

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 2026 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

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半年度报告内容的真实性、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“五（一）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.....5

第三节 管理层讨论与分析.....7

第四节 公司治理、环境和社会.....20

第五节 重要事项.....22

第六节 股份变动及股东情况.....27

第七节 债券相关情况.....30

第八节 财务报告.....31

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的公告及相关附件的 原稿。

第一节 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	2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、上海倍发	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
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	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
IM3	指	顶点新一代资管投资管理智能化体系

TAMP	指	顶点全托资产管理平台
MOM 交易管理	指	Manager of Managers, 管理人中管理人交易管理
BOMIS	指	Beneficial Owner Information Management System, 受益所有人信息查询管理系统

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、 基本情况变更简介

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中路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
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	247,908,836.08	245,525,750.25	0.97
利润总额	70,172,955.98	48,594,918.70	44.40
归属于上市公司股东的净利润	72,074,487.84	52,877,871.89	36.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	59,526,063.58	43,904,757.89	35.58
经营活动产生的现金流量净额	-129,683,446.74	-126,851,796.52	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,450,314,934.54	1,502,401,837.70	-3.47
总资产	1,723,160,568.82	1,898,766,580.29	-9.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.35	0.26	34.62
稀释每股收益（元 / 股）	0.35	0.26	34.62
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.29	0.21	38.10
加权平均净资产收益率（%）	4.69	3.57	增加1.12个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	3.87	2.96	增加0.91个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
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	-55,410.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	927,195.84	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
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	14,077,143.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,736.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,232,446.91	
少数股东权益影响额（税后）	63,822.02	
合计	12,548,424.26	

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、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务涉及的主要金融行业情况

2026 年 4 月，经中国证监会批准，上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所修订发布交易规则（以下统称“新规”）。新规于 2026 年 7 月 6 日起正式实施，核心内容包括优化沪市基金收盘交易机制、扩展盘后固定价格交易方式适用品种、调整主板风险警示股票（即主板 ST 股和*ST 股）涨跌幅比例限制等。新规旨在优化证券交易制度，促进市场稳定运行，更好满足投资者交易需求。

（二）主营业务情况说明

公司聚焦金融科技，为金融行业提供全面、创新的全域产品与服务，同时开展非金融行业信息化业务，是一家领先的平台型数字服务提供商。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。公司在证券金融行业拥有广泛的客户基础，与客户建立了良好的合作关系。公司主要通过商业谈判及招投标的方式获取业务，在稳固既有客户的基础上，持续拓展新业务、发展新客户。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

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。公司业务主要包括新交易体系业务、财富管理业务、新资管体系业务、大运营体系业务四大业务板块以及其他金融行业业务。

报告期内，受市场环境影响，公司上游金融行业客户的 IT 投入整体偏谨慎，项目在实施及验收等环节所耗费的时间周期偏长。面对这一挑战，公司积极应对，一方面加强拓展新品，报告期内新签合同金额同比增加较多，另一方面强化内部管理，大力推行降本提质增效举措，相关期间费用得以降低。

报告期内，公司实现营业收入 24,790.88 万元，同比增加 0.97%；实现归属于上市公司股东净利润 7,207.45 万元，同比增加 36.30%。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 5,952.61 万元，同比增加 35.58%。

公司以自主创新为根基，坚持原生自研路线，并在核心领域取得里程碑成果，以硬核创新夯实金融信创发展根基。面对新一轮 AI 浪潮，公司以自身技术与业务优势拥抱 AI 变化，提出了 IT 建设的 K 型策略，强化 IT 基础设施与核心底座建设，同时重塑能力模型，实现自身技术与 AI 能力的深度融合，打造差异化核心竞争力抢抓机遇、领跑时代。

公司持续坚持创新驱动发展战略。在基础技术研发层面，公司持续对“3+1”基础技术平台进行信创与 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。报告期内，公司“3+1”基础技术平台底座全面升级，为公司新一代产品开发和探索新的 AI+金融应用场景，提供坚实的技术支撑。

在业务应用开发方面，公司重点推进核心业务新产品的研发和主要业务线产品的升级迭代，积极探索新的 AI+金融应用场景，提升公司整体产品的竞争能力。公司继续在核心交易、专业交易、财富管理、机构服务、数智化运营、投资银行等领域保持产品与技术的领先，公司的市场影响力持续提升。

报告期内，公司积极应用 AI 技术赋能研发、测试、方案优化、产品迭代全流程，有效提升研发效率与产品交付质量，推动员工经验转化为各业务线能力资产。依托 AI 辅助开发、智能测试工具的深度应用，公司持续优化研发流程、缩短项目周期，为核心产品快速迭代提供有力支撑。

报告期内公司从事的业务情况

（一）新交易体系业务

新交易体系业务为公司最核心业务板块，公司亦是新一代信创技术路线的开创者与引领者。公司新交易体系覆盖证券、期货、资管全品类交易业务，产品除核心交易系统 A5 与 HTS 系列外，还包括账户中心及 NCB 清算簿记系统。

报告期内，中信证券第三代核心交易系统(A5 Max 全栈信创)全量切换上线。系统融合原生财富统一账户体系设计，包含普通、信用、期权等全业务交易中心、统一账户中心、资金中心、清算与簿记中心、安全认证中心，实现多地多中心超分布部署、全栈国产化生产、全业务内存化运行；系统支撑千万级客户规模、每秒千万笔级交易吞吐能力，容量可线性扩展。上线运行以来，系统顺利经受市场大额成交行情考验，成为国内券商新一代核心交易系统标杆案例。

中信证券核心交易系统 A5 Max 项目自 2023 年 8 月启动，是头部券商同类核心交易系统信创建设中首个完成全栈国产化全业务切换上线的标杆项目，为行业大型券商核心交易系统信创改造提供可复制实践范式。

报告期内，公司发布了专业机构柜台重大新品——IC5 机构柜台，完善了新一代自营、QFII、券结、主经纪商等机构柜台产品布局。

机构交易领域，HTS 极速交易产品持续迭代升级，完善自营、QFII、券结、主经纪商、量化交易等全场景交易适配能力；依托自研 LiveDTP 分布式中间件、HyperDB 内存数据库，为公募、私募、期货等各类机构，提供低延时、高可靠的交易接入、行情服务、交易中台及风险管控一体化解决方案。

公司与华为、腾讯云深化生态合作，依托国产服务器、操作系统等完成产品深度适配，进一步夯实全栈信创技术壁垒。

（二）财富管理业务

报告期内，公司紧抓行业买方投顾转型机遇，持续推进财富管理业务线迭代升级。新一代财富管理平台 C6 落地推广实现突破性进展，业务价值由单一信创国产化替代延伸至业务模式深层次重构。C6 平台逐步替代传统 CRM 系统，成为驱动“以客户为中心”综合服务的新引擎；本期新增多个落地项目，同时多个项目正处于立项阶段。CRM 产品客户群体实现跨领域拓展，在巩固券商客户基本盘的基础上，积极布局公募基金、券商资管、银行理财子等泛资管赛道；本期新增多家基金公司、券商资管机构及银行理财子公司 CRM 项目，进一步提升公司在泛资管行业的产品覆盖广度。

在资产配置板块，公司自研 TAMP 全托资产管理平台加速规模化落地。平台围绕投前、投中、投后全业务周期，深耕账户诊断、多维资产分析、智能配置建议、投后跟踪管理核心应用场景，助力投资顾问提升专业服务能力。报告期内，TAMP 平台新增 5 家机构客户，标杆示范效应持续释放。公司不断完善 AUM 管理体系，员工 AUM 管理系统已在多家头部券商深化落地；本期新增券商 AUM 管理平台建设项目，并落地券商 AUM 专业咨询业务，形成“IT 系统+专业咨询”的双轮驱动模式，助力合作券商开展精细化资产规模运营管理。

公司 AI 赋能业务场景取得实质成效。产品层面推出 WealthClaw 智能体，搭建财富管理 AI 中枢，深度打通 CRM、AUM 分析、绩效考核、投顾系统底层能力，实现从“人找功能”到“智能助手主动服务”的转变。在应用端，合规科技实现突破，公司联合多家券商开展基于大模型的企业微信客户服务全流程合规质检建设，显著提升合规管控的实时性与精准度。为保障 AI 产品高效敏捷落地，公司推行 FDE（前端部署工程师）+ 交付实施 + 产品研发协同机制，打通客户需求与产品研发之间的衔接环节，大幅提升项目交付效率和定制化需求响应速度。

机构理财业务稳居行业领先地位，公司聚焦存量客户精细化运营，持续优化服务体验，深挖存量客户业务价值。绩效考核系统延续行业领先优势，本期中标某头部券商财富管理考核项目，进一步筑牢细分赛道竞争壁垒，依托数字化方案助力行业优化人员考核机制、持续提升投顾团队人效水平。

（三）新资管体系业务

报告期内，新资管体系业务线持续拓展业务版图，以 IBLive 开放原生平台为核心，推出新一代资管投资管理智能化体系 IM3。该产品是公司面向公募基金、银行理财子、券商资管、信托、保险资管、私募机构打造的核心战略产品，助力行业机构解决传统资管系统数据割裂、簿记滞后、风控分散、信创改造成本高、AI 数据精度不足五大行业痛点。IM3 在报告期内实现新增客户与覆盖领域稳步增长，推动资管机构将 AI 能力落地至核心业务全流程。

IM3 体系新一代投资交易（ITS）板块持续落地迭代，其中 ITS 投资交易系统（MOM 版）先后落地某保险资管、某证券资管项目，为机构创新交易业务平稳开展提供坚实技术支撑与全方位服务保障，持续夯实机构交易板块核心竞争优势。

IM3 体系针对 FOF 业务推出定制化 FOF 业务平台，报告期内在某头部券商正式上线。FOF 平台覆盖投研尽调、子基金池管理、资产配置与投资建议、指令生成、风险管控、绩效归因等关键业务管控，产品功能与服务能力获得行业认可，受到券商私客部门、证券资管、期货资管等机构广泛关注。依托该产品，公司助力行业面向高净值及私行客户的财富管理业务向专业化买方投顾模式转型，并输出成熟一体化技术解决方案。

资管综合运营平台与 CRM 体系客户规模保持稳定增长，公司通过 AI 技术与现有产品融合迭代，持续提升产品服务价值。

公司持续聚焦资管行业数字化转型，深耕新一代投资管理体系建设，依托 IBLive 开放原生平台开展生态化布局，强化平台作为行业统一数据底座的互联互通能力，深耕投资组合管理、指令管理、交易执行管理、风险管理、流动性与头寸管理、投资绩效分析等核心应用研发；同时持续推进 AI 原生技术在投研、风控、客户运营场景规模化落地，依托开放、实时、智能、松耦合的技术架构，助力资管机构构筑长期核心竞争优势，持续赋能行业高质量发展。

（四）大运营体系业务

公司大运营业务板块持续深耕对客运营、对内运营两大核心体系，服务范围覆盖零售与机构、境内与境外、证券与期货等多元化客户群体。公司持续深化 AI 运营体系建设，依托 AI 与大模型技术深度赋能业务场景，落地影像分拣、智能审核、故障归因等多款运营智能体，并在某头部券商完成部署应用，有效提升金融机构运营自动化、智能化水平。

报告期内，新一代智慧运营平台 B5 持续推广落地，已完成多家券商合作部署，平台基础功能模块将于下半年分批迭代上线，持续赋能券商智能运营体系建设。公司稳步推进某头部券商财富账户业务平台建设，新增 ETF、DLP（直接杠杆组合策略服务）、多周期量化 T0 等业务场景，全面覆盖券商多业务线多维财富账户体系，实现账户全生命周期数字化管控，支撑各类财富管理业务高效运营。公司为头部券商搭建全球一体化机构统一 KYC 运营平台，覆盖机构准入、年审等核心场景，构建标准化、智能化、全球化的机构客户身份核验与运营服务体系，为深化机构投资者合作、规模化拓展机构业务夯实技术底座。公司持续推进金融科技国际化布局，稳步开展海外业务落地与市场拓展，进一步巩固香港及周边区域市场布局与业务优势。

同时，公司有序推进多家券商集中运营系统信创适配改造，预计将于年内完成整体迭代升级，助力客户核心运营系统安全可控、稳定高效运行。

（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，公司机构业务持续深耕交易服务、机构账户、专项业务及综合服务等核心领域，不断增强业务协同效应，扩大市场渗透力度。

机构交易方面，公司持续完善创新交易业务体系，迭代优化多管理人 MOM 投资交易平台功能，为券商创新交易业务平稳开展提供坚实技术支撑与全方位服务保障，持续夯实机构交易板块核心竞争优势。

机构运营方面，公司深耕机构账户全流程运营服务，持续拓展业务覆盖范围，产品全面覆盖场内、场外、跨境等多元化业务场景；依托机构 ONEID（统一机构身份标识体系）搭建一体化机构综合运营服务体系，围绕机构 KYC 体系（机构客户合规尽职调查体系），面向各类机构客户打造覆盖业务全生命周期的一站式综合金融解决方案。

机构服务方面，核心业务落地成果显著，公司中标当期公开招标的全部机构 CRM 项目，高效推进项目研发、部署与落地工作，多个项目于 6 月底按计划顺利上线核心模块，实现机构客户营销管理数字化体系的关键落地。

机构专项业务方面，公司取得积极进展：FOF 业务实现重要突破，报告期内定制化 FOF 业务平台在某头部券商正式上线。同时，债销、托管、证金等专项业务完成存量系统信创改造，夯实合规运营基础，提升技术自主可控水平，保障机构专项业务合规稳健运营。

公司持续深化 AI 技术落地应用，全面推动机构业务智能化升级与内部运营提质增效。业务赋能层面，自研多款 AI 智能体深度应用于机构营销服务、机构全流程运营等核心场景，提升客户服务精细化水平以及机构数字化运营能力，赋能一体化综合服务建设。

报告期内，投行业务线（子公司西点信息）持续深化数智化建设，升级打造 I5 Smart 投行智能化新范式：依托 I5 + 智能套件实施系统智能化改造，以 AI 能力为引擎搭建投行统一交互智能中枢，打通前、中、后台及跨业务壁垒，实现全业务链条高效协同；智能文档重构传统投行文档与底稿管理模式，覆盖文档生成、审核至溯源全链路智能化；投行智能办公助手依托监控规则智能机制，对投行项目形成项目全生命周期预警、监控、稽核的闭环管理。与此同时，公司紧跟金融行业信创发展趋势，投行业务一体化、底稿电子化等核心系统国产化替代有序落地，助力多家机构客户完成信创改造实施。

报告期内，投研业务线（子公司上海复融）依托 LiveDATA 强大的异构数据的整合能力，持续优化面向券商、基金、资管等金融机构投研领域的两大核心产品：一体化投资研究业务支撑平台、一站式投研数据赋能平台。本期落地多家券商新项目。

报告期内，期货业务线持续深耕期货及衍生品领域，为期货公司提供全域数字化升级解决方案，核心产品及服务涵盖商品期货及股票期权极速交易系统、做市交易系统、基于 LiveData 搭建的期货大数据平台、新一代企业级绩效考核平台、全面风险控制平台及期货集中运营平台等。报告期内，全面风险控制平台与机构综合服务平台于头部客户顺利上线，新一代绩效考核平台在多家头部机构投入使用；信创领域，公司完成某期货股票期权经纪商极速交易柜台及现货节点的信创改造升级，陆续落地 10 余个 CRM 信创项目，推动全栈技术自主化能力规模化应用；产品迭代层面，公司完成企微版移动 CRM、AI 智能工场的研发落地，同步响应客户外接、程序化监控、BOMIS 建设等监管要求，持续赋能期货公司数字化转型。

报告期内，公司持续推进 Atrust 信托一体化平台研发及市场推广，实现产品能力稳步迭代。平台紧扣“以客户为中心”的营销服务体系、服务信托一体化运营体系两大核心方向，加快研发成果落地转化，推动产品在核心业务场景规模化部署。在 AI 应用层面，公司开展场景化试点落地，智能辅助展业、客户情绪识别、智能合规预警等功能已嵌入部分业务环节，为后续深度赋能财富管理及服务信托运营沉淀实践经验。同时，服务信托运营体系适配多项业务类型，并在养老服务信托、账户服务信托领域实现项目落地推广。平台依托标准化建设和数据互联互通，提升前、中、后台协同效率，助力新业务快速上线以及存量客户服务提质升级。

报告期内，要素交易及股权投资市场业务实现平稳增长，依托人工智能等新技术开发的项目陆续落地上线。该业务线持续加大人工智能上游数据服务及下游应用场景的研发投入，助力市场机构构建“数据驱动、AI 赋能”发展模式，进一步夯实公司依托人工智能赋能业务过程中在要素交易领域的竞争优势。

银行信息化业务持续聚焦财富管理、资产配置、数智营销、数据仓库等系统建设。报告期内，公司面向财富端、资管端的整体解决方案，在国有大行、股份制银行、城商行及银行理财子公司等机构取得良好落地成效。

（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，政府及企业信息化业务实现平稳增长。期间，重点聚焦政企信创数字化转型方向，先后中标多个项目，产品覆盖数据中台、智慧供应链管理平台、新一代数字人力资源平台、智慧校园等领域。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、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，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。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报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	247,908,836.08	245,525,750.25	0.97
营业成本	71,866,148.02	73,583,556.82	-2.33

销售费用	36,637,201.15	33,813,201.35	8.35
管理费用	27,202,517.82	38,931,263.25	-30.13
财务费用	-3,258,331.74	-4,026,357.17	不适用
研发费用	68,245,337.15	70,831,535.31	-3.65
经营活动产生的现金流量净额	-129,683,446.74	-126,851,796.52	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-24,633,899.72	-310,848,946.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-123,248,337.19	-123,232,187.40	不适用
其他收益	13,138,543.95	11,648,764.51	12.79
投资收益	5,289,762.50	1,980,416.94	167.10
公允价值变动损益	8,910,975.96	7,467,596.78	19.33
所得税费用	-748,368.92	-4,152,261.07	不适用

营业收入变动原因说明：本期无重大变化；
营业成本变动原因说明：本期无重大变化；
销售费用变动原因说明：本期无重大变化；
管理费用变动原因说明：本期股权激励费用及咨询中介费用减少所致；
财务费用变动原因说明：本期无重大变化；
研发费用变动原因说明：本期无重大变化；
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无重大变化；
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司投资支付的现金较上年同期减少，投资收回的现金较上年同期增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无重大变化；
其他收益变动原因说明：本期无重大变化；
投资收益变动原因说明：本期公司处置交易性金融资产以及持有期间取得的投资收益较上年同期增加所致；
公允价值变动损益变动原因说明：本期无重大变化；
所得税费用变动原因说明：主要为本期调整以前期间所得税，以及暂时性差异引起的递延所得税变动影响所致。

2、 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

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	99,962,239.73	5.80	377,196,956.10	19.87	-73.50	本期分红等原因，公司留存货

交易性金融资产	942,071,026.55	54.67	935,105,881.11	49.25	0.74	币资金减少。
其他流动资产	60,359,414.56	3.50	10,178,725.76	0.54	493.00	
应收账款	83,627,349.39	4.85	36,163,094.71	1.90	131.25	公司回款一般集中在下半年度,导致本期末应收账款较上年期末增加。
在建工程	3,088,613.31	0.18	2,058,650.00	0.11	50.03	本期在建工程新增投入。
一年内到期的非流动资产	52,654,179.64	3.06	31,701,963.50	1.67	66.09	本期长期可转让大额存单部分到期,期末其他非流动资产较期初减少。
其他非流动资产	197,288,785.89	11.45	237,122,258.65	12.49	-16.80	
应付职工薪酬	21,364,217.68	1.24	41,444,785.98	2.18	-48.45	主要是本期支付上年度末年终奖所致。
应交税费	7,039,179.70	0.41	31,077,266.08	1.64	-77.35	主要是本期支付上年度末增值税、企业所得税所致。
其他应付款	3,488,707.52	0.20	5,427,563.93	0.29	-35.72	本期支付上年末其他应付款所致。
递延所得税负债	1,810,653.99	0.11	1,365,882.17	0.07	32.56	本期期末公允价值变动增加导致递延所得税负债增加。

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：人民币元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,750,115.18	2,750,115.18	保函等	保函保证金

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(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	972.35	499.75						1,472.10
信托产品	2,105.04	-5.00				2,103.80	3.76	
其他	90,433.20	396.35			69,500.00	67,862.12	267.57	92,735.00
合计	93,510.59	891.10			69,500.00	69,965.92	271.33	94,207.10

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		汇金稳健收益 2 期 SGJ156	2,000.00	自有资金	2,190.51	-14.05				74.57	2,176.46	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	1,040.19	10.36					1,050.55	交易性金 融资产

其他		中航证券鑫航 3 号集合资产管理计划	1,000.00	自有资金	1,018.76	9.82			1,035.84	7.26		交易性金融资产
其他		信澳宽泓私选 4 号	2,000.00	自有资金	1,584.15	-48.47		500.00		0.12	2,035.68	交易性金融资产
信托产品		外贸信托-固兴 B 系列 5 号集合资金信托计划	2,000.00	自有资金	2,005.00	-5.00			2,003.74	26.57		交易性金融资产
其他		招商资管同心共赢集合资产管理计划	1,000.00	自有资金	1,006.10	41.43					1,047.53	交易性金融资产
信托产品		厦门信托-现金宝 7 号集合资金信托计划	100.00	自有资金	100.04				100.06	0.02		交易性金融资产
其他		兴证资管贝达 13 号单一资产管理计划	2,000.00	自有资金		0.31		2,000.00			2,000.31	交易性金融资产
其他		中航证券鑫航 10 号集合资产管理计划	1,000.00	自有资金		-2.84		1,000.00			997.16	交易性金融资产
合计	/	/	12,100.00	/	8,944.75	-8.44		3,500.00	3,139.64	108.54	9,307.69	/

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

截止 2026 年 6 月末，公司持有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 号产品净值 724.5 万元；持有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 1 号 ETF 轮动私募证券投资基金 A 产品净值 747.6 万元。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 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。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

(七) 主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

三、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) 相关股权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
2026 年 4 月 14 日，公司召开第九届董事会第十四次会议审议通过了《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 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 2,700 股，并对本次回购价格做相应的调整。	具体内容详见公司于 2026 年 4 月 16 日、7 月 3 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2026-006）、（公告编号：2026-017）。

(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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	严孟宇、赵伟、雷世潘	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等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	2017年5月	否	长期有效	是	不适用	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
			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、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、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

九、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、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) 资产收购或股权收购、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

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 15 日，公司与关联方爱派克签订房屋租赁合同，由爱派克承租公司位于福州市鼓楼区软件大道 89 号 A 区 13 号楼 3-4 层部分办公场所用于办公，租赁面积 500 m²，每月租金 60 元/m²，租赁期限 5 年。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,422
截至报告期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	0	43,065,137	20.97	0	无	0	境内自 然人

福州爱派克电子有限公司	-1,770,000	26,738,480	13.02	0	无	0	境内非 国有法 人
赵伟	0	14,199,360	6.91	0	无	0	境内自 然人
雷世潘	0	5,732,160	2.79	0	无	0	境内自 然人
赵莹	0	2,973,216	1.45	0	无	0	境内自 然人
香港中央结算有 限公司	303,647	1,616,105	0.79	0	未知	-	境外法 人
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	-218,900	1,546,630	0.75	0	未知	-	其他
陈阜东	519,600	1,469,800	0.72	0	未知	-	境内自 然人
招商基金管理有 限公司－社保基 金 1903 组合	1,002,568	1,002,568	0.49	0	未知	-	其他
林宗绵	527,900	662,900	0.32	0	未知	-	境内自 然人
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	26,738,480	人民币普通 股	26,738,480				
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				
赵莹	2,973,216	人民币普通 股	2,973,216				
香港中央结算有限公司	1,616,105	人民币普通 股	1,616,105				
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	1,546,630	人民币普通 股	1,546,630				
陈阜东	1,469,800	人民币普通 股	1,469,800				
招商基金管理有限公司－社保基金 1903 组合	1,002,568	人民币普通 股	1,002,568				
林宗绵	662,900	人民币普通 股	662,900				
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 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

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况
☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	99,962,239.73	377,196,956.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	942,071,026.55	935,105,881.11
衍生金融资产			
应收票据	七、4	687,000.00	
应收账款	七、5	83,627,349.39	36,163,094.71
应收款项融资			
预付款项		2,339,057.49	2,225,088.97
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	3,871,819.43	3,601,651.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	149,577,827.09	127,675,011.79
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	七、12	52,654,179.64	31,701,963.50
其他流动资产	七、13	60,359,414.56	10,178,725.76
流动资产合计		1,395,149,913.88	1,523,848,373.51
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	2,577,494.13	2,453,899.61
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	72,940,872.62	75,870,230.29
在建工程	七、22	3,088,613.31	2,058,650.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	6,998,858.86	7,644,563.14
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	1,723,999.47	2,050,531.11
递延所得税资产	七、29	35,834,868.71	40,160,912.03
其他非流动资产	七、30	197,288,785.89	237,122,258.65
非流动资产合计		328,010,654.94	374,918,206.78
资产总计		1,723,160,568.82	1,898,766,580.29
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	13,050,746.91	16,633,397.69
预收款项	七、37	330,275.23	
合同负债	七、38	218,584,144.58	292,084,975.13
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	21,364,217.68	41,444,785.98
应交税费	七、40	7,039,179.70	31,077,266.08
其他应付款	七、41	3,488,707.52	5,427,563.93
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			
流动负债合计		263,857,271.62	386,667,988.81
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	1,810,653.99	1,365,882.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,810,653.99	1,365,882.17
负债合计		265,667,925.61	388,033,870.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	205,379,059.00	205,379,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	475,815,885.92	476,751,461.52
减：库存股	七、56	24,165.00	25,785.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	102,693,489.50	102,693,489.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	666,450,665.12	717,603,612.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,450,314,934.54	1,502,401,837.70
少数股东权益		7,177,708.67	8,330,871.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,457,492,643.21	1,510,732,709.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,723,160,568.82	1,898,766,580.29

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

2026 年 6 月 30 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		57,086,467.07	318,666,599.96
交易性金融资产		942,071,026.55	935,105,881.11
衍生金融资产			
应收票据		687,000.00	
应收账款	十九、1	82,341,184.68	37,254,927.96
应收款项融资			
预付款项		1,264,785.81	1,050,999.55
其他应收款	十九、2	5,631,597.42	4,647,555.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		89,511,795.53	75,245,774.67
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		52,654,179.64	31,701,963.50

其他流动资产		60,251,671.79	10,139,776.69
流动资产合计		1,291,499,708.49	1,413,813,478.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	225,840,024.94	225,716,430.42
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		64,513,613.98	67,288,333.35
在建工程		3,088,613.31	2,058,650.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,998,858.86	7,644,563.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		85,040.45	122,080.49
递延所得税资产		26,809,869.55	31,955,120.61
其他非流动资产		197,011,419.09	236,844,891.85
非流动资产合计		524,347,440.18	571,630,069.86
资产总计		1,815,847,148.67	1,985,443,548.41
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		95,955,475.99	101,766,648.79
预收款项		330,275.23	
合同负债		201,126,474.89	271,004,390.70
应付职工薪酬		15,260,198.00	27,422,200.00
应交税费		5,560,893.49	26,769,917.42
其他应付款		95,457,098.34	99,776,187.16
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			
流动负债合计		413,690,415.94	526,739,344.07
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		1,810,653.99	1,365,882.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,810,653.99	1,365,882.17
负债合计		415,501,069.93	528,105,226.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,379,059.00	205,379,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		495,538,816.17	496,474,391.77
减：库存股		24,165.00	25,785.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,693,489.50	102,693,489.50
未分配利润		596,758,879.07	652,817,166.90
所有者权益（或股东权益）合计		1,400,346,078.74	1,457,338,322.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,815,847,148.67	1,985,443,548.41

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		247,908,836.08	245,525,750.25
其中：营业收入	七、61	247,908,836.08	245,525,750.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,909,357.57	215,324,809.54
其中：营业成本	七、61	71,866,148.02	73,583,556.82
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	2,216,485.17	2,191,609.98
销售费用	七、63	36,637,201.15	33,813,201.35
管理费用	七、64	27,202,517.82	38,931,263.25

研发费用	七、65	68,245,337.15	70,831,535.31
财务费用	七、66	-3,258,331.74	-4,026,357.17
其中：利息费用			
利息收入		3,323,986.84	4,088,600.76
加：其他收益	七、67	13,138,543.95	11,648,764.51
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,289,762.50	1,980,416.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,594.52	-93,851.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		43,939.00	792,326.22
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	8,910,975.96	7,467,596.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,751,259.90	-2,155,588.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-247,398.45	-347,211.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,340,102.57	48,794,918.70
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、75	167,146.59	200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,172,955.98	48,594,918.70
减：所得税费用	七、76	-748,368.92	-4,152,261.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,921,324.90	52,747,179.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,921,324.90	52,747,179.77
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）		72,074,487.84	52,877,871.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,153,162.94	-130,692.12
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		70,921,324.90	52,747,179.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		72,074,487.84	52,877,871.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,153,162.94	-130,692.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.26

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	187,544,088.66	175,625,274.75
减：营业成本	十九、4	51,745,781.34	52,364,837.80
税金及附加		1,785,639.74	1,499,774.46
销售费用		26,581,215.84	23,892,798.22
管理费用		16,763,545.59	27,547,805.74
研发费用		49,173,345.87	50,006,899.82
财务费用		-1,870,720.59	-2,432,635.91
其中：利息费用		1,422,019.02	1,596,781.46
利息收入		3,348,372.48	4,080,480.02
加：其他收益		11,713,737.59	10,348,771.98

投资收益（损失以“-”号填列）		5,289,762.50	22,980,416.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,594.52	-93,851.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		43,939.00	792,326.22
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）		8,910,975.96	7,467,596.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,803,053.54	-2,438,539.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-247,398.45	-297,529.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,229,304.93	60,806,511.34
加：营业外收入			
减：营业外支出		100,000.00	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,129,304.93	60,606,511.34
减：所得税费用		-39,842.64	-3,528,610.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,169,147.57	64,135,121.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,169,147.57	64,135,121.43
（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		67,169,147.57	64,135,121.43
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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		140,300,126.01	144,121,036.43
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		11,912,980.56	10,035,138.22
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	5,434,010.34	7,053,394.66
经营活动现金流入小计		157,647,116.91	161,209,569.31
购买商品、接受劳务支付的现金		14,133,545.74	7,505,457.01
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		191,598,834.62	193,151,233.03
支付的各项税费		36,689,256.96	31,976,444.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	44,908,926.33	55,428,231.68
经营活动现金流出小计		287,330,563.65	288,061,365.83
经营活动产生的现金流量净额		-129,683,446.74	-126,851,796.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		711,000,000.00	501,497,119.99
取得投资收益收到的现金		11,345,822.95	4,113,105.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		722,345,822.95	505,610,225.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,979,722.67	1,460,751.81
投资支付的现金		745,000,000.00	814,998,419.99
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		746,979,722.67	816,459,171.80
投资活动产生的现金流量净额		-24,633,899.72	-310,848,946.47
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		123,227,435.40	123,232,187.40
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	七、78	20,901.79	
筹资活动现金流出小计		123,248,337.19	123,232,187.40
筹资活动产生的现金流量净额		-123,248,337.19	-123,232,187.40
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		-277,565,683.65	-560,932,930.39
加：期初现金及现金等价物余额		374,727,010.11	688,832,202.41
六、期末现金及现金等价物余额		97,161,326.46	127,899,272.02

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		132,077,449.86	138,058,364.45
收到的税费返还		10,938,161.82	9,002,554.34
收到其他与经营活动有关的现金		3,846,133.35	14,100,397.00
经营活动现金流入小计		146,861,745.03	161,161,315.79
购买商品、接受劳务支付的现金		82,730,104.71	90,011,455.24
支付给职工及为职工支付的现金		111,096,067.93	110,218,760.94
支付的各项税费		29,022,514.25	21,968,842.95
支付其他与经营活动有关的现金		38,532,737.74	62,980,011.17
经营活动现金流出小计		261,381,424.63	285,179,070.30
经营活动产生的现金流量净额		-114,519,679.60	-124,017,754.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		711,000,000.00	501,497,119.99
取得投资收益收到的现金		11,345,822.95	25,113,105.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		722,345,822.95	526,610,225.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,449,041.80	1,330,752.31
投资支付的现金		745,000,000.00	814,998,419.99
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		746,449,041.80	816,329,172.30

投资活动产生的现金流量净额		-24,103,218.85	-289,718,946.97
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		123,227,435.40	123,232,187.40
支付其他与筹资活动有关的现金		20,901.79	
筹资活动现金流出小计		123,248,337.19	123,232,187.40
筹资活动产生的现金流量净额		-123,248,337.19	-123,232,187.40
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		-261,871,235.64	-536,968,888.88
加：期初现金及现金等价物余额		316,222,797.53	629,320,233.50
六、期末现金及现金等价物余额		54,351,561.89	92,351,344.62

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	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、上年期末余额	205,379,059.00				476,751,461.52	25,785.00			102,693,489.50		717,603,612.68		1,502,401,837.70	8,330,871.61	1,510,732,709.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	205,379,059.00				476,751,461.52	25,785.00			102,693,489.50		717,603,612.68		1,502,401,837.70	8,330,871.61	1,510,732,709.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-935,575.60	-1,620.00					-51,152,947.56		-52,086,903.16	-1,153,162.94	-53,240,066.10

(一) 综合收 益总额											72,074,487.84		72,074,487.84	1,153,162.94	70,921,324.90
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-935,575.60	-1,620.00							-933,955.60		-933,955.60
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额					-935,575.60	-1,620.00							-933,955.60		-933,955.60
4. 其 他															
(三) 利润分 配											123,227,435.40		-123,227,435.40		-123,227,435.40
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											123,227,435.40	-		-123,227,435.40		-123,227,435.40
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	205,379,059.0 0				475,815,885.9 2	24,165.0 0		102,693,489.5 0		666,450,665.1 2		1,450,314,934.5 4	7,177,708.6 7	1,457,492,643.2 1	

项目	2025 年半年度														
	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					770,324.58	-533,376.00					-70,354,315.51		-69,050,614.93	-130,692.12	-69,181,307.05
（一）综合收益总额											52,877,871.89		52,877,871.89	-130,692.12	52,747,179.77
（二）所有者投入和减少资本					770,324.58	-533,376.00							1,303,700.58		1,303,700.58
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					770,324.58	-533,376.00							1,303,700.58		1,303,700.58
4．其他															

（三） 利润分配										123,232,187.40	-		-123,232,187.40		-123,232,187.40
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										123,232,187.40	-		-123,232,187.40		-123,232,187.40
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	205,386,979.00				474,101,953.60	8,789,961.60		102,693,489.50		633,354,253.81		1,406,746,714.31	7,839,187.25	1,414,585,901.56

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	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、上年期末余额	205,379,059.00				496,474,391.77	25,785.00			102,693,489.50	652,817,166.90	1,457,338,322.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,379,059.00				496,474,391.77	25,785.00			102,693,489.50	652,817,166.90	1,457,338,322.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-935,575.60	-1,620.00				-56,058,287.83	-56,992,243.43
（一）综合收益总额										67,169,147.57	67,169,147.57
（二）所有者投入和减少资本					-935,575.60	-1,620.00					-933,955.60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-935,575.60	-1,620.00					-933,955.60
4. 其他											
（三）利润分配										-123,227,435.40	-123,227,435.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,227,435.40	-123,227,435.40
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	205,379,059.00				495,538,816.17	24,165.00		102,693,489.50	596,758,879.07	1,400,346,078.74

项目	2025 年半年度										
	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					770,324.58	-533,376.00				-59,097,065.97	-57,793,365.39
（一）综合收益总额										64,135,121.43	64,135,121.43
（二）所有者投入和减少资本					770,324.58	-533,376.00					1,303,700.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					770,324.58	-533,376.00					1,303,700.58
4. 其他											

（三）利润分配										-123,232,187.40	-123,232,187.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-123,232,187.40	-123,232,187.40
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	205,386,979.00				493,042,969.48	8,789,961.60			102,693,489.50	584,434,703.55	1,376,768,179.93

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 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 205,379,059.00 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十六次会议于 2026 年 8 月 18 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

公司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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

本公司的记账本位币为人民币。

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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别

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》定义的合同资产；

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限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、其他应收款、合同资产等应收款项，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

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

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

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

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

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

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

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

详情见“财务报告五、11.金融工具”。

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）低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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、合营企业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

对于企业合并形成的长期股权投资：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；对联营企业和合营企业的投资，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共同控制、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（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50.00	土地使用权证登记期限	平均年限法
应用软件	10.00	预计经济使用年限	平均年限法
著作权	5.00	预计经济使用年限	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

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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。对因企业合并所形成的商誉和尚未达到预定用途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

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(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，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。

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，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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、合营企业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、合营企业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，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

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

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 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、15

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）	25.00
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）	25.00
武汉顶点软件有限公司（武汉顶点公司）	15.00
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）	15.00
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、武汉顶点公司、亿维航公司、西点信息公司 2026 年半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
武汉顶点软件有限公司	GR202542001574	2025.12.19-2028.12.19
上海亿维航软件有限公司	GR202431004126	2024.12.26-2027.12.26
西安西点信息技术有限公司	GR202561000984	2025.12.19-2028.12.19

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《国家发展改革委等部门关于做好 2026 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的通知》（发改高技〔2026〕487 号）规定，公司就申报 2025 年度适用 10%税收优惠政策事项于 2026 年 4 月向相关部门提交申请资料，并于 2026 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 2025 年按 10%税率缴纳企业所得税。

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	97,212,124.55	374,849,980.92
其他货币资金	2,750,115.18	2,346,975.18
存放财务公司存款		
合计	99,962,239.73	377,196,956.10
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

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	942,071,026.55	935,105,881.11	/
其中：			
委托理财	834,273,147.53	835,934,817.33	/
证券投资	107,797,879.02	99,171,063.78	/
合计	942,071,026.55	935,105,881.11	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	687,000.00	
商业承兑票据		
合计	687,000.00	

(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

无

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（含 1 年）	78,088,235.77	30,037,935.96
1 年以内	78,088,235.77	30,037,935.96
1 至 2 年	8,881,355.47	8,233,670.90
2 至 3 年	1,368,771.63	1,105,525.22
3 年以上	1,282,230.92	1,070,764.80
合计	89,620,593.79	40,447,896.88

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	89,620,593.79	100.00	5,993,244.40	6.69	83,627,349.39	40,447,896.88	100.00	4,284,802.17	10.59	36,163,094.71
其中：										
应收外部客户	89,620,593.79	100.00	5,993,244.40	6.69	83,627,349.39	40,447,896.88	100.00	4,284,802.17	10.59	36,163,094.71
合计	89,620,593.79	/	5,993,244.40	/	83,627,349.39	40,447,896.88	/	4,284,802.17	/	36,163,094.71

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	78,088,235.77	1,960,014.72	2.51
1 至 2 年	8,881,355.47	1,994,752.44	22.46
2 至 3 年	1,368,771.63	756,246.32	55.25
3 年以上	1,282,230.92	1,282,230.92	100.00
合计	89,620,593.79	5,993,244.40	6.69

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
无

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	
按组合计提坏账准备	4,284,802.17	1,708,442.23				5,993,244.40
合计	4,284,802.17	1,708,442.23				5,993,244.40

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

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
中国银河证券股份有限公司	10,089,294.26		10,089,294.26	11.26	253,241.29
中移系统集成有限公司	4,823,843.52		4,823,843.52	5.38	1,077,715.24
华泰证券股份有限公司	4,151,496.49		4,151,496.49	4.63	116,433.99
招商证券股份有限公司	3,812,535.65		3,812,535.65	4.25	95,694.64
英大证券有限责任公司	2,715,000.00		2,715,000.00	3.03	68,146.50
合计	25,592,169.92		25,592,169.92	28.55	1,611,231.66

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

无

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	2,339,057.49	100.00	2,225,088.97	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,339,057.49	100.00	2,225,088.97	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(%)
帆软软件有限公司	136,010.50	5.81
付启恒（预付租金）	85,541.04	3.66
悦瑾产城（江苏）数字科技有限公司	64,000.00	2.74
广州斯博特箱包有限公司	60,000.00	2.57
宫琴（预付租金）	55,987.30	2.39
合计	401,538.84	17.17

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	3,871,819.43	3,601,651.57
合计	3,871,819.43	3,601,651.57

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

(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

(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（含 1 年）	3,673,704.34	3,269,268.81
1 年以内	3,673,704.34	3,269,268.81
1 至 2 年	240,150.00	165,200.00
2 至 3 年	66,500.00	96,500.00
3 年以上	328,814.87	457,714.87
合计	4,309,169.21	3,988,683.68

(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	445,477.50	786,767.23
押金及保证金	3,863,691.71	3,201,916.45
合计	4,309,169.21	3,988,683.68

(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)	
2026年1月1日余额	387,032.11			387,032.11
2026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	50,317.67			50,317.67
本期转回	7,500.00			7,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	7,500.00			7,500.00
2026年6月30日余额	437,349.78			437,349.78

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	66,390.46	-20,843.34				45,547.12
押金及保证金	320,641.65	71,161.01	7,500.00		7,500.00	391,802.66
合计	387,032.11	50,317.67	7,500.00		7,500.00	437,349.78

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

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
福建武夷烟叶有限公司	236,100.00	5.48	押金及保证金	1 年以内	23,610.00
四川天府信托有限公司	196,000.00	4.55	押金及保证金	1 年以内	19,600.00
福人集团有限责任公司	193,000.00	4.48	押金及保证金	1 年以内,2-3 年	19,300.00
福州市公共资源交易服务中心	190,000.00	4.41	押金及保证金	1 年以内	19,000.00
西南证券股份有限公司	168,000.00	3.90	押金及保证金	1 年以内	16,800.00
合计	983,100.00	22.82	/	/	98,310.00

(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

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	3,533.63	3,533.63		3,533.63	3,533.63	
发出商品	2,234,266.73		2,234,266.73	6,432,219.80		6,432,219.80
合同履约成本	149,254,972.19	1,911,411.83	147,343,560.36	123,488,165.40	2,245,373.41	121,242,791.99
合计	151,492,772.55	1,914,945.46	149,577,827.09	129,923,918.83	2,248,907.04	127,675,011.79

(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	3,533.63					3,533.63
合同履约成本	2,245,373.41	247,398.45		581,360.03		1,911,411.83
合计	2,248,907.04	247,398.45		581,360.03		1,914,945.46

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因	本期转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	相关合同售价减去至验收将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期可转让大额存单	52,654,179.64	31,701,963.50
合计	52,654,179.64	31,701,963.50

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	112,596.25	80,483.31
保本固定收益型理财产品	60,246,818.31	10,098,242.45
合计	60,359,414.56	10,178,725.76

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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:

无

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 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

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（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	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	2,453,899.61				123,594.52						2,577,494.13	
小计	2,453,899.61				123,594.52						2,577,494.13	
合计	2,453,899.61				123,594.52						2,577,494.13	

(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

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	72,940,872.62	75,870,230.29
固定资产清理		
合计	72,940,872.62	75,870,230.29

其他说明：

无

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	118,472,102.88		6,864,429.31	12,197,174.17	4,816,228.79	142,349,935.15
2.本期增加金额			353,654.53	404,615.18		758,269.71
（1）购置			353,654.53	404,615.18		758,269.71
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				1,003,885.14	104,323.13	1,108,208.27
（1）处置或报废				1,003,885.14	104,323.13	1,108,208.27
4.期末余额	118,472,102.88		7,218,083.84	11,597,904.21	4,711,905.66	141,999,996.59

二、累计折旧					
1.期初余额	47,114,612.24	4,619,852.92	10,493,299.02	4,251,940.68	66,479,704.86
2.本期增加金额	2,823,114.78	250,834.43	418,869.64	139,398.10	3,632,216.95
(1) 计提	2,823,114.78	250,834.43	418,869.64	139,398.10	3,632,216.95
3.本期减少金额			953,690.86	99,106.98	1,052,797.84
(1) 处置或报废			953,690.86	99,106.98	1,052,797.84
4.期末余额	49,937,727.02	4,870,687.35	9,958,477.80	4,292,231.80	69,059,123.97
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	68,534,375.86	2,347,396.49	1,639,426.41	419,673.86	72,940,872.62
2.期初账面价值	71,357,490.64	2,244,576.39	1,703,875.15	564,288.11	75,870,230.29

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,088,613.31	2,058,650.00
工程物资		
合计	3,088,613.31	2,058,650.00

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件园 A 区 13 号 办公楼装修	3,088,613.31		3,088,613.31	2,058,650.00		2,058,650.00
合计	3,088,613.31		3,088,613.31	2,058,650.00		2,058,650.00

(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

□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			13,994,901.73	8,272,465.39	22,785,687.52
2.本期增加金额						
(1)购置						
(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			13,994,901.73	8,272,465.39	22,785,687.52
二、累计摊销						
1.期初余额	346,389.58			6,522,269.41	8,272,465.39	15,141,124.38
2.本期增加金额	3,473.34			642,230.94		645,704.28
(1)计提	3,473.34			642,230.94		645,704.28
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	349,862.92			7,164,500.35	8,272,465.39	15,786,828.66
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	168,457.48			6,830,401.38		6,998,858.86
2.期初账面价值	171,930.82			7,472,632.32		7,644,563.14

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 0%

(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

(4) 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	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	本公司对于上海复融金融信息服务有限	不适用	是

务有限公司	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		
-------	-----------------------------------	--	--

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	35,057,420.20	40,743,255.33		5 年	增长率 7%-13%、利润率 18.12%-23.43%、折现率 15%	被投资单位的行业以及自身经营情况	增长率 0%、利润率 18%、折现率 15%	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	10,675,652.78	11,437,260.21		5 年	增长率 10%-13%、利润率 26.79%-30.82%、折现率 15%	被投资单位的行业以及自身经营情况	增长率 0%、利润率 30.53%、折现率 15%	被投资单位的行业以及自身经营情况
合计	45,733,072.98	52,180,515.54		/	/	/	/	/

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	2,050,531.11	25,412.08	351,943.72		1,723,999.47
合计	2,050,531.11	25,412.08	351,943.72		1,723,999.47

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	1,914,945.46	287,241.82	2,248,907.04	337,336.06
信用减值准备	5,934,170.35	891,397.82	4,191,378.05	629,997.40
可抵扣亏损	47,027,503.49	7,312,427.37	30,699,984.27	4,992,641.47
已开票未确认收入毛利	166,199,697.92	24,987,299.71	207,231,980.73	31,211,817.19
递延收入	15,558,401.51	2,356,501.99	19,756,655.11	2,989,119.91
合计	236,634,718.73	35,834,868.71	264,128,905.20	40,160,912.03

(1) 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
交易性金融资产公允价 值变动	12,071,026.55	1,810,653.99	9,105,881.11	1,365,882.17
合计	12,071,026.55	1,810,653.99	9,105,881.11	1,365,882.17

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 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	1,217,504.28	2,499,857.36
可抵扣亏损	45,897,965.16	40,937,038.50

合计	47,115,469.44	43,436,895.86
----	---------------	---------------

(4) 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	3,156,792.45	3,156,792.45	
2028 年	1,823,421.24	1,823,421.24	
2029 年	4,005,243.35	4,005,243.35	
2030 年	2,975,023.45	2,975,023.45	
2031 年	3,743,114.87	2,796,393.15	
2032 年	3,149,312.73	3,149,312.73	
2033 年	6,969,712.57	6,969,712.57	
2034 年	8,874,375.70	8,874,375.70	
2035 年	3,262,514.07	3,262,514.07	
2036 年	4,014,204.94		
合计	45,897,965.16	40,937,038.50	/

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	32,521,402.35		32,521,402.35	32,521,402.35		32,521,402.35
长期可转让大额存单	164,767,383.54		164,767,383.54	204,600,856.30		204,600,856.30
合计	197,288,785.89		197,288,785.89	237,122,258.65		237,122,258.65

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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	2,750,115.18	2,750,115.18	其他	保 函	2,346,975.18	2,346,975.18	其他	保 函

资金				保 证 金、履 约 保 证金				保 证 金、履 约 保 证金
合计	2,750,115.18	2,750,115.18	/	/	2,346,975.18	2,346,975.18	/	/

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

☐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	12,890,494.24	15,937,772.12
应付长期资产款	160,252.67	695,625.57
合计	13,050,746.91	16,633,397.69

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	330,275.23	
合计	330,275.23	

(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	218,584,144.58	292,084,975.13
合计	218,584,144.58	292,084,975.13

(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	41,444,785.98	162,134,266.77	182,214,835.07	21,364,217.68
二、离职后福利-设定提存计划		8,672,170.01	8,672,170.01	
合计	41,444,785.98	170,806,436.78	190,887,005.08	21,364,217.68

(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	41,443,285.98	148,007,977.91	168,089,826.05	21,361,437.84
二、职工福利费		3,250,231.59	3,250,231.59	
三、社会保险费		4,865,919.01	4,865,919.01	
其中：医疗保险费		4,458,488.65	4,458,488.65	
工伤保险费		185,812.30	185,812.30	
生育保险费		221,618.06	221,618.06	
四、住房公积金		5,997,275.58	5,995,982.58	1,293.00
五、工会经费和职工教育经费	1,500.00	12,862.68	12,875.84	1,486.84
合计	41,444,785.98	162,134,266.77	182,214,835.07	21,364,217.68

(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		8,388,268.76	8,388,268.76	
2、失业保险费		283,901.25	283,901.25	
合计		8,672,170.01	8,672,170.01	

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	5,524,400.48	15,500,380.39
企业所得税	110,681.46	12,741,415.69
个人所得税	693,867.33	905,046.68
城市维护建设税	259,504.70	967,292.98
教育费附加	186,133.26	694,295.76
其他税种	264,592.47	268,834.58
合计	7,039,179.70	31,077,266.08

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	3,488,707.52	5,427,563.93
合计	3,488,707.52	5,427,563.93

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□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	112,556.00	22,556.00
限制性股票回购义务		22,521.79
预提费用	53,000.00	2,936,785.28
其他	3,323,151.52	2,445,700.86
合计	3,488,707.52	5,427,563.93

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、 其他流动负债

□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

长期应付款

☐适用 ☒不适用

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	20,537.91						20,537.91

其他说明：

无

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）	476,751,461.52		935,575.60	475,815,885.92
其他资本公积				
合计	476,751,461.52		935,575.60	475,815,885.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	25,785.00		1,620.00	24,165.00
合计	25,785.00		1,620.00	24,165.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	102,693,489.50			102,693,489.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	102,693,489.50			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	上年度
调整前上期末未分配利润	717,603,612.68	703,708,569.32
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	717,603,612.68	703,708,569.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,074,487.84	178,203,042.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	123,227,435.40	164,307,999.20
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	666,450,665.12	717,603,612.68
---------	----------------	----------------

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	247,908,836.08	71,866,148.02	245,525,750.25	73,583,556.82
其他业务				
合计	247,908,836.08	71,866,148.02	245,525,750.25	73,583,556.82

(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-分部		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	246,107,383.39	70,938,720.24	246,107,383.39	70,938,720.24
系统集成业务	1,801,452.69	927,427.78	1,801,452.69	927,427.78
按经营地区分类				
北方大区	82,065,212.72	22,120,640.34	82,065,212.72	22,120,640.34
华东大区	108,253,600.09	29,648,610.82	108,253,600.09	29,648,610.82
南方大区	50,655,170.31	18,387,943.86	50,655,170.31	18,387,943.86
其他区域	6,934,852.96	1,708,953.00	6,934,852.96	1,708,953.00
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	175,022,445.04		175,022,445.04	
在某一时段确认	72,886,391.04		72,886,391.04	
合计	247,908,836.08	71,866,148.02	245,525,750.25	73,583,556.82

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	893,726.01	755,601.23
教育费附加	641,254.86	547,474.38
房产税	506,822.36	511,536.71
印花税	164,709.86	202,772.00
防洪费	7,712.08	164,253.58
其他	2,260.00	9,972.08
合计	2,216,485.17	2,191,609.98

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	13,630,641.32	13,333,817.99
市场推广宣传费	20,149,691.76	17,948,591.46
差旅费	1,455,761.48	1,184,716.86
租赁及物业费	457,455.90	534,887.21
咨询中介服务费	537,877.25	610,903.74
办公费等	405,773.44	200,284.09
合计	36,637,201.15	33,813,201.35

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	14,286,965.12	13,677,862.05
租赁及物业费	5,059,152.19	6,173,109.77
咨询中介服务费	962,215.79	9,509,715.47
折旧及摊销费	3,109,144.88	3,355,249.03
办公费	1,629,260.98	1,495,675.41
业务招待费	1,462,174.09	2,153,403.88
差旅费	691,863.77	680,902.05
政府规费	1,741.00	21,238.25

股份支付费用		1,864,107.34
合计	27,202,517.82	38,931,263.25

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	63,456,044.54	64,947,255.85
其他	4,789,292.61	5,884,279.46
合计	68,245,337.15	70,831,535.31

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
利息收入	-3,323,986.84	-4,088,600.76
手续费及其他	65,655.10	62,243.59
合计	-3,258,331.74	-4,026,357.17

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	11,912,980.56	10,035,138.22
财政补贴及个税手续费	1,225,563.39	1,613,626.29
合计	13,138,543.95	11,648,764.51

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	123,594.52	-93,851.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,640,024.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,333,628.86	1,281,942.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	43,939.00	792,326.22

以摊余成本计量的金融资产持有期间的收益	148,575.86	
合计	5,289,762.50	1,980,416.94

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	8,910,975.96	7,467,596.78
合计	8,910,975.96	7,467,596.78

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	-1,708,442.23	-2,229,967.14
其他应收款坏账损失	-42,817.67	74,378.32
合计	-1,751,259.90	-2,155,588.82

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	-247,398.45	-347,211.42
合计	-247,398.45	-347,211.42

其他说明：

无

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☐适用 ☒不适用

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	55,410.43		55,410.43
其中：固定资产处置损失	55,410.43		55,410.43
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	100,000.00
其他	11,736.16		11,736.16
合计	167,146.59	200,000.00	167,146.59

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	-5,519,184.06	-3,373,067.08
递延所得税费用	4,770,815.14	-779,193.99
合计	-748,368.92	-4,152,261.07

(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	70,172,955.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,525,943.40
子公司适用不同税率的影响	13,151.27
调整以前期间所得税的影响	-5,610,511.11
非应税收入的影响	-18,539.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,757,303.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,613.21
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	943,793.96
研究开发费加计扣除的纳税影响	-10,287,898.02
所得税费用	-748,368.92

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

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
收到的政府补助	927,195.84	1,639,252.19
收到的利息收入	2,001,740.79	4,444,776.87
收到的其他往来款	2,505,073.71	969,365.60
合计	5,434,010.34	7,053,394.66

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	43,765,772.71	51,373,650.34
支付的捐赠款项	100,000.00	200,000.00
支付的其他往来款	1,043,153.62	3,854,581.34
合计	44,908,926.33	55,428,231.68

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
赎回理财投资产品收到的现金	691,000,000.00	459,998,419.99
长期大额存单到期或转让收回的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
收到上海倍发股权转让款		31,498,700.00
合计	711,000,000.00	501,497,119.99

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
购买理财投资产品支付的现金	745,000,000.00	634,998,419.99
购买长期大额可转让存单支付的现金		180,000,000.00
合计	745,000,000.00	814,998,419.99

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
支付库存股回购款	20,901.79	
合计	20,901.79	

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	70,921,324.90	52,747,179.77
加：资产减值准备	247,398.45	347,211.42
信用减值损失	1,751,259.90	2,155,588.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,632,216.95	3,809,769.03
使用权资产摊销		
无形资产摊销	645,704.28	684,985.34
长期待摊费用摊销	351,943.72	345,665.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,410.43	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,910,975.96	-7,467,596.78
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,289,762.50	-1,980,416.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,326,043.32	-1,643,258.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	444,771.82	864,064.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,150,213.75	-13,561,695.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,503,216.51	-108,092,345.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-124,205,351.79	-56,925,055.61
其他		1,864,107.34
经营活动产生的现金流量净额	-129,683,446.74	-126,851,796.52
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	97,161,326.46	127,899,272.02
减：现金的期初余额	374,727,010.11	688,832,202.41
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	-277,565,683.65	-560,932,930.39

(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	97,161,326.46	374,727,010.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	97,161,326.46	374,727,010.11
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	97,161,326.46	374,727,010.11
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	期末余额	期初余额	理由
保函保证金、履约保证金	2,750,115.18	2,346,975.18	受限资金
应收利息	50,798.09	122,970.81	非现金等价物
合计	2,800,913.27	2,469,945.99	/

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) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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 3,828,418.26 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 4,261,243.67(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	63,456,044.54	64,947,255.85
其他	4,789,292.61	5,884,279.46
合计	68,245,337.15	70,831,535.31
其中：费用化研发支出	68,245,337.15	70,831,535.31
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	500.00	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	200.00	北京	电子计算机软件开发、销售	95.00	5.00	投资设立
上海顶点公司	上海	1,000.00	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	1,230.00	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	5,000.00	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	1,200.00	上海	电子计算机软件开发、销售	51.00		投资设立
西点信息公司	西安	1,675.00	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	1,385.00	上海	电子计算机软件开发、销售	64.98		收购取得
南平顶点信息公司	南平	1,000.00	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	6,000.00	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	2,577,494.13	2,453,899.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	123,594.52	-93,851.82
--其他综合收益		
--综合收益总额	123,594.52	-93,851.82

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	13,138,543.95	11,648,764.51
合计	13,138,543.95	11,648,764.51

其他说明：

本期收到政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
增值税退税	11,912,980.56
财政补贴	927,195.84

代扣个税手续费返还	298,367.55
-----------	------------

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、应收票据、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、其他非流动资产、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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 28.55%（2025 年：27.80%）；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 22.82%（2025 年：32.20%）。

（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。

期末，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	2026 年 6 月 30 日			
	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	13,050,746.91			13,050,746.91
其他应付款	3,488,707.52			3,488,707.52
金融负债和或有负债合计	16,539,454.43			16,539,454.43

上年年末，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	2025 年 12 月 31 日			
	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	16,633,397.69			16,633,397.69
其他应付款	5,427,563.93			5,427,563.93
金融负债和或有负债合计	22,060,961.62			22,060,961.62

（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。期末，本公司的资产负债率为 15.42%（上年年末：20.44%）。

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		50,006,461.62	892,064,564.93	942,071,026.55
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,006,461.62	892,064,564.93	942,071,026.55
（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		50,006,461.62	784,266,685.91	834,273,147.53
（5）其他产品投资			107,797,879.02	107,797,879.02
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		50,006,461.62	892,064,564.93	942,071,026.55
(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

单位：元 币种：人民币

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
理财产品	50,006,461.62	现金流量折现法	预期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

单位：元 币种：人民币

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品	784,266,685.91	净资产价值	不适用
其他证券投资	107,797,879.02	净资产价值	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

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

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
福州爱派克电子有限公司	其他
上海倍发信息科技有限公司	其他
唐顺正	其他
董事、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、无形资产	453,188.67	不适用	否	2,029,874.23

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	167.61	348.63

(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	上海倍发信息科技有限公司		555,188.68
预收款项	福州爱派克电子有限公司	330,275.23	
其他应付款	唐顺正	2,425,000.00	1,535,000.00

(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

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

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

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

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（含 1 年）	76,798,284.88	31,643,064.03
1 年以内	76,798,284.88	31,643,064.03
1 至 2 年	8,951,315.02	7,727,162.77
2 至 3 年	1,010,096.62	738,969.90
3 年以上	1,019,003.81	807,537.69
合计	87,778,700.33	40,916,734.39

(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										
其中：										
按组合计提坏账准 备	87,778,700.33	100.00	5,437,515.65	6.19	82,341,184.68	40,916,734.39	100.00	3,661,806.43	8.95	37,254,927.96
其中：										
账龄组合	87,197,659.30	99.34	5,437,515.65	6.24	81,760,143.65	40,092,468.14	97.99	3,661,806.43	9.13	36,430,661.71
关联方组合	581,041.03	0.66			581,041.03	824,266.25	2.01			824,266.25
合计	87,778,700.33	/	5,437,515.65	/	82,341,184.68	40,916,734.39	/	3,661,806.43	/	37,254,927.96

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：账龄组合

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（%）
1 年以内	76,308,028.37	1,915,331.51	2.51
1 至 2 年	8,918,530.50	2,003,101.95	22.46
2 至 3 年	1,010,096.62	558,078.38	55.25
3 年以上	961,003.81	961,003.81	100.00
合计	87,197,659.30	5,437,515.65	6.24

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
无

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	
按组合计提坏账准备	3,661,806.43	1,775,709.22				5,437,515.65
合计	3,661,806.43	1,775,709.22				5,437,515.65

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

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
中国银河证券股份有限公司	10,089,294.26		10,089,294.26	11.49	253,241.29
中移系统集成有限公司	4,763,227.11		4,763,227.11	5.43	1,069,820.81
华泰证券股份有限公司	4,151,496.49		4,151,496.49	4.73	116,433.99
招商证券股份有限公司	3,812,535.65		3,812,535.65	4.34	95,694.64
英大证券有限责任公司	2,715,000.00		2,715,000.00	3.09	68,146.50
合计	25,531,553.51		25,531,553.51	29.08	1,603,337.23

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	5,631,597.42	4,647,555.11
合计	5,631,597.42	4,647,555.11

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

(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

(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 (含 1 年)	3,495,297.40	2,381,876.70
1 年以内	3,495,297.40	2,381,876.70
1 至 2 年	264,576.54	193,422.95
2 至 3 年	81,610.11	98,989.04
3 年以上	2,100,655.62	2,256,464.35
合计	5,942,139.67	4,930,753.04

(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	276,297.50	636,767.09
押金及保证金	2,713,555.87	2,248,007.87
合并范围内关联方往来	2,952,286.30	2,045,978.08
合计	5,942,139.67	4,930,753.04

(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)	
2026年1月1日余额	283,197.93			283,197.93
2026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	27,344.32			27,344.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	310,542.25			310,542.25

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	58,397.14	-19,210.48				39,186.66
押金及保证	224,800.79	46,554.80				271,355.59

金						
合计	283,197.93	27,344.32				310,542.25

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

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	2,075,731.51	34.93	关联方往来	1 年以内, 3 年以上	
上海复融金融信息服务有限公司	876,554.79	14.75	关联方往来	1 年以内	
福建武夷烟叶有限公司	236,100.00	3.97	押金及保证金	1 年以内	23,610.00
四川天府信托有限公司	196,000.00	3.3	押金及保证金	1 年以内	19,600.00
福人集团有限责任公司	193,000.00	3.25	押金及保证金	1 年以内, 2-3 年	19,300.00
合计	3,577,386.30	60.2	/	/	62,510.00

(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	223,262,530.81		223,262,530.81	223,262,530.81		223,262,530.81
对联营、合营企业投资	2,577,494.13		2,577,494.13	2,453,899.61		2,453,899.61
合计	225,840,024.94		225,840,024.94	225,716,430.42		225,716,430.42

(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		
福州顶点数码科技有限公司	8,288,982.33						8,288,982.33	
北京顶点时代软件技术有限公司	7,468,933.74						7,468,933.74	
上海顶点软件有限公司	14,421,813.51						14,421,813.51	
福州顶点信息管理有限公司	9,049,170.00						9,049,170.00	
武汉顶点软件有限公司	92,913,631.23						92,913,631.23	
上海亿维航软件有限公司	6,120,000.00						6,120,000.00	
西安西点信息技术有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	

上海复融金融信息服务有限公司	9,000,000.00							9,000,000.00	
深圳顶点时代软件技术有限公司	60,000,000.00							60,000,000.00	
合计	223,262,530.81							223,262,530.81	

(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（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	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	2,453,899.61				123,594.52						2,577,494.13	
小计	2,453,899.61				123,594.52						2,577,494.13	
合计	2,453,899.61				123,594.52						2,577,494.13	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	187,544,088.66	51,745,781.34	175,625,274.75	52,364,837.80
其他业务				
合计	187,544,088.66	51,745,781.34	175,625,274.75	52,364,837.80

(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		21,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	123,594.52	-93,851.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,640,024.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,333,628.86	1,281,942.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	43,939.00	792,326.22
以摊余成本计量的金融资产持有期间的收益	148,575.86	
合计	5,289,762.50	22,980,416.94

其他说明：
无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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	-55,410.43	
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	927,195.84	
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	14,077,143.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,736.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,232,446.91	
少数股东权益影响额（税后）	63,822.02	
合计	12,548,424.26	

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	4.69	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.29	0.29

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

法定代表人：严孟宇

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 18 日

修订信息

☐适用 ☒不适用