结相关手续

（十九） 短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,800,000.00	27,502,541.80
保证及质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押及质押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	6,776,220.00	
抵押借款	6,500,000.00	3,500,000.00
应收账款保兑		1,533,205.00
已贴现未到期		2,147,836.00
未到期应付利息	54,984.72	75,074.49
合　计	42,131,204.72	54,758,657.29

（二十） 应付票据

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		11,981,056.73
合　计		11,981,056.73

（二十一） 应付账款

1、 应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
1年以内	52,916,379.80	19,534,468.51
1至2年	7,065,615.34	66,386,002.77
2至3年	12,045,126.43	6,564,367.58
3年以上	21,032,155.14	32,494,217.49
合　计	93,059,276.71	124,979,056.35

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
衢州市柯城诚实安防设备经营部	10,476,404.15	未到支付节点
小 计	10,476,404.15	

注：其中挂账1年以上的金额为639,952.76元。

(二十二)　合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	524,917.70	1,832,024.85
合　计	524,917.70	1,832,024.85

(二十三)　应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,634,980.85	8,194,006.12	9,533,246.62	4,295,740.35
离职后福利-设定提存计划	137,020.36	889,453.82	905,261.73	121,212.45
合　计	5,772,001.21	9,083,459.94	10,438,508.35	4,416,952.80

2、 短期薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,521,106.62	6,972,830.92	8,295,900.97	4,198,036.57
（2）职工福利费		54,985.00	54,985.00	
（3）社会保险费	53,444.66	526,719.73	541,216.43	38,947.96
其中：医疗保险费	50,151.71	510,531.99	522,901.43	37,782.27
工伤保险费	3,146.89	16,187.74	18,315.00	1,019.63
生育保险费	146.06			146.06
（4）住房公积金	55,004.00	613,427.00	613,427.00	55,004.00
（5）工会经费和职工教育经费	5,425.57	26,043.47	27,717.22	3,751.82
小　计	5,634,980.85	8,194,006.12	9,533,246.62	4,295,740.35

3、 设定提存计划列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	132,461.54	862,500.65	877,676.41	117,285.78

失业保险费	4,558.82	26,953.17	27,585.32	3,926.67
小　计	137,020.36	889,453.82	905,261.73	121,212.45

（二十四）　应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,243,020.90	30,659,870.83
城市维护建设税	2,602,971.72	2,616,202.08
企业所得税	2,087,784.45	2,056,369.95
教育费附加	1,132,824.03	1,138,239.23
地方教育附加	760,810.40	764,874.78
印花税	26,177.89	27,933.87
水利基金	2,851.60	2,851.60
代扣代缴个人所得税	9.07	28.47
合　计	28,856,450.06	37,266,370.81

（二十五）　其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,423,886.74	6,108,562.18
合　计	6,423,886.74	6,108,562.18

1、 其他应付款项

其他应付款按款项性质

项　目	期末余额	上年年末余额
往来款	6,243,638.25	5,368,680.82
应付暂收款	99,088.91	26,571.16
押金保证金	81,159.58	621,159.58
其他		92,150.62
合　计	6,423,886.74	6,108,562.18

（二十六）　一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	274,855.52	1,865,565.09
一年内到期的租赁负债	448,404.72	622,478.04
合　计	723,260.24	2,488,043.13

注：长期应付款相关披露详见附注五、（二十九）。

（二十七）　其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额

待转销项税	68,239.30	238,163.23
合　计	68,239.30	238,163.23

（二十八）　租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	235,272.66	1,178,920.78
减：未确认融资费用	1,937.94	39,097.75
合　计	233,334.72	1,139,823.03

（二十九）　长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		274,855.52
专项应付款		
合　计		274,855.52

1、 长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	281,106.25	2,140,420.61
其中：未实现融资费用	6,250.73	151,375.64
减：一年内到期的部分	274,855.52	1,865,565.09
小　计		274,855.52

（三十）　预计负债

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	755,000.00		380,000.00	375,000.00	合同纠纷
合　计	755,000.00		380,000.00	375,000.00	

（三十一）　股本

项　目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小　计	
股份总额	46,995,310.00						46,995,310.00

（三十二）　资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,824,624.41			1,824,624.41
合　计	1,824,624.41			1,824,624.41

（三十三）　盈余公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	8,143,177.98			8,143,177.98
合　计	8,143,177.98			8,143,177.98

（三十四） 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	60,090,138.51	73,473,335.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,859,300.14	-13,383,197.28
期末未分配利润	62,949,438.65	60,090,138.51

（三十五） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,978,250.44	83,400,073.05	67,066,190.50	56,106,965.90
其他业务	68,807.34		68,807.34	
合　计	101,047,057.78	83,400,073.05	67,134,997.84	56,106,965.90

2、 收入分解信息

（1）收入按商品或服务类型分解

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统整体解决方案	75,626,358.70	63,397,865.27	48,207,904.65	40,990,010.54
运营维护服务	9,392,814.16	5,501,730.43	8,619,165.07	5,759,551.88
系统配套产品	15,959,077.58	14,500,477.35	10,239,120.78	9,357,403.48
租赁收入	68,807.34		68,807.34	
合　计	101,047,057.78	83,400,073.05	67,134,997.84	56,106,965.90

（2）收入按经营地区分解

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	101,047,057.78	83,400,073.05	67,134,997.84	56,106,965.90
合　计	101,047,057.78	83,400,073.05	67,134,997.84	56,106,965.90

（3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	91,585,436.28	77,898,342.62	58,447,025.43	50,347,414.02
在某一时段内确认收入	9,461,621.50	5,501,730.43	8,687,972.41	5,759,551.88
合　计	101,047,057.78	83,400,073.05	67,134,997.84	56,106,965.90

（三十六） 税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	111,214.02	119,163.80
房产税	58,715.95	61,717.63
教育费附加	48,481.24	52,058.89
地方教育附加	32,274.74	34,705.92
印花税	26,320.47	26,518.47
车船税	2,203.03	6,443.28
土地使用税	1,709.00	1,709.00
合　计	280,918.45	302,316.99

（三十七）　销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	749,972.94	1,074,430.29
交通差旅费	228,154.89	
车辆使用费	14,273.65	144,386.82
售后维护费	168,641.23	92,703.43
折旧摊销费	11,071.93	37,352.53
其他		26,938.27
合　计	1,172,114.64	1,375,811.34

（三十八）　管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,381,922.16	4,205,323.35
折旧摊销费	1,207,981.92	1,622,997.39
中介服务费	939,715.53	1,525,472.50
房租物管费	301,733.11	818,818.43
差旅费	292,378.51	279,990.25
办公通讯费	163,786.99	485,884.06
业务招待费	144,776.39	574,268.36
车辆使用费	53,229.92	924,405.67
其他	158,973.84	96,276.92
合　计	6,644,498.37	10,533,436.93

（三十九）　研发费用

项　目	本期金额	上期金额
委外研发费	798,163.87	1,719,115.95
职工薪酬	2,176,601.54	3,042,105.59
直接投入	1,094,990.59	1,309,991.38
折旧摊销费	109,258.46	115,636.52

项　目	本期金额	上期金额
交通差旅费	45,928.36	100,407.88
其他	2,000.00	
合　计	4,226,942.82	6,287,257.32

（四十）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息费用	2,294,748.62	3,195,757.55
减：利息收入	58,848.22	107,948.57
减：未实现融资收益分摊	250,867.01	915,310.19
手续费	13,344.34	24,003.14
合　计	1,998,377.73	2,196,501.93

（四十一）　其他收益

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	348,037.72	310,930.04	348,037.72
代扣个人所得税手续费返还	2,920.14	1,939.64	
合　计	350,957.86	312,869.68	348,037.72

（四十二）　投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,150.07	-41,254.21
合　计	-163,150.07	-41,254.21

（四十三）　信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失	4,623,278.09	2,454,654.58
应收票据坏账损失	107,391.80	-107,391.80
其他应收款坏账损失	-355,256.20	1,309,594.54
应收账款坏账损失	-7,591,044.72	-7,919,783.34
合　计	-3,215,631.03	-4,262,926.02

（四十四）　资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-95,861.57	-61,299.00
预付账款减值损失		-10,083.77
合　计	-95,861.57	-71,382.77

（四十五）　资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得	21,135.71	367,826.67	21,135.71
固定资产处置利得	-218,478.73	-70,259.73	-218,478.73
合　计	-197,343.02	297,566.94	-197,343.02

（四十六）　营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	822,627.00	51,497.64	822,627.00
赔款及违约金收入		7,000.00	
其他	6,287.74	25.83	6,287.74
合　计	828,914.74	58,523.47	828,914.74

（四十七）　营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约及赔偿支出	85,123.00	21,374.87	85,123.00
罚款滞纳金支出	5,375.53	161,369.68	5,375.53
诉讼损失		1,309,496.60	
对外捐赠		5,000.00	
其他	411.35	15.81	411.35
合　计	90,909.88	1,497,256.96	90,909.88

（四十八）　所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	33,845.88	3,000.68
递延所得税费用	-2,152,036.27	-1,490,955.84
合　计	-2,118,190.39	-1,487,955.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	741,109.75
按法定税率计算的所得税费用	111,166.46
子公司适用不同税率的影响	-484,511.55
调整以前期间所得税的影响	-53.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,330.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,834.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,092,091.52
加计扣除、加计摊销等税法规定的额外可扣除费用的影响	-618,196.51
所得税费用	-2,118,190.39

（四十九）　现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收到的往来款及代垫款	16,436,106.16	14,850,069.86
收回的票据保证金		250,000.00
收到押金保证金	632,744.78	2,581,923.69
收到的与收益相关的政府补助	348,037.72	310,930.04
收到银行活期利息	58,848.22	107,948.57
其他	76,044.89	2,837,855.53
合　计	17,551,781.77	20,938,727.69

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付的往来款及代垫款	17,541,723.62	21,452,468.62
支付的票据保证金	9,428,816.40	12,255,528.40
支付的押金保证金	668,261.06	157,630.00
支付的期间费用	3,480,979.75	6,456,342.95
支付诉讼赔偿款	380,000.00	554,496.60
其他	90,903.23	13,010.00
合　计	31,590,684.06	40,889,476.57

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的与投资活动有关的现金

①处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项　目	本期金额	上期金额
固定资产	294,000.00	1,145,070.55
合　计	294,000.00	1,145,070.55

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收到融资租赁形式的借款		3,230,000.00
收到应收账款保兑款		1,530,802.00
合　计		4,760,802.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
归还融资租赁形式的借款	2,010,690.00	3,680,519.47
支付应收账款保兑款	1,533,205.00	
付现的租赁款	517,077.96	1,239,124.78
其他	12,442.94	64,539.31
合　计	4,073,415.90	4,984,183.56

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,762,301.07		42,080.70	517,077.97	605,564.36	681,739.44
短期借款	54,758,657.29	79,199,945.44	2,094,200.07	91,773,762.08	2,147,836.00	42,131,204.72
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,140,420.61		145,124.91	2,010,690.00		274,855.52
合计	58,661,378.97	79,199,945.44	2,281,405.68	94,301,530.05	2,753,400.36	43,087,799.68

（五十） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,859,300.14	-13,383,197.28
加：信用减值损失	3,215,631.03	4,262,926.02
资产减值准备	95,861.57	71,382.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	571,845.13	767,519.73
使用权资产折旧	547,120.50	1,043,029.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	71,226.72	5,555.56
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）	197,343.02	-297,566.94
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,043,881.61	3,195,757.55

投资损失（收益以“－”号填列）	163,150.07	41,254.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,145,399.35	-1,515,467.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,636.92	24,512.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,689,500.39	5,113,446.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	77,042,917.34	48,134,685.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-67,453,537.56	-38,720,839.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,513,202.91	8,742,997.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	814,087.29	2,134,591.92
减：现金的期初余额	2,134,591.92	544,173.96
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	-1,320,504.63	1,590,417.96

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	814,087.29	2,134,591.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	814,087.29	2,134,591.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	814,087.29	2,134,591.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金和现金等价物的理由
供应链授信止付	2,587,441.20		供应链授信受限
使用受限的活期保证金[注]	77,765.54		保证金
票据保证金		6,016,793.71	保证金
定期存款		10,000.00	定期存款
合 计	2,665,206.74	6,026,793.71	

注：使用受限的活期保证金为银行承兑汇票保证金形成的利息余额。虽截至报告期末公司应付票据余额为零，但相关资金仍存放于保证金账户中，尚未办理转出手续，因此仍作为受限资金列示。

（五十一） 租赁

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、（十三）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、(二十七)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	278,491.84	576,242.63
合 计	278,491.84	576,242.63

（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	42,080.70	90,169.43
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	278,491.84	576,242.63
与租赁相关的总现金流出	795,569.80	1,815,367.41
售后租回交易产生的相关损益		277,622.18

（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、(一)3之说明。

2、 本公司作为出租人

（1）经营租赁

①租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	68,807.34	68,807.34
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

②经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	3,767,158.81	4,103,414.06
小 计	3,767,158.81	4,103,414.06

经营租出固定资产详见本财务报表附注五、（十二）之说明。

③根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
第一年	75,000.00	75,000.00
第二年	75,000.00	75,000.00
第三年	75,000.00	75,000.00
第四年		75,000.00
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		
合　计	225,000.00	300,000.00

六、研发支出

(一)研发支出

项　目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,176,601.54	3,042,105.59		
直接投入	1,094,990.59	1,309,991.38		
交通差旅费	45,928.36	100,407.88		
折旧摊销费	109,258.46	115,636.52		
委外研发费	798,163.87	1,719,115.95		
其他	2,000.00			
合　计	4,226,942.82	6,287,257.32		

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州市速维信息科技有限公司	衢州	衢州	软件和信息技术服务业	100		投资设立
浙江知维电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	科技推广和应用服务业	100		投资设立
江西思择信息技术有限公司	江西	江西	软件和信息技术服务业	100		投资设立
江苏奥思数尔信息技术有限公司	江苏	江苏	软件和信息技术服务业	100		投资设立
杭州讯客工程建设有限公司	杭州	杭州	建筑装饰、装修和其他建筑业	100		投资设立
浙江山安智诚科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100		投资设立
杭州数屹信息有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100		投资设立
南京新橙熠宇信息技术有限公司	江苏	江苏	软件开发	51		投资设立

(二)其他原因的合并范围变动

1、 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
南京新橙熠宇信息技术有限公司	投资设立	2025.09.25	510 万	51.00

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	直接	
浙江新橙科技有限公司	嘉兴	嘉兴	信息系统集成服务及软件开发	48.00		权益法
衢州旭驰信息技术有限公司	衢州	衢州	软件和信息技术服务业	45.00		权益法

2、 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	浙江新橙科技有限公司	衢州旭驰信息技术有限公司	浙江新橙科技有限公司	衢州旭驰信息技术有限公司
流动资产	618,714.22	321,891.99	548,707.09	6,752.90
非流动资产		143,219.77		298,265.66
资产合计	618,714.22	465,111.76	548,707.09	305,018.56
流动负债	564,868.37	976,779.08	564,868.37	379,455.89
非流动负债				
负债合计	564,868.37	976,779.08	564,868.37	379,455.89
所有者权益总额	53,845.85	-511,667.32	-16,161.28	-74,437.33
按持股比例计算的净资产份额	25,846.01	-230,250.29	-7,757.41	-33,496.80
净利润	70,007.13	-437,229.99	-2,810.67	-74,437.33

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	348,037.72
其中：计入其他收益	348,037.72
合 计	348,037.72

(二)计入当期损益的政府补助

项 目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金	其他收益	348,037.72	310,930.04
合 计		348,037.72	310,930.04

九、与金融工具相关的风险

(一)金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、 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。

报告期末，公司的信用风险主要来自于公司确认的金融资产以及公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三（十）、金融资产减值部分的会计政策。

公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，列示如下：

项　目	期末余额	上年年末余额
短期借款	42,131,204.72	54,758,657.29
合　计	42,131,204.72	54,758,657.29

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项　目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	42,131,204.72	42,798,605.13	42,798,605.13		
一年内到期的非流动负债	723,260.24	744,798.97	744,798.97		
应付账款	93,059,276.71	93,059,276.71	93,059,276.71		
其他应付款	6,423,886.74	6,423,886.74	6,423,886.74		
租赁负债	233,334.72	235,272.66		235,272.66	
合　计	142,570,963.13	143,261,840.21	143,026,567.55	235,272.66	

续：

项　目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	54,758,657.29	55,682,204.97	55,682,204.97		
长期应付款	274,855.52	281,106.25		281,106.25	
一年内到期的非流动负债	2,488,043.13	2,685,188.76	2,685,188.76		
应付票据	11,981,056.73	11,981,056.73	11,981,056.73		
应付账款	124,979,056.35	124,979,056.35	124,979,056.35		

其他应付款	6,108,562.18	6,108,562.18	6,108,562.18		
租赁负债	1,139,823.03	1,178,920.78		1,178,920.78	
合　计	201,730,054.23	202,896,096.02	201,436,068.99	1,460,027.03	

十、关联方及关联交易

(一)本公司的最终控制方

自然人姓名	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例(%)
纪金岭	42.8579	1.5089	51.3805

注：持股比例与表决权比例不一致的说明

纪金岭先生直接享有本公司 42.8579%的表决权，同时系杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。而杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 8.5226%的股份，故纪金岭先生合计享有本公司 51.3805%的表决权。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
方艳飞	股东、监事
周黎明	股东
邹秋荣	股东、董事、高级管理人员
周秀标	股东、董事、高级管理人员
刘建华	股东、董事、高级管理人员

(五)关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
衢州旭驰信息技术有限公司	劳务费	216,981.13	660,377.36

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
纪金岭、刘建华、邹秋荣	20,000,000.00	2025-04-24	2026-07-21	否
纪金岭	30,000,000.00	2023-05-08	2028-05-08	否

(六)关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江新橙科技有限公司	1,702,401.87		1,702,401.87	
预付款项					
	衢州旭驰信息技术有限公司	75,283.02			
其他应收款					
	衢州旭驰信息技术有限公司	313,200.00		313,200.00	
	方艳飞	5,771.13		763.80	
	杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）	160.00		150.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	衢州旭驰信息技术有限公司	204,510.90	
	方艳飞	2,439.40	
	浙江新橙科技有限公司	139.48	246.10
	周秀标		400,000.00
应付账款			
	衢州旭驰信息技术有限公司		471,698.11

十一、 承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

1、 附有应收款项抵押的短期借款

出于融资需要，公司将其有权处分的若干应收款项进行质押，以保证借款合同的履行。截至 2025 年 12 月 31 日，附有应收款项质押的负债金额共计 24,806,388.59 元，其中：短期借款（包含利息部分）金额 24,806,388.59 元。

2、 下属子公司实收资本未实缴到位

本公司投资了杭州数屹信息有限公司、江西思择信息技术有限公司、杭州山安智诚科技有限公司、衢州市速维信息科技有限公司、浙江新橙科技有限公司、衢州旭驰信息技术有限公司及南京新橙熠宇信息技术有限公司，截止资产负债表日尚未完成各公司章程约定的全部认缴出资。

(二)或有事项

1、 未决诉讼

2025 年 3 月 11 日，公司因合同纠纷被杭州当虹科技股份有限公司提起诉讼，要求公司向原告支付逾期货款及逾期利息。截至本财务报告批准报出日，该等案件已经由杭州市滨江区人民调解委员会主持调解并达成调解协议，于 2025 年 3 月 13 日，浙江省杭州滨江区人民法院裁定调解协议有效。期末公司根据调解协议约定，对尚未支付的逾期利息等款项计提诉讼损失 37.5 万元。

2、 其他事项

（1）本公司与广州市锐宁智能科技有限公司、丘南昌合同纠纷

2022 年 6 月，本公司就与广州市锐宁智能科技有限公司（以下简称“广州锐宁公司”）、丘南昌的合同纠纷向法院提起诉讼，要求广州锐宁公司支付所欠货款并支付相应的违约金。同年 8 月，经浙江省杭州市拱墅区人民法院一审判决：判令被告广州锐宁公司向本公司支付尚欠款项 552,100.00 元并支付违约金 110,420.00 元，判令被告丘南昌承担连带责任。2023 年 2 月，广州锐宁公司已被法院采取强制执行措施。广州锐宁公司目前是最高人民法院所公示的失信公司，且从最近的强制执行记录来看，均为全部未履行。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存货中与广州锐宁公司相关的未验收项目金额共计 4,258,652.81 元，已全额计提存货跌价准备。

（2）新疆白玉小区（13025 工程）信息化采购项目相关情况说明

2020 年 5 月，本公司与中国中铁股份有限公司新疆区域工程建设指挥部第二项目经理部（以下简称业主方）签定了白玉小区（13025 工程）信息化采购项目的合同，合同金额为 42,884,379.00 元。本公司在完成前期作业后按进度向业主方请款未果，遂就与中国中铁股份有限公司、中铁一局集团有限公司（以下统称中铁公司）的买卖合同纠纷向法院提起诉讼。后中铁公司以已与本公司签署了关于白玉小区（13025 工程）信息化采购项目的合同废除协议为由，对本公司的诉求提出异议。经司法鉴定查明，该合同废除协议上的印鉴和签字均系伪造。目前，本公司已撤诉，转为向皮山县公安局以合同诈骗案由报案。据悉，犯罪嫌疑人系中铁公司内部公职人员，目前已被皮山县公安局刑侦大队控制，案件有待进一步的审查。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存货中未验收项目中白玉小区（13025 工程）信息化采购项目已归集成本的金额共计 8,944,508.99 元，已全额计提存货跌价准备。

十二、 其他事项

1、 资产管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营。为了维持或调整资本结构，公司可能会调整应付款项的支付计划、出售资产以减低债务。公司的总资本为合并资产负债表

中列示的股东权益。

公司利用资产负债率监控其资本。该比率是总负债除以总资产。公司的资产负债率列示如下：

项　目	本年数（%）	上年数（%）
资产负债率	59.59	67.90

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,910,789.31	76,733,928.60
1至2年	61,773,980.79	95,003,550.73
2至3年	47,413,717.53	46,335,907.13
3至4年	29,696,219.20	37,175,523.14
4至5年	16,801,775.33	18,441,984.92
5年以上	23,574,934.89	25,051,908.78
小　计	250,171,417.05	298,742,803.30
减：坏账准备	55,969,412.09	48,944,255.17
合　计	194,202,004.96	249,798,548.13

2、 按坏账计提方法分类披露应收账款

类　别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	1,916,807.25	0.77	1,916,807.25	100.00	
按组合计提	248,254,609.80	99.23	54,052,604.84	21.77	194,202,004.96
其中：账龄组合	226,313,558.89	90.46	54,052,604.84	23.88	172,260,954.05
关联方往来组合	21,941,050.91	8.77			21,941,050.91
合　计	250,171,417.05	100.00	55,969,412.09	22.37	194,202,004.96

续：

类　别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,070,605.14	0.36	1,070,605.14	100.00	
按组合计提坏账准备	297,672,198.16	99.64	47,873,650.03	16.08	249,798,548.13
其中：账龄组合	242,543,862.79	81.19	47,873,650.03	19.74	194,670,212.76
关联方往来组合	55,128,335.37	18.45			55,128,335.37
合　计	298,742,803.30	100.00	48,944,255.17	16.38	249,798,548.13

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

名　称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	945,143.54	945,143.54	919,475.65	919,475.65	100.00	预计无法收回
伟屹智慧科技产业有限公司	57,204.00	57,204.00	57,204.00	57,204.00	100.00	预计收回不确定性大
北京多普勒环保科技有限公司	23,500.00	23,500.00	23,500.00	23,500.00	100.00	预计收回不确定性大
上海上实龙创智能科技股份有限公司	44,757.60	44,757.60	44,757.60	44,757.60	100.00	预计收回不确定性大
江西朵朵云网络科技有限公司			518,914.00	518,914.00	100.00	预计收回不确定性大
三亚顺泽房地产开发有限公司			352,956.00	352,956.00	100.00	预计收回不确定性大
小　计	1,070,605.14	1,070,605.14	1,916,807.25	1,916,807.25	100.00	预计收回不确定性大

（2）采用组合计提坏账准备的应收账款

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,599,390.31	3,729,969.52	5.00
1 至 2 年	60,208,507.12	6,020,850.71	10.00
2 至 3 年	40,173,954.84	8,034,790.97	20.00
3 至 4 年	24,091,621.62	12,045,810.81	50.00
4 至 5 年	15,094,510.87	12,075,608.70	80.00
5 年以上	12,145,574.13	12,145,574.13	100.00
小　计	226,313,558.89	54,052,604.84	23.88

3、 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,070,605.14	732,791.60	25,667.89		139,078.40	1,916,807.25
按组合计提	47,873,650.03	6,318,033.21			-139,078.40	54,052,604.84
合　计	48,944,255.17	7,050,824.81	25,667.89			55,969,412.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小 计		
中国电信股份有限公司	39,359,253.88	920,141.43	40,279,395.31	15.95	5,097,354.16
浙江爱客能源设备有限公司	23,327,345.61	1,292,897.40	24,620,243.01	9.75	1,231,012.15
中国移动通信集团江西有限公司	23,293,361.83		23,293,361.83	9.22	4,098,278.90
浙江移动数智科技有限公司	15,032,592.02		15,032,592.02	5.95	751,629.60

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
	应收账款	合同资产	小 计		
江西省鄱阳县公安局	14,147,731.23		14,147,731.23	5.60	1,414,773.12
小 计	115,160,284.57	2,213,038.83	117,373,323.40	46.46	12,593,047.93

(二)其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,297,989.40	20,314,643.20
合 计	16,297,989.40	20,314,643.20

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,230,398.86	15,765,223.15
1至2年	4,213,642.41	3,741,197.51
2至3年	3,214,663.52	1,023,607.07
3至4年	366,716.24	335,606.30
4至5年	307,411.60	764,742.74
5年以上	990,680.15	336,310.81
小 计	18,323,512.78	21,966,687.58
减：坏账准备	2,025,523.38	1,652,044.38
合 计	16,297,989.40	20,314,643.20

（2）按分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	15,334.00	0.08	15,334.00	100.00	
按组合计提	18,308,178.78	99.92	2,010,189.38	10.98	16,297,989.40
其中：账龄组合	7,569,300.59	41.31	2,010,189.38	26.56	5,559,111.21
关联方往来组合	10,738,878.19	58.61			10,738,878.19
合 计	18,323,512.78	100.00	2,025,523.38	11.05	16,297,989.40

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	15,334.00	0.07	15,334.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,951,353.58	99.93	1,636,710.38	7.46	20,314,643.20
其中：账龄组合	6,956,331.55	31.67	1,636,710.38	23.53	5,319,621.17
关联方往来组合	14,995,022.03	68.26			14,995,022.03
合 计	21,966,687.58	100.00	1,652,044.38	7.52	20,314,643.20

1）重要的单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	15,334.00	15,334.00	15,334.00	15,334.00	100.00	预计无法收回
小 计	15,334.00	15,334.00	15,334.00	15,334.00		

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,064,899.77	153,245.00	5.00
1至2年	1,185,755.41	118,575.54	10.00
2至3年	1,669,301.42	333,860.28	20.00
3至4年	366,706.24	183,353.13	50.00
4至5年	307,411.60	245,929.28	80.00
5年以上	975,226.15	975,226.15	100.00
小 计	7,569,300.59	2,010,189.38	26.56

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	536,254.23		1,115,790.15	1,652,044.38
年初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-73,341.25		73,341.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	142,767.84		230,711.16	373,479.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	605,680.82		1,419,842.56	2,025,523.38

（4）按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款及应收暂付款	16,440,199.32	19,601,810.52
押金保证金	1,831,640.86	2,346,574.58
其他	51,672.60	18,302.48
合　计	18,323,512.78	21,966,687.58

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州讯客工程建设有限公司	往来款	6,007,173.10	注 1	32.78	
浙江知维电子科技有限公司	往来款	2,757,494.26	一年以内	15.05	
杭州数屹信息有限公司	往来款	2,088,249.70	一年以内	11.40	
浙江万事通科技有限公司	往来款	1,670,000.00	一年以内	9.11	83,500.00
丽水市缤格电子科技有限公司	往来款	556,000.00	注 2	3.03	81,200.00
小　计		13,078,917.06		71.37	164,700.00

注 1:其中 1,288,964.00 元系一年以内款项,3,177,847.00 元系一至两年款项,1,540,362.10 元系两只三年款项。

注 2：其中 200,000.00 元系一年以内款项，356,000.00 元系一至两年款项。

(三)长期股权投资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,445,000.00		28,445,000.00	27,730,000.00		27,730,000.00
对联营、合营企业投资						
合　计	28,445,000.00		28,445,000.00	27,730,000.00		27,730,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衢州市速维信息科技有限公司	1,130,000.00			1,130,000.00		
浙江知维电子科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西思择信息技术有限公司	400,000.00			400,000.00		
江苏奥思数尔信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州讯客工程建设有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
杭州数屹信息有限公司		715,000.00		715,000.00		
浙江山安智诚科技有限公司						
南京新橙熠宇信息技术有限公司						
合　计	27,730,000.00	715,000.00		28,445,000.00		

2、 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
浙江新橙科技有限公司											
衢州旭驰信息技术有限公司											
合 计											

注：截至资产负债表日，公司持有浙江新橙科技有限公司 48%股权，对应认缴出资额 480 万元；公司持有衢州旭驰信息技术有限公司 45%股权，对应认缴出资额 45 万元；截至报告期末，该等投资款项尚未实缴。根据长期股权投资权益法核算要求，公司对该联营企业的净亏损分担，以尚未履行的出资义务为限予以确认。

(四)营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,358,838.88	70,236,310.34	58,358,228.39	48,435,970.00
其他业务	68,807.34		68,807.34	
合　计	86,427,646.22	70,236,310.34	58,427,035.73	48,435,970.00

2、 收入分解信息

（1）收入按商品或服务类型分解

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统整体解决方案	69,693,145.10	58,256,308.08	40,039,517.00	35,095,118.15
运营维护服务	9,299,611.48	5,416,446.43	8,096,087.11	3,998,224.29
系统配套产品	7,366,082.30	6,563,555.83	10,222,624.28	9,342,627.56
租赁收入	68,807.34		68,807.34	
合　计	86,427,646.22	70,236,310.34	58,427,035.73	48,435,970.00

（2）收入按经营地区分解

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	86,427,646.22	70,236,310.34	58,427,035.73	48,435,970.00
合　计	86,427,646.22	70,236,310.34	58,427,035.73	48,435,970.00

（3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	77,059,227.40	64,819,863.91	50,262,141.28	44,437,745.71
在某一时段内确认收入	9,368,418.82	5,416,446.43	8,164,894.45	3,998,224.29
合　计	86,427,646.22	70,236,310.34	58,427,035.73	48,435,970.00

(五)投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,150.07	-41,254.21
合　计	-163,150.07	-41,254.21

十四、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项　目	金　额	说　明
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-197,343.02	
（二）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	348,037.72	
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）委托他人投资或管理资产的损益		
（六）对外委托贷款取得的损益		
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,667.89	
（九）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（十）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（十一）非货币性资产交换损益		
（十二）债务重组损益		
（十三）企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
（十四）因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
（十六）对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益		
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（二十）受托经营取得的托管费收入		
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	738,004.86	
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	914,367.45	
减：所得税影响额	139,907.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	774,460.01	

(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）	
		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	2.41	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76	0.04	0.04

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	2,859,300.14
非经常性损益	B	774,460.01
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	2,084,840.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	117,053,250.90
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	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	118,482,900.97
加权平均净资产收益率（%）	M=A/L	2.41
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	N=C/L	1.76

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	2,859,300.14
非经常性损益	B	774,460.01
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	2,084,840.13
期初股份总数	D	46,995,310.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	46,995,310.00
基本每股收益	M=A/L	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州思源信息技术股份有限公司

2026 年 4 月 27 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	-197,343.02
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	348,037.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,667.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	738,004.86
非经常性损益合计	**914,367.45**
减：所得税影响数	**139,907.44**
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**774,460.01**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用