

公司代码：603383

公司简称：顶点软件

福建顶点软件股份有限公司 2024 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税）。若按照公司截至2024年12月31日的总股本205,386,979股计算，分配现金红利金额为123,232,187.40元。2024年度现金分红（包括中期已分配的现金红利41,077,395.80元）总额为164,309,583.20元，占2024年度合并口径归属于上市公司股东净利润的84.70%。

公司2024年度利润分配方案已经公司第九届董事会第七次会议审议通过，尚需公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任的.....	38
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	59

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、顶点软件	指	福建顶点软件股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
爱派克	指	福州爱派克电子有限公司
顶点数码	指	福州顶点数码科技有限公司
顶点信息	指	福州顶点信息管理有限公司
武汉顶点	指	武汉顶点软件有限公司
北京顶点	指	北京顶点时代技术有限公司
上海顶点	指	上海顶点软件有限公司
深圳顶点	指	深圳顶点时代软件技术有限公司
上海亿维航、亿维航公司、亿维航	指	上海亿维航软件有限公司
西点信息	指	西安西点信息技术有限公司
倍发科技	指	上海倍发信息科技有限公司
上海复融	指	上海复融金融信息服务有限公司
中信证券及其控股子公司	指	中信证券股份有限公司及其定期财务报告中包含的全资及控股子公司
元	指	人民币元
Fintech、金融科技	指	技术带来的金融创新，能创造新的模式、业务、流程与产品，从而对金融市场提供的服务和模式产生影响
AUM	指	Asset under Management，资产管理规模，指金融机构所管理客户的总资产
要素市场	指	采用电子化交易手段的各类要素市场，包含股权、金融资产、产权、现货及大宗商品等各类交易中心或交易所
新交易体系	指	顶点提出的交易建设的新思想。用一个体系替代一套封闭的集中交易系统
“3+1”基础技术平台	指	指公司原创研发、自主可控的核心基础技术平台，具体为：LiveDTP 交易技术平台、LiveData 灵动数据平台、LiveBOS 业务架构平台、HyperDB 内存数据库。
业务架构平台	指	以业务为导向和驱动的，可快速构建应用软件的平台包括集成应用平台、开发体系两个部分；是一种技术创新，使软件平台又多了一个层次，使得应用软件开发可以仅关注应用的业务任务，而不必专注其技术的实现，这使管理与业务人员参与应用软件的开发成为可能
LiveBOS、LiveBOS 平台	指	灵动业务架构平台，是公司自主研发的基于 J2EE 体系实现的业务架构开发平台，由软件集成开发环境、运行支持环境与业务运维管理工具三部分组成
C6	指	顶点新一代客户经营平台
I5	指	顶点新一代数智投行平台
A5	指	顶点新交易体系中的全栈信创的新一代分布式核心

		交易系统
HTS 系列	指	顶点新交易体系中的顶点极速交易系统等系列
NCB	指	顶点清算簿记系统
IBLive	指	顶点全景实时资产簿记系统
HAI	指	人类智能与 AI 的协同 “Human-AI Collaboration”
FPGA	指	Field Programmable Gate Array，现场可编程门阵列

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼
公司注册地址的历史变更情况	2018年3月8日由福州市台江区新港街道五一路169号利嘉城二期16号楼24层07室变更为现地址
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心
公司办公地址的邮政编码	350101
公司网址	www.apexsoft.com.cn
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	663,730,731.56	743,909,348.44	-10.78	624,588,104.14
归属于上市公司股东的净利润	193,990,061.18	233,261,248.25	-16.84	166,039,065.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	178,495,296.69	217,363,134.98	-17.88	156,446,950.54
经营活动产生的现金流量净额	193,025,697.73	231,219,653.87	-16.52	196,366,655.94
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,475,797,329.24	1,492,840,901.36	-1.14	1,362,096,754.58
总资产	1,821,027,155.68	1,886,086,098.63	-3.45	1,780,271,959.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
基本每股收益（元 / 股）	0.95	1.15	-17.39	0.83
稀释每股收益（元 / 股）	0.95	1.15	-17.39	0.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.88	1.10	-20.00	0.78
加权平均净资产收益率（%）	13.09	16.53	减少3.44个百分点	12.82
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.05	15.40	减少3.35个百分点	12.08

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2024 年 6 月，公司实施 2023 年度利润分配资本公积转增股本，总股本由 171,197,016 股为基数每 10 股派发 2 股，公司据此追溯调整了上年同期披露的每股收益数据。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	137,615,572.95	129,177,369.07	153,841,881.53	243,095,908.01
归属于上市公司股东的净利润	16,208,369.57	32,574,015.96	52,452,791.36	92,754,884.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,937,717.34	29,233,448.78	48,985,263.19	88,338,867.38
经营活动产生的现金流量净额	-148,489,818.92	-2,308,692.84	26,209,277.23	317,614,932.26

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,242.49		-257,441.83	-2,786.48
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	3,963,456.10		4,359,508.58	4,389,702.18

有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,687,078.37		14,622,810.35	7,382,216.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00		158,000.71	-237,744.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	2,955,795.88		2,817,331.45	1,725,899.60
少数股东权益影响额（税后）	51,731.61		167,433.09	213,373.61
合计	15,494,764.49		15,898,113.27	9,592,115.45

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

十一、 采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	149,781,969.99	607,849,654.72	458,067,684.73	7,281,291.11
合计	149,781,969.99	607,849,654.72	458,067,684.73	7,281,291.11

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司聚焦金融科技，是一家领先的平台型数字服务提供商。公司的业务主要为金融行业信息化业务，同时也开展非金融行业信息化业务。公司的金融行业信息化业务主要包括证券、基金&资管、信托、银行、期货、要素市场等行业信息化业务。公司的业务发展，主要围绕以下驱动的业务类型：1.交易驱动的业务，2.流程驱动的业务，3.数据驱动的业务。公司基于自主可控的“3+1”基础技术平台提供全域金融信息化应用支撑，持续创新，为金融行业数字化赋能。

报告期内，受市场环境影响，公司上游金融行业客户的 IT 投入节奏放缓，项目在立项、实施及验收等环节所耗费的时间周期延长，致使公司金融 IT 业务收入同比出现下滑。不过，在报告期的第四季度，市场情况有所好转。同时，公司在报告期内强化内部管理，大力推行降本增效举措，相关期间费用得以降低。

报告期内，公司实现营业收入 66,373.07 万元，比上年同期下降 10.78%；实现归属于上市公司股东净利润 19,399.01 万元，比上年同期下降 16.84%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 17,849.53 万元，比上年同期下降 17.88%。

公司持续坚持创新驱动发展战略。报告期内，公司在基础技术研发层面，持续增加“3+1”基础技术平台等的研发投入，并不断进行信创与 AI 的深度融合、适配与优化升级，以此确保在交易、流程与数据技术领域保持领先优势。在行业新一代系统建设的代际升级进程中，公司全面践行“存算分离”技术路线。基于自主研发的“3+1”核心技术平台，全方位深化各类应用的迭代升级，为业务创新发展赋能。

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

作为金融信创先锋，公司始终秉持开放共享、合作共赢的理念，积极发挥行业引领作用，携手众多行业伙伴共同推进金融信创事业的发展。报告期内，公司联合金融机构以及信创生态合作伙伴，成功举办了第三届顶点信创日活动。同时，在报告期内，公司进一步深化了与华为、腾讯等国产基础软硬件企业的合作，共同构建开放共赢的信创生态体系。

二、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务涉及的主要金融行业市场情况：

2024 年 5 月，国务院发布《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（简称新“国九条”），体现出党中央、国务院对资本市场改革发展的高度重视，将对我国资本市场的长期稳健发展产生深远影响。

2024 年 9 月 24 日，国务院新闻办公室举行新闻发布会，中国人民银行、国家金融监督管理总局、中国证券监督管理委员会等多部门介绍金融支持经济高质量发展有关情况，多角度、多层次出台了一系列提振经济和金融市场的相关措施。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）新交易体系业务

新交易体系业务是公司最核心的业务板块，公司是新一代信创技术路线的开创者与引领者。公司的新交易体系涵盖所有证券、期货、资管的交易业务。其产品除了核心交易系统 A5 与 HTS 系列之外，还包括账户中心与 NCB 清算簿记系统。

A5 系统是目前证券行业唯一全面实现国产替代的新一代核心交易系统。报告期内，公司积极推进新一代核心交易系统 A5 的建设工作，在信创核心系统及关键项目上均取得顺利进展。中信证券、南京证券、上海证券等多家券商项目在报告期内同步推进。报告期内，A5 的客户数量已达 10 家。

自 2024 年 9 月底起，市场交易量大幅攀升，在此期间，已全面上线的东吴证券、东海证券、麦高证券所采用的 A5 系统始终保持平稳运行状态，充分验证了 A5 系统具备高可靠、高可用的特性。

在专业交易领域，HTS 系列不断优化升级，成功研发了基于 FPGA 硬件的 HTS3.0 超极速交易系统以及商品期货极速交易系统，其业务品种覆盖沪深北交易所、国内期交所、港股通等市场，业务范畴已拓展至自营做市、商品期货交易、场外衍生品等领域。多家券商完成了 HTS 新版本

的升级，实现了性能的显著提升。公司携手华为、腾讯云等厂商发布了 HTS 2X 纯血信创版，实现了国产软硬件的全栈信创以及全链路的深度优化，为专业交易提供了有力支持。

报告期内，公司新推出程序化报送与实时监控等解决方案，全面满足监管要求，有效助力券商进行程序化交易管理，为业务的稳健开展提供坚实保障。

（二）财富管理业务

财富管理板块是公司客户规模最大的板块。过去几年，公司财富管理板块融合了证券、期货、银行、信托、资管等金融行业的财富侧科技业务，通过跨行业的业务交叉借鉴与进化融合，全面提升了赋能金融行业财富管理业务的能力。在财富领域，公司形成了客户管理、产品管理、资产配置、投资顾问服务等全流程数字化闭环，提供贯穿咨询规划、产品实施到交付落地的全周期解决方案。在 AUM 管理、券商机构理财、银行组合配置、服务信托、家族信托等新细分领域，公司产品也占据了市场领先地位。报告期内，公司财富管理业务新增 20 多家客户，目前总客户数已超过 300 家。

报告期内，财富科技产品体系实现了多维度的升级。营销服务平台 C6 完成了系统功能的迭代优化，从产品研发阶段迈向了规模化商用阶段，并在报告期内成功落地多家证券项目。资产配置平台在报告期内进行了买方投顾平台的创新升级，研发并打造了适配本土市场的 TAMP（全托资产管理平台），为财富机构的投顾人员提供了一个整合产品货架、投资工具与服务方案的一站式工作平台。同时，资产配置平台的机构理财系统拓展了对场外金融产品、场内 ETF、报价回购、逆回购等多元化产品配置的支持。此外，基金投顾系统完成了投资计划制定、资金管理等核心模块的优化升级，并完成了符合监管要求的私募产品改造。绩效考核系统和员工 AUM 管理系统在报告期内进行了深度迭代，并在头部券商实现了生产应用，未来有望进行大面积市场推广。财富服务信托平台在报告期内新增了多家信托客户，为信托机构打造了家庭、家族信托的全项目周期方案，并创新推出了服务信托渠道对接系统，实现了信托与银行、保险、券商等金融机构的信息电子化互联方案。

（三）新资管体系业务

资管领域是公司战略投入的重点板块。报告期内，新资管体系业务线持续深耕市场并积极拓展业务版图，积极为行业量身定制面向未来的系统解决方案，在产品研发方面取得良好进展。

在核心的投资管理端，公司依托自有的技术平台优势，结合业务模型的深度梳理与重构，研发了全景实时资产簿记系统 IBLive。报告期内，IBLive 及其相关应用已成功进入多家公募基金、券商资管等机构。

在资管行业 CRM 及产品全生命周期运营领域，公司继续稳固领先地位，并积极引入 AI 技术，不断提升产品功能与服务水平，助力客户实现智能化客户陪伴、内容生产与管理以及运营优化。公司将继续深化业务布局，助力更多资管机构构建新一代信息平台，将全面覆盖投研、营销及运营环节，以数据驱动、运营驱动为核心，融合领先技术，为资管机构的业务拓展及业务模式创新提供更为强劲的数字化的、智能化支撑。

（四）大运营体系业务

公司依托 LiveBOS 强大的流程支撑能力，积累了丰富运营数智化经验与解决方案。公司充分发挥在行业运营方面的原创能力与专业赋能作用，持续聚焦深耕，产品与市场的领先优势进一步增强，有力推动了证券行业的运营数智化转型进程。公司大运营业务板块包括了对客运营与对内运营两大系列。对客运营服务范围涵盖从零售到机构、境内到境外、证券到期货的多元化客户群体。同时，公司运营解决方案深度融合 AI 强大的能力，实现运营的 HAI（人类智能与 AI 的协同“Human-AI Collaboration”）协同，弥补员工能力的局限，加速流程运转。

报告期内，公司成功为某头部券商建设并上线了财富子账户业务中台，为投资者提供了多维子账户全流程数字化管理功能，并支持投资数据分析等多项服务。此外，报告期内，公司同步实现产品线 100% 信创适配，成功打造出多个具有行业示范效应的信创标杆案例，为行业信创发展树立了典范。

（五）其他金融行业业务

报告期内，基于以上四大业务板块，针对金融行业机构服务的需求，公司聚焦于机构业务的“交易、理财、销售、服务、运营”等核心主题，构建了从客户触达、提供一站式服务，到交易、财富、场外、投研等专业支持的全方位机构支撑体系，为机构业务全联接生态赋能。面向证金、股销、债销、投行等机构部门，公司融入 AI 能力打造涵盖机构门户、机构客户管理，机构交易、机构理财、机构运营、机构营销服务等全流程的解决方案。同时也开始拓展至信托与资管机构。报告期内已服务九家头部券商机构业务。

报告期内，投行业务线（子公司西点信息）在产品研发方面，持续秉持 I5 数智投行平台的先进理念，不断强化投行项目尽调、辅导、内控、发行、后督及运营等全业务流程各环节的数字化能力。同时，积极引入大模型等 AI 新技术，全面推进平台升级，重点聚焦智慧作业(推出尽调智能工具箱、数据智能对齐、底稿自动整理等智能应用)、智慧内控(推出内控雷达、利冲雷达、智能助审等应用)、智慧运营(推出 AI 问数、能力图谱、智能教练等应用)三个关键领域。报告期内，大投行业务实现平稳增长，新增多家证券客户。在协会自律监管系统上线进程中，公司为 30 多家客户提供自律监管报送系统、区块链自持节点系统及相关服务。

报告期内，投研业务线（子公司上海复融）依托 LiveDATA 对异构数据的强大整合能力，持续完善和优化为券商、基金、资管等金融机构投资研究领域的两大核心产品，即一体化投资研究业务支撑平台和一站式投研数据赋能平台。目前，这两大产品已在多家一线券商和基金公司落地应用。

报告期内，在期货业务领域，为期货公司提供全域全面升级的解决方案服务，包括：商品期货极速交易、做市交易、基于 LiveData 平台构建的期货标准数据模型、新一代企业级绩效考核平台、公司全面风险控制平台、期货集中运营平台等。期货公司全面风险控制平台成功在某头部期货公司落地应用。

报告期内，信托业务线业务保持平稳。财富管理平台、服务信托平台以及移动端已全面完成信创工作，并成功在客户现场部署落地。在 AI 智能领域，已围绕 AI+资产配置、AI+ 客服、AI+营销等场景展开深度融合，持续升级现有解决方案，为信托公司的数智化建设提供有力支持，助力信托公司实现战略转型。报告期内，新增了多家信托客户。

报告期内，要素交易与股权投资市场业务线持续探索新技术、新应用的落地实践。依托人工智能技术，推动行业应用从数字化向数智化转型，助力将新技术、新应用转化为要素交易市场的新质生产力。尤其在产权交易市场的数智化转型进程中，凭借深厚的行业客户基础，积极推进人工智能在客户服务、文档处理、审批辅助以及智能中台等方面的实际应用。

中小银行信息化业务持续聚焦于财富管理、资产配置、数智营销等系统的建设。报告期内，面向财富端、资管端的解决方案在中小银行、银行理财子公司取得良好进展。

（六）金融行业外的信息化业务

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

报告期内，在政府和企业信息化领域，业务平稳增长。期间，重点聚焦政企信创数字化转型方向，成功中标多个项目，涵盖新一代数字人力资源平台、生产指挥数据平台、智慧公路项目、信创供应链系统，以及大学智慧教育一站式学生社区线上服务系统等。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）持续创新能力和核心技术优势

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

（二）创新的产品开发模式优势

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

（三）客户及行业经验的优势

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

（四）快速满足客户个性化需求的能力

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

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 66,373.07 万元，比上年同期下降 10.78%；实现归属于上市公司股东净利润 19,399.01 万元，比上年同期下降 16.84%。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	663,730,731.56	743,909,348.44	-10.78
营业成本	218,720,555.16	229,452,298.31	-4.68
销售费用	54,990,819.56	63,864,671.36	-13.89
管理费用	89,456,812.18	101,170,420.78	-11.58
财务费用	-13,360,987.00	-15,970,923.97	不适用
研发费用	152,477,080.25	152,884,936.45	-0.27
经营活动产生的现金流量净额	193,025,697.73	231,219,653.87	-16.52
投资活动产生的现金流量净额	-207,675,980.27	-183,496,764.35	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-234,923,783.80	-137,911,581.15	不适用
其他收益	32,041,155.59	35,859,065.17	-10.65
投资收益	7,282,768.10	10,497,479.84	-30.62
公允价值变动收益	4,252,441.00	894,221.99	375.55
信用减值损失(损失以“-”号填)	3,498,024.21	-1,448,067.87	341.56

列)			
所得税费用	6,927,468.87	14,559,046.70	-52.42

营业收入变动原因说明：本期验收项目较上年同期减少所致；
营业成本变动原因说明：因收入减少，成本减少所致；
销售费用变动原因说明：主要是公司本期市场、宣传等费用减少所致；
管理费用变动原因说明：本期股权激励费用减少所致；
财务费用变动原因说明：本期公司银行存款利息收益有所下降；
研发费用变动原因说明：本期研发费用无重大变化；
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售回款较上年同期减少所致；
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司购买理财产品支付及收回净额较上年同期减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期分配现金股利较上年同期增加所致；
其他收益变动原因说明：本期公司取得增值税退税较上年同期减少所致；
投资收益变动原因说明：本期处置到期理财产品较上年同期减少所致。
公允价值变动收益变动原因说明：公司期末持有未到期的以公允价值计量的交易性金融资产较期初增加；
信用减值损失变动原因说明：期末应收账款减少且账龄结构改变，本期冲回坏账准备所致；
所得税费用变动原因说明：当期应纳税所得额较上期减少，计提当期所得税费用减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
☐适用 ☒不适用

2、 收入和成本分析

☐适用 ☒不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
应用软件服务业	663,730,731.56	218,720,555.16	67.05	-10.78	-4.68	减少 2.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件开发及服务业务	652,881,894.89	209,572,697.17	67.90	-8.94	0.14	减少 2.91 个百分点
系统集成业务	10,848,836.67	9,147,857.99	15.68	-59.68	-54.66	减少 9.35 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	320,870,897.49	106,407,042.75	66.84	-10.67	-9.63	减少 0.38 个百分点

华北	178,689,915.37	56,930,107.93	68.14	-15.15	-4.00	减少 3.70 个百分点
华南	119,002,275.39	47,133,044.56	60.39	-2.07	6.91	减少 3.33 个百分点
东北	29,217,778.56	3,604,624.14	87.66	-14.76	63.26	减少 5.90 个百分点
西南	7,215,374.74	2,182,506.95	69.75	-22.35	-31.24	增加 3.91 个百分点
西北	8,734,490.01	2,463,228.83	71.80	-3.54	-16.18	增加 4.25 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	663,730,731.56	218,720,555.16	67.05	-10.78	-4.68	减少 2.11 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

☐适用 ☒不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐适用 ☒不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
应用软件服务业	人工费用及软硬件	218,720,555.16	100.00	229,452,298.31	100.00	-4.68	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
软件开发及服务业务	人工费用等	195,156,320.69	89.23	198,710,794.31	86.60	-1.79	
	软硬件及其他	14,416,376.48	6.59	10,565,912.43	4.60	36.44	

系统集成 业务	人 工 费 用 等						
	软 硬 件 及 其 他	9,147,857.99	4.18	20,175,591.57	8.80	-54.66	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☐适用 ☒不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A.公司主要销售客户情况

☒适用 ☐不适用

前五名客户销售额13,049.09万元，占年度销售总额19.66%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

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

☐适用 ☒不适用

B.公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名供应商采购额899.51万元，占年度采购总额59.45%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额111.58万元，占年度采购总额7.38%。

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、 费用

☒适用 ☐不适用

单位： 元

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	增幅变动率
销售费用	54,990,819.56	63,864,671.36	-13.89
管理费用	89,456,812.18	101,170,420.78	-11.58
研发费用	152,477,080.25	152,884,936.45	-0.27
财务费用	-13,360,987.00	-15,970,923.97	不适用

4、研发投入

(1).研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	152,477,080.25
本期资本化研发投入	
研发投入合计	152,477,080.25
研发投入总额占营业收入比例（%）	22.97
研发投入资本化的比重（%）	

(2).研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	672
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	37.00
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
硕士研究生	18
本科	610
专科	44
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	404
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	198
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	66
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	4

(3).情况说明

□适用 √不适用

(4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	增幅变动率
经营活动产生的现金流量净额	193,025,697.73	231,219,653.87	-16.52
投资活动产生的现金流量净额	-207,675,980.27	-183,496,764.35	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-234,923,783.80	-137,911,581.15	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	693,311,775.71	38.07	940,357,282.23	49.86	-26.27	期末公司现金用于投资理财产品较上年末有所增加。
交易性金融资产	607,849,654.72	33.38	149,781,969.99	7.94	305.82	
其他流动资产	80,496,742.68	4.42	381,351,844.96	20.22	-78.89	
预付款项	2,536,282.13	0.14	4,880,489.68	0.26	-48.03	本期预付货款较期初减少所致。
其他应收款	3,188,847.30	0.18	5,259,750.92	0.28	-39.37	期末应收备用金、押金保证金等较期初减少所致。
其他非流动资产	94,540,925.60	5.19	33,115,665.23	1.76	185.49	期末持有长期大额可转让存单增加所致。
应交税费	22,094,168.82	1.21	34,343,852.01	1.82	-35.67	期末应交所得税以及增值税较期初减少所致。
其他应付款	15,903,350.66	0.87	26,127,820.51	1.39	-39.13	本期限制性股票解禁，期末限制性股票回购义务较期初减少所致。
库存股	9,323,337.60	0.51	21,206,370.00	1.12	-56.04	本期限制性股票解禁，库存股较期初减少所致。
少数股东权益	7,969,879.37	0.44	13,096,768.60	0.69	-39.15	本期购买西点信息公司少数股东股权所致。

其他说明：

无

2、 境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,610,358.60	1,610,358.60	保函等	保函保证金、履约保证金

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”二中的报告期内公司所处行业情况。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司受让控股子公司西点信息少数自然人股东所持有的西点信息合计 16.83%股权（对应 281.86 万元注册资本），交易价格合计 500 万元。本次转让完成后，公司持有的西点信息股权比例由 70.75%上升至 87.57%。

1、 重大的股权投资

□适用 √不适用

2、 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
私募基金	839.40	-79.00				375.09		370.60
其他	14,138.80	504.24			117,000.00	71,470.05		60,414.37
合计	14,978.20	425.24			117,000.00	71,845.14		60,784.97

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
其他		第一创业汇金稳健收益2期	2,000.00	自有资金	2,119.46	5.08				99.15	2,124.54	交易性金融资产
其他		中信证券信信向荣2号集合资产管理计划	1,000.00	自有资金		23.46		1,000.00			1,023.46	交易性金融资产
其他		创金合信鑫日享短债A	1,000.00	自有资金		7.95		1,000.00			1,007.95	交易性金融资产
合计	/	/	4,000.00	/	2,119.46	36.49		2,000.00		99.15	4,155.95	/

证券投资情况的说明
☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况
☒适用 ☐不适用
2021年6月公司投资北京明晟东诚私募基金管理中心（有限合伙）明晟东诚明灯1期2号产品1000万元。2024年5月份，出售500万份额，截止2024年12月末，该产品持有净值370.60万元。

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

在国家大力推进“金融强国”核心战略的时代背景下，金融科技浪潮以移动互联网、大数据、人工智能和区块链为代表的前沿技术，正迅速渗透至金融机构的各个领域，覆盖证券、期货、大资管、银行、要素市场、信托等多个行业。

当下，大数据、区块链、人工智能、自然语言处理、知识图谱、人脸识别、内存数据库、低延时技术以及金融工程等技术，已经广泛应用于投资者适当性管理、智能化业务受理、智慧运营、投资交易、客户分析、财富管理等关键领域。

随着人工智能的迅猛发展，特别是大模型、生成式 AI 技术以及多模态与跨模态交互形式，正与金融核心业务场景深度融合，在金融营销客服、运营、投顾、投研等业务中打造出丰富的数字化应用场景。AI 智能体在客户服务、业务流程优化及业务效率提升等多个关键领域会发挥核心作用，助力金融机构在各个关键环节创造价值。

(二)公司发展战略

☒适用 ☐不适用

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

(三)经营计划

☒适用 ☐不适用

公司将积极拥抱变化，提升管理水平，全面提升研发、市场等能力，积极推进 AI 融合，加大对未来的投资。公司将更注重精细化运营，扎实推动产品创新,持续提高产品的竞争力，实现高质量的可持续发展。

公司根据发展战略，围绕自身核心业务，将继续充分利用自身优势和资本市场平台，采用兼并收购等多种方式扩张，并有效整合资源、提高运营效率，增强企业核心竞争力。

(四)可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

(1) 行业竞争加剧的风险

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

(2) 技术的风险

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

(3) 监管风险、公司客户及业务的合规性风险

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

(4) 公司无法持续享受税收优惠的风险

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

(五)其他

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

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

公司主要治理情况如下：

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

2. 控股股东与上市公司：控股股东与上市公司依法行使其权利，承担其义务，切实履行对公司及其他股东的诚信义务，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上均独立于公司，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

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

4. 监事和监事会：公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责。公司监事会成员 3 人，其中职工监事 1 人，监事会人数和人员构成符合相关规定，各监事均能本着对股东负责的态度，监督公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事和高级管理人员履职的情况，维护公司及股东的合法权益。

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

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

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

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2024-013	2024 年 5 月 11 日	审议通过以下议案： 1、《2023 年度董事会工作报告》 2、《2023 年度监事会工作报告》 3、《2023 年年度报告及其摘要》 4、《2023 年度财务决算报告》 5、《2023 年度利润分配预案》 6、《关于确认公司董事、监事 2023 年度薪酬及 2024 年度薪酬建议方案的议案》 7、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》 8、《关于使用部分闲置自有资金进行证券投资及委托理财的议案》 9、《关于制定<福建顶点软件股份有限公司未来三年

				(2024-2026 年度) 股东分红回报规划>的议案》 10、《关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案》 11、《关于选举公司第九届董事会独立董事的议案》 12、《关于选举公司第九届监事会监事的议案》
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 8 月 6 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2024-023	2024 年 8 月 7 日	审议通过以下议案： 1、《关于变更注册资本并修改<公司章程>相应条款的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明
☐适用 ☒不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
严孟宇	董事长、总经理	男	56	2024-5-10	2027-5-9	35,887,614	43,065,137	+7,177,523	2023 年 年 度 权 益 分 派, 转 增 股 本。	95.17	否
雷世潘	董事、执行总经理	男	56	2024-5-10	2027-5-9	4,776,800	5,732,160	+955,360	2023 年 年 度 权 益 分 派, 转 增 股 本。	87.88	否
赵 伟	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	53	2024-5-10	2027-5-9	11,832,800	14,199,360	+2,366,560	2023 年 年 度 权 益 分 派, 转 增 股 本。	66.16	否
黄义青	董事、副总经理	男	55	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	-	76.00	否
孙井刚	董事	男	46	2024-5-10	2027-5-9	104,800	125,760	+20,960	2023 年 年 度 权 益 分 派, 转 增 股 本。	32.85	否
保红珊	独立董事	女	57	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	-	5.25	是
苏小榕	独立董事	男	52	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	-	8.67	是
郑相涵	独立董事	男	42	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	-	8.67	是

萧锦峰	监事会主席	男	48	2024-5-10	2027-5-9	0	0	0	-	55.33	否
刘建宝	监事	男	48	2024-5-10	2027-5-9	15,400	18,480	+3,080	2023 年年度权益分派, 转增股本。	20.50	否
程 佳	监事	女	46	2024-5-10	2027-5-9	9,808	11,770	+1,962	2023 年年度权益分派, 转增股本。	38.16	否
朱 瑜	副总经理	男	53	2024-5-10	2027-5-9	200,000	256,200	+56,200	2023 年年度权益分派, 转增股本及二级市场增持。	82.94	否
董凤良	财务总监	男	49	2024-5-10	2027-5-9	111,500	133,800	+22,300	2023 年年度权益分派, 转增股本。	53.48	否
李 军	董事 (离任)	男	58	2021-5-13	2024-5-10	0	0	0	-	0	是
张 梅	独立董事 (离任)	女	54	2022-7-19	2024-5-10	0	0	0	-	3.42	是
欧 永	监事会主席 (离任)	男	54	2021-5-13	2024-5-10	577,200	0	-577,200	2023 年年度权益分派, 转增股本及离任届满 6 个月后二级市场交易。	34.12	否

姓名	主要工作经历
严孟宇	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长，1969年生，毕业于北京理工大学机械设计与制造专业，工学学士。1996年7月参与创立顶点有限。全面负责公司的运营管理工作。
雷世潘	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事、执行总经理，1969年生，毕业于中南民族学院电子技术专业。分管公司大金融行业的经营与管理工作。
赵伟	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司副董事长、副总经理、董事会秘书，1972年生，理学学士，清华大学计算机技术工程硕士，中欧国际工商学院EMBA。1996年7月参与创立顶点有限，分管董事会办公室。
黄义青	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事、副总经理，1970年生，硕士，毕业于新加坡南洋理工大学。2002年起就职于福建顶点软件股份有限公司，分管公司金融证券等市场与营销工作。
孙井刚	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司总经理助理，1979年生，毕业于厦门大学机械设计制造及其自动化专业，工学学士。2001年7月加入顶点软件公司，曾任顶点软件北京子公司副总经理、总经理。
保红珊	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1968年5月出生，硕士，副教授，中国注册会计师协会非执业会员。毕业于上海财经大学会计系，现任福州大学经济与管理学院会计系副教授。主要从事财务会计、税务会计、管理会计等方向研究。
苏小榕	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1973年生，华东政法大学法学学士、厦门大学工商管理硕士、中国注册税务师。现任福建拓维律师事务所高级合伙人，系中国法学会财税法学研究会理事、福建省法学会财税法学研究会常务理事，厦门大学经济学院税务专业硕士校外导师，曾被福建省司法厅授予“福建省优秀律师”称号。
郑相涵	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1983年生，博士学位，研究员，福建省“雏鹰计划”青年拔尖人才。现任福州大学计算机与大数据学院研究员、对外合作办主任；福州大学智能制造仿真研究院院长；铭数科技（福州）有限公司执行董事；青岛融海企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；福州柏云信息科技有限公司执行董事；苏州柏云智启数据科技有限公司执行董事；福建富景信息科技有限公司监事；福建景梵科技有限公司监事。兼任IEEE国际云计算学会理事，担任IEEE TCC、JCC等云计算知名期刊客座主编，CloudCom-Asia 2013-2018, ISDPS 2019, I-Cloud等国际学术会议主席。近年来主持国家级、省部级项目12项，出版英文专著2部，授权发明专利35件，正式发表各类学术论文100余篇。同时担任福建星网锐捷通讯股份有限公司的独立董事。
萧锦峰	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司监事会主席，1977年生，福州大学管理学院研究生，硕士学位。2000年7月加入顶点软件公司，曾任上海顶点软件技术副总，现任公司财富管理事业部总经理。
刘建宝	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司监事，1977年生，无锡轻工大学毕业。2000年4月加入顶点软件公司，现任公司要素市场事业部总经理。
程佳	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司监事，1979年生，2003年毕业于武汉理工大学管理学院，会计学/经济学双学士学位。2003年至2016年期间，在东南汽车公司任人力资源经理、工会主席等职，2016年至今担任公司人力资源总监职务。
朱瑜	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司副总经理，1972年生，金融学硕士，四川大学计算机软件学士、香港中文大学FMBA。曾任博时基金管理有限公司系统分析员、鹏华基金管理有限公司信息技术部总经理等，分管公司大资管业务。

董凤良	中国国籍,无境外永久居留权，现任公司财务总监。1976 年生，毕业于武汉理工大学会计专业，专科，中国注册会计师，曾任国脉科技股份有限公司财务部总经理等职，2010 年加入公司，历任公司财务部经理，分管公司的财务、行政与公共关系。
李 军	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事,1967 年生，研究生学历，毕业于电子科技大学。曾任职于湖南省衡阳市南华大学、深圳华彤科技公司、国泰君安证券股份有限公司。2000 年起就职于中信证券，任中信证券执行总经理（ED）。
张 梅	中国国籍，无境外永久居留权，现任公司独立董事，1971 年生，管理学硕士，福建省首批高校毕业生创业导师,2013 年入选福建省新世纪优秀人才。拥有中国注册会计师、注册资产评估师资格,上市公司独立董事资格。
欧 永	中国国籍，无境外永久居留权，原公司监事会主席，1971 年生，分管公司要素市场事业部工作。

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

☐适用 ☒不适用

2、 在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
保红珊	福州大学经济与管理学院	会计学副教授	1996.03	
苏小榕	福建拓维律师事务所	高级合伙人	2011.07	
郑相涵	福州大学计算机与大数据学院	研究员	2023.03	
李军（离任）	中信证券股份有限公司	证券执行总经理（ED）	2000	
张梅（离任）	福建江夏学院会计学院	教授	2010.07	
在其他单位任职情况的说明	详见本报告“董事、监事和高级管理人员主要工作经历”			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

☒适用 ☐不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬制度、绩效考核制度以及激励方案向董事会提出建议，并对董事和高级管理人员的业绩进行评估。公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬，公司股东大会负责审议董事、监事的薪酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会一致通过董事、高级管理人员年度报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	非兼任公司其他职务的董事、监事不领取薪酬，在公司经营管理岗位任职的董事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准；在公司经营管理岗位任职的监事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准；独立董事实行津贴制度，津贴按月发放；公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按规定获得，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 668.60 万元，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李军	董事	离任	第八届董事会任期届满
孙井刚	董事	选举	董事会换届选举
张梅	独立董事	离任	第八届董事会任期届满
保红珊	独立董事	选举	董事会换届选举
欧永	监事	离任	第八届监事会任期届满
刘建宝	监事	选举	监事会换届选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第二十三次会议	2024-04-11	审议通过如下议案： 1、《2023 年度总经理工作报告及 2024 年度经营计划》 2、《2023 年度董事会工作报告》 3、《董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》 4、《关于独立董事独立性情况的专项意见》 5、《公司 2023 年年度报告及其摘要》 6、《2023 年度财务决算报告》 7、《2023 年度利润分配预案》 8、《公司 2023 年度内部控制评价报告》 9、《关于确认公司董事、高管 2023 年度薪酬及 2024 年度薪酬建议方案的议案》 10、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》 11、《关于使用部分闲置自有资金进行证券投资及委托理财的议案》 12、《关于制定<福建顶点软件股份有限公司未来三年（2024-2026 年度）股东分红回报规划>的议案》 13、《关于提名公司第九届董事会非独立董事候选人的议案》 14、《关于提名公司第九届董事会独立董事候选人的议案》 15、《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第八届董事会第二十四次会议	2024-04-24	审议通过如下议案： 1、《公司 2024 年第一季度报告》
第八届董事会第二十五次会议	2024-04-29	审议通过如下议案： 1、《关于变更第九届董事会独立董事候选人的议案》 2、《关于公司 2023 年年度股东大会取消部分议案并增加临时提案的议案》 3、《关于延期召开 2023 年年度股东大会的议案》

第九届董事会第一次会议	2024-05-10	审议通过如下议案： 1、《关于选举严孟宇先生为公司第九届董事会董事长的议案》 2、《关于选举赵伟先生为公司第九届董事会副董事长的议案》 3、《关于董事会专门委员会成员组成及其主任人选的议案》 4、《关于聘任公司高级管理人员的议案》
第九届董事会第二次会议	2024-07-18	审议通过如下议案： 1、《关于受让西点信息部分少数股东股权的议案》 2、《关于回购注销部分限制性股票的议案》 3、《关于变更注册资本并修改<公司章程>相应条款的议案》 4、《关于制定<福建顶点软件股份有限公司舆情管理制度>的议案》 5、《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会第三次会议	2024-08-26	审议通过如下议案： 1、《公司 2024 年半年度报告及其摘要》 2、《关于增加闲置自有资金委托理财额度的议案》 3、《关于 2024 年度“提质增效重回报”行动方案的议案》
第九届董事会第四次会	2024-09-13	审议通过如下议案： 1、《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》
第九届董事会第五次会	2024-10-28	审议通过如下议案： 1、《公司 2024 年第三季度报告》 2、《2024 年中期现金分红方案》 3、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
严孟宇	否	8	8	0	0	0	否	2
雷世潘	否	8	8	0	0	0	否	2
赵伟	否	8	8	0	0	0	否	2
黄义青	否	8	8	3	0	0	否	2
孙井刚	否	5	5	5	0	0	否	0
保红珊	是	5	5	1	0	0	否	1
苏小榕	是	8	8	5	0	0	否	1
郑相涵	是	8	8	3	0	0	否	1
李军(离任)	否	3	3	3	0	0	否	0
张梅(离任)	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
☐适用 ☒不适用

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

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

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

(二) 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-04-01	2024 年第一次会议审议通过：1、《董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》2、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》3、《公司 2023 年年度报告及其摘要》4、《2023 年度财务决算报告》5、《2023 年度利润分配预案》6、《公司 2023 年度内部控制评价报告》7、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》8、《关于公司 2023 年年度内部审计工作报告的议案》9、《关于公司 2024 年度内部审计工作计划的议案》	1、就《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》，审计委员会认为：致同所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。2、就《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》，审计委员会认为：致同会计师事务所具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性良好的诚信状况，并同意将该议案提交董事会审议。	无
2024-04-22	2024 年第二次会议审议通过：1、《公司 2024 年第一季度报告》2、《关于公司 2024 年第一季度内部审计工作报告的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无

2024-08-16	2024 年第三次会议审议通过: 1、《公司 2024 年半年度报告及其摘要》2、《关于公司 2024 年半年度内部审计工作报告的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无
2024-10-25	2024 年第四次会议审议通过: 1、《公司 2024 年第三季度报告》2、《关于公司 2024 年第三季度内部审计工作报告的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开三次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-04-01	2024 年第一次会议审议通过: 1、《关于独立董事独立性情况的专项意见》 2、《关于提名公司第九届董事会非独立董事候选人的议案》 3、《关于提名公司第九届董事会独立董事候选人的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无
2024-04-28	2024 年第二次会议审议通过: 1、《关于提名公司第九届董事会独立董事候选人的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无
2024-05-10	2024 年第三次会议审议通过: 1、《关于拟聘任的高级管理人员资格审查通过的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-01-10	2024 年第一次会议审议通过: 1、《关于确定 2023 年度高级管理人员绩效考核结果及薪酬的议案》2、《关于 2024 年度高级管理人员基本薪酬与绩效奖金方案的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无
2024-04-01	2024 年第二次会议审议通过: 1、《关于确认公司董事、高管 2023 年度薪酬及 2024 年度薪酬建议方案的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无
2024-09-11	2024 年第三次会议审议通过: 1、《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无
2024-10-25	2024 年第四次会议审议通过: 1、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过, 同意将议案提交公司董事会审议。	无

(五) 报告期内战略委员会召开两次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2024-04-01	2024 年第一次会议审议通过：1、《关于公司 2024 年度经营计划的议案》	战略委员会认为：公司 2024 年度经营计划符合公司生产经营实际情况，考虑了公司发展规划及业绩目标，目标合理，有助于推动公司提高经营业绩。同意将本次会议议案提交公司董事会审议。	无
2024-07-15	2024 年第二次会议审议通过：1、《关于受让西点信息部分少数股东股权的议案》	本次会议所有议案均全票同意审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	972
主要子公司在职员工的数量	844
在职员工的数量合计	1,816
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	110
技术人员	1,608
职能管理	98
合计	1,816
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	43
本科	1,630
专科及以下	143
合计	1,816

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与公司员工签订《劳动合同》，并向员工提供在行业内具有竞争力的薪酬，充分发挥和调动员工的积极性、创造性。同时，公司

按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。

(三) 培训计划

☒适用 ☐不适用

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

(四) 劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

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

2、2024 年 5 月，公司实施完成 2023 年度利润分配方案，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本 171,197,016 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 11 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计派发现金红利 188,316,717.60 元，占 2023 年度合并口径归属于上市公司股东净利润的 80.73%，转增股本 34,239,403 股，本次转增股本后，公司的总股本增加至 205,436,419 股。

3、2024 年 11 月，公司实施完成 2024 年中期现金分红方案，以公司实施权益分派股权登记日总股本 205,386,979 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计分配股利 41,077,395.80 元，占 2024 年前三季度合并归属于上市公司股东净利润的 40.58%。

4、报告期内，公司为进一步强化回报股东意识，为股东提供持续、稳定、合理的投资回报，制定了未来三年（2024-2026 年度）股东分红回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	8
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	164,309,583.20
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	193,990,061.18
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	84.70
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	164,309,583.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	84.70

注：上述利润分配预案包括公司中期已分配的现金红利。公司 2024 年中期现金分红方案为：每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 41,077,395.80 元。

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	489,649,913.60
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	489,649,913.60
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	197,763,458.47
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	247.59
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	193,990,061.18
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	643,531,769.52

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 7 月 18 日，公司召开第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销首次授予部分 10 名激励对象、预留授予部分 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 49,440 股（其中首次授予部分限	具体内容详见公司于 2024 年 7 月 19 日、10 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-020）、（公告编号：2024-035）。

制性股票为 37,200 股，预留授予部分限制性股票为 12,240 股），并对本次回购价格做相应的调整。	
2024 年 9 月 13 日，公司召开第九届董事会第四次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，41 名激励对象持有的 185,760 股限制性股票解除限售。	具体内容详见公司于 2024 年 9 月 14 日、9 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-032）、（公告编号：2024-033）。
2024 年 10 月 28 日，公司召开第九届董事会第五次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，353 名激励对象持有的 703,200 股限制性股票解除限售。	具体内容详见公司于 2024 年 10 月 29 日、12 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2024-039）、（公告编号：2024-042）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

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

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒适用 ☐不适用

公司在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，形成了内部控制自我评价报告。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见与本报告同日登载于上海证券交易所网站的《福建顶点软件股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明
☐适用 ☒不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用
详见公司于本报告发布之日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《福建顶点软件股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》。
是否披露内部控制审计报告：是
内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会 责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

1、 排污信息

☐适用 ☒不适用

2、 防治污染设施的建设和运行情况

☐适用 ☒不适用

3、 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

☐适用 ☒不适用

4、 突发环境事件应急预案

☐适用 ☒不适用

5、 环境自行监测方案

☐适用 ☒不适用

6、 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

7、 其他应当公开的环境信息

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

☐适用 ☒不适用

1、 因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2、 参照重点排污单位披露其他环境信息

☐适用 ☒不适用

3、 未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☐适用 ☒不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

☒适用 ☐不适用

公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司倡导低碳生活，在多方面持续推行绿色环保办公。一是在纸张等办公用品的使用上，鼓励员工双面使用纸张，同时大力推行无纸化办公，在档案管理方面增加电子协议或电子文档的比例，避免纸张消耗。二是控制好办公大楼的各项能源消耗，保证闲置或长时间不用的电脑、打印机等及时关机，确保“人走机关，机关电断”，培养员工养成离开办公室、会议室等场所时随手关灯断电的习惯，将厉行节约落实在日常工作中。三是倡导使用视频会议、电话会议代替现场会议。公司“三会”均采取现场+远程召开的方式，采用线上会议节约成本。四是进行垃圾分类，倡导员工进行垃圾分类随手投放，积极践行绿色理念，实现垃圾资源化、无害化和减量化，为建设资源节约型社会、环境友好型社会做出贡献。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	10	捐款
其中：资金（万元）	10	捐款
物资折款（万元）	/	/
惠及人数（人）	/	/

具体说明

☒适用 ☐不适用

1、持续发挥“顶点软件教育基金”支持本土高校的作用，连续第七年向福建师范大学捐赠 10 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

具体说明

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

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

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响
☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况
☐适用 ☒不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明
☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明
☐适用 ☒不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明
☐适用 ☒不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况
☐适用 ☒不适用

(四) 审批程序及其他说明
☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡志良、施旭锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	蔡志良连续 3 年 施旭锋连续 4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通	10

	合伙)	
--	-----	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

经公司 2023 年年度股东大会批准，公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

(二)公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☐本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1、 存款业务

☐适用 ☒不适用

2、 贷款业务

☐适用 ☒不适用

3、 授信业务或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	10,000.00		
券商理财产品	自有资金	130,000.00	64,000.00	

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
上海证券有限责任公司	券商理财产品	5,000.00	2024-12-27	2025-06-25	自有资金	用于补充发行人营运资金。	否	固定收益	2.40%	59.18		5,000.00		是		
上海证券有限责任公司	券商理财产品	1,000.00	2024-12-27	2025-03-26	自有资金	用于补充发行人营运资金。	否	固定收益	2.3%	5.61		1,000.00		是		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	4,000.00	2024-12-26	2025-06-23	自有资金	挂钩标的：沪金 9999，标的代码：AU9999.SGE，美式单向看涨鲨鱼鳍结构。	否	保本浮动	2.1%	41.19		4,000.00		是		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	2,000.00	2024-12-20	2025-12-16	自有资金	用于补充发行人营运资金	否	保本浮动	0.1%/3.1%			2,000.00		是		
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	5,000.00	2024-12-13	2025-09-08	自有资金	挂钩标的：中证 500，标的代码：000905.SH，美式单向看涨鲨鱼鳍结构。	否	保本浮动	2.2%/3.28%			5,000.00		是		

国投证券股份有限公司	券 商 理 财 产 品	1,000.00	2024-12-11	2025-12-09	自有 资金	挂钩标的：中证 500 指数。	否	保本 浮动	0.3%/2 .3%/5. 6%			1,000.00		是		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券 商 理 财 产 品	4,000.00	2024-12-02	2025-11-25	自有 资金	本计划主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购。	否	浮 动 型				4,000.00		是		
申万宏源证券有限公司	券 商 理 财 产 品	7,000.00	2024-12-06	2025-09-08	自有 资金	挂钩标的：中证 500，标的代码：000905.SH，美式单向看涨鲨鱼鳍结构。	否	保本 浮动	2.2%	116.45		7,000.00		是		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券 商 理 财 产 品	1,000.00	2024-11-26	2025-11-25	自有 资金	本计划主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购。	否	浮 动 型				1,000.00		是		
中国银河证券股份有限公司	券 商 理 财 产 品	2,000.00	2024-10-25	2025-01-22	自有 资金	银河中国多策略指数（GMSI.WI）。起息日当日挂钩标的收盘价，期末观察日当日挂钩标的收盘价。	否	保本 浮动	2.10%/3 .10%			2,000.00		是		
中国银河证券股份有限公司	券 商 理 财 产 品	1,000.00	2024-10-16	2025-07-10	自有 资金	用于补充公司营运资金。	否	保本 浮动	2.1%/3 .1%			1,000.00		是		
广发证券资产管理有限公司（广东）有限公司	券 商 理 财 产 品	2,000.00	2024-10-10	2025-04-10	自有 资金	投资范围：本资产管理计划主要投资于证券公司本金保障型收益凭证、货币市场基金、银行存款。	否	保本 浮动	2.0%/3 .25%			2,000.00		是		
东兴证券股份有限公司	券 商 理 财 产 品	2,000.00	2024-09-25	2025-03-23	自有 资金	用于补充公司营运资金	否	固 定 收 益	2.0%	19.62		2,000.00		是		

中国银河证券股份有限公司	券商理财产品	10,000.00	2024-09-25	2025-06-19	自有资金	用于补充公司经营活动，补充营运资金。	否	保本浮动	2.1%/3.1%			10,000.00		是		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	5,000.00	2024-09-04	2025-09-03	自有资金	本计划主要投资于固定收益类资产：银行存款、货币市场基金、收益凭证、国债逆回购。	否	浮动型				5,000.00		是		
银河证券股份有限公司	券商理财产品	5,000.00	2024-08-12	2025-08-11	自有资金	用于补充公司营运资金	否	保本浮动	2.1%/2.95%			5,000.00		是		
长江证券股份有限公司	券商理财产品	1,000.00	2024-08-07	2025-02-10	自有资金	挂钩标的：恒生科技指数ETF(标的代码:513180.SH)	否	保本浮动	1.6%	8.20		1,000.00		是		
银河证券股份有限公司	券商理财产品	1,000.00	2024-08-07	2025-08-06	自有资金	挂钩标的：银河中国多策略指数 (Wind 代码：GMSI.WI) 用于公司经营活动，补充营运资金。	否	保本浮动	1.32%/7.85%			1,000.00		是		
上海国泰君安证券资产管理有限公司	券商理财产品	5,000.00	2024-07-04	2025-07-04	自有资金	本计划投资于固定收益类资产收益凭证，收益凭证的产品类型为本金保障型，收益凭证产品风险等级以R1为主，不大于R2，按照收益类型分为固定收益型和浮动收益型。	否	保本浮动型				5,000.00		是		

其他情况

√适用 □不适用

无

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	1,522,800	0.89			+304,560	-938,400	-633,840	888,960	0.43
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,522,800	0.89			+304,560	-938,400	-633,840	888,960	0.43
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,522,800	0.89			+304,560	-938,400	-633,840	888,960	0.43
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	169,674,216	99.11			+33,934,843	+888,960	+34,823,803	204,498,019	99.57
1、人民币普通股	169,674,216	99.11			+33,934,843	+888,960	+34,823,803	204,498,019	99.57
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	171,197,016	100			+34,239,403	-49,440	+34,189,963	205,386,979	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024 年 4 月 11 日，公司召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十七次会议审议通过了《2023 年度利润分配预案》，并于 2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了该议案。2024 年 5 月，公司实施完成 2023 年度利润分配方案，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本 171,197,016 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 11 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计派发现金红利 188,316,717.60 元，占 2023 年度合并口径归属于上市公司股东净利润的 80.73%，转增股本 34,239,403 股，本次转增股本后，公司的总股本增加至 205,436,419 股。

2024 年 7 月 18 日，公司召开第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销首次授予部分 10 名激励对象、预留授予部分 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 49,440 股（其中首次授予部分限制性股票为 37,200 股，预留授予部分限制性股票为 12,240 股），并对本次回购价格做相应的调整。本次限制性股票回购注销完成后，公司有限售条件股份减少 49,440 股，公司总股本由 205,436,419 股减少至 205,386,979 股。

2024 年 9 月 13 日，公司召开第九届董事会第四次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，41 名激励对象持有的 185,760 股限制性股票解除限售。

2024 年 10 月 28 日，公司召开第九届董事会第五次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，353 名激励对象持有的 703,200 股限制性股票解除限售。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2023 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增 34,239,403 股。上述股本变动致使公司 2024 年度的基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前总股本计算，2024 年度的基本每股收益为 1.14 元；如按照股本变动后的股本计算，2024 年度的基本每股收益为 0.95 元。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股						
股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021 年限制性股票激励计划首次授予对象	1,203,000	703,200	203,400	703,200	限制性股票激励计划	2024 年 12 月

2021 年限 制性股票 激励计划 预留授予 对象	319,800	185,760	51,720	185,760	限制性股 票激励计 划	2024 年 9 月
合计	1,522,800	888,960	255,120	888,960	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,118
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,490
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
严孟宇	7,177,523	43,065,137	20.97	0	无	0	境内自然人
福州爱派克电子有 限公司	4,798,080	28,788,480	14.02	0	无	0	境内非国有法人
赵伟	2,366,560	14,199,360	6.91	0	无	0	境内自然人
雷世潘	955,360	5,732,160	2.79	0	无	0	境内自然人
香港中央 结算有限	-1,569,720	5,095,218	2.48	0	未知	0	境外法人

公司							
招商银行股份有限公司－广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	5,053,460	5,053,460	2.46	0	未知	0	其他
赵莹	495,536	2,973,216	1.45	0	未知	0	境内自然人
金石投资有限公司	-3,769,767	1,498,599	0.73	0	未知	0	境内非国有法人
中信证券－中信银行－中信证券红利价值一年持有混合型集合资产管理计划	225,300	1,154,100	0.56	0	未知	0	其他
中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	1,062,463	1,132,012	0.55	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
严孟宇	43,065,137	人民币普通股	43,065,137				
福州爱派克电子有限公司	28,788,480	人民币普通股	28,788,480				
赵伟	14,199,360	人民币普通股	14,199,360				
雷世潘	5,732,160	人民币普通股	5,732,160				
香港中央结算有限公司	5,095,218	人民币普通股	5,095,218				
招商银行股份有限公司－广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	5,053,460	人民币普通股	5,053,460				
赵莹	2,973,216	人民币普通股	2,973,216				
金石投资有限公司	1,498,599	人民币普通股	1,498,599				
中信证券－中信银行－中信证券红利价值一年持有混合型集合资产管理计划	1,154,100	人民币普通股	1,154,100				
中国建设银行股份有限公司	1,132,012	人民币普通股	1,132,012				

司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金			
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	爱派克控股股东赵林女士系公司控股股东、实际控制人严孟宇先生的配偶，赵林、爱派克与严孟宇构成一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱瑜	72,000	-	-	股权激励限售
2	其他 2021 年限制性股票激励计划授予对象（首次授予+预留部分）	816,960	-	-	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

☐适用 ☒不适用

2、自然人

☒适用 ☐不适用

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

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

☐适用 ☒不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☐适用 ☒不适用

2、 自然人

☒适用 ☐不适用

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

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

☐适用 ☒不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

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

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☒适用 ☐不适用

审计报告

致同审字（2025）第 351A008577 号

福建顶点软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建顶点软件股份有限公司（以下简称顶点软件公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顶点软件公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-22 收入、附注五-27 营业收入和营业成本。

1、事项描述

2024 年度，顶点软件公司营业收入为 66,373.07 万元。顶点软件公司对于产品化软件开发业务、定制软件开发业务均需在产品已交付并完成安装和试运行，在取得客户验收时确认收入。由于软件业务收入是顶点软件公司关键业绩指标之一，相关验收单据由分布在国内不同地区的众多证券公司等客户提供，因此客户的验收时点和收入确认时点可能存在差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

(二) 理财及资管计划产品的确认

相关信息披露详见财务报表附注三-9 金融工具、附注五-2 交易性金融资产、附注五-7 其他流动资产、附注五-34 投资收益、附注五-35 公允价值变动收益。

1、事项描述

2024 年 12 月 31 日，顶点软件公司理财及资管计划产品余额为 6.88 亿元，占顶点软件公司总资产的 37.78%。理财及资管计划产品期末余额较大，为顶点软件公司的重要资产，且理财及资管计划产品的发行方涉及多家银行及证券公司，可能存在理财及资管计划产品未真实存在及未正确核算的风险，因此我们将理财产品的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价了顶点软件公司与理财及资管计划产品投资相关的内部控制，并测试了运行的有效性；

(2) 通过检查理财及资管计划产品协议，了解和评估了顶点软件公司与理财及资管计划产品相关的金融工具确认政策；

(3) 检查理财及资管计划产品，相关理财及资管计划产品协议中的关键条款、理财投资的审批程序、理财及资管计划产品转账回单等支持性文件；

(4) 通过检查相关理财及资管计划产品协议，评价了理财及资管计划产品的确认是否符合企业会计准则及金融工具确认政策；

(5) 实施了函证程序以确认理财及资管计划产品的金额、期限等关键信息；

(6) 重新计算了理财及资管计划产品投资收益，并检查了投资收益银行进账单等原始凭证。

(7) 结合新金融工具准则，对不同收益类型的理财及资管计划产品的科目核算及分类进行了核查，并核实了交易性金融资产对应的公允价值变动核算的准确性。

四、其他信息

顶点软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括顶点软件公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督顶点软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就顶点软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年 四月十日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	693,311,775.71	940,357,282.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	607,849,654.72	149,781,969.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	50,344,399.82	56,001,768.30
应收款项融资			
预付款项	七、8	2,536,282.13	4,880,489.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,188,847.30	5,259,750.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	119,134,604.15	132,388,711.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	80,496,742.68	381,351,844.96
流动资产合计		1,556,862,306.51	1,670,021,817.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	34,399,514.58	37,557,963.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	82,971,231.39	89,146,226.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	7,081,003.62	8,650,858.29

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	7,557,161.95	7,557,161.95
长期待摊费用	七、28	2,711,043.20	420,631.28
递延所得税资产	七、29	34,903,968.83	39,615,774.36
其他非流动资产	七、30	94,540,925.60	33,115,665.23
非流动资产合计		264,164,849.17	216,064,280.76
资产总计		1,821,027,155.68	1,886,086,098.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	15,406,383.05	17,191,508.36
预收款项			
合同负债	七、38	240,740,317.59	249,655,100.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	39,315,630.65	48,978,420.23
应交税费	七、40	22,094,168.82	34,343,852.01
其他应付款	七、41	15,903,350.66	26,127,820.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	3,372,648.09	3,832,892.65
流动负债合计		336,832,498.86	380,129,594.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29	427,448.21	18,834.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		427,448.21	18,834.26

负债合计		337,259,947.07	380,148,428.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	205,386,979.00	171,197,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	473,331,629.02	501,044,144.32
减：库存股	七、56	9,323,337.60	21,206,370.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	102,693,489.50	85,639,758.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	703,708,569.32	756,166,353.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,475,797,329.24	1,492,840,901.36
少数股东权益		7,969,879.37	13,096,768.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,483,767,208.61	1,505,937,669.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,821,027,155.68	1,886,086,098.63

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		633,295,196.05	873,429,269.81
交易性金融资产		607,849,654.72	149,781,969.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		53,962,470.89	55,875,903.89
应收款项融资			
预付款项		1,441,039.09	3,465,662.30
其他应收款		4,377,691.02	5,727,099.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		74,792,089.72	79,849,421.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,277,506.80	381,044,310.81
流动资产合计		1,455,995,648.29	1,549,173,638.14
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		256,880,131.02	252,964,423.35
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		73,787,160.20	78,927,257.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,020,469.30	8,104,384.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		244,161.17	366,241.85
递延所得税资产		27,364,573.91	32,888,218.25
其他非流动资产		94,392,278.80	32,004,537.44
非流动资产合计		459,688,774.40	405,255,062.91
资产总计		1,915,684,422.69	1,954,428,701.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,231,565.74	62,093,618.81
预收款项			
合同负债		222,839,291.05	227,834,440.37
应付职工薪酬		25,500,110.00	33,356,634.25
应交税费		18,302,798.76	31,372,562.72
其他应付款		124,656,346.58	156,561,113.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,165,317.03	3,251,444.30
流动负债合计		480,695,429.16	514,469,813.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债		427,448.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		427,448.21	
负债合计		481,122,877.37	514,469,813.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,386,979.00	171,197,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		492,272,644.90	516,820,629.68
减：库存股		9,323,337.60	21,206,370.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,693,489.50	85,639,758.00
未分配利润		643,531,769.52	687,507,853.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,434,561,545.32	1,439,958,887.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,915,684,422.69	1,954,428,701.05

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		663,730,731.56	743,909,348.44
其中：营业收入	七、61	663,730,731.56	743,909,348.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		510,002,799.74	540,110,947.83
其中：营业成本	七、61	218,720,555.16	229,452,298.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,718,519.59	8,709,544.90
销售费用	七、63	54,990,819.56	63,864,671.36
管理费用	七、64	89,456,812.18	101,170,420.78
研发费用	七、65	152,477,080.25	152,884,936.45
财务费用	七、66	-13,360,987.00	-15,970,923.97
其中：利息费用			
利息收入		13,558,683.45	16,122,365.29

加：其他收益	七、67	32,041,155.59	35,859,065.17
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	7,282,768.10	10,497,479.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,151,869.27	-3,231,108.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		7,286,316.19	673,191.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	4,252,441.00	894,221.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,498,024.21	-1,448,067.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-960,390.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-38,880.41	-13,268.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,803,049.32	249,587,830.85
加：营业外收入	七、74		558,000.71
减：营业外支出	七、75	109,362.08	644,172.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,693,687.24	249,501,658.62
减：所得税费用	七、76	6,927,468.87	14,559,046.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,766,218.37	234,942,611.92
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,766,218.37	234,942,611.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		193,990,061.18	233,261,248.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,223,842.81	1,681,363.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		192,766,218.37	234,942,611.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		193,990,061.18	233,261,248.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,223,842.81	1,681,363.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.95	1.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.95	1.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		504,900,595.75	594,688,655.16
减：营业成本		163,887,712.56	190,358,924.69
税金及附加		6,434,807.08	7,573,596.70
销售费用		32,991,975.76	43,071,245.50
管理费用		65,271,622.95	77,866,246.23
研发费用		106,150,503.49	110,809,964.89
财务费用		-9,477,298.03	-11,782,005.70
其中：利息费用		3,905,238.10	4,100,655.23
利息收入		13,564,558.99	16,009,991.57
加：其他收益		26,638,001.56	29,026,660.85
投资收益（损失以“-”号填列）		37,282,768.10	37,247,479.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,151,869.27	-3,231,108.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		7,286,316.19	673,191.18
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）		4,252,441.00	894,221.99
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,808,619.40	-994,354.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-419,925.58	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-3,298.32	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		210,199,878.10	242,964,691.26
加：营业外收入			543,240.71
减：营业外支出		100,000.00	640,307.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		210,099,878.10	242,867,624.77
减：所得税费用		7,628,117.20	15,454,910.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		202,471,760.90	227,412,714.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		202,471,760.90	227,412,714.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		202,471,760.90	227,412,714.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		718,882,032.59	778,747,885.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,693,169.81	30,453,424.64
收到其他与经营活动有关的现金		22,641,414.40	23,729,178.92
经营活动现金流入小计		769,216,616.80	832,930,489.23
购买商品、接受劳务支付的现金		20,853,603.87	29,141,953.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		384,673,018.08	375,411,962.20
支付的各项税费		75,215,264.19	83,620,037.33
支付其他与经营活动有关的现金		95,449,032.93	113,536,882.33
经营活动现金流出小计		576,190,919.07	601,710,835.36
经营活动产生的现金流量净额		193,025,697.73	231,219,653.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,263,750,898.45	1,890,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,190,358.99	14,424,374.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,667.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,278,132,924.44	1,904,434,374.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,808,904.71	37,931,138.58
投资支付的现金		1,480,000,000.00	2,050,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,485,808,904.71	2,087,931,138.58
投资活动产生的现金流量净额		-207,675,980.27	-183,496,764.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,394,113.40	137,023,612.80
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		5,529,670.40	887,968.35
筹资活动现金流出小计		234,923,783.80	137,911,581.15
筹资活动产生的现金流量净额		-234,923,783.80	-137,911,581.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		938,406,268.75	1,028,594,960.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		688,832,202.41	938,406,268.75

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,549,076.81	708,639,161.44
收到的税费返还		24,686,099.51	24,651,521.01
收到其他与经营活动有关的现金		28,530,977.82	82,073,793.53
经营活动现金流入小计		718,766,154.14	815,364,475.98
购买商品、接受劳务支付的现金		166,872,692.93	143,789,600.00
支付给职工及为职工支付的现金		215,814,152.79	225,782,471.02
支付的各项税费		60,164,705.76	66,524,041.24
支付其他与经营活动有关的现金		107,934,729.61	94,887,034.81
经营活动现金流出小计		550,786,281.09	530,983,147.07
经营活动产生的现金流量净额		167,979,873.05	284,381,328.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,263,750,898.45	1,890,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,190,358.99	41,174,374.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,307,971,257.44	1,931,174,374.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,678,211.52	36,381,348.27
投资支付的现金		1,485,000,000.00	2,110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,488,678,211.52	2,146,381,348.27
投资活动产生的现金流量净额		-180,706,954.08	-215,206,974.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,394,113.40	137,023,612.80
支付其他与筹资活动有关的现金		529,670.40	887,968.35

筹资活动现金流出小计		229,923,783.80	137,911,581.15
筹资活动产生的现金流量净额		-229,923,783.80	-137,911,581.15
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		-242,650,864.83	-68,737,226.28
加：期初现金及现金等价物余额		871,971,098.33	940,708,324.61
六、期末现金及现金等价物余额		629,320,233.50	871,971,098.33

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	171,197,016.00				501,044,144.32	21,206,370.00			85,639,758.00		756,166,353.04		1,492,840,901.36	13,096,768.60	1,505,937,669.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	171,197,016.00				501,044,144.32	21,206,370.00			85,639,758.00		756,166,353.04		1,492,840,901.36	13,096,768.60	1,505,937,669.96
三、本	34,189,963.00				-27,712,515.30	-11,883,032.40			17,053,731.50		-52,457,783.72		-17,043,572.12	-5,126,889.23	-22,170,461.35

期增 减变 动金 额 (减 少以 “ - ”号 填列)														
(一) 综合 收益 总额										193,990,061.18		193,990,061.18	-1,223,842.8 1	192,766,218.37
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	-49,440.00				6,526,887.70	-11,883,032.4 0						18,360,480.10	-3,903,046.4 2	14,457,433.68
1. 所 有者 投入 的普 通股	-49,440.00				15,065,561.70	-11,883,032.4 0						26,899,154.10		26,899,154.10
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股 份支 付计 入所 有者					-7,441,720.42							-7,441,720.42		-7,441,720.42

权益的金 额														
4. 其 他					-1,096,953.58							-1,096,953.58	-3,903,046.4 2	-5,000,000.00
(三) 利润 分配								17,053,731.50		-246,447,844.9 0		-229,394,113.4 0		-229,394,113.4 0
1. 提 取盈 余公 积								17,053,731.50		-17,053,731.50				
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配										-229,394,113.4 0		-229,394,113.4 0		-229,394,113.4 0
4. 其 他														
(四) 所有 者权 益内 部结 转	34,239,403.00				-34,239,403.0 0									
1. 资 本公 积转	34,239,403.00				-34,239,403.0 0									

增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本															

期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	205,386,979.00				473,331,629.02	9,323,337.60			102,693,489.50		703,708,569.32		1,475,797,329.24	7,969,879.37	1,483,767,208.61

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	171,279,516.00				480,829,322.99	35,530,760.00			85,639,758.00		659,878,917.59		1,362,096,754.58	11,415,404.93	1,373,512,159.51
加：会计政策变更															
前期差错															

更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	171,279,516.0 0				480,829,322.9 9	35,530,760.00			85,639,758.0 0		659,878,917.59		1,362,096,754.5 8	11,415,404.9 3	1,373,512,159.5 1
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “- ”号 填列）	-82,500.00				20,214,821.33	-14,324,390.0 0					96,287,435.45		130,744,146.78	1,681,363.67	132,425,510.45
（一） 综合 收益 总额											233,261,248.25		233,261,248.25	1,681,363.67	234,942,611.92
（二） 所有 者投 入和 减少 资本	-82,500.00				20,214,821.33	-14,324,390.0 0							34,456,711.33		34,456,711.33
1. 所 有者 投入 的普 通股	-82,500.00				18,907,664.86	-14,324,390.0 0							33,149,554.86		33,149,554.86
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					1,307,156.47							1,307,156.47			1,307,156.47
4. 其他															
(三) 利润分配										-136,973,812.80		-136,973,812.80			-136,973,812.80
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										-136,973,812.80		-136,973,812.80			-136,973,812.80
4. 其他															
(四)															

所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	171,197,016.00				501,044,144.32	21,206,370.00		85,639,758.00		756,166,353.04		1,492,840,901.36	13,096,768.60	1,505,937,669.96

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,197,016.00				516,820,629.68	21,206,370.00			85,639,758.00	687,507,853.52	1,439,958,887.20

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	171,197,016.00			516,820,629.68	21,206,370.00			85,639,758.00	687,507,853.52	1,439,958,887.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,189,963.00			-24,547,984.78	-11,883,032.40			17,053,731.50	-43,976,084.00	-5,397,341.88
(一) 综合收益总额									202,471,760.90	202,471,760.90
(二) 所有者投入和减少资本	-49,440.00			9,691,418.22	-11,883,032.40					21,525,010.62
1. 所有者投入的普通股	-49,440.00			15,065,561.70	-11,883,032.40					26,899,154.10
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-5,374,143.48						-5,374,143.48
4. 其他										
(三) 利润分配								17,053,731.50	-246,447,844.90	-229,394,113.40
1. 提取盈余公积								17,053,731.50	-17,053,731.50	
2. 对所有者(或股东)的分配									-229,394,113.40	-229,394,113.40
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	34,239,403.00			-34,239,403.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,239,403.00			-34,239,403.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										

5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	205,386,979.00				492,272,644.90	9,323,337.60		102,693,489.50	643,531,769.52	1,434,561,545.32

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	171,279,516.00				492,475,975.07	35,530,760.00			85,639,758.00	597,068,951.55	1,310,933,440.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	171,279,516.00				492,475,975.07	35,530,760.00			85,639,758.00	597,068,951.55	1,310,933,440.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-82,500.00				24,344,654.61	-14,324,390.00				90,438,901.97	129,025,446.58
(一) 综合收益总额										227,412,714.77	227,412,714.77
(二) 所有者投入和减少资本	-82,500.00				24,344,654.61	-14,324,390.00					38,586,544.61
1. 所有者投入的普通股	-82,500.00				18,907,664.86	-14,324,390.00					33,149,554.86
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,436,989.75						5,436,989.75
4. 其他											
(三) 利润分配										-136,973,812.80	-136,973,812.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-136,973,812.80	-136,973,812.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	171,197,016.00				516,820,629.68	21,206,370.00			85,639,758.00	687,507,853.52	1,439,958,887.20

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

截至2024年12月31日，公司总股本为人民币205,386,979.00元。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第七次会议于2025年4月10日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

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

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用
本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收外部客户

应收账款组合2：应收并表内关联方

C、合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

其他应收款组合1：备用金及其他

其他应收款组合2：押金及保证金

其他应收款组合3：合并范围内关联方往来

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

√适用 □不适用

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

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

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

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

18、持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关

活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

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

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

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“财务报告五、27.长期资产减值”。

23、 借款费用

☐适用 ☒不适用

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见“财务报告五、27.长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

27、长期资产减值

☒适用 ☐不适用

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31、预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

32、股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担

负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

(5) 限制性股票

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

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

①产品化软件开发

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

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

②定制软件开发

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

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

③软件运维服务

软件运维服务是指公司为存量客户提供的常年软件系统运营和维护服务。

具体方法：本公司在提供软件运维服务的过程中按直线法确认收入。

④系统集成

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的租赁均为简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

回购股份

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

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 8 月 1 日，财政部发布《关于印发<企业数据资源相关会计处理暂行规定>的通知》（财会〔2023〕11 号），该规定适用于企业按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	/	/
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于售后租回交易的会计处理”等相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。	/	/
2024 年 12 月 6 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》（财会〔2024〕24 号），该准则解释中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目。该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。	/	/

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、12.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建顶点软件股份有限公司（顶点软件公司）	15.00
福州顶点数码科技有限公司（顶点数码公司）	20.00
北京顶点时代软件技术有限公司（北京顶点公司）	15.00
福州顶点信息管理有限公司（顶点信息公司）	15.00
上海顶点软件有限公司（上海顶点公司）	20.00
武汉顶点软件有限公司（武汉顶点公司）	12.50
上海亿维航软件有限公司（亿维航公司）	15.00
西安西点信息技术有限公司（西点信息公司）	12.50
上海复融金融信息服务有限公司（上海复融公司）	25.00
南平顶点信息科技有限公司（南平信息公司）	25.00
深圳顶点时代软件技术有限公司（深圳顶点公司）	25.00

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

①高新技术企业所得税优惠

本公司及北京顶点公司、顶点信息公司、亿维航公司 2024 年度适用高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率：

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

②软件企业所得税优惠

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号)及《关于做好2024年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》(发改高技〔2024〕351号)规定，公司就申报2024年度适用10%税收优惠政策事项于2024年4月向相关部门提交申请资料，并于2024年5月31日企业所得税汇算清缴之前得到肯定回复。故本公司2023年按10%税率缴纳企业所得税。

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号)规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。武汉顶点公司及西点信息公司2020年度开始适用该优惠政策，2024年企业所得税减半征收。

③小型微利企业优惠

根据《财政部 税务总局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，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政策，延续执行至2027年12月31日。顶点数码公司、上海顶点公司2024年度适用该优惠政策。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	691,701,417.11	938,861,248.92
其他货币资金	1,610,358.60	1,496,033.31
存放财务公司存款		
合计	693,311,775.71	940,357,282.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

①期末，其他货币资金余额中保函保证金 1,117,516.60 元、履约保证金 492,842.00 元由于使用受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

②期末，银行存款中含应收利息 2,869,214.70 元。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	607,849,654.72	149,781,969.99	/
其中：			
理财产品（保本浮动型）	562,584,167.65	120,193,357.46	/
资管计划产品	45,265,487.07	29,588,612.53	/
合计	607,849,654.72	149,781,969.99	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	48,932,806.33	54,457,454.60
1 年以内小计	48,932,806.33	54,457,454.60
1 至 2 年	2,877,717.20	3,773,854.04
2 至 3 年	487,405.00	767,059.87
3 年以上	764,431.70	5,012,252.06
合计	53,062,360.23	64,010,620.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提 坏账准备	20,900.00	0.04	20,900.00	100.00		1,118,840.05	1.75	1,118,840.05	100.00	
其中：										
按单项计提 坏账准备	20,900.00	0.04	20,900.00	100.00		1,118,840.05	1.75	1,118,840.05	100.00	
按组合计提 坏账准备	53,041,460.23	99.96	2,697,060.41	5.08	50,344,399.82	62,891,780.52	98.25	6,890,012.22	10.96	56,001,768.30
其中：										
应收外部客 户	53,041,460.23	99.96	2,697,060.41	5.08	50,344,399.82	62,891,780.52	98.25	6,890,012.22	10.96	56,001,768.30
合计	53,062,360.23	/	2,717,960.41	/	50,344,399.82	64,010,620.57	/	8,008,852.27	/	56,001,768.30

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星客户	20,900.00	20,900.00	100.00	预计难以收回
合计	20,900.00	20,900.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,932,806.33	1,081,415.01	2.21
1 至 2 年	2,877,717.20	615,543.71	21.39
2 至 3 年	487,405.00	256,569.99	52.64
3 年以上	743,531.70	743,531.70	100.00
合计	53,041,460.23	2,697,060.41	5.08

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,118,840.05			1,097,940.05		20,900.00
按组合计提坏账准备	6,890,012.22	-3,001,162.84		1,191,788.97		2,697,060.41
合计	8,008,852.27	-3,001,162.84		2,289,729.02		2,717,960.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,289,729.02

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中移系统集成有限公司	9,540,774.00		9,540,774.00	17.98	211,509.19
招商证券股份有限公司	4,230,392.01		4,230,392.01	7.97	199,236.47
海通证券股份有限公司	3,259,832.26		3,259,832.26	6.14	72,042.29
华泰证券股份有限公司	3,154,343.39		3,154,343.39	5.94	69,710.99
国元证券股份有限公司	1,691,727.44		1,691,727.44	3.19	37,387.18
合计	21,877,069.10		21,877,069.10	41.22	589,886.12

其他说明：
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,536,282.13	100.00	4,857,185.68	99.52
1 至 2 年			23,304.00	0.48
合计	2,536,282.13	100.00	4,880,489.68	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
房屋租赁 1	115,500.00	4.55
房屋租赁 2	110,400.00	4.35
房屋租赁 3	92,820.00	3.66
房屋租赁 4	57,853.40	2.28
房屋租赁 5	48,000.00	1.89
合计	424,573.40	16.73

其他说明:
无

其他说明:
☐适用 ☒不适用

9、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,188,847.30	5,259,750.92
合计	3,188,847.30	5,259,750.92

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1).应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2).重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

(6).本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7).应收股利

☐适用 ☒不适用

(8).重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(11).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(12).本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13).按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	2,474,428.80	3,851,286.87
1 年以内小计	2,474,428.80	3,851,286.87
1 至 2 年	421,151.58	1,401,005.00
2 至 3 年	189,150.00	661,953.50
3 年以上	730,564.87	696,564.87
合计	3,815,295.25	6,610,810.24

(14).按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	1,470,805.80	3,149,049.69
押金及保证金	2,344,489.45	3,461,760.55
合计	3,815,295.25	6,610,810.24

(15).坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,351,059.32			1,351,059.32
2024年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-496,861.37			-496,861.37
本期转回				
本期转销				
本期核销	227,750.00			227,750.00
其他变动				
2024年12月31日 余额	626,447.95			626,447.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16).坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
备用金及其他	820,086.26	-428,537.26				391,549.00
押金及保证金	530,973.06	-68,324.11		227,750.00		234,898.95
合计	1,351,059.32	-496,861.37		227,750.00		626,447.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(17).本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	227,750.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
实施部门备用金	1,000,000.00	26.21	备用金及其他	1 年以内	63,800.00
江西省产权交易所	201,250.00	5.27	押金和保证金	3 年以上	20,125.00
房屋租赁	128,444.40	3.37	押金和保证金	1-2 年	12,844.44
徽商期货有限责任公 司	117,500.00	3.08	押金和保证金	1-2 年	11,750.00
行政部门备用金	100,000.00	2.62	备用金及其他	1 年以内	6,380.00
合计	1,547,194.40	40.55	/	/	114,899.44

(19).因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,865.49	3,865.49		220,918.59		220,918.59
合同履约成本	113,289,506.64	956,525.50	112,332,981.14	126,531,375.22		126,531,375.22
发出商品	6,801,623.01		6,801,623.01	5,636,417.98		5,636,417.98
合计	120,094,995.14	960,390.99	119,134,604.15	132,388,711.79		132,388,711.79

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,865.49				3,865.49
合同履约成本		956,525.50				956,525.50
合计		960,390.99				960,390.99

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：
无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	377,271.61	640,073.40
保本固定收益型理财产品	80,119,471.07	380,702,902.56
待抵扣进项税额		8,869.00
合计	80,496,742.68	381,351,844.96

其他说明：
无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币											
被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追 加 投 资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北京）有限公司	2,816,992.88			83,821.70						2,900,814.58	
河南中原金科信息技术有限公司	859,519.04			-859,519.04							
上海倍发信息科技有限公司	33,881,451.09			-2,382,751.09						31,498,700.00	
小计	37,557,963.01			-3,158,448.43						34,399,514.58	
合计	37,557,963.01			-3,158,448.43						34,399,514.58	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,971,231.39	89,146,226.64
固定资产清理		
合计	82,971,231.39	89,146,226.64

其他说明:

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	123,259,268.79		7,106,171.64	10,975,896.17	4,823,877.79	146,165,214.39
2.本期增加金额			931,711.65	908,370.92		1,840,082.57
(1) 购置			931,711.65	908,370.92		1,840,082.57
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			1,406,639.82	179,592.75	7,649.00	1,593,881.57
(1) 处置或报废			1,406,639.82	179,592.75	7,649.00	1,593,881.57
4.期末余额	123,259,268.79		6,631,243.47	11,704,674.34	4,816,228.79	146,411,415.39
二、累计折旧						
1.期初余额	40,369,960.73		4,981,570.45	8,572,689.74	3,094,766.83	57,018,987.75
2.本期增加金额	5,646,229.56		473,139.96	1,229,861.87	586,152.36	7,935,383.75
(1) 计提	5,646,229.56		473,139.96	1,229,861.87	586,152.36	7,935,383.75
3.本期减少金额			1,336,307.83	170,613.12	7,266.55	1,514,187.50
(1) 处置或报废			1,336,307.83	170,613.12	7,266.55	1,514,187.50
4.期末余额	46,016,190.29		4,118,402.58	9,631,938.49	3,673,652.64	63,440,184.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	77,243,078.50		2,512,840.89	2,072,735.85	1,142,576.15	82,971,231.39
2.期初账面价值	82,889,308.06		2,124,601.19	2,403,206.43	1,729,110.96	89,146,226.64

(2).暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3).通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5).固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1).在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2).重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3).本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4).在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

工程物资

(5).工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	518,320.40			12,055,811.49	8,272,465.39	20,846,597.28
2.本期增加金额				23,584.91		23,584.91
(1)购置				23,584.91		23,584.91
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	518,320.40			12,079,396.40	8,272,465.39	20,870,182.19
二、累计摊销						
1.期初余额	332,496.22			4,010,678.66	7,852,564.11	12,195,738.99
2.本期增加金额	6,946.68			1,166,591.62	419,901.28	1,593,439.58
(1) 计提	6,946.68			1,166,591.62	419,901.28	1,593,439.58
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	339,442.90			5,177,270.28	8,272,465.39	13,789,178.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,877.50			6,902,126.12		7,081,003.62
2.期初账面价	185,824.18			8,045,132.83	419,901.28	8,650,858.29

值						
---	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0.00

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

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

	体的可辨认资产及负债确认为资产组		
--	------------------	--	--

资产组或资产组组合发生变化
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
西安西点信息技术有限公司	27,390,069.52	37,681,899.17		5 年	增长率 7.42%-9.82%、 利润率 16.48%-17.28%、 折现率 15.00%	被投资单位的行业以及自身经营情况	增长率 0% 利润率 19.08%、 折现率 15.00%	被投资单位的行业以及自身经营情况
上海复融金融信息服务有限公司	9,617,170.99	10,450,033.85		5 年	增长率 12.18%-36.07%、 利润率 25.28%-27.16%、 折现率 15.00%	被投资单位的行业以及自身经营情况	增长率 0% 利润率 27.14%、 折现率 15.00%	被投资单位的行业以及自身经营情况
合计	37,007,240.51	48,131,933.02		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	420,631.28	2,744,272.94	453,861.02		2,711,043.20
合计	420,631.28	2,744,272.94	453,861.02		2,711,043.20

其他说明：
无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	960,390.99	144,058.65		
可抵扣亏损	25,747,298.97	3,862,094.86	21,012,272.82	3,370,589.83
信用减值准备	2,957,999.98	444,671.53	8,902,887.51	1,340,021.26
已开票未确认收入毛利	153,198,403.36	23,244,665.90	166,672,435.96	24,984,795.15
递延收入	29,150,754.50	4,390,371.10	34,608,111.80	5,202,469.74
股权激励计提费用	18,787,378.57	2,818,106.79	31,452,655.84	4,717,898.38
合计	230,802,226.37	34,903,968.83	262,648,363.93	39,615,774.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			125,561.80	18,834.26
交易性金融资产公允价值变动	2,849,654.72	427,448.21		
合计	2,849,654.72	427,448.21	125,561.80	18,834.26

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,670,295.71	2,295,588.36
可抵扣亏损	43,794,103.42	25,091,813.61
合计	45,464,399.13	27,387,401.97

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年			
2026 年	3,924,249.79	3,924,249.79	
2027 年	5,744,113.80	5,730,109.05	
2028 年	4,211,606.73	4,167,396.42	
2029 年	5,785,710.90		
2030 年	1,357,011.15	1,357,011.15	
2031 年	3,778,010.05	3,778,010.05	
2032 年	3,149,312.73	3,149,312.73	
2033 年	6,969,712.57	2,985,724.42	
2034 年	8,874,375.70		
合计	43,794,103.42	25,091,813.61	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	33,932,691.15		33,932,691.15	33,115,665.23		33,115,665.23
长期可转让大额存单	60,608,234.45		60,608,234.45			
合计	94,540,925.60		94,540,925.60	33,115,665.23		33,115,665.23

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,610,358.60	1,610,358.60	其他	保 函 保 证 金、履 约 保 证 金	1,496,033.31	1,496,033.31	其他	保 函 保 证 金、履 约 保 证 金
合计	1,610,358.60	1,610,358.60	/	/	1,496,033.31	1,496,033.31	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、 应付票据

(1). 应付票据列示

☐适用 ☒不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	14,710,757.48	15,550,090.87
应付长期资产款	695,625.57	1,641,417.49
合计	15,406,383.05	17,191,508.36

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	240,740,317.59	249,655,100.65
合计	240,740,317.59	249,655,100.65

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,976,192.96	356,448,115.81	366,108,678.12	39,315,630.65
二、离职后福利-设定提存计划	2,227.27	18,873,861.44	18,876,088.71	
合计	48,978,420.23	375,321,977.25	384,984,766.83	39,315,630.65

(2). 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,974,678.01	323,737,201.60	333,397,748.96	39,314,130.65
二、职工福利费		7,008,334.66	7,008,334.66	
三、社会保险费	14.95	10,854,450.46	10,854,465.41	
其中: 医疗保险费		9,751,664.00	9,751,664.00	
工伤保险费	14.95	483,122.06	483,137.01	
生育保险费		619,664.40	619,664.40	
四、住房公积金		14,749,713.48	14,749,713.48	
五、工会经费和职工教育经费	1,500.00	98,415.61	98,415.61	1,500.00
合计	48,976,192.96	356,448,115.81	366,108,678.12	39,315,630.65

(3). 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,146.72	18,251,961.13	18,254,107.85	
2、失业保险费	80.55	621,900.31	621,980.86	
合计	2,227.27	18,873,861.44	18,876,088.71	

其他说明:

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,489,692.24	14,939,544.44
企业所得税	6,486,298.76	15,921,718.42
个人所得税	936,423.69	915,891.90
城市维护建设税	799,887.53	991,602.59
教育费附加	574,301.93	708,748.68
其他税种	807,564.67	866,345.98
合计	22,094,168.82	34,343,852.01

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,903,350.66	26,127,820.51
合计	15,903,350.66	26,127,820.51

其他说明：
□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示
□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示
□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金	2,556.00	2,556.00
限制性股票回购义务	9,323,337.60	21,206,370.00
其他	6,577,457.06	4,918,894.51
合计	15,903,350.66	26,127,820.51

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	9,323,337.60	限制性股票未到期解禁，回购义务未完成
合计	9,323,337.60	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,372,648.09	3,832,892.65
合计	3,372,648.09	3,832,892.65

短期应付债券的增减变动：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

46、 应付债券**(1). 应付债券**

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、 长期应付款**项目列示**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款**(1).按款项性质列示长期应付款**

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(2).按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,119.70			3,423.94	-4.94	3,419.00	20,538.70

其他说明:

本期股本增加的原因系公司于 2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会, 审议通过《2023 年度利润分配预案》。以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股, 转增 34,239,403 股。

本期股本减少的原因系回购注销已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 49,440 股。

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	481,306,121.55	15,545,792.10	35,816,586.98	461,035,326.67
其他资本公积	19,738,022.77	7,729,287.73	15,171,008.15	12,296,302.35
合计	501,044,144.32	23,275,079.83	50,987,595.13	473,331,629.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加的原因：限制性股票激励计划中达到规定解除限售条件的 14,249,204.00 元从其他资本公积转入股本溢价；本期限限制性股票解锁对所得税的影响金额 1,296,588.10 元。

(2) 股本溢价本期减少的原因：回购限制性股票 49,440 股导致股本溢价减少 480,230.40 元；以资本公积转增股本导致资本公积减少 34,239,403.00 元；本期收购西安西点信息公司少数股东股权导致资本公积减少 1,096,953.58 元。

(3) 其他资本公积本期增加的原因：本期限限制性股票激励计划的股份支付费用摊销 7,729,287.73 元。

(4) 其他资本公积本期减少的原因：剩余尚未解锁股票期末内在价值超过会计累计确认的费用部分对递延所得税资产影响数为 921,804.15 元；限制性股票激励计划中达到规定解除限售条件的 14,249,204.00 元从其他资本公积转入股本溢价。

56、 库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	21,206,370.00		11,883,032.40	9,323,337.60
合计	21,206,370.00		11,883,032.40	9,323,337.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

57、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,639,758.00	17,053,731.50		102,693,489.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	85,639,758.00	17,053,731.50		102,693,489.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	756,166,353.04	659,878,917.59
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	756,166,353.04	659,878,917.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,990,061.18	233,261,248.25
减：提取法定盈余公积	17,053,731.50	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	229,394,113.40	136,973,812.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	703,708,569.32	756,166,353.04

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,730,731.56	218,720,555.16	743,909,348.44	229,452,298.31
其他业务				
合计	663,730,731.56	218,720,555.16	743,909,348.44	229,452,298.31

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	顶点软件		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
软件开发及服务业务	652,881,894.89	209,572,697.17	652,881,894.89	209,572,697.17
系统集成业务	10,848,836.67	9,147,857.99	10,848,836.67	9,147,857.99
按经营地区分类				
东北	29,217,778.56	3,604,624.14	29,217,778.56	3,604,624.14
华北	178,689,915.37	56,930,107.93	178,689,915.37	56,930,107.93
华东	320,870,897.49	106,407,042.75	320,870,897.49	106,407,042.75
华南	119,002,275.39	47,133,044.56	119,002,275.39	47,133,044.56
西南	7,215,374.74	2,182,506.95	7,215,374.74	2,182,506.95
西北	8,734,490.01	2,463,228.83	8,734,490.01	2,463,228.83
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	510,789,937.37	186,892,666.33	510,789,937.37	186,892,666.33
在某一时段确认	152,940,794.19	31,827,888.83	152,940,794.19	31,827,888.83
合计	663,730,731.56	218,720,555.16	663,730,731.56	218,720,555.16

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,365,554.34	3,912,400.77
教育费附加	2,418,541.70	2,804,772.81
房产税	1,036,477.48	1,040,531.81
印花税	303,259.63	321,710.15
其他	594,686.44	630,129.36
合计	7,718,519.59	8,709,544.90

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,463,680.31	27,024,551.19
市场推广宣传费	21,785,879.94	28,059,243.59
差旅费	3,020,687.03	4,039,094.40
租赁及物业费	1,252,901.93	2,360,081.52
咨询中介服务费	1,128,218.24	1,646,574.28
办公费	339,452.11	735,126.38
合计	54,990,819.56	63,864,671.36

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,587,197.50	29,466,305.98
咨询中介服务费	19,741,854.48	22,634,515.38
股份支付费用	7,729,287.73	15,774,818.99
租赁及物业费	14,148,305.90	11,567,031.68
折旧及摊销费	7,171,843.02	8,657,605.90
业务招待费	5,763,642.29	6,741,971.12
办公费	2,853,928.16	3,819,217.40
差旅费	1,852,238.97	1,971,132.28
政府规费	608,514.13	537,822.05
合计	89,456,812.18	101,170,420.78

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,559,328.82	140,051,722.68
其他	12,917,751.43	12,833,213.77
合计	152,477,080.25	152,884,936.45

其他说明：
无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,558,683.45	16,122,365.29
手续费及其他	197,696.45	151,441.32
合计	-13,360,987.00	-15,970,923.97

其他说明：
无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税	27,693,169.81	30,453,424.64
财政补贴	3,963,456.10	4,359,508.58
进项税加计抵减	82,925.91	805,725.81
代扣个税手续费返还	301,603.77	240,406.14
合计	32,041,155.59	35,859,065.17

其他说明：
无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,151,869.27	-3,231,108.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	991,457.19	1,844,560.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,037,392.92	8,186,125.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,286,316.19	673,191.18
以摊余成本计量的金融资产持有期间的收益	119,471.07	3,024,711.80
合计	7,282,768.10	10,497,479.84

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,252,441.00	894,221.99
合计	4,252,441.00	894,221.99

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,001,162.84	-1,259,305.43
其他应收款坏账损失	496,861.37	-188,762.44
合计	3,498,024.21	-1,448,067.87

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-38,880.41	-13,268.89
合计	-38,880.41	-13,268.89

其他说明：

无

74、 营业外收入

营业外收入情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		558,000.71	
合计		558,000.71	

其他说明：

√适用 □不适用
无

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,362.08	244,172.94	9,362.08
其中：固定资产处置损失	9,362.08	244,172.94	9,362.08
对外捐赠	100,000.00	400,000.00	100,000.00
合计	109,362.08	644,172.94	109,362.08

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,728,853.54	16,485,534.17
递延所得税费用	4,198,615.33	-1,926,487.47
合计	6,927,468.87	14,559,046.70

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	199,693,687.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,954,053.09

子公司适用不同税率的影响	-380,232.03
调整以前期间所得税的影响	-7,376,696.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,440,693.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-361,073.46
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	4,737,632.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	472,780.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-301,665.71
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-23,258,023.53
所得税费用	6,927,468.87

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注

78、 现金流量表项目

(1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	11,256,730.85	16,497,461.16
收到的政府补助	3,963,836.46	4,615,461.33
收到保证金	446,239.48	1,233,677.84
收到的其他款项	6,974,607.61	1,382,578.59
合计	22,641,414.40	23,729,178.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	94,037,164.71	109,991,112.72
支付的捐赠款项	100,000.00	400,000.00
支付的其他款项	1,311,868.22	3,145,769.61
合计	95,449,032.93	113,536,882.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金	1,263,750,898.45	1,890,000,000.00
合计	1,263,750,898.45	1,890,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	1,420,000,000.00	2,050,000,000.00
购买长期大额可转让存单支付的现金	60,000,000.00	
合计	1,480,000,000.00	2,050,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付注销库存股款	529,670.40	887,968.35
购买子公司少数股东权益支付的现金	5,000,000.00	
合计	5,529,670.40	887,968.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4).以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	192,766,218.37	234,942,611.92
加：资产减值准备	960,390.99	
信用减值损失	-3,498,024.21	1,448,067.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,935,383.75	8,476,602.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,593,439.58	2,770,957.40
长期待摊费用摊销	453,861.02	142,476.72
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）	38,880.41	13,268.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,362.08	244,172.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,252,441.00	-894,221.99
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,282,768.10	-10,497,479.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,790,001.38	-1,851,150.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	408,613.95	-75,337.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,293,716.65	-2,013,328.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,831,093.85	-10,383,988.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,751,318.72	-6,877,816.57
其他	7,729,287.73	15,774,818.99
经营活动产生的现金流量净额	193,025,697.73	231,219,653.87
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	688,832,202.41	938,406,268.75

减：现金的期初余额	938,406,268.75	1,028,594,960.38
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	-249,574,066.34	-90,188,691.63

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	688,832,202.41	938,406,268.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	688,832,202.41	938,406,268.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	688,832,202.41	938,406,268.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保函保证金、履约保证金	1,610,358.60	1,496,033.31	受限资金
应收利息	2,869,214.70	454,980.17	非现金等价物
合计	4,479,573.30	1,951,013.48	/

其他说明:

☐适用 ☒不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1).外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 12,640,686.28 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额15,118,467.81(单位: 元 币种: 人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

83、 数据资源
☐适用 ☒不适用

84、 其他
☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,559,328.82	140,051,722.68
其他	12,917,751.43	12,833,213.77
合计	152,477,080.25	152,884,936.45
其中：费用化研发支出	152,477,080.25	152,884,936.45
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出
☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

3、 重要的外购在研项目
☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
顶点数码公司	福州	500	福州	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
北京顶点公司	北京	200	北京	电子计算机软件开	95.00	5.00	投资设立

				发、销售			
上海顶点公司	上海	1,000	上海	电子计算机软件开发、销售	90.00	10.00	投资设立
顶点信息公司	福州	1,230	福州	电子计算机软件开发、销售	73.09	0.08	投资设立
武汉顶点公司	武汉	5,000	武汉	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
上海亿维航公司	上海	1,200	上海	电子计算机软件开发、销售	51.00		投资设立
西安西点公司	西安	1,675	西安	电子计算机软件开发、销售	87.57		收购取得
上海复融公司	上海	1,385	上海	电子计算机软件开发、销售	64.98		收购取得
南平顶点公司	南平	1,000	南平	电子计算机软件开发、销售		73.17	投资设立
深圳顶点公司	深圳	6,000	深圳	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	34,399,514.58	37,557,963.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,151,869.27	-3,231,108.52
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,151,869.27	-3,231,108.52

其他说明:

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	31,656,625.91	34,812,933.22
合计	31,656,625.91	34,812,933.22

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.22%（2023 年：28.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 40.55%（2023 年：41.12%）。

(2) 流动性风险

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2024.12.31			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债:				
应付账款	15,406,383.05			15,406,383.05
其他应付款	6,580,013.06	9,323,337.60		15,903,350.66
金融负债和或有负债合计	21,986,396.11	9,323,337.60		31,309,733.71

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位: 人民币元) :

项 目	2023.12.31			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债:				
应付账款	17,191,508.36			17,191,508.36
其他应付款	5,169,130.51	10,479,345.00	10,479,345.00	26,127,820.51
金融负债和或有负债合计	22,360,638.87	10,479,345.00	10,479,345.00	43,319,328.87

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量, 因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率 (即总负债除以总资产) 为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 18.52% (2023 年 12 月 31 日: 20.16%) 。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		562,584,167.65	45,265,487.07	607,849,654.72
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		562,584,167.65	45,265,487.07	607,849,654.72
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		562,584,167.65	45,265,487.07	607,849,654.72

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		562,584,167.65	45,265,487.07	607,849,654.72
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
理财产品（保本浮动型）	562,584,167.65	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的

			折现率
--	--	--	-----

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
资管计划产品	45,265,487.07	净资产价值	不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

子公司情况详见“财务报告十、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海倍发信息科技有限公司	其他
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明:

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
上海倍发信息科技有限公司	采购服务	1,115,823.61	不适用	不适用	1,194,334.87

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	668.60	695.25

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海倍发信息科技	616,188.68	868,353.76

	有限公司		
--	------	--	--

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员					79,200.00	1,269,502.52		
中层管理人员、技术(业务)骨干					809,760.00	12,979,701.48	49,440.00	941,791.20
合计					888,960.00	14,249,204.00	49,440.00	941,791.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年限制性股票激励计划首次授予部分			10.35 元/股	70.32 万股剩余期限 11-23 个月
2021 年限制性股票激励计划预留授予部分			11.01 元/股	18.576 万股剩余期限 8-20 个月

其他说明

2024 年公司不计算股份支付费用的归属于母公司股东的净利润为 20,171.93 万元，较 2020 年同比增长不低于 50%，符合股权激励首次授予部分第四个解锁期业绩考核条件及预留授予部分第三个解锁期业绩考核条件。

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日股票公允价值 (35.35) 与认购价格 (15.11) 的差额 20.24 元/股确定授予日权益工具公允价值、公司根据授予日股票公允价值 (30.27) 与认购价格 (15.35) 的差额 14.92 元/股确定授予日权益工具公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票当前市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,948,210.96

其他说明：
无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	645,719.74	
中层管理人员、技术（业务）骨干	7,083,567.99	
合计	7,729,287.73	

其他说明
无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	123,232,187.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	123,232,187.40

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 3 月 4 日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于转让参股公司股权暨关联交易的议案》拟向公司实际控制人严孟宇先生控制的福州爱派克电子有限公司转让所持参股公司上海倍发信息科技有限公司 20.00%的股权，以评估价格为基础，双方协商确定转让价格为 3,149.87 万元。截至 2025 年 4 月 1 日，公司已收到全部转让款，上海倍发已完成工商变更登记手续，本次转让上海倍发股权的关联交易完成，公司不再持有上海倍发的股权。

除上述事项外，截至 2025 年 4 月 10 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

基于本公司内部管理现状，未划分报告分部。

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	52,974,691.87	54,438,321.66
1 年以内小计	52,974,691.87	54,438,321.66
1 至 2 年	2,347,911.32	3,310,019.95
2 至 3 年	391,825.56	858,359.33
3 年以上	520,500.00	4,278,596.51
合计	56,234,928.75	62,885,297.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备						868,894.99	1.38	868,894.99	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备						868,894.99	1.38	868,894.99	100.00	
按组合计提坏账准备	56,234,928.75	100.00	2,272,457.86	4.04	53,962,470.89	62,016,402.46	98.62	6,140,498.57	9.90	55,875,903.89
其中：										
应收外部客户	53,043,081.41	94.32	2,272,457.86	4.28	50,770,623.55	59,762,061.52	95.03	6,140,498.57	10.27	53,621,562.95
关联方组合	3,191,847.34	5.68			3,191,847.34	2,254,340.94	3.58			2,254,340.94
合计	56,234,928.75	/	2,272,457.86	/	53,962,470.89	62,885,297.45	/	7,009,393.56	/	55,875,903.89

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 应收外部客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,840,844.53	1,101,482.66	2.21
1 至 2 年	2,347,911.32	502,218.23	21.39
2 至 3 年	391,825.56	206,256.97	52.64
3 年以上	462,500.00	462,500.00	100.00
合计	53,043,081.41	2,272,457.86	4.28

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	868,894.99			868,894.99		
按组合计提坏账准备	6,140,498.57	-2,691,198.99		1,176,841.72		2,272,457.86
合计	7,009,393.56	-2,691,198.99		2,045,736.71		2,272,457.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,045,736.71

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移系统集成有限公司	9,514,468.77		9,514,468.77	16.92	210,269.76
招商证券股份有限公司	4,230,392.01		4,230,392.01	7.52	199,236.47
海通证券股份有限公司	3,259,832.26		3,259,832.26	5.80	72,042.29
华泰证券股份有限公司	3,154,343.39		3,154,343.39	5.61	69,710.99
武汉顶点软件有限公司	1,568,545.32		1,568,545.32	2.79	
合计	21,727,581.75		21,727,581.75	38.64	551,259.51

其他说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,377,691.02	5,727,099.42
合计	4,377,691.02	5,727,099.42

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1).应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2).重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6).本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7).应收股利

☐适用 ☒不适用

(8).重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9).按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(11).坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(12).本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13).按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	2,007,701.71	3,016,411.09
1 年以内小计	2,007,701.71	3,016,411.09
1 至 2 年	227,239.04	739,767.52
2 至 3 年	74,600.00	2,038,590.43
3 年以上	2,361,864.35	512,614.87
合计	4,671,405.10	6,307,383.91

(14).按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	1,206,902.66	2,350,000.00
押金及保证金	1,230,936.87	1,898,394.87
合并范围内关联方往来	2,233,565.57	2,058,989.04
合计	4,671,405.10	6,307,383.91

(15).坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	580,284.49			580,284.49
2024年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-117,420.41			-117,420.41
本期转回				
本期转销				
本期核销	169,150.00			169,150.00
其他变动				
2024年12月31日 余额	293,714.08			293,714.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16).坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
备用金及其他	316,330.00	-145,709.61				170,620.39
押金及保证金	263,954.49	28,289.20		169,150.00		123,093.69
合计	580,284.49	-117,420.41		169,150.00		293,714.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(17).本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	169,150.00

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海亿维航软件有限公司	2,033,311.47	43.53	并表内关联方往来款	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	
实施部门备用金	1,000,000.00	21.41	备用金及其他	1 年以内	63,800.00
江西省产权交易所	201,250.00	4.31	押金和保证金	3 年以上	20,125.00
上海复融金融信息服务有限公司	200,254.10	4.29	并表内关联方往来款	1 年以内	
徽商期货有限责任公司	117,500.00	2.52	押金和保证金	1-2 年	11,750.00
合计	3,552,315.57	76.06	/	/	95,675.00

(19).因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,480,616.44		222,480,616.44	215,413,039.50		215,413,039.50
对联营、合营企业投资	34,399,514.58		34,399,514.58	37,551,383.85		37,551,383.85
合计	256,880,131.02		256,880,131.02	252,964,423.35		252,964,423.35

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
顶点数码公司	8,015,326.98					198,254.21	8,213,581.19	
北京顶点公司	6,605,270.47					629,182.83	7,234,453.30	
上海顶点公司	13,470,911.23					690,035.10	14,160,946.33	
顶点信息公司	9,049,170.00						9,049,170.00	
武汉顶点公司	92,152,360.82					550,104.80	92,702,465.62	
上海亿维航公司	6,120,000.00						6,120,000.00	
西安西点公司	11,000,000.00		5,000,000.00				16,000,000.00	
上海复融公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
深圳顶点公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
合计	215,413,039.50		5,000,000.00			2,067,576.94	222,480,616.44	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

东吴软件技术（北京）有限公司	2,816,992.88			83,821.70						2,900,814.58	
河南中原金科信息技术有限公司	859,519.04			-859,519.04							
上海倍发信息科技有限公司	33,874,871.93			-2,376,171.93						31,498,700.00	
小计	37,551,383.85			-3,151,869.27						34,399,514.58	
合计	37,551,383.85			-3,151,869.27						34,399,514.58	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,900,595.75	163,887,712.56	594,688,655.16	190,358,924.69
其他业务				
合计	504,900,595.75	163,887,712.56	594,688,655.16	190,358,924.69

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	26,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,151,869.27	-3,231,108.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	991,457.19	1,844,560.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,037,392.92	8,186,125.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,286,316.19	673,191.18
以摊余成本计量的金融资产持有期间的收益	119,471.07	3,024,711.80
合计	37,282,768.10	37,247,479.84

其他说明：
无

6、其他

√适用 □不适用
无

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,242.49	
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	3,963,456.10	
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	14,687,078.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,955,795.88	
少数股东权益影响额（税后）	51,731.61	
合计	15,494,764.49	

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

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.88	0.87

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：严孟宇

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 10 日

修订信息

☐适用 ☒不适用