

证券代码：873626

证券简称：启源软件

主办券商：西部证券



启源软件

NEEQ: 873626

西安启源软件股份有限公司
(Xi'an Qiyuan Software Co.,Ltd)



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、2022 年 5 月 13 日，公司 2021 年年度股东大会顺利召开！
- 2、2022 年 5 月 26 日，公司 2021 年年度权益分派实施，以股权登记日的总股本 12,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金！
- 3、2022 年 12 月 12 日，公司披露股票定向发行说明书，正式启动股票定向发行工作！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	102

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人马立兴、主管会计工作负责人孟豆豆及会计机构负责人（会计主管人员）孟豆豆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	股份公司成立后，公司完善了治理机制，制定了“三会”议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化。由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：公司将不断健全公司治理结构和机制，完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，尽可能减少公司治理和内部控制风险。
规模较小的风险	虽然公司拥有一定的研发实力和资源优势，但与同行业大公司相比在规模竞争中仍处于弱势，抗风险能力不强。内外部环境发生变化时，如果不能及时采取适当措施进行风险管理，可能影响公司的持续经营能力。因此公司存在规模较小、抗风险能力较弱的风险。 应对措施：公司将充分利用目前的市场及政策机遇期，充分发挥公司的技术优势、产品优势、专注优势，进一步加大研发投入力度，对现有产品进行升级，完善工业软件产品布局，扩大业务涵盖规模，实现公司稳步快速发展。
技术和产品研发的风险	工业软件行业属于技术密集、产品更新换代速度快的行

	业，对企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。公司自成立以来一直专注于企业信息化系统的建设，通过多年的积累，培养了一批精通输变电设备制造业管理流程和信息技术的优秀人才，积累了丰富的项目实施经验，形成了一整套完整的技术与产品开发体系，能够把握和引领市场、客户的需求。但如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品或对产品和市场需求的把握出现偏差且未能及时调整或研发进度拖延，将会丧失技术和市场优势。 应对措施：公司将密切关注行业前景以及技术的发展趋势，定期和行业其他公司交流，定期进行市场调研，了解客户对信息管理软件的需求情况，并根据客户需求的变化调整公司产品的研发工作，使公司产品始终能够满足客户的总体需求。公司将加强对研发项目的过程控制，加强项目进程管理，确保项目的阶段性结果按设计进程得以完成，以此提高项目质量及成功率。
人才流失的风险	软件企业核心的资源是技术人才，人员的稳定对公司发展具有重要影响。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，能够根据客户需求，融合自有技术，快速架构差异化的信息系统解决方案，在较短的时间内开发出性价比较高的软件产品。随着市场竞争的加剧，软件行业对上述人才的竞争也日趋激烈，如果不能做好专业技术人才的稳定工作，公司将面临人才流失的风险。 应对措施：公司将不断优化考核分配制度，建立较为系统、规范的业绩考核评价体系，对员工履行职责、完成任务的情况进行全面、客观、公正、准确的考核，并以此作为确定员工薪酬、奖惩及任用的依据。此外，公司还将不断探索建立全面、客观、公正的人才选拔提升的机制，使技术人员在公司内部拥有合理、通畅的上升渠道。
税收政策变化的风险	2021 年 11 月，公司通过“高新技术企业”的复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202161000843）。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司 2021 年至 2023 年可减按 15% 的税率征收企业所得税。如果到期后未能通过高新技术企业复审，将无法享受 15% 的优惠税率，从而对公司经营业绩产生一定影响。 根据财税[2011]100 号文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。公司在 2022 年 5 月 30 日被陕西省软件行业协会继续认定为软件企业，有效期为一年（证书编号：陕 RQ-2016-0163）。如果到期后公司不再满足软件企业和软件产品的认定要求，将导致公司无法享受相关税收优惠政策，从而对公司经营业绩产生一定影响。 应对措施：第一，公司将严格按照要求和进度定期进行高新技术企业复审工作，并使企业满足各项认定条件；同时，公司将合理安排研发投入，积极跟踪国家政策变化，根据高新技术企业申请条件及自身条件作出合理研发预算、投入；同时做好所得税纳税筹划，合理合法减少税收负担；第二，公司将严格按照《软件企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到软件企业和软件产品

	的认定条件进而能够持续享受现行软件企业和软件产品的各类优惠政策。
应收账款回收不及时的风险	2022 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 3,707,696.47 元，占当期营业收入的比重为 29.86%，与上年同期相比，占比无明显变化。随着公司销售规模的扩大，该项余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将影响公司未来现金流及盈利情况。 应对措施：公司将持续加强应收账款的管理，及时掌握软件销售和服务进度，积极与客户保持沟通，加快款项回笼速度；同时公司在应收账款管理中已将应收账款的回收工作责任落实到人，由公司总经理牵头负责应收账款的管理，并督促销售人员及实施人员催收款项。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
启源软件、公司	指	西安启源软件股份有限公司
有限公司	指	西安启源软件技术有限责任公司
股东大会	指	西安启源软件股份有限公司股东大会
董事会	指	西安启源软件股份有限公司董事会
监事会	指	西安启源软件股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
瑞奥电气	指	瑞奥电气（北京）股份有限公司
互通能联	指	互通能联（北京）科技有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
ERP	指	企业资源计划，是信息时代企业进行各种资源融合的一套规则和程序，强调对企业的内部资源进行优化配置、提高运营效率。
MES	指	制造执行系统，它是一套面向制造业企业车间执行层的生产信息化管理系统。具体来讲，MES 系统提供包括计划排程管理、生产调度管理、生产看板、生产过程控制、工具设备管理、库存管理、质量管理、底层数据集成分析、上层数据集成分解等管理模块，为企业打造一个全面、可靠的精益化制造执行平台。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安启源软件股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Qiyuan Software Co.,Ltd QYSOFT
证券简称	启源软件
证券代码	873626
法定代表人	马立兴

二、 联系方式

董事会秘书	王传勇
联系地址	陕西省西安市经济技术开发区凤城 12 路
电话	029-86531395
传真	029-87871681
电子邮箱	qydm@qiyuansoft.cn
公司网址	www.qiyuansoft.cn
办公地址	西安市南二环西段 21 号华融国际商务大厦 A19E
邮政编码	710000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 1 日
挂牌时间	2021 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	主要从事企业信息化系统（ERP、MES 等）的自主研发、销售、实施和运维服务，为输变电设备制造业企业提供专业信息化技术与服务。
主要产品与服务项目	（1）软件开发服务：包括软件开发及项目实施服务。软件开发指公司自主研发的企业信息管理类工业软件的研发及销售，包括 ERP/MES 类软件、CRM 类软件、协同生产类软件、系统集成服务等，目前以 ERP/MES 类软件为主。（2）技术或维保服务：公司对售出的软件提供维护、升级及问题处理等基础性技术服务。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	12,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马立兴，一致行动人为魏永刚、李欣、王爱勤、田如意

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610132724910536X	否
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区凤城 12 路	否
注册资本	12,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢中梁	孔传娇
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B 座 703-705 室	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2022 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第九次会议，审议通过相关议案并于 2022 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《西安启源软件股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号 2022-028）。根据全国股转系统关于本次股票定向发行信息披露文件的反馈意见要求，公司对股票定向发行说明书相关内容进行了更新和补充并重新披露。修订后的内容详见 2023 年 2 月 6 日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《西安启源软件股份有限公司关于股票定向发行说明书的更正说明公告》（公告编号：2023-003）、《西安启源软件股份有限公司股票定向发行说明书（更正后）》（公告编号：2022-028），其中修订部分在《西安启源软件股份有限公司关于股票定向发行说明书的更正说明公告》中以楷体加粗的形式标注。

2022 年 12 月 29 日，公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过了《西安启源软件股份有限公司股票定向发行说明书》；

2023 年 2 月 14 日，公司披露《西安启源软件股份有限公司股票定向发行认购公告》；

2023 年 2 月 23 日，公司披露《西安启源软件股份有限公司股票定向发行认购结果公告》：本次股票定向发行，共募集资金 774 万元，新增股票数量 154.8 万股；

2023 年 3 月 24 日，公司披露《西安启源软件股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转

让系统挂牌并公开转让的公告》：新增的无限售条件流通股 132.3 万股于 2023 年 3 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

至此，本次股票定向发行工作完成，公司总股本由 1280 万股变更为 1434.8 万股，并已取得了西安市市场监督管理局于 2023 年 3 月 10 日颁发的新的营业执照。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,415,204.36	15,717,696.68	-21.01%
毛利率%	62.19%	64.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,954,706.14	4,532,912.26	9.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,459,479.39	4,313,163.59	-19.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.87%	27.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.07%	26.51%	-
基本每股收益	0.39	0.35	11.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,952,281.50	25,549,893.20	-2.34%
负债总计	4,658,125.06	7,010,442.90	-33.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,294,156.44	18,539,450.30	9.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.45	9.66%
资产负债率%（母公司）	18.67%	27.44%	-
资产负债率%（合并）	18.67%	27.44%	-
流动比率	3.52	2.48	-
利息保障倍数	378.14	336.91	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,738,607.63	4,746,182.02	-21.23%
应收账款周转率	2.94	4.30	-
存货周转率	4.86	3.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-2.34%	17.34%	-
营业收入增长率%	-21.01%	45.08%	-
净利润增长率%	9.31%	19.38%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,800,000	12,800,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,974.54
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,565,775.67
委托他人投资或管理资产的损益	185,289.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,000
非经常性损益合计	1,759,090.30
所得税影响数	263,863.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,495,226.75

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更：

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”, 以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事企业信息化系统（ERP、MES 等）的自主研发、销售、实施和运维服务，为输变电设备制造业企业提供专业信息化技术与服务。

公司采用直接销售模式，主要通过商务谈判取得订单，兼有少量以招投标方式取得的订单。公司的收入来源主要有二类：一是软件开发服务，即公司自主研发的软件产品的销售及实施服务；二是技术或维保服务，即公司对售出的软件提供维护、升级及问题处理等基础性技术服务。

公司销售业务由销售部承担，销售业务流程如下：

捕获项目信息点-->项目报备-->进行产品演示、宣讲技术优势-->编写项目方案书(含报价书)-->直接进行商务谈判或投标-->签订项目合同。

在与客户洽谈软件销售合同的同时，公司会派技术人员到客户现场调研与沟通；根据调研结果提供软件实施方案，在方案中明确实施方法、实施周期、实施人员、实施风险等内容。

公司主要产品是软件的开发与销售，主要开发流程包括需求分析、概要设计、详细设计、编码、单元测试、集成测试、系统测试、系统上线、运行维护等阶段，包含了软件开发价值链全生命周期的服务。具体模式为：在根据客户预设的目标及自主研发的软件功能模块或技术的基础上，逐步进行需求分析、概要结构设计及附属模块的详细设计、设置开发环境、引入开发框架和功能模块、进行代码编写和软件测试等。

公司的软件开发模式为基于标准化产品的定制开发。

多年来，公司积累了丰富的企业信息管理系统软件开发和实施经验，并综合输变电设备制造业的行业应用特点，提炼出一套符合行业特点的、先进的集生产管理、业务管理、财务管理于一体的信息化全面解决方案。通过不断的产品创新及客户的良好口碑，公司快速开拓新客户，留住老客户，形成整个价值链的良性循环，建立了一种可持续、高质量增长的经营模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2021 年度再次收到了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202161000843，发证时间：2021 年 11 月 03 日，有效期：三年。 公司于 2022 年 3 月 31 日获得科技型中小企业入库编号：202261011208000727，有效期：2022 年 3 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	118,500.26	0.47%	185,159.91	0.72%	-36.00%
交易性金融资产	9,036,410.49	36.21%	9,178,891.64	35.93%	-1.55%
应收票据	1,441,050.89	5.78%	1,074,000.00	4.20%	34.18%
应收账款	3,707,696.47	14.86%	3,951,129.85	15.46%	-6.16%
其他应收款	66,752.21	0.27%	82,815.99	0.32%	-19.40%
存货	915,262.28	3.67%	1,017,510.00	3.98%	-10.05%
合同资产	1,088,943.31	4.36%	1,050,675.14	4.11%	3.64%
投资性房地产	2,043,225.18	8.19%			100.00%
长期股权投资					
其他权益工具投资	800,000.00	3.21%	800,000.00	3.13%	0.00%
固定资产	3,439,798.71	13.79%	5,750,131.32	22.51%	-40.18%
在建工程					
使用权资产			550,330.59	2.15%	-100.00%
无形资产	2,210,631.84	8.86%	1,845,082.98	7.22%	19.81%
商誉					
递延所得税资产	84,009.86	0.34%	64,165.78	0.25%	30.93%
短期借款					
应付账款	689,287.00	2.76%	1,005,562.00	3.94%	-31.45%
预收款项	260,004.15	1.04%			100.00%
合同负债	2,154,726.72	8.64%	3,704,809.78	14.50%	-41.84%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、投资性房地产：报告期内同比增加 100%，主要原因是本期出租公司部分房产面积所致；
- 2、固定资产：报告期内同比减少 40.18%，主要原因是本期出租公司部分房产，导致固定资产减少；
- 3、使用权资产：报告期内同比减少 100%，系公司搬迁至自有房产办公，原房屋租赁合同终止所致；
- 4、应付账款：报告期内同比减少 31.45%，主要原因是本期内支付以前年度项目的已到付款时点款项，导致余额减少；
- 5、合同负债：报告期内同比减少 41.84%，主要原因是报告期内达到收入确认时点的项目增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,415,204.36	-	15,717,696.68	-	-21.01%
营业成本	4,694,564.53	37.81%	5,510,834.43	35.06%	-14.81%
毛利率	62.19%	-	64.94%	-	-
销售费用	559,535.30	4.51%	477,926.29	3.04%	17.08%
管理费用	1,726,694.73	13.91%	3,176,300.70	20.21%	-45.64%
研发费用	2,440,525.46	19.66%	2,020,827.20	12.86%	20.77%
财务费用	14,093.65	0.11%	-79,751.11	-0.51%	-117.67%
信用减值损失	-102,365.86	-0.82%	-36,334.86	-0.23%	181.73%
资产减值损失	-29,928.00	-0.24%	24,771.31	0.16%	-220.82%
其他收益	737,874.98	5.94%	496,873.95	3.16%	48.50%
投资收益	185,289.17	1.49%	241,896.87	1.54%	-23.40%
公允价值变动收益	0.00		8,040.87	0.05%	-100.00%
资产处置收益	-7,974.54	-0.06%			-100.00%
汇兑收益	0.00				
营业利润	3,648,093.95	29.38%	5,168,340.56	32.88%	-29.41%
营业外收入	1,516,000.00	12.21%			100.00%
营业外支出	0.00		26,689.89	0.17%	-100.00%
净利润	4,954,706.14	39.91%	4,532,912.26	28.84%	9.31%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用：报告期内同比减少 45.64%，主要原因是公司上年同期进行股改及新三板挂牌，聘请中介机构而本期无此费用支出所致；
- 2、营业外收入：报告期内同比增加 100%，主要原因是报告期内收到新三板挂牌的政府奖励所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,217,370.74	15,717,696.68	-22.27%
其他业务收入	197,833.62		100.00%
主营业务成本	4,576,472.19	5,510,834.43	-16.96%
其他业务成本	118,092.34		100.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

技术或维保服务	1,834,392.95	544,273.44	70.33%	107.90%	95.21%	1.93%
ERP/MES 软件开发	9,223,493.71	3,679,684.10	60.11%	-32.40%	-22.49%	-5.10%
系统集成服务	1,159,484.08	352,514.65	69.60%	-2.58%	-27.30%	10.34%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北地区	2,899,280.05	832,295.17	71.29%	18.04%	0.22%	5.10%
华北地区	1,010,096.62	271,345.77	73.14%	-19.06%	-30.44%	4.40%
华东地区	5,047,798.03	2,193,681.61	56.54%	-43.47%	-31.87%	-7.40%
华南地区	1,031,841.08	454,957.07	55.91%	-58.14%	-48.60%	-8.18%
华中地区	410,182.89	191,403.66	53.34%	560.39%	1,010.78%	-18.92%
西北地区	1,057,444.05	317,885.96	69.94%	185.84%	173.46%	1.36%
西南地区	760,728.02	314,902.95	58.61%	306.79%	507.39%	-13.67%

收入构成变动的原因：

一、按产品分类分析：

- 1、技术或维保服务：本期较上期增加 107.90%，主要原因是本期国网接口验收项目增多所致；
- 2、ERP/MES 软件开发：本期营业收入较上期减少 32.4%，主要原因是由于部分项目验收时间较原计划有所拖延，使得本期验收项目减少，导致确认收入减少所致。

二、按区域分类分析：

- 1、华东地区：本期较上期减少 43.47%，主要原因是部分项目验收时间较原计划有所拖延，使得本期验收项目减少，导致确认收入减少所致；
- 2、华南地区：本期较上期减少 58.14%，主要原因是部分项目验收时间较原计划有所拖延，使得本期验收项目减少，导致确认收入减少所致；
- 3、华中地区：本期较上期增加 560.39%，系上期基数较低，该区域尚未形成规模效应所致；
- 4、西北地区：本期较上期增加 185.84%，系上期基数较低，该区域尚未形成规模效应所致；
- 5、西南地区：本期较上期增加 306.79%，系上期基数较低，该区域尚未形成规模效应所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	紫光中德技术有限公司	1,833,277.66	14.77%	否
2	南通苏源恒炫电气有限公司	683,619.95	5.51%	否
3	江苏威伦智能电气设备有限公司	549,123.38	4.42%	否
4	迪康电气有限公司	534,479.90	4.31%	否
5	天水长城控制电器有限责任公司	506,628.81	4.08%	否
合计		4,107,129.70	33.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南通展创科技有限公司	778,877.00	26.09%	否
2	滨海岚冠信息技术服务中心	549,816.00	18.42%	否
3	滨海昕发信息技术服务部	350,000.00	11.72%	否
4	沈阳贝塔互联科技有限公司	420,000.00	14.07%	否
5	辽宁天韵互联网服务有限公司	155,700.00	5.22%	否
合计		2,254,393.00	75.51%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,738,607.63	4,746,182.02	-21.23%
投资活动产生的现金流量净额	-465,574.58	-7,968,181.16	-94.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,339,692.70	-192,000.00	1,639.42%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内同比减少 21.23%，主要原因是：因部分项目验收时间较原计划有所拖延，使得本期的经营活动较上期有所减缓，致使经营活动收到的现金较上年同期减少 2,120,049.41 元，经营活动支付的现金较上年同期减少 1,112,475.02 元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内同比减少 94.16%，主要原因是上年同期投资购买房屋支出增多，而本期未发生所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内同比减少 1639.42%，主要原因是报告期内分配股利 3,200,000.00 元，而上年同期无此项支出。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
互通能联（北京）科技有限公司	参股公司	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；软件开发；专业承包、劳	5,572,000	3,254,217.15	3,175,828.31	761,936.97	-984,005.98

		务分包；合同能源管理；销售机械设备、电气设备；互联网信息服务。					
--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
互通能联（北京）科技有限公司	互通能联的享服服务平台主要用于解决ERP产品移动端售后服务问题，能够通过手机等设备扫描产品二维码链接设备档案资料，进行档案查询、服务处理、运维管理、生产环节跟踪、供应链质量追溯等，实现产品向手机终端的延伸。	启源软件的主要客户为输变电设备制造业企业，少部分客户与公司就企业信息化系统建设方案沟通时会要求ERP/MES软件向移动端进行延伸，实现产品与系统物联。公司产品没有该类功能，在客户同意的情况下，公司会向互通能联采购相关产品并与公司的系统集成后交付给客户。双方多年来一直保持良好合作，启源企业信息化系统对享服服务平台开放了部分端口，互通能联也在进行产品研发时综合考虑了输变电设备制造行业的特征，使两种产品能够更好的集成，服务客户。互通能联在相同的背景下也会采购少量启源软件的软件及模块。互通能联的产品功能针对性强，属于比较细分的市场，目前的同类公司较少。双方业务优势互补，公司持有互通有联的少量股权，便于双方更好的进行业务合作。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可
--------	------	-------	---------	----------------

				能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	8,635,359.65	0	不存在
其他产品	自有资金	401,050.84	0	不存在
合计	-	9,036,410.49	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

- 1、公司主营业务突出，专注于行业深耕细作；
 - 2、公司业务、资产、人员、机构、财务独立，内控系统运行正常；
 - 3、公司技术团队具有较强的创新意识，不断扩展公司主导产品开发平台的功能，为项目的实施提供坚强的支撑；
 - 4、公司管理、销售、实施、研发团队稳定，凝聚力强。
- 公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000	215,929.21
销售产品、商品，提供劳务	600,000	420,440.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

说明：

- 1、公司向参股公司互通能联采购软件，2022 年预计费用为 30 万元，实际发生金额为 21.59 万元；
- 2、公司向参股公司互通能联提供 ERP/MES 软件开发服务，2022 年预计收入 40 万元，实际发生 40.00 万元；

- 3、公司向关联单位北京瑞奇恩互感器设备有限公司提供技术或维保服务，2022 年预计收入为 10 万元，实际发生为 0.82 万元；
- 4、公司向关联单位上海克睿互感器科技有限公司提供技术或维保服务，2022 年预计收入为 10 万元，实际发生为 1.23 万元；
- 5、上述关联交易属于正常的经营性行为或商业行为，遵循市场定价的原则，价格系在市场价格基础上经双方协商确定。上述关联交易价格公允、合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东权益的情形。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	“1、本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的除股份公司外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。2、自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本	正在履行中

					人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”	
董监高	2021 年 4 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	“1、本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的除股份公司外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。2、自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 4 月 30 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺将尽可能规范与公司间的关联交易，对于无法避免	正在履行中

					的关联交易，将严格按照《公司法》《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	
董监高	2021 年 4 月 30 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺将尽可能规范与公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，承诺人均已正常履行上述承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			6,813,055	6,813,055	53.23%
	其中：控股股东、实际控制人			810,149	810,149	6.33%

	董事、监事、高管			1,107,352	1,107,352	8.65%
	核心员工			0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,800,000	100%	-6,813,055	5,986,945	46.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,240,599	25.32%	-810,149	2,430,450	18.99%
	董事、监事、高管	4,429,414	34.60%	-1,107,352	3,322,062	25.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,800,000	-	0	12,800,000	-
普通股股东人数						24

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”及股东对所持股份自愿锁定的承诺：“在挂牌前直接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”，公司改制为股份公司并取得新的营业执照时间为 2021 年 1 月 28 日，至 2022 年 1 月 28 日已满 1 年，共涉及 6,578,623 股股份可解除限售状态，经批准，上述 6,578,623 股股份可交易时间为 2022 年 3 月 18 日，详见公司 2022 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《西安启源软件股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2022-002）；公司挂牌时间为 2021 年 10 月 11 日，至 2022 年 10 月 11 日已满 1 年，共涉及 234,432 股股份可解除限售状态，经批准，上述 234,432 股股份可交易时间为 2022 年 11 月 18 日，详见公司 2022 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《西安启源软件股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2022-023）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马立兴	3,240,599	0	3,240,599	25.3172%	2,430,450	810,149	0	0
2	魏永刚	2,136,772	0	2,136,772	16.6935%	1,602,579	534,193	0	0
3	瑞奥电气	2,109,890	0	2,109,890	16.4835%	0	2,109,890	0	0
4	李欣	1,209,670	0	1,209,670	9.4505%	907,253	302,417	0	0
5	王爱勤	703,297	0	703,297	5.4945%	234,433	468,864	0	0
6	田如意	562,638	0	562,638	4.3956%	421,979	140,659	0	0
7	赵建彬	351,649	0	351,649	2.7473%	0	351,649	0	0
8	房涛	351,648	0	351,648	2.7473%	0	351,648	0	0
9	王传勇	337,477	0	337,477	2.6365%	253,108	84,369	0	0
10	杨鹏	289,899	0	289,899	2.2648%	0	289,899	0	0
合计		11,293,539	0	11,293,539	88.23%	5,849,802	5,443,737	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

马立兴持有瑞奥电气 4.5459%股份，担任瑞奥电气监事会主席；魏永刚持有瑞奥电气 3.1441%股份，未在瑞奥电气任职；马立兴、魏永刚、李欣、王爱勤、田如意为一致行动人。

除上述情形外，上述股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司股东持股比例较为分散，单一股东持股比例均少于 50%。前三大股东持股情况为：马立兴直接持有公司 25.32%股份，通过瑞奥电气间接持有公司 0.75%股份；魏永刚直接持有公司 16.69%股份，通过瑞奥电气间接持有公司 0.52%股份；瑞奥电气直接持有公司 16.48%股份，故公司不存在控股股东。

报告期内，公司的控股股东情况未发生变化。

（二）实际控制人情况

2021 年 1 月 29 日，股东马立兴、魏永刚、李欣、王爱勤、田如意签署了《一致行动协议书》，协议有效期 3 年，自各方签字捺手印之日起生效。

马立兴直接持有公司 25.32%股份，通过瑞奥电气间接持有公司 0.75%股份；魏永刚直接持有公司 16.69%股份，通过瑞奥电气间接持有公司 0.52%股份；李欣直接持有公司 9.45%股份；王爱勤直接持有公司 5.49%股份；田如意直接持有公司 4.40%股份。五人合计持有公司 62.62%股份。其中，马立兴担任公司董事长、总经理，魏永刚担任公司监事，李欣担任公司董事，田如意担任公司董事、副总经理，马立兴能够通过一致行动协议书对公司董事会表决产生实质性影响，且自 2011 年 12 月至今，马立兴一直担任公司董事长、总经理，对公司重大事项的决策具有决定性影响，综上所述，马立兴为公司实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

马立兴简历：男，中国籍，1963 年出生，无其他国家或地区居留权；1987 年 6 月，毕业于西安交通大学，研究生学历。1987 年 7 月至 2000 年 8 月，就职于机械部工业部第七设计研究院计算机中心，担任工程师职务，从事软件开发及维护工作；2000 年 9 月至 2011 年 11 月，就职于西安启源软件技术有限责任公司，历任副总经理、总工程师；2011 年 12 月 2020 年 12 月，就职于西安启源软件技术有限责任公司，担任董事长、总经理；2018 年 9 月至今，担任瑞奥电气(北京)股份有限公司监事会主席；2021 年 1 月至今，担任西安启源软件股份有限公司董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期内的普通股股票发行情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 13 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次权益分派基准日未分配利润为 4,079,621.03 元，不存在纳入合并报表范围的子公司，本次权益分派共计派发现金红利 3,200,000.00 元。已于 2022 年 5 月 27 日委托中国结算北京分公司代派现金红利。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

注：上述权益分配预案以 2023 年 3 月 30 日新增股份挂牌转让后总股本 14,348,000 股为依据。

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
马立兴	董事长、总经理	男	否	1963 年 10 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
李欣	董事	男	否	1967 年 10 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
王传勇	董事、董事会秘书	男	否	1968 年 2 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
田如意	董事、副总经理	男	否	1982 年 9 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
庞滔	董事	男	否	1982 年 1 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
魏永刚	监事会主席	男	否	1963 年 8 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
孙喜彦	监事	女	否	1976 年 7 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
杨刚	职工监事	男	否	1983 年 7 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
孟豆豆	财务负责人	女	否	1988 年 4 月	2021 年 1 月 24 日	2024 年 1 月 23 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

财务负责人孟豆豆与股东杨鹏为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
关键岗位变动情况
☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中级会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长马立兴同时兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
技术人员	24	1	4	21
销售人员	3			3
财务人员	2			2
员工总计	32	1	4	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	18	18
专科	10	7
专科以下	1	1

员工总计	32	29
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司建立了适合公司现状的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

2、培训计划：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训等，使公司员工掌握必要的岗位技能，更好更快的融入公司。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求及其他相关法律法规，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则不断完善法人治理结构、规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，各项经营决策也都按《公司章程》等各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的经营健康发展。

本年度公司新增或修订的管理制度为：2022 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第八次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、修订了《信息披露管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。相应的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障了股东充分行使表决权，提案审议符合法定程序。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行重大决策规定程序。报告期内，公司重大的投融资决策、经营性决策等重要事项均通过公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2021 年 1 月，股份公司成立后，针对有限公司阶段存在的不规范之处，公司建立健全了治理结构，制定完善了《公司章程》。

2021 年 12 月，公司拟修订《公司章程》的部分条款，详见公司于 2021 年 12 月 14 日、2021 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安启源软件股份有限公司关于拟修订“公司章程”公告》（公告编号：2021-002）、《西安启源软件股份有限公司章程》（公告编号：2021-006）。

2022 年 4 月，公司拟修订《公司章程》的部分条款，详见公司于 2022 年 4 月 21 日、2022 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安启源软件股份有限公司关于拟修订“公司章程”公告》（公告编号：2022-010）、《西安启源软件股份有限公司章程》（公告编号：2022-015）。

2022 年 12 月，公司拟修订《公司章程》的部分条款，详见公司于 2022 年 12 月 12 日、2022 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《西安启源软件股份有限公司关于拟修订“公司章程”公告》（公告编号：2022-026）、《西安启源软件股份有限公司章程》（公告编号：2022-031）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超过 200 人，不适用。

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

各次董事会或监事会未出现反对或弃权的情况，各次三会无延期或取消的情况。

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司具有独立的销售、研发、实施业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况：公司系由西安启源软件技术有限责任公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及所申请软件产品证书及相关计算机软件著作权登记证书等知识产权的所有权或使用权。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职之情形。

4、机构独立情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，搭建了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，不存在重大信息遗漏的情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司严格执行既定的《年报信息披露重大差

错责任追究制度》，确保公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，提高年度报告信息披露的质量和透明度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 337002 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B 座 703-705 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢中梁	孔传娇
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 337002 号

西安启源软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安启源软件股份有限公司（以下简称“启源软件”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启源软件公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

启源软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括启源软件 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督启源软件的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢中梁
中国注册会计师：孔传娇

中国·北京

2023 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	118,500.26	185,159.91
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,036,410.49	9,178,891.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,441,050.89	1,074,000.00
应收账款	五、4	3,707,696.47	3,951,129.85
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	66,752.21	82,815.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	915,262.28	1,017,510.00
合同资产	五、7	1,088,943.31	1,050,675.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,374,615.91	16,540,182.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	2,043,225.18	
固定资产	五、10	3,439,798.71	5,750,131.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11		550,330.59
无形资产	五、12	2,210,631.84	1,845,082.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	84,009.86	64,165.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,577,665.59	9,009,710.67
资产总计		24,952,281.50	25,549,893.20
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	五、14	689,287.00	1,005,562.00
预收款项	五、15	260,004.15	
合同负债	五、16	2,154,726.72	3,704,809.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	704,170.58	361,697.88
应交税费	五、18	510,925.10	893,173.00
其他应付款	五、19	65,694.03	91,331.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		176,958.45
其他流动负债	五、21	273,317.48	435,582.22
流动负债合计		4,658,125.06	6,669,114.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		340,122.25
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	五、13		1,206.13
其他非流动负债			
非流动负债合计			341,328.38
负债合计		4,658,125.06	7,010,442.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	12,800,000.00	12,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,206,538.04	1,206,538.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	948,761.84	453,291.23
一般风险准备			
未分配利润	五、26	5,338,856.56	4,079,621.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,294,156.44	18,539,450.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		20,294,156.44	18,539,450.30

负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,952,281.50	25,549,893.20
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：马立兴

主管会计工作负责人：孟豆豆

会计机构负责人：孟豆豆

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		12,415,204.36	15,717,696.68
其中：营业收入	五、27	12,415,204.36	15,717,696.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,550,006.16	11,284,604.26
其中：营业成本	五、27	4,694,564.53	5,510,834.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	114,592.49	178,466.75
销售费用	五、29	559,535.30	477,926.29
管理费用	五、30	1,726,694.73	3,176,300.70
研发费用	五、31	2,440,525.46	2,020,827.20
财务费用	五、32	14,093.65	-79,751.11
其中：利息费用		13,692.70	15,306.58
利息收入		1,066.05	99,000.74
加：其他收益	五、33	737,874.98	496,873.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	185,289.17	241,896.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35		8,040.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-102,365.86	-36,334.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-29,928.00	24,771.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-7,974.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,648,093.95	5,168,340.56
加：营业外收入	五、39	1,516,000.00	
减：营业外支出	五、40	0.00	26,689.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,164,093.95	5,141,650.67

减：所得税费用	五、41	209,387.81	608,738.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,954,706.14	4,532,912.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,954,706.14	4,532,912.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,954,706.14	4,532,912.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,954,706.14	4,532,912.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,954,706.14	4,532,912.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.35

法定代表人：马立兴

主管会计工作负责人：孟豆豆

会计机构负责人：孟豆豆

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,724,987.06	14,368,010.65

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		658,198.79	595,765.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,810,639.64	350,098.90
经营活动现金流入小计		13,193,825.49	15,313,874.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,857,739.78	3,082,961.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,346,332.32	5,072,779.56
支付的各项税费		1,429,802.31	841,000.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	821,343.45	1,570,952.06
经营活动现金流出小计		9,455,217.86	10,567,692.88
经营活动产生的现金流量净额		3,738,607.63	4,746,182.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,619,523.74	14,208,242.61
取得投资收益收到的现金		185,289.17	241,896.87
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	五、42		3,000,000.00
投资活动现金流入小计		17,804,812.91	17,450,139.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		978,634.07	6,871,356.19
投资支付的现金		17,291,753.42	18,546,964.45
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		18,270,387.49	25,418,320.64
投资活动产生的现金流量净额		-465,574.58	-7,968,181.16
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

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		3,213,692.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	126,000.00	192,000.00
筹资活动现金流出小计		3,339,692.70	192,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,339,692.70	-192,000.00
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		-66,659.65	-3,413,999.14
加：期初现金及现金等价物余额		185,159.91	3,599,159.05
六、期末现金及现金等价物余额		118,500.26	185,159.91

法定代表人：马立兴

主管会计工作负责人：孟豆豆

会计机构负责人：孟豆豆

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,800,000.00				1,206,538.04				453,291.23		4,079,621.03		18,539,450.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,800,000.00				1,206,538.04				453,291.23		4,079,621.03		18,539,450.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									495,470.61		1,259,235.53		1,754,706.14
（一）综合收益总额											4,954,706.14		4,954,706.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									495,470.61		- 3,695,470.61		-3,200,000.00
1. 提取盈余公积									495,470.61		-495,470.61		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											- 3,200,000.00		-3,200,000.00
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、本期末余额	12,800,000.00				1,206,538.04				948,761.84		5,338,856.56		20,294,156.44

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	9,100,000.00				3,566,758.31				548,182.20		791,597.53		14,006,538.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	9,100,000.00				3,566,758.31				548,182.20		791,597.53	14,006,538.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,700,000.00				- 2,360,220.27				-94,890.97		3,288,023.50	4,532,912.26
（一）综合收益总额											4,532,912.26	4,532,912.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									453,291.23		-453,291.23	
1. 提取盈余公积									453,291.23		-453,291.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,700,000.00				- 2,360,220.27				- 548,182.20		-791,597.53	
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	3,700,000.00				-				-		-791,597.53		
					2,360,220.27				548,182.20				
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,800,000.00				1,206,538.04				453,291.23		4,079,621.03		18,539,450.30

法定代表人：马立兴 主管会计工作负责人：孟豆豆 会计机构负责人：孟豆豆

三、 财务报表附注

西安启源软件股份有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

西安启源软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由西安启源软件技术有限责任公司整体改制成立。公司股票于 2021 年 10 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让,股票代码: 873626。截至 2022 年 12 月 31 日止,公司股本总数 1280 万股。

办公地址: 西安市碑林区南二环西段 21 号华融国际商务大厦 A 座 19 楼 E 户;

法定代表人姓名: 马立兴;

注册资本: 1280 万元人民币;

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);

统一社会信用代码: 91610132724910536X;

公司经营期限: 长期;

本公司主要从事以 ERP 软件为主的企业信息管理系统(ERP、MES)的自主研发、销售、实施和运维服务。

2、 公司财务报表的批准报出日

本财务报告于 2023 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)并参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,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

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区

分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际

采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①

取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的

现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内的关联方组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，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 账龄组合

其他应收款组合 2 备用金、保证金、押金

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(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。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

11、合同资产与合同负债

本公司根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面借，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损害，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资

调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

其中，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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程包括建筑安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实

质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

本公司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。

本公司确定无形资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
软件	5	0	20

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。

20、研究开发支出

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。

本公司相应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。

21、长期待摊费用

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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

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：

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

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。

25、股份支付

（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。

（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。

26、收入确认

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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控制权时点确认收入。

2、具体会计政策

公司主要提供软件产品的研发、销售及相关技术服务。公司主营业务收入按业务类别分为技术开发以及技术服务收入。

（1）对于技术开发收入，公司在合同约定的项目全部完成并经客户验收确认后，将购买方签收时点作为控制权转移时点确认收入，本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）对于技术服务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，具体为：在合同服务期限内按直线法确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收

到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，

按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期重大会计差错更正

本报告期本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00/6.00/9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、优惠税负及批文

本公司于 2021 年 11 月 03 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202161000843。2021 年 1 月至 2023 年 12 月享受高新技术企业 15%企业所得税税率优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		
银行存款	118,500.26	185,159.91
其他货币资金		
合计	118,500.26	185,159.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 12 月 31 日，不存在其他抵押、质押或冻结等对使用限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
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	9,036,410.49	9,178,891.64
其中：债务工具投资	9,036,410.49	9,178,891.64
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分		
合计	9,036,410.49	9,178,891.64

注 1：管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

注 2：本公司交易性金融资产构成为货币基金及理财产品，货币基金以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率，其预计回收本金期限较短，公司按本金作为公允价值的合理估计对其进行计量；理财产品公司以截至期末理财产品的单位净值及份额计算作为公允价值的合理估计对其进行计量。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,163,462.29	44,970.00	1,118,492.29
商业承兑汇票	339,535.37	16,976.77	322,558.60
合计	1,502,997.66	61,946.77	1,441,050.89

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	874,000.00		874,000.00
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00
合计	1,074,000.00		1,074,000.00

注：2022 年 12 月 31 日，除了信用级别较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行承兑汇票外，其余划分为信用等级一般的银行承兑汇票。基于谨慎性原则，对信用等级一般的银行承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备

(2) 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：

项目	2022.12.31 期末终止确认金额	2022.12.31 期末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,844.77	50,000.00
合计	165,844.77	50,000.00

注：未终止确认的为信用等级一般的银行承兑汇票

(3) 期末无质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,120,588.71	412,892.24	3,707,696.47
合计	4,120,588.71	412,892.24	3,707,696.47

(续)

项目	2021.12.31		
----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,323,603.00	372,473.15	3,951,129.85
合计	4,323,603.00	372,473.15	3,951,129.85

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备：

2022.12.31			
账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,369,076.71	5.00	118,453.84
1-2 年	1,059,640.00	10.00	105,964.00
2-3 年	466,372.00	20.00	93,274.40
3-4 年	213,000.00	40.00	85,200.00
4-5 年	12,500.00	80.00	10,000.00
合计	4,120,588.71		412,892.24

(续)

2021.12.31			
账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,458,743.00	5.00	122,937.15
1-2 年	1,259,360.00	10.00	125,936.00
2-3 年	593,000.00	20.00	118,600.00
3-4 年	12,500.00	40.00	5,000.00
合计	4,323,603.00		372,473.15

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少	2022.12.31
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	372,473.15	40,419.09			412,892.24

③报告期无核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,389,100.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 228,300.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

紫光中德技术有限公司	1,379,200.00	1 年以内	33.47	68,960.00
	156,800.00	1-2 年	3.81	15,680.00
常州太平洋电力设备（集团）有限公司	317,500.00	1-2 年	7.71	31,750.00
广州广高高压电气有限公司	187,200.00	2-3 年	4.54	37,440.00
江苏威伦智能电气设备有限公司	185,400.00	1 年以内	4.50	9,270.00
西安合容开关有限公司	163,000.00	3-4 年	3.96	65,200.00
合计	2,389,100.00		57.99	228,300.00

5、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	66,752.21	82,815.99
应收利息		
应收股利		
合计	66,752.21	82,815.99

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	66,752.21		66,752.21
合计	66,752.21		66,752.21

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	82,815.99		82,815.99
合计	82,815.99		82,815.99

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合				
备用金、保证金、押金组合	66,752.21			风险较小
合计	66,752.21			

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
------	------------	------------

保证金	50,000.00	55,000.00
备用金	8,985.21	23,480.49
押金	7,767.00	4,335.50
合计	66,752.21	82,815.99

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

A、截至 2022 年 12 月 31 日，期末前五名单位列示如下：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
山东泰开电力 电子有限公司	否	保证金	30,000.00	5 年以上	44.94	
宝胜科技创新 股份有限公司	否	保证金	20,000.00	5 年以上	29.96	
西安怡利物业 管理有限公司	否	押金	7,767.00	1 年以内	11.64	
王淑娅	否	备用金	8,985.21	1 年以内	13.46	
合计			66,752.21		100.00	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	915,262.28		915,262.28
合计	915,262.28		915,262.28

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,017,510.00		1,017,510.00
合计	1,017,510.00		1,017,510.00

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司存货不存在减值迹象。

(3) 合同履约成本本期摊销金额为 3,958,974.85 元。

7、合同资产

明细	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	1,174,170.00	1,105,973.83
减：合同资产减值准备	85,226.69	55,298.69
小计	1,088,943.31	1,050,675.14
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计	1,088,943.31	1,050,675.14

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	1,174,170.00	7.26	85,226.69	
合计	1,174,170.00	7.26	85,226.69	

8、其他权益工具投资

截止 2022 年 12 月 31 日，其他权益工具列示如下：

被投资单位	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
互通能联（北京）科技有限公司	800,000.00		800,000.00			公司持有互通能联（北京）科技股份有限公司的股份为 19.12%，不形成控制或者重大影响，而且本公司管理此类金融资产不以交易为目的。
合计	800,000.00		800,000.00			

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	2,181,379.20	2,181,379.20
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,181,379.20	2,181,379.20
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	2,181,379.20	2,181,379.20
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,181,379.20	2,181,379.20
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	138,154.02	138,154.02
(1) 计提或摊销	138,154.02	138,154.02
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	138,154.02	138,154.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,043,225.18	2,043,225.18
2、年初账面价值		

10、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

固定资产	3,439,798.71	5,750,131.32
固定资产清理		
合计	3,439,798.71	5,750,131.32

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A、持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2021.12.31 余额	5,822,431.61	48,557.75	315,271.71	6,186,261.07
2、本年增加金额		3,376.89	8,250.00	11,626.89
(1) 购置		3,376.89	8,250.00	11,626.89
(2) 在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3、本年减少金额	2,181,379.20			2,181,379.20
(1) 处置或报废				0.00
(2) 合并范围减少				0.00
(3) 转入投资性房地产	2,181,379.20			2,181,379.20
4、2022.12.31 余额	3,641,052.41	51,934.64	323,521.71	4,016,508.76
二、累计折旧				
1、2021.12.31 余额	92,188.48	46,312.48	297,628.79	436,129.75
2、本年增加金额	138,411.45	1,260.77	908.08	140,580.30
(1) 计提	138,411.45	1,260.77	908.08	140,580.30
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 转入投资性房地产				
4、2022.12.31 余额	230,599.93	47,573.25	298,536.87	576,710.05
三、减值准备				
1、2021.12.31 余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2022.12.31余额				
四、账面价值				
1、2022.12.31账面价值	3,410,452.48	4,361.39	24,984.84	3,439,798.71
2、2021.12.31账面价值	5,730,243.13	2,245.27	17,642.92	5,750,131.32

②本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

③本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	733,774.12	733,774.12
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	733,774.12	733,774.12
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	183,443.53	183,443.53
2、本年增加金额	137,582.65	137,582.65
3、本年减少金额	321,026.18	321,026.18
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	550,330.59	550,330.59

12、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1、2021.12.31余额	4,011,454.44	4,011,454.44
2、本年增加金额	959,032.64	959,032.64
(1) 购置	959,032.64	959,032.64
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2022.12.31余额	4,970,487.08	4,970,487.08
二、累计摊销		
1、2021.12.31余额	2,166,371.46	2,166,371.46
2、本年增加金额	593,483.78	593,483.78
(1) 摊销	593,483.78	593,483.78
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2022.12.31余额	2,759,855.24	2,759,855.24
三、减值准备		
1、2021.12.31余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2022.12.31余额		
四、账面价值		
1、2022.12.31账面价值	2,210,631.84	2,210,631.84
2、2021.12.31账面价值	1,845,082.98	1,845,082.98

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	71,225.86	474,839.01	55,870.98	372,473.15
资产减值准备	12,784.00	85,226.69	8,294.80	55,298.69
合计	84,009.86	560,065.70	64,165.78	427,771.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益			1,206.13	8,040.87
合计			1,206.13	8,040.87

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
服务费	427,425.00	789,562.00
应付购置软件款	261,862.00	216,000.00
合计	689,287.00	1,005,562.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
	260,004.15	
合 计	260,004.15	

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	2,154,726.72	3,704,809.78
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	2,154,726.72	3,704,809.78

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
一、短期薪酬	361,697.88	5,333,193.53	4,990,720.83	704,170.58
二、离职后福利-设定提存计划		355,611.49	355,611.49	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	361,697.88	5,688,805.02	5,346,332.32	704,170.58

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.12.31 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	361,697.88	4,935,788.96	4,595,923.57	701,563.27
2、职工福利费		98,183.30	98,183.30	
3、社会保险费		139,164.40	139,164.40	
其中：医疗保险费		133,641.72	133,641.72	
工伤保险费		5,522.68	5,522.68	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		120,536.00	120,536.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,520.87	36,913.56	2,607.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	361,697.88	5,333,193.53	4,990,720.83	704,170.58

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.12.31 余额	本期增加	本期减少	2022.12.31 余额
1、基本养老保险		332,418.88	332,418.88	
2、失业保险费		23,192.61	23,192.61	
合计		355,611.49	355,611.49	

18、应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	90,919.12	529,859.78
企业所得税	371,047.92	296,880.34
房产税	30,026.92	37,013.85
城市维护建设税	10,130.10	16,427.57

项目	2022.12.31	2021.12.31
教育费附加	4,341.47	7,040.39
地方教育费附加	2,894.31	4,693.59
水利基金	1,178.97	1,257.48
印花税	386.29	
合计	510,925.10	893,173.00

19、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	65,694.03	91,331.19
应付利息		
应付股利		
合计	65,694.03	91,331.19

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
代扣个人社保及公积金	27,135.05	37,097.11
应付报销款	38,558.98	54,234.08
合计	65,694.03	91,331.19

② 截至 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）		176,958.45
合计		176,958.45

21、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	223,317.48	435,582.22
已背书/贴现未到期的应收票据	50,000.00	
合计	273,317.48	435,582.22

22、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

租赁付款额		564,800.00
减：未确认融资费用		47,719.30
小计		517,080.7
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、19)		176,958.45
合计		340,122.25

23、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,800,000.00						12,800,000.00

24、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	1,206,538.04			1,206,538.04
合计	1,206,538.04			1,206,538.04

25、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	453,291.23	495,470.61		948,761.84
合计	453,291.23	495,470.61		948,761.84

26、未分配利润

项目	2022.12.31 金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,079,621.03	
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	4,079,621.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,954,706.14	
减：提取法定盈余公积	495,470.61	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付优先股股利		
应付普通股股利	3,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	5,338,856.56	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下:

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	12,217,370.74	4,576,472.19	15,717,696.68	5,510,834.43
其他业务收入	197,833.62	118,092.34		
合计	12,415,204.36	4,694,564.53	15,717,696.68	5,510,834.43

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件开发收入	10,382,977.79	4,032,198.75	14,835,362.20	5,232,015.07
软件服务收入	1,834,392.95	544,273.44	882,334.48	278,819.36
合计	12,217,370.74	4,576,472.19	15,717,696.68	5,510,834.43

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称		2022 年度		2021 年度	
		收入	成本	收入	成本
技术或维保服务		1,834,392.95	544,273.44	882,334.48	278,819.36
软件开发服务	ERP/MES 软件开发	9,223,493.71	3,679,684.10	13,645,148.36	4,747,100.81
	系统集成服务	1,159,484.08	352,514.65	1,190,213.84	484,914.26
合计		12,217,370.74	4,576,472.19	15,717,696.68	5,510,834.43

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	2,899,280.05	832,295.17	2,456,179.63	830,464.42
华北地区	1,010,096.62	271,345.77	1,247,897.08	390,089.30
华东地区	5,047,798.03	2,193,681.61	8,929,609.23	3,219,857.64
华南地区	1,031,841.08	454,957.07	2,464,947.51	885,099.22
华中地区	410,182.89	191,403.66	62,112.45	17,231.47
西北地区	1,057,444.05	317,885.96	369,941.26	116,246.90
西南地区	760,728.02	314,902.95	187,009.52	51,845.48
合计	12,217,370.74	4,576,472.19	15,717,696.68	5,510,834.43

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	软件开发收入	软件服务收入	合计
在某一时段内确认收入		1,834,392.95	1,834,392.95
在某一时点确认收入	10,382,977.79		10,382,977.79
合计	10,382,977.79	1,834,392.95	12,217,370.74

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求、标准及时履行供货义务。对于技术开发合同，于本公司将商品交于客户并经客户验收确认后，将购买方签收时点作为控制权转移时点；对于技术服务合同，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，具体为：在合同服务期限内按直线法确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 7,167,139.76 元，预计将于 2023 年 1 至 12 月份确认收入。

28、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
房产税	27,947.64	41,671.80
城市维护建设税	45,672.88	72,267.30
教育费附加	19,574.08	30,971.71
地方教育费附加	13,049.37	20,648.03
水利基金	6,320.33	7,570.94
印花税	2,028.19	5,336.97
合计	114,592.49	178,466.75

29、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	419,773.50	386,901.28
折旧费	33,090.24	
办公费	5,846.48	21,532.98
通讯费	3,040.00	3,120.00
差旅费	94,185.08	64,981.03
业务招待费	3,600.00	1,391.00
合计	559,535.30	477,926.29

30、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,056,814.13	1,169,777.85
办公费	61,911.54	227,800.99
折旧费	87,749.81	185,649.11
业务招待费	40,161.88	69,917.25
通讯费	14,228.47	5,245.90
差旅费	71,696.77	19,539.93
交通费	35,662.37	22,452.51
水电费	63,571.08	62,234.23
装修费	45,545.61	45,508.15
聘请中介机构费	239,893.75	1,353,650.07
其他	9,459.32	14,524.71
合计	1,726,694.73	3,176,300.70

31、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,841,362.19	1,672,307.13
折旧费	99,270.72	49,896.92
无形资产摊销	400,018.45	197,838.42
材料费	2,793.90	6,854.98
差旅费	69,754.05	90,280.15
通讯费	3,018.67	3,649.60
专家咨询费	24,059.68	
检验费	247.80	
合计	2,440,525.46	2,020,827.20

32、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	13,692.70	15,306.58
减：利息收入	1,066.05	99,000.74
手续费	1,467.00	3,943.05
合计	14,093.65	-79,751.11

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 13,692.70 元。

33、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	723,974.46	486,226.12
代扣个人所得税手续费返还	13,900.52	10,647.83
合计	737,874.98	496,873.95

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
软件企业即征即退的增值税	658,198.79	450,946.12
稳岗补贴费	65,775.67	35,280.00
合计	723,974.46	486,226.12

34、投资收益

项目	2022年度	2021年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	185,289.17	241,896.87
合计	185,289.17	241,896.87

35、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产		8,040.87
其中：债务工具投资公允价值变动		8,040.87
合计		8,040.87

36、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收票据信用减值损失	-61,946.77	
应收账款信用减值损失	-40,419.09	-186,334.86
其他应收款信用减值损失		150,000.00
合计	-102,365.86	-36,334.86

37、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
合同资产减值损失	-29,928.00	24,771.31
合计	-29,928.00	24,771.31

38、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产	-7,974.54		-7,974.54
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计	-7,974.54		-7,974.54

39、营业外收入

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助：	1,500,000.00	1,500,000.00
其中：新三板挂牌奖励款	1,500,000.00	
违约赔偿收入	16,000.00	16,000.00
合 计	1,516,000.00	1,516,000.00

(续)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		
合 计		

计入当期营业外收入的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
新三板挂牌奖励款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

40、营业外支出

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		
其中：固定资产		
其他		
合计		

(续)

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	24,689.89	24,689.89
其中：固定资产	24,689.89	24,689.89
无法收回的应收款项	2,000.00	2,000.00
合计	26,689.89	26,689.89

41、所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
递延所得税费用	-21,050.21	58,479.03
当期所得税费用	230,438.02	550,259.38
合计	209,387.81	608,738.41

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	5,164,093.95	5,141,650.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	774,614.09	771,247.60
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-201,773.17	125,707.19
非应税收入的影响		-67,641.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,625.71	6,768.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费加计扣除的影响	-366,078.82	-227,343.06

所得税费用	209,387.81	608,738.41
-------	------------	------------

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
经营租赁收入	197,833.62	
利息收入	1,066.05	99,000.74
财政补助等	1,579,676.19	45,927.83
收保证金、押金	1,568.50	5,300.00
备用金	14,495.28	199,870.33
违约赔偿收入	16,000.00	
合计	1,810,639.64	350,098.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
费用性支出	819,876.45	1,562,888.48
手续费支出	1,467.00	3,943.05
支付备用金		4,120.53
合计	821,343.45	1,570,952.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收回借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
租赁负债支付的现金	126,000.00	192,000.00
合计	126,000.00	192,000.00

注：与租赁相关的总现金流出为 126,000.00 元。

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2022年度	2021年度
净利润	4,954,706.14	4,532,912.26
加：信用损失准备	102,365.86	36,334.86
资产减值损失	29,928.00	-24,771.31
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	416,316.97	281,438.19
无形资产摊销	593,483.78	368,846.30
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,689.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-8,040.87
财务费用（收益以“-”号填列）	21,667.24	15,306.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-185,289.17	-241,896.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,844.08	57,272.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,206.13	1,206.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,247.72	774,224.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-278,115.76	419,678.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,997,652.94	-1,491,019.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,738,607.63	4,746,182.02
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		
确认使用权资产的租赁		564,800.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	118,500.26	185,159.91
减：现金的期初余额	185,159.91	3,599,159.05

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	-66,659.65	-3,413,999.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年度	2021年度
一、现金	118,500.26	185,159.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	118,500.26	185,159.91
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	118,500.26	185,159.91
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		

44、所有权或使用权受到限制的资产

无。

45、政府补助

(1) 2022 年度确认的政府补助：

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件企业即征即退的增值税	658,198.79				658,198.79			是
稳岗补贴费	65,775.67				65,775.67			是
新三板挂牌奖励款	1,500,000.00					1,500,000.00		是
合计	2,223,974.46				723,974.46	1,500,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
软件企业即征即退的增值税	658,198.79	658,198.79		
稳岗补贴费	65,775.67	65,775.67		
新三板挂牌奖励款	1,500,000.00		1,500,000.00	
合计	2,223,974.46	723,974.46	1,500,000.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

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、理财产品、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。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，以确保本公司整体信用风险可控。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2022 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 4,658,125.06 元各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

应付账款	689,287.00			689,287.00
预收账款	260,004.15			260,004.15
合同负债	2,154,726.72			2,154,726.72
应付职工薪酬	704,170.58			704,170.58
应交税费	510,925.10			510,925.10
其他应付款	65,694.03			65,694.03
其他流动负债	273,317.48			273,317.48
合计	4,658,125.06			4,658,125.06

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	9,036,410.49			9,036,410.49
1、债务工具投资	9,036,410.49			9,036,410.49
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资			800,000.00	800,000.00
（六）投资性房地产				
（八）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,036,410.49		800,000.00	9,836,410.49
（九）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
（十）衍生金融负债				
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

公司持有的交易性金融资产，年末公允价值按资产负债表日公开交易价格确定。

3、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

对于持有的其他权益工具投资，公司采用购买成本确定其公允价值。

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

姓名	与本企业关系	职务	实际控制人对本公司的持股比例%	实际控制人对本公司的表决权比例%
马立兴	实际控制人	董事长兼总经理	25.3172%	25.36%

注：2021 年 1 月 29 日，马立兴、魏永刚、李欣、王爱勤、田如意签订了一致行动人协议，协议约定：在公司股东会和董事会对相关议案进行表决之前，5 人应协商一致，并将协商一致的意見作为各方在股东会和董事会的表决意见。若 5 人内部无法达成一致意见，其余 4 人应按照马立兴的意见进行表决。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瑞奥电气（北京）股份有限公司	持股本公司 16.4835%股权的公司
北京瑞奇恩互感器设备有限公司	持股本公司 16.4835%股权的瑞奥电气（北京）股份有限公司持股 100%的公司
上海克睿互感器科技有限公司	持股本公司 16.4835%股权的瑞奥电气（北京）股份有限公司持股 35%的公司
互通能联（北京）科技有限公司	本公司持股 19.1242%的公司、董事马立兴持有其 3.1874%股份、董事李欣持有其 6.3747%股份、股东张明浩持有其 4.7810%股份
马立兴	董事长、总经理
李欣	董事
田如意	董事，副总经理
王传勇	董事，董事会秘书
张明浩	其他关联方
陕西省中诚信招标有限公司	魏永刚持股 100%，任执行董事、法定代表人
陕西瑞奥电气有限公司	持股本公司 16.4835%股权的瑞奥电气（北京）股份有限公司持股 100.00%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	司
庞滔	董事
魏永刚	监事
孙喜彦	监事
杨刚	监事
孟豆豆	财务负责人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
互通能联（北京）科技有限公司	采购软件	215,929.21	
合计		215,929.21	

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
北京瑞奇恩互感器设备有限公司	技术或维保服务	8,176.42	43,675.35
互通能联（北京）科技有限公司	ERP/MES 软件开发	400,000.00	490,700.00
上海克睿互感器科技有限公司	技术或维保服务	12,264.15	17,924.53
合计		420,440.57	552,299.88

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北京瑞奇恩互 感器设备有限 公司			100,000.00	
合计				100,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
合同负债	互通能联（北京）科技有限公 司		20,000.00
应付账款	互通能联（北京）科技有限公 司		80,000.00
合同负债	北京瑞奇恩互感器设备有限公 司	24,528.30	8,667.00
合计		24,528.30	108,667.00

5、关联方资金拆借

无。

6、关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	980,037.07	1,063,479.87

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 20 日，本公司需要说明的其他资产负债表日后事项如下：

2022 年 12 月 29 日，公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过了《西安启源软件股份有限公司股票定向发行说明书》，本次股票定向发行共募集资金 774 万元，新增股票数量 154.8 万股。2023 年 3 月 24 日，公司披露《西安启源软件股

份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，新增的无限售条件流通股 132.3 万股于 2023 年 3 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。至此，公司总股本由 1280.00 万股变更为 1434.80 万股，并已取得了西安市市场监督管理局于 2023 年 3 月 10 日颁发的新的营业执照。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益	-7,974.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,565,775.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	185,289.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,759,090.30	
减：非经常性损益的所得税影响数	263,863.55	
非经常性损益净额	1,495,226.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,495,226.75	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	25.87	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.07	0.27	0.27

西安启源软件股份有限公司

2023 年 04 月 21 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。