

**江西格如灵科技股份有限公司**  
**2021 年度、2022 年度、2023 年 1 月**  
**审计报告**

| <b>索引</b>    | <b>页码</b> |
|--------------|-----------|
| 审计报告         |           |
| 公司财务报表       |           |
| — 合并资产负债表    | 1-2       |
| — 母公司资产负债表   | 3-4       |
| — 合并利润表      | 5         |
| — 母公司利润表     | 6         |
| — 合并现金流量表    | 7         |
| — 母公司现金流量表   | 8         |
| — 合并股东权益变动表  | 9-11      |
| — 母公司股东权益变动表 | 12-14     |
| — 财务报表附注     | 15-107    |

## 审计报告

XYZH/2023BJAA11B0479

江西格如灵科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江西格如灵科技股份有限公司(以下简称“格如灵”)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年1月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023年1月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了格如灵2021年12月31日、2022年12月31日、2023年1月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2022年度、2023年1月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

| 收入确认事项                                                |                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                | 审计中的应对                                                                                           |
| 由于营业收入金额重大,收入的真实性、准确性对格如灵经营成果有重大影响,可能存在潜在错报。因此,我们将收入确 | <p>我们执行的主要审计程序:</p> <p>(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2)选取样本检查销售合同,对销售合同进行“五步法”</p> |





|                   |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>认作为关键审计事项。</p> | <p>分析，判断控制权转移时点，评价格如灵的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对当年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及验收单，评价相关收入确认是否符合格如灵收入确认的会计政策；</p> <p>（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同、发票、资金流水、验收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）向主要客户函证当期交易额和往来款余额，并对重要客户进行走访，核实收入确认的真实性、准确性。</p> |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 四、 其他信息

格如灵管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括格如灵年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估格如灵的持续经营能力，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格如灵、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格如灵的财务报告过程。



## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对格如灵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格如灵不能持续经营。

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

(6) 就格如灵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。

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



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



中国注册会计师：

陆超

项目合伙人



中国注册会计师：

李小明



二〇二三年五月三十一日







# 合并资产负债表

编制单位：江西格如灵科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2023年1月31日     | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   |
|-------------|------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产：       |      |                |                |               |
| 货币资金        | 六、1  | 19,189,384.77  | 26,274,072.19  | 4,022,706.95  |
| 交易性金融资产     |      |                |                |               |
| 衍生金融资产      |      |                |                |               |
| 应收票据        | 六、2  | 125,000.00     | 125,000.00     |               |
| 应收账款        | 六、3  | 57,822,202.04  | 54,065,824.24  | 40,045,068.66 |
| 应收款项融资      |      |                |                |               |
| 预付款项        | 六、4  | 8,069,780.60   | 9,236,010.42   | 723,737.93    |
| 其他应收款       | 六、5  | 6,369,968.57   | 6,359,613.74   | 5,889,508.34  |
| 其中：应收利息     |      |                |                |               |
| 应收股利        |      |                |                |               |
| 买入返售金融资产    |      |                |                |               |
| 存货          | 六、6  | 341,061.79     | 341,061.79     | 622,603.60    |
| 合同资产        | 六、7  | 1,019,043.69   | 1,013,986.44   | 459,082.80    |
| 持有待售资产      |      |                |                |               |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |               |
| 其他流动资产      | 六、8  | 7,731,934.24   | 7,526,820.47   | 5,355,438.26  |
| 流动资产合计      |      | 100,668,375.70 | 104,942,389.29 | 57,118,146.54 |
| 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      | 六、9  |                |                | 757,902.42    |
| 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        | 六、10 | 127,818.25     | 134,807.24     | 222,374.32    |
| 在建工程        |      |                |                |               |
| 生产性生物资产     |      |                |                |               |
| 油气资产        |      |                |                |               |
| 使用权资产       | 六、11 | 4,163,230.57   | 4,295,040.70   |               |
| 无形资产        |      |                |                |               |
| 开发支出        | 六、12 |                |                |               |
| 商誉          |      |                |                |               |
| 长期待摊费用      | 六、13 | 370,762.86     | 384,942.69     | 149,963.05    |
| 递延所得税资产     | 六、14 | 1,009,864.83   | 981,493.41     | 742,692.02    |
| 其他非流动资产     |      |                |                |               |
| 非流动资产合计     |      | 5,671,676.51   | 5,796,284.04   | 1,872,931.81  |
| 资产总计        |      | 106,340,052.21 | 110,738,673.33 | 58,991,078.35 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 江西格如灵科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2023年1月31日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日          |
|---------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债:</b>        |      |                       |                       |                      |
| 短期借款                | 六、15 | 14,000,000.00         | 14,000,000.00         | 10,500,000.00        |
| 交易性金融负债             |      |                       |                       |                      |
| 衍生金融负债              |      |                       |                       |                      |
| 应付票据                | 六、16 |                       | 546,800.00            |                      |
| 应付账款                | 六、17 | 16,994,748.33         | 18,084,136.21         | 20,840,088.54        |
| 预收款项                |      |                       |                       |                      |
| 合同负债                | 六、18 | 1,245,805.98          | 1,146,867.93          | 107,964.60           |
| 应付职工薪酬              | 六、19 | 2,945,019.75          | 3,706,734.25          | 2,121,416.67         |
| 应交税费                | 六、20 | 8,782,763.31          | 8,776,774.87          | 5,726,079.92         |
| 其他应付款               | 六、21 | 1,644,110.82          | 13,893,667.94         | 1,629,791.71         |
| 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              | 六、22 | 160,634.02            | 147,772.07            | 14,035.40            |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>45,773,082.21</b>  | <b>60,302,753.27</b>  | <b>40,939,376.84</b> |
| <b>非流动负债:</b>       |      |                       |                       |                      |
| 长期借款                |      |                       |                       |                      |
| 应付债券                |      |                       |                       |                      |
| 租赁负债                | 六、23 | 4,230,515.68          | 4,345,313.57          |                      |
| 长期应付款               |      |                       |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬            |      |                       |                       |                      |
| 预计负债                |      |                       |                       |                      |
| 递延收益                |      |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债             |      |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债             |      |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>4,230,515.68</b>   | <b>4,345,313.57</b>   |                      |
| <b>负 债 合 计</b>      |      | <b>50,003,597.89</b>  | <b>64,648,066.84</b>  | <b>40,939,376.84</b> |
| <b>股东权益:</b>        |      |                       |                       |                      |
| 股本                  | 六、24 | 12,973,808.00         | 12,495,589.00         | 11,198,208.00        |
| 其他权益工具              |      |                       |                       |                      |
| 其中: 优先股             |      |                       |                       |                      |
| 永续债                 |      |                       |                       |                      |
| 资本公积                | 六、25 | 108,855,682.97        | 97,047,125.42         | 69,705,508.05        |
| 减: 库存股              |      |                       |                       |                      |
| 其他综合收益              |      |                       |                       |                      |
| 盈余公积                |      |                       |                       |                      |
| 未分配利润               | 六、26 | -65,493,036.65        | -63,469,376.57        | -62,924,749.18       |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>56,336,454.32</b>  | <b>46,073,337.85</b>  | <b>17,978,966.87</b> |
| 少数股东权益              |      |                       | 17,268.64             | 72,734.64            |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>56,336,454.32</b>  | <b>46,090,606.49</b>  | <b>18,051,701.51</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>106,340,052.21</b> | <b>110,738,673.33</b> | <b>58,991,078.35</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







母公司资产负债表

编制单位：江西格如灵科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2023年1月31日     | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   |
|-------------|------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产：       |      |                |                |               |
| 货币资金        |      | 15,733,178.23  | 11,285,909.05  | 429,077.56    |
| 交易性金融资产     |      |                |                |               |
| 衍生金融资产      |      |                |                |               |
| 应收票据        |      |                |                |               |
| 应收账款        | 十七、1 | 3,501,251.98   | 3,501,251.98   | 9,543,571.79  |
| 应收款项融资      |      |                |                |               |
| 预付款项        |      |                | 5,107.59       | 26,484.00     |
| 其他应收款       | 十七、2 | 32,526,977.74  | 38,472,023.22  | 646,433.41    |
| 其中：应收利息     |      |                |                |               |
| 应收股利        |      |                |                |               |
| 存货          |      |                |                | 206,417.69    |
| 合同资产        |      | 22,258.32      | 27,748.32      | 30,835.61     |
| 持有待售资产      |      |                |                |               |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |               |
| 其他流动资产      |      | 2,692,236.38   | 2,487,872.02   | 1,652,187.33  |
| 流动资产合计      |      | 54,475,902.65  | 55,779,912.18  | 12,535,007.39 |
| 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      | 十七、3 | 59,900,323.73  | 59,900,323.73  | 26,097,418.14 |
| 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        |      |                |                |               |
| 在建工程        |      |                |                |               |
| 生产性生物资产     |      |                |                |               |
| 油气资产        |      |                |                |               |
| 使用权资产       |      | 631,683.50     | 640,838.33     |               |
| 无形资产        |      |                |                |               |
| 开发支出        |      |                |                |               |
| 商誉          |      |                |                |               |
| 长期待摊费用      |      | 111,924.92     | 114,850.93     | 149,963.05    |
| 递延所得税资产     |      | 81,769.84      | 81,197.47      | 129,920.49    |
| 其他非流动资产     |      |                |                |               |
| 非流动资产合计     |      | 60,725,701.99  | 60,737,210.46  | 26,377,301.68 |
| 资产总计        |      | 115,201,604.64 | 116,517,122.64 | 38,912,309.07 |

法定代表人：

张琨  
3601250049389

主管会计工作负责人：

高燕芳

会计机构负责人：

莹刘  
莹刘







# 母公司资产负债表（续）

编制单位：江西格如灵科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注 | 2023年1月31日            | 2022年12月31日           | 2021年12月31日          |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |                      |
| 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             |    | 7,686,022.85          | 8,038,702.85          | 8,978,909.97         |
| 预收款项             |    |                       |                       |                      |
| 合同负债             |    |                       |                       | 1,155,215.35         |
| 应付职工薪酬           |    | 711,565.80            | 786,118.94            | 394,256.83           |
| 应交税费             |    |                       | 23,703.23             | 13,928.49            |
| 其他应付款            |    | 35,147,674.70         | 47,420,039.01         | 4,923,321.00         |
| 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           |    |                       |                       | 69,312.92            |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>43,545,263.35</b>  | <b>56,268,564.03</b>  | <b>15,534,944.56</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                       |                      |
| 长期借款             |    |                       |                       |                      |
| 应付债券             |    |                       |                       |                      |
| 租赁负债             |    | 653,658.90            | 662,031.99            |                      |
| 长期应付款            |    |                       |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |                      |
| 预计负债             |    |                       |                       |                      |
| 递延收益             |    |                       |                       |                      |
| 递延所得税负债          |    |                       |                       |                      |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>653,658.90</b>     | <b>662,031.99</b>     |                      |
| <b>负 债 合 计</b>   |    | <b>44,198,922.25</b>  | <b>56,930,596.02</b>  | <b>15,534,944.56</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |                      |
| 股本               |    | 12,973,808.00         | 12,495,589.00         | 11,198,208.00        |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |                      |
| 资本公积             |    | 60,832,031.76         | 49,023,474.21         | 21,759,257.48        |
| 减：库存股            |    |                       |                       |                      |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |                      |
| 盈余公积             |    |                       |                       |                      |
| 未分配利润            |    | -2,803,157.37         | -1,932,536.59         | -9,580,100.97        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>71,002,682.39</b>  | <b>59,586,526.62</b>  | <b>23,377,364.51</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>115,201,604.64</b> | <b>116,517,122.64</b> | <b>38,912,309.07</b> |

法定代表人：

张琨  
3601250046389

主管会计工作负责人：

高海春

会计机构负责人：

宝文苑







## 合并利润表

编制单位：江西恒利科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2023年1月       | 2022年度         | 2021年度        |
|-----------------------------|------|---------------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入                     |      | 6,175,949.24  | 125,034,283.21 | 84,614,847.09 |
| 其中：营业收入                     | 六、27 | 6,175,949.24  | 125,034,283.21 | 84,614,847.09 |
| 利息收入                        |      |               |                |               |
| 手续费及佣金收入                    |      |               |                |               |
| 二、营业总成本                     |      | 8,160,871.53  | 133,011,631.39 | 94,015,237.13 |
| 其中：营业成本                     | 六、27 | 3,041,871.22  | 58,404,817.25  | 37,475,296.73 |
| 利息支出                        |      |               |                |               |
| 手续费及佣金支出                    |      |               |                |               |
| 税金及附加                       | 六、28 | 3,387.94      | 270,461.35     | 237,437.72    |
| 销售费用                        | 六、29 | 1,187,631.11  | 17,063,965.47  | 7,292,621.66  |
| 管理费用                        | 六、30 | 1,180,671.25  | 17,897,181.46  | 18,922,794.03 |
| 研发费用                        | 六、31 | 2,746,913.65  | 38,523,895.32  | 29,719,361.11 |
| 财务费用                        | 六、32 | 396.33        | 851,307.54     | 367,725.88    |
| 其中：利息费用                     | 六、32 | 12,951.02     | 995,071.84     | 451,076.92    |
| 利息收入                        | 六、32 | 15,002.73     | 167,868.07     | 101,141.82    |
| 加：其他收益                      | 六、33 | 86,410.57     | 2,736,257.33   | 6,455,591.75  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 六、34 | 11,768.49     | -835,306.87    | -685,131.03   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      |               |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      |               |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |               |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      |               |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、35 | -198,775.12   | -1,691,111.78  | -3,451,196.66 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、36 | 11,157.25     | -42,341.01     | -28,745.55    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、37 |               | -15,666.21     |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | -2,074,361.10 | -7,825,519.69  | -7,079,874.53 |
| 加：营业外收入                     | 六、38 | 5,215.91      | 371,388.90     | 46,129.31     |
| 减：营业外支出                     | 六、39 | 154.95        | 9,339.32       | 76.95         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | -2,069,300.14 | -7,463,470.11  | -7,033,822.17 |
| 减：所得税费用                     | 六、40 | -28,371.42    | -238,793.75    | -550,202.96   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | -2,040,928.72 | -7,224,676.36  | -6,483,619.21 |
| （一）按经营持续性分类                 |      |               |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -2,040,928.72 | -7,224,676.36  | -6,483,619.21 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -2,023,660.08 | -7,218,029.55  | -6,159,129.76 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | -17,268.64    | -6,646.81      | -24,489.45    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      |               |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |      |               |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |      |               |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |      |               |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |               |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |      |               |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动            |      |               |                |               |
| 5.其他                        |      |               |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      |               |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |      |               |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |      |               |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |               |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备              |      |               |                |               |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      |               |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额                |      |               |                |               |
| 7.其他                        |      |               |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |               |                |               |
| 七、综合收益总额                    |      | -2,040,928.72 | -7,224,676.36  | -6,483,619.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | -2,023,660.08 | -7,218,029.55  | -6,159,129.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | -17,268.64    | -6,646.81      | -24,489.45    |
| 八、每股收益：                     |      |               |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      | -0.11         | -0.41          | -0.38         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      | -0.11         | -0.41          | -0.38         |

法定代表人：

张琨  
3601250046368

主管会计工作负责人：

高春  
印春

会计机构负责人：

印婉







## 母公司利润表

编制单位：江西裕如灵科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2023年1月     | 2022年度        | 2021年度        |
|----------------------------|------|-------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                     | 十七、4 |             | 28,796,274.71 | 13,561,493.58 |
| 减：营业成本                     | 十七、4 | 276,196.48  | 17,226,999.18 | 13,564,368.72 |
| 税金及附加                      |      |             | 89,488.30     | 209,240.25    |
| 销售费用                       |      | 436,839.95  | 5,405,684.19  | 1,908,198.53  |
| 管理费用                       |      | 116,385.92  | 2,993,502.86  | 2,182,163.19  |
| 研发费用                       |      | 50,602.63   | 4,252,454.27  | 5,232,506.31  |
| 财务费用                       |      | 492.30      | 14,810.08     | -48.69        |
| 其中：利息费用                    |      | 2,330.86    | 39,741.72     | 5,445.00      |
| 利息收入                       |      | 2,000.74    | 28,862.42     | 7,669.92      |
| 加：其他收益                     |      |             | 1,678,172.84  | 6,368,521.00  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |      | 11,768.49   |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |             |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |             |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |             |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |             |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -2,899.51   | 197,979.41    | -428,509.49   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 610.00      | -3,087.29     | -1,696.15     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |             |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | -871,038.30 | 686,400.79    | -3,596,619.37 |
| 加：营业外收入                    |      | 0.10        | 339,622.64    | 0.03          |
| 减：营业外支出                    |      | 154.95      | 3,138.19      |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | -871,193.15 | 1,022,885.24  | -3,596,619.34 |
| 减：所得税费用                    |      | -572.37     | 48,723.02     | -107,551.41   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | -870,620.78 | 974,162.22    | -3,489,067.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | -870,620.78 | 974,162.22    | -3,489,067.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |             |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额              |      |             |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |             |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |             |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |             |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |             |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |             |               |               |
| 5. 其他                      |      |             |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |             |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |             |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |             |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |             |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |             |               |               |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |             |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      |             |               |               |
| 7. 其他                      |      |             |               |               |
| 六、综合收益总额                   |      | -870,620.78 | 974,162.22    | -3,489,067.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并现金流量表

编制单位：江西格如灵科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2023年1月       | 2022年度         | 2021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            |      | 2,721,920.00  | 126,154,199.06 | 85,387,086.35  |
| 收到的税费返还                   |      | 86,410.57     | 706,577.64     | 30,465.99      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、41 | 134,995.56    | 3,849,421.93   | 7,528,622.48   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,943,326.13  | 130,710,198.63 | 92,946,174.82  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 5,135,850.00  | 109,611,495.78 | 76,127,210.97  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 3,835,575.70  | 28,346,526.02  | 18,258,902.81  |
| 支付的各项税费                   |      | 360,677.03    | 1,495,634.44   | 2,059,993.27   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、41 | 686,035.82    | 14,549,936.69  | 11,599,283.78  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 10,018,138.55 | 154,003,592.93 | 108,045,390.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 六、41 | -7,074,812.42 | -23,293,394.30 | -15,099,216.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                |                |
| 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                |      |               |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               | 11,259.01      | 414,281.71     |
| 投资支付的现金                   |      |               |                | 800,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      |               | 11,259.01      | 1,214,281.71   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      |               | -11,259.01     | -1,214,281.71  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               | 42,286,776.55  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                |                |
| 取得借款所收到的现金                |      |               | 23,000,000.00  | 11,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |               | 65,286,776.55  | 11,500,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                |      |               | 19,500,000.00  | 5,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      | 9,875.00      | 554,655.00     | 261,888.24     |
| 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            | 六、41 |               | 48,823.00      |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 9,875.00      | 20,103,478.00  | 5,261,888.24   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -9,875.00     | 45,183,298.55  | 6,238,111.76   |
| 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            | 六、41 | -7,084,687.42 | 21,878,645.24  | -10,075,385.96 |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 六、41 | 25,901,352.19 | 4,022,706.95   | 14,098,092.91  |
| 六、年末现金及现金等价物余额            | 六、41 | 18,816,664.77 | 25,901,352.19  | 4,022,706.95   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：江西格如灵科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2023年1月              | 2022年度                | 2021年度               |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,100.00             | 37,305,727.00         | 27,806,310.00        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,013,769.33         | 36,607,969.60         | 14,384,226.55        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,019,869.33</b>  | <b>73,913,696.60</b>  | <b>42,190,536.55</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 352,680.00           | 12,184,850.00         | 23,632,666.08        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 885,362.83           | 5,642,577.11          | 1,685,032.44         |
| 支付的各项税费                   |    | 221,230.09           | 550,332.10            | 1,879,155.74         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 113,327.23           | 56,940,658.08         | 13,007,972.17        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,572,600.15</b>  | <b>75,318,417.29</b>  | <b>40,204,826.43</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,447,269.18</b>  | <b>-1,404,720.69</b>  | <b>1,985,710.12</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                       |                      |
| 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            |    |                      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                       |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                      |                       | 98,000.00            |
| 投资支付的现金                   |    |                      | 30,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>30,000,000.00</b>  | <b>5,098,000.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      | <b>-30,000,000.00</b> | <b>-5,098,000.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      | 42,286,776.55         |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      | 2,000,000.00          | 1,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                      | <b>44,286,776.55</b>  | <b>1,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      | 2,000,000.00          | 1,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                      | 25,224.37             | 5,445.00             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>2,025,224.37</b>   | <b>1,005,445.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      | <b>42,261,552.18</b>  | <b>-5,445.00</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                       |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>4,447,269.18</b>  | <b>10,856,831.49</b>  | <b>-3,117,734.88</b> |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |    | 11,285,909.05        | 429,077.56            | 3,546,812.44         |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>15,733,178.23</b> | <b>11,285,909.05</b>  | <b>429,077.56</b>    |

法定代表人：

张琨  
3601250046369

主管会计工作负责人：

陈高春

会计机构负责人：

董刘婉





合并股东权益变动表

| 2023年1月               |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|--------|------|----------------|----|---------------|---------------|
| 单位：人民币元               |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 归属于母公司股东权益            |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他 | 小计            | 少数股东权益        |
| 一、上年年末余额              | 12,495,589.00 | 97,047,125.42  |       |        |      | -63,469,376.57 |    | 46,073,337.85 | 17,268.64     |
| 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、本年初余额               | 12,495,589.00 | 97,047,125.42  |       |        |      | -63,469,376.57 |    | 46,073,337.85 | 17,268.64     |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 478,219.00    | 11,808,557.55  |       |        |      | -2,023,660.08  |    | 10,263,116.47 | -17,268.64    |
| （一）综合收益总额             |               |                |       |        |      | -2,023,660.08  |    | -2,023,660.08 | -17,268.64    |
| （二）股东投入和减少资本          | 478,219.00    | 11,808,557.55  |       |        |      |                |    | 12,286,776.55 | 12,286,776.55 |
| 1. 股东投入的普通股           | 478,219.00    | 11,808,557.55  |       |        |      |                |    | 12,286,776.55 | 12,286,776.55 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 4. 其他                 |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| （三）利润分配               |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 3. 对股东的分配             |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 4. 其他                 |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 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. 本年提取               |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 2. 本年使用               |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| （六）其他                 |               |                |       |        |      |                |    |               |               |
| 四、本年年末余额              | 12,973,808.00 | 108,855,682.97 |       |        |      | -65,493,036.65 |    | 56,336,454.32 | 56,336,454.32 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑞  
3601250040369

张瑞  
3601250040369

张瑞  
3601250040369





合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

| 2022年度                |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|----------------|----|---------------|------------|---------------|--|
| 归属于母公司股东权益            |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
|                       | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他 | 小计            | 少数股东权益     | 股东权益合计        |  |
| 一、上年年末余额              | 11,198,208.00 | 69,705,508.05 |       |        |      | -62,924,749.18 |    | 17,978,966.87 | 72,734.64  | 18,051,701.51 |  |
| 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、本年初余额               | 11,198,208.00 | 69,705,508.05 |       |        |      | -62,924,749.18 |    | 17,978,966.87 | 72,734.64  | 18,051,701.51 |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,297,381.00  | 27,341,617.37 |       |        |      | -514,627.39    |    | 28,094,370.98 | -55,466.00 | 28,038,904.98 |  |
| （一）综合收益总额             |               |               |       |        |      | -7,218,029.55  |    | -7,218,029.55 | -6,646.81  | -7,224,676.36 |  |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,297,381.00  | 27,341,617.37 |       |        |      | 28,638,998.37  |    | 28,638,998.37 | -48,819.19 | 28,590,179.18 |  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,297,381.00  | 22,029,216.84 |       |        |      |                |    | 23,326,597.84 |            | 23,326,597.84 |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 5,234,999.89  |       |        |      |                |    | 5,234,999.89  |            | 5,234,999.89  |  |
| 4. 其他                 |               | 77,400.64     |       |        |      |                |    | 77,400.64     | -48,819.19 | 28,581.45     |  |
| （三）利润分配               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 3. 对股东的分配             |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 4. 其他                 |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| （四）股东权益内部结转           |               |               |       |        |      | 6,673,402.16   |    | 6,673,402.16  |            | 6,673,402.16  |  |
| 1. 资本公积转增股本           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 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                 |               |               |       |        |      | 6,673,402.16   |    | 6,673,402.16  |            | 6,673,402.16  |  |
| （五）专项储备               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 1. 本年提取               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 2. 本年使用               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| （六）其他                 |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |  |
| 四、本年年末余额              | 12,495,589.00 | 97,047,125.42 |       |        |      | -63,469,376.57 |    | 46,073,337.85 | 17,268.64  | 46,090,606.49 |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张瑞  
3601250049389

张瑞  
3601250049389

张瑞  
3601250049389



合并股东权益变动表（续）

| 2021年度                |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               | 单位：人民币元 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|----------------|----|---------------|------------|---------------|---------|
| 归属于母公司股东权益            |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
|                       | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他 | 小计            | 少数股东权益     | 股东权益合计        |         |
| 一、上年年末余额              | 11,198,208.00 | 58,724,391.36 |       |        |      | -56,465,619.42 |    | 13,456,979.94 | 97,224.09  | 13,554,204.03 |         |
| 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、本年初余额               | 11,198,208.00 | 58,724,391.36 |       |        |      | -56,465,619.42 |    | 13,456,979.94 | 97,224.09  | 13,554,204.03 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | 10,981,116.69 |       |        |      | -6,459,129.76  |    | 4,521,986.93  | -24,489.45 | 4,497,497.48  |         |
| （一）综合收益总额             |               |               |       |        |      | -6,459,129.76  |    | -6,459,129.76 | -24,489.45 | -6,483,619.21 |         |
| （二）股东投入和减少资本          |               | 10,981,116.69 |       |        |      |                |    | 10,981,116.69 |            | 10,981,116.69 |         |
| 1. 股东投入的普通股           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 10,981,116.69 |       |        |      |                |    | 10,981,116.69 |            | 10,981,116.69 |         |
| 4. 其他                 |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| （三）利润分配               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 3. 对股东的分配             |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 4. 其他                 |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| （四）股东权益内部结转           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 1. 资本公积转增股本           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 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. 本年提取               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 2. 本年使用               |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| （六）其他                 |               |               |       |        |      |                |    |               |            |               |         |
| 四、本年年末余额              | 11,198,208.00 | 69,705,508.05 |       |        |      | -62,924,749.18 |    | 17,978,966.87 | 72,734.64  | 18,051,701.51 |         |

法定代表人：

张琨  
3801250040389

主管会计工作负责人：

张春  
3801250040389

会计机构负责人：

郭婉  
3801250040389







母公司股东权益变动表

| 编制单位：江苏瑞泰科技股份有限公司     |             | 2023年1月       |               |       |        |      |               |    | 单位：人民币元       |  |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|----|---------------|--|
|                       |             | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润         | 其他 | 股东权益合计        |  |
| 一、上年年末余额              | 012500A6369 | 12,495,589.00 | 49,023,474.21 |       |        |      | -1,932,536.59 |    | 59,586,526.62 |  |
| 加：会计政策变更              |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 前期差错更正                |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 其他                    |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 二、本年年初余额              |             | 12,495,589.00 | 49,023,474.21 |       |        |      | -1,932,536.59 |    | 59,586,526.62 |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |             | 478,219.00    | 11,808,557.55 |       |        |      | -870,620.78   |    | 11,416,155.77 |  |
| （一）综合收益总额             |             |               |               |       |        |      | -870,620.78   |    | -870,620.78   |  |
| （二）股东投入和减少资本          |             | 478,219.00    | 11,808,557.55 |       |        |      |               |    | 12,286,776.55 |  |
| 1. 股东投入的普通股           |             | 478,219.00    | 11,808,557.55 |       |        |      |               |    | 12,286,776.55 |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 4. 其他                 |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| （三）利润分配               |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 1. 提取盈余公积             |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 2. 对股东的分配             |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 3. 其他                 |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| （四）股东权益内部结转           |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 1. 资本公积转增股本           |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 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. 本年提取               |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 2. 本年使用               |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| （六）其他                 |             |               |               |       |        |      |               |    |               |  |
| 四、本年年末余额              |             | 12,973,808.00 | 60,832,031.76 |       |        |      | -2,803,157.37 |    | 71,002,682.39 |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琨  
3601250046369

张春  
3601250046369

张婉  
3601250046369



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

| 项 目                   | 2022年度        |               |       |        |      |               |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|
|                       | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润         |
| 一、上年年末余额              | 11,198,208.00 | 21,759,257.48 |       |        |      | -9,580,100.97 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |        |      |               |
| 前期差错更正                |               |               |       |        |      |               |
| 其他                    |               |               |       |        |      |               |
| 二、本年初余额               | 11,198,208.00 | 21,759,257.48 |       |        |      | -9,580,100.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,297,381.00  | 27,264,216.73 |       |        |      | 7,647,564.38  |
| （一）综合收益总额             |               |               |       |        |      | 974,162.22    |
| （二）股东投入和减少资本          | 1,297,381.00  | 27,264,216.73 |       |        |      |               |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,297,381.00  | 22,029,216.84 |       |        |      |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |       |        |      |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 5,234,999.89  |       |        |      |               |
| 4. 其他                 |               |               |       |        |      |               |
| （三）利润分配               |               |               |       |        |      |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |        |      |               |
| 2. 对股东的分配             |               |               |       |        |      |               |
| 3. 其他                 |               |               |       |        |      |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |               |       |        |      |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |               |       |        |      | 6,673,402.16  |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |               |       |        |      |               |
| 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                 |               |               |       |        |      | 6,673,402.16  |
| （五）专项储备               |               |               |       |        |      |               |
| 1. 本年提取               |               |               |       |        |      |               |
| 2. 本年使用               |               |               |       |        |      |               |
| （六）其他                 |               |               |       |        |      |               |
| 四、本年年末余额              | 12,495,589.00 | 49,023,474.21 |       |        |      | -1,932,536.59 |
|                       |               |               |       |        |      | 59,586,526.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琨

张琨

3

张琨





母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

| 项                     | 2021年度        |               |       |        |      |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润         | 其他            |
| 一、上年年末余额              | 11,198,208.00 | 10,778,140.79 |       |        |      | -6,091,033.04 |               |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |        |      |               |               |
| 前期差错更正                |               |               |       |        |      |               |               |
| 其他                    |               |               |       |        |      |               |               |
| 二、本年初余额               | 11,198,208.00 | 10,778,140.79 |       |        |      | -6,091,033.04 |               |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | 10,981,116.69 |       |        |      | -3,489,067.93 |               |
| （一）综合收益总额             |               |               |       |        |      | -3,489,067.93 |               |
| （二）股东投入和减少资本          |               | 10,981,116.69 |       |        |      |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |               |       |        |      |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |               |       |        |      |               |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               | 10,981,116.69 |       |        |      |               |               |
| 4. 其他                 |               |               |       |        |      |               |               |
| （三）利润分配               |               |               |       |        |      |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |        |      |               |               |
| 2. 对股东的分配             |               |               |       |        |      |               |               |
| 3. 其他                 |               |               |       |        |      |               |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |               |       |        |      |               |               |
| 1. 资本公积转增股本           |               |               |       |        |      |               |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |               |       |        |      |               |               |
| 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. 本年提取               |               |               |       |        |      |               |               |
| 2. 本年使用               |               |               |       |        |      |               |               |
| （六）其他                 |               |               |       |        |      |               |               |
| 四、本年年末余额              | 11,198,208.00 | 21,759,257.48 |       |        |      | -9,580,100.97 |               |
|                       |               |               |       |        |      |               | 23,377,364.51 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张琨  
3601250046309

张春  
4

曹婉  
印



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

江西格如灵科技股份有限公司（以下简称“本集团”、“格如灵”），格如灵的前身江西格如灵科技有限公司（曾用名江西格灵如科科技有限公司）（以下简称“有限公司”），于 2019 年 12 月 4 日，经南昌市红谷滩区市场监督管理局核准成立，注册资本为 1,000.00 万元，统一社会信用代码为 91360125MA391KFT34，法定代表人为张琨，注册地址为江西省南昌市红谷滩区岭口路 888 号岭口村产业大厦 1410 室，经营范围为：计算机硬件的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；信息系统集成服务；信息处理和存储支持服务；应用软件开发；基础软件开发；专业设计服务；教育咨询服务；贸易咨询服务；公共关系服务；动漫、游戏数字内容服务；企业形象策划服务；国内各类广告设计、制作、代理、发布；市场调查（社会调查除外）；企业管理咨询服务；文化艺术交流活动组织策划；会议、展览及相关服务；文艺创作服务；影视节目制作；翻译服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、教学设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2019 年 11 月 27 日，出资人张琨、王晓敏、天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立江西格灵如科科技有限公司。

有限公司设立时的出资情况如下：

| 股东                     | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 张琨                     | 808.1855     |              | 80.8186     | 货币   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 104.6261     |              | 10.4626     | 货币   |
| 王晓敏                    | 87.1884      |              | 8.7188      | 货币   |
| 合计                     | 1,000.00     |              | 100.00      | —    |

2020 年 11 月 10 日，有限公司召开股东会审议同意天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）向张琨转让 10.00 万元股权；增加注册资本至 1,063.8298 万元，由张琨认缴新增的 63.8298 万元。

本次股权变动后，有限公司的出资情况如下：

| 股东                     | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 张琨                     | 882.0153     |              | 82.9094     | 货币   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 94.6261      |              | 8.8949      | 货币   |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东  | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|-----|--------------|--------------|-------------|------|
| 王晓敏 | 87.1884      |              | 8.1957      | 货币   |
| 合计  | 1,063.8298   |              | 100.00      | —    |

2020 年 12 月 17 日，有限公司股东会会议决定：张琨向上海中路投资管理中心（有限合伙）转让出资额为 59.4327 万元的股权；张琨向苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）转让出资额为 57.0654 万元的股权；张琨向深圳前海松禾产业投资合伙企业（有限合伙）转让出资额为 28.1256 万元的股权；张琨向上海箴懿企业管理中心（有限合伙）转让出资额为 9.5223 万元的股权；张琨向青岛海域同辉创业投资中心（有限合伙）转让出资额为 185.5072 万元的股权；张琨向武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）转让出资额为 116.2791 万元的股权；张琨向深圳市福田区知初天使创业投资合伙企业（有限合伙）转让出资额为 61.9149 万元的股权；张琨向深圳丝路汇投资发展有限公司转让出资额为 61.9149 万元的股权。格如灵全体股东一致同意以对北京格如灵科技有限公司的股权进行出资，出资完成后，北京格如灵科技有限公司成为格如灵全资子公司。

本次变更后，有限公司的出资情况如下：

| 股东                       | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 张琨                       | 302.2532     | 302.2532     | 28.4118     | 股权   |
| 青岛海域同辉创业投资中心（有限合伙）       | 185.5072     | 185.5072     | 17.4377     | 股权   |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 116.2791     | 116.2791     | 10.9302     | 股权   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）   | 94.6261      | 94.6261      | 8.8949      | 股权   |
| 王晓敏                      | 87.1884      | 87.1884      | 8.1957      | 股权   |
| 深圳市福田区知初天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 61.9149      | 61.9149      | 5.8200      | 股权   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司            | 61.9149      | 61.9149      | 5.8200      | 股权   |
| 上海中路投资管理中心（有限合伙）         | 59.4327      | 59.4327      | 5.5867      | 股权   |
| 苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）       | 57.0654      | 57.0654      | 5.3641      | 股权   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业（有限合伙）     | 28.1256      | 28.1256      | 2.6438      | 股权   |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东               | 注册资本<br>(万元)      | 实收资本<br>(万元)      | 持股比例<br>(%)   | 出资方式 |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
| 上海箴懿企业管理中心（有限合伙） | 9.5223            | 9.5223            | 0.8951        | 股权   |
| <b>合计</b>        | <b>1,063.8298</b> | <b>1,063.8298</b> | <b>100.00</b> | —    |

2020 年 12 月 17 日，有限公司召开股东会审议同意增加注册资本至 1,119.8208 万元，由南昌市青云谱创业创新投资企业（有限合伙）出资 55.9910 万元。

本次变更后，有限公司的出资情况如下：

| 股东                      | 注册资本<br>(万元)      | 实收资本<br>(万元)      | 持股比例<br>(%)   | 出资方式 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
| 张琨                      | 302.2532          | 302.2532          | 26.9912       | 股权   |
| 青岛海域同辉创业投资中心（有限合伙）      | 185.5072          | 185.5072          | 16.5658       | 股权   |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）    | 116.2791          | 116.2791          | 10.3837       | 股权   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）  | 94.6261           | 94.6261           | 8.4501        | 股权   |
| 王晓敏                     | 87.1884           | 87.1884           | 7.7859        | 股权   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 61.9149           | 61.9149           | 5.5290        | 股权   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司           | 61.9149           | 61.9149           | 5.5290        | 股权   |
| 上海中路投资管理中心（有限合伙）        | 59.4327           | 59.4327           | 5.3073        | 股权   |
| 苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）      | 57.0654           | 57.0654           | 5.0959        | 股权   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业（有限合伙）    | 55.9910           | 55.9910           | 5.0000        | 货币   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业（有限合伙）    | 28.1256           | 28.1256           | 2.5116        | 股权   |
| 上海箴懿企业管理中心（有限合伙）        | 9.5223            | 9.5223            | 0.8503        | 股权   |
| <b>合计</b>               | <b>1,119.8208</b> | <b>1,119.8208</b> | <b>100.00</b> | —    |

2021 年 3 月 2 日，有限公司召开股东会审议同意上海箴懿企业管理中心（有限合伙）将持有的 9.5223 万元股权转让给天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本次变更后, 有限公司的出资情况如下:

| 股东                      | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 张琨                      | 302.2532     | 302.2532     | 26.9912     | 股权   |
| 青岛海域同辉创业投资中心(有限合伙)      | 185.5072     | 185.5072     | 16.5658     | 股权   |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业(有限合伙)    | 116.2791     | 116.2791     | 10.3837     | 股权   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙)  | 104.1484     | 104.1484     | 9.3005      | 股权   |
| 王晓敏                     | 87.1884      | 87.1884      | 7.7859      | 股权   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业(有限合伙) | 61.9149      | 61.9149      | 5.5290      | 股权   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司           | 61.9149      | 61.9149      | 5.5290      | 股权   |
| 上海中路投资管理中心(有限合伙)        | 59.4327      | 59.4327      | 5.3073      | 股权   |
| 苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)      | 57.0654      | 57.0654      | 5.0959      | 股权   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业(有限合伙)    | 55.9910      | 55.9910      | 5.0000      | 货币   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业(有限合伙)    | 28.1256      | 28.1256      | 2.5116      | 股权   |
| 合计                      | 1,119.8208   | 1,119.8208   | 100.00      | —    |

2022 年 3 月 29 日, 有限公司召开股东会审议同意上海中路投资管理中心(有限合伙)将持有的 59.4327 万元的股权转让给天津格如灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。本次变动后, 有限公司的出资情况如下:

| 股东                   | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 张琨                   | 302.2532     | 302.2532     | 26.9912     | 股权   |
| 青岛海域同辉创业投资中心(有限合伙)   | 185.5072     | 185.5072     | 16.5658     | 股权   |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 116.2791     | 116.2791     | 10.3837     | 股权   |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东                      | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）  | 104.1484     | 104.1484     | 9.3005      | 股权   |
| 王晓敏                     | 87.1884      | 87.1884      | 7.7859      | 股权   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业（有限合伙） | 61.9149      | 61.9149      | 5.5290      | 股权   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司           | 61.9149      | 61.9149      | 5.5290      | 股权   |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙）  | 59.4327      | 59.4327      | 5.3073      | 股权   |
| 苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）      | 57.0654      | 57.0654      | 5.0959      | 股权   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业（有限合伙）    | 55.9910      | 55.9910      | 5.0000      | 货币   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业（有限合伙）    | 28.1256      | 28.1256      | 2.5116      | 股权   |
| 合计                      | 1,119.8208   | 1,119.8208   | 100.00      | —    |

2022 年 6 月 21 日，有限公司召开股东会审议同意（1）增加注册资本至 1,249.5589 万元，由重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 129.7381 万元；（2）王晓敏将其持有的 25.00 万元股权作价 0 万元转让给天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将其持有的 20.1568 万元股权作价 271.322345 万元转让给南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）。本次变动后，有限公司的出资情况如下：

| 股东                       | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 张琨                       | 302.2532     | 302.2532     | 24.1888     | 股权   |
| 青岛海域同辉创业投资中心（有限合伙）       | 185.5072     | 185.5072     | 14.8458     | 股权   |
| 重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 129.7381     | 129.7381     | 10.3827     | 货币   |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 116.2791     | 116.2791     | 9.3056      | 股权   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）   | 104.1484     | 104.1484     | 8.3348      | 股权   |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东                      | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)  | 64.2759      | 64.2759      | 5.1439      | 股权   |
| 王晓敏                     | 62.1884      | 62.1884      | 4.9768      | 股权   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业(有限合伙) | 61.9149      | 61.9149      | 4.9549      | 股权   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司           | 61.9149      | 61.9149      | 4.9549      | 股权   |
| 苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)      | 57.0654      | 57.0654      | 4.5668      | 股权   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业(有限合伙)    | 55.9910      | 55.9910      | 4.4809      | 货币   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业(有限合伙)    | 28.1256      | 28.1256      | 2.2508      | 股权   |
| 南京创熠家和万兴创业投资中心(有限合伙)    | 20.1568      | 20.1568      | 1.6131      | 股权   |
| 合计                      | 1,249.5589   | 1,249.5589   | 100.00      | —    |

2022 年 12 月 26 日，格如灵召开创立大会，设立股份公司。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2023BJAA11B0001《验资报告》，审验截至 2022 年 12 月 26 日止，格如灵全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司经审计的净资产 54,424,015.98 元折股，其中人民币 1,249.56 万元折合为贵公司（筹）的股本，股份总额 1,249.56 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1,249.56 万元，余额人民币 41,928,426.98 元作为资本公积。

江西格如灵科技股份有限公司设立时的股权结构如下：

| 股东                       | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式  |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 张琨                       | 302.2532     | 302.2532     | 24.1888     | 净资产折股 |
| 青岛海域同辉创业投资中心(有限合伙)       | 185.5072     | 185.5072     | 14.8458     | 净资产折股 |
| 重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 129.7381     | 129.7381     | 10.3827     | 净资产折股 |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业(有限合伙)     | 116.2791     | 116.2791     | 9.3056      | 净资产折股 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 股东                      | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式  |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙)  | 104.1484     | 104.1484     | 8.3348      | 净资产折股 |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)  | 64.2759      | 64.2759      | 5.1439      | 净资产折股 |
| 王晓敏                     | 62.1884      | 62.1884      | 4.9768      | 净资产折股 |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业(有限合伙) | 61.9149      | 61.9149      | 4.9549      | 净资产折股 |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司           | 61.9149      | 61.9149      | 4.9549      | 净资产折股 |
| 苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)      | 57.0654      | 57.0654      | 4.5668      | 净资产折股 |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业(有限合伙)    | 55.9910      | 55.9910      | 4.4809      | 净资产折股 |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业(有限合伙)    | 28.1256      | 28.1256      | 2.2508      | 净资产折股 |
| 南京创熠家和万兴创业投资中心(有限合伙)    | 20.1568      | 20.1568      | 1.6131      | 净资产折股 |
| 合计                      | 1,249.5589   | 1,249.5589   | 100.00      | —     |

2023 年 1 月 3 日, 格如灵召开第一届董事会第二次会议审议通过如下议案: 关于江西格如灵科技股份有限公司增资的议案: 注册资本由 1,249.5589 万元增资到 1,297.3808 万元, 其中股东南京创熠家和万兴创业投资中心(有限合伙)增资 47.8219 万元。

本次变更后, 格如灵的出资情况如下:

| 股东                       | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式  |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 张琨                       | 302.2532     | 302.2532     | 23.2972     | 净资产折股 |
| 青岛海域同辉创业投资中心(有限合伙)       | 185.5072     | 185.5072     | 14.2986     | 净资产折股 |
| 重庆仓廩慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 129.7381     | 129.7381     | 10.0000     | 净资产折股 |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业(有限合伙)     | 116.2791     | 116.2791     | 8.9626      | 净资产折股 |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙)   | 104.1484     | 104.1484     | 8.0276      | 净资产折股 |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 股东                          | 注册资本<br>(万元) | 实收资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资方式         |
|-----------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 南京创熠家和万兴创业投资中心<br>(有限合伙)    | 67.9787      | 67.9787      | 5.2397      | 净资产折股+<br>货币 |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业<br>(有限合伙)  | 64.2759      | 64.2759      | 4.9543      | 净资产折股        |
| 王晓敏                         | 62.1884      | 62.1884      | 4.7934      | 净资产折股        |
| 深圳市福田知初天使创业投资合<br>伙企业(有限合伙) | 61.9149      | 61.9149      | 4.7723      | 净资产折股        |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司               | 61.9149      | 61.9149      | 4.7723      | 净资产折股        |
| 苏州优格互联创业投资中心(有<br>限合伙)      | 57.0654      | 57.0654      | 4.3985      | 净资产折股        |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业<br>(有限合伙)    | 55.9910      | 55.9910      | 4.3157      | 净资产折股        |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业<br>(有限合伙)    | 28.1256      | 28.1256      | 2.1679      | 净资产折股        |
| 合计                          | 1,297.3808   | 1,297.3808   | 100.00      | —            |

本集团的实际控制人为张琨。张琨与王晓敏、天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津格如灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签订一致行动协议, 约定在本集团的决策过程中保持一致行动。

### 二、合并财务报表范围

本报告期内, 本集团纳入合并范围的二级子公司共 3 户, 三级子公司 3 户, 详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策及会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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

本集团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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融资产和金融负债

本集团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。金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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初始确认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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

每个资产负债表日,本集团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) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。



**江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注**  
2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本集团计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项目                  | 确定组合的依据           | 按组合计提坏账准备的计提方法      |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 应收账款及合同资产账龄组合       | 除合并范围内关联方往来外的往来款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 应收账款及合同资产合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联往来         | 不确认坏账准备             |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 应收账款及合同资产预期信用损失率 (%) |
|---------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00                 |
| 1-2 年         | 10.00                |
| 2-3 年         | 20.00                |
| 3-4 年         | 50.00                |
| 4-5 年         | 80.00                |
| 5 年以上         | 100.00               |

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项目                   | 确定组合的依据                  | 按组合计提坏账准备的计提方法        |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 其他应收款账龄组合            | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征的应收账款组合 | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 其他应收款合并范围内关联方和备用金等组合 | 合并范围内关联方和员工备用金等组合        | 不确认坏账准备               |

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|---------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00             |
| 1-2 年         | 10.00            |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

| 账龄    | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-------|------------------|
| 2-3 年 | 20.00            |
| 3-4 年 | 50.00            |
| 4-5 年 | 80.00            |
| 5 年以上 | 100.00           |

### 11. 存货

公司存货包括周转材料、在途物资、库存商品等。

(1) 存货计价方法: 存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (2) 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。

#### (3) 公司存货盘存采用永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述 10. (6) 金融资产减值相关内容描述。

会计处理方法, 本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为减值损失, 借记“资



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 固定资产

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

本集团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, 本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

| 序号 | 类别   | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|---------|
| 1  | 电子设备 | 3       | 5        | 31.67   |

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。

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用, 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; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月, 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。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

### 17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、医疗保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于内退人员产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付内退补偿款,按3.25%折现率折现后计入当期损益。

### 22. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 各类预计负债的计量办法

预计成本:在软件达到全部设计要求,能够稳定运行,交付所有文档、代码等交付物,并取得客户确认的初验报告时,按照合同金额的100%确认项目收入,并按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认项目成本,公司按照初验确认收入的3%预提终验阶段的成本并确认预计负债;项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

### 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团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,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 24. 收入确认原则和计量方法

收入是本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本集团将根据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,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,本集团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。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品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,本集团会考虑下列迹象:

- ①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- ③本集团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本集团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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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列示。

本集团主要以软硬件产品的销售为主,属于在某一时点履行履约义务。公司根据客户需求进行产品交付,客户接收产品并验收确认,在产品销售收入金额已确定,相关的经济利益很可能流入产品相关的成本能够可靠计量时确认产品销售收入。

### 25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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。

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

### 27. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并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, 本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该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或延长了租赁期限; ②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本集团区分以下情形进行会计处理: ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本集团作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果一项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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团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，是指出租人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：①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；②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；③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；④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；⑤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出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团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) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团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。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 30. 重要会计政策及会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知》财会[2018]35 号(以下简称“新租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本集团采用本会计政策变更对财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团本报告期不存在会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                               | 税率      |
|---------|------------------------------------|---------|
| 增值税     | 应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税的金额                         | 5%、7%   |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税的金额                         | 3%      |
| 地方教育附加  | 实际缴纳流转税的金额                         | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                             | 25%、15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 北京格如灵科技有限公司  | 15%   |
| 北京格如灵峰科技有限公司 | 15%   |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 税收优惠

北京格如灵科技有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2020 年 12 月 2 日，证书编号为 GR202011006627），认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税；北京格如灵峰科技有限公司根据中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》（发证时间为 2021 年 5 月 6 日，证书编号为 20212040379101），认定为高新技术企业，有效期二年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目                | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 库存现金              | 2,647.05        | 2,647.05         |                  |
| 银行存款              | 18,814,017.72   | 25,898,705.14    | 4,022,706.95     |
| 其他货币资金            | 372,720.00      | 372,720.00       |                  |
| 合计                | 19,189,384.77   | 26,274,072.19    | 4,022,706.95     |
| 其中：存放在境外的<br>款项总额 |                 |                  | 44,582.27        |

#### 使用受到限制的货币资金

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 保函保证金 | 372,720.00      | 372,720.00       |                  |
| 合计    | 372,720.00      | 372,720.00       |                  |

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 125,000.00      | 125,000.00       |                  |
| 商业承兑汇票 |                 |                  |                  |
| 合计     | 125,000.00      | 125,000.00       |                  |

江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 2023 年 1 月 31 日 |        |      |          |            |
|-----------|-----------------|--------|------|----------|------------|
|           | 账面余额            |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|           | 金额              | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |                 |        |      |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 125,000.00      | 100.00 |      |          | 125,000.00 |
| 其中：低风险组合  | 125,000.00      | 100.00 |      |          | 125,000.00 |
| 合计        | 125,000.00      | 100.00 |      |          | 125,000.00 |

续表

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|-----------|------------------|--------|------|----------|------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 125,000.00       | 100.00 |      |          | 125,000.00 |
| 其中：低风险组合  | 125,000.00       | 100.00 |      |          | 125,000.00 |
| 合计        | 125,000.00       | 100.00 |      |          | 125,000.00 |

按组合计提应收票据坏账准备

| 名称    | 2023 年 1 月 31 日 |      |          |
|-------|-----------------|------|----------|
|       | 账面余额            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 低风险组合 | 125,000.00      |      |          |
| 合计    | 125,000.00      |      | —        |

续表

| 名称    | 2022 年 12 月 31 日 |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 低风险组合 | 125,000.00       |      |          |
| 合计    | 125,000.00       |      | —        |



江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 2023 年 1 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------|-----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额            |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额              | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 410,180.00      | 0.66   | 410,180.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,724,598.90   | 99.34  | 3,902,396.86 | 6.32     | 57,822,202.04 |
| 其中：账龄分析组合 | 61,724,598.90   | 99.34  | 3,902,396.86 | 6.32     | 57,822,202.04 |
| 合计        | 62,134,778.90   | 100.00 | 4,312,576.86 | 6.94     | 57,822,202.04 |

续表 1

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 410,180.00       | 0.71   | 410,180.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 57,744,418.90    | 99.29  | 3,678,594.66 | 6.37     | 54,065,824.24 |
| 其中：账龄分析组合 | 57,744,418.90    | 99.29  | 3,678,594.66 | 6.37     | 54,065,824.24 |
| 合计        | 58,154,598.90    | 100.00 | 4,088,774.66 | 7.03     | 54,065,824.24 |

续表 2

| 类别        | 2021 年 12 月 31 日 |        |      |          |      |
|-----------|------------------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |      |          |      |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 类别         | 2021 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|------------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|            | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|            | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备  | 42,443,765.07    | 100.00 | 2,398,696.41 | 5.65     | 40,045,068.66 |
| 其中: 账龄分析组合 | 42,443,765.07    | 100.00 | 2,398,696.41 | 5.65     | 40,045,068.66 |
| 合计         | 42,443,765.07    | 100.00 | 2,398,696.41 | 5.65     | 40,045,068.66 |

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称          | 2023 年 1 月 31 日 |            |          |        |
|-------------|-----------------|------------|----------|--------|
|             | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 青龙满族自治县满族中学 | 165,000.00      | 165,000.00 | 100.00   | 预期无法收回 |
| 浚县善堂镇第一中学   | 164,690.00      | 164,690.00 | 100.00   | 预期无法收回 |
| 善堂镇小学       | 80,490.00       | 80,490.00  | 100.00   | 预期无法收回 |
| 合计          | 410,180.00      | 410,180.00 | —        | —      |

续表

| 名称          | 2022 年 12 月 31 日 |            |          |        |
|-------------|------------------|------------|----------|--------|
|             | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 青龙满族自治县满族中学 | 165,000.00       | 165,000.00 | 100.00   | 预期无法收回 |
| 浚县善堂镇第一中学   | 164,690.00       | 164,690.00 | 100.00   | 预期无法收回 |
| 善堂镇小学       | 80,490.00        | 80,490.00  | 100.00   | 预期无法收回 |
| 合计          | 410,180.00       | 410,180.00 | —        | —      |

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄            | 2023 年 1 月 31 日 |              |          |
|---------------|-----------------|--------------|----------|
|               | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 54,664,932.80   | 2,733,246.64 | 5.00     |
| 1-2 年         | 4,463,330.00    | 446,333.00   | 10.00    |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄    | 2023 年 1 月 31 日  |                 |          |
|-------|------------------|-----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 2, 224, 836. 10  | 444, 967. 22    | 20. 00   |
| 3-4 年 | 64, 500. 00      | 32, 250. 00     | 50. 00   |
| 4-5 年 | 307, 000. 00     | 245, 600. 00    | 80. 00   |
| 合计    | 61, 724, 598. 90 | 3, 902, 396. 86 | —        |

续表 1

| 账龄            | 2022 年 12 月 31 日 |                 |          |
|---------------|------------------|-----------------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 51, 180, 616. 80 | 2, 559, 030. 84 | 5. 00    |
| 1-2 年         | 3, 967, 466. 00  | 396, 746. 60    | 10. 00   |
| 2-3 年         | 2, 224, 836. 10  | 444, 967. 22    | 20. 00   |
| 3-4 年         | 64, 500. 00      | 32, 250. 00     | 50. 00   |
| 4-5 年         | 307, 000. 00     | 245, 600. 00    | 80. 00   |
| 合计            | 57, 744, 418. 90 | 3, 678, 594. 66 | —        |

续表 2

| 账龄            | 2021 年 12 月 31 日 |                 |          |
|---------------|------------------|-----------------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 39, 598, 601. 97 | 1, 979, 930. 10 | 5. 00    |
| 1-2 年         | 2, 423, 663. 10  | 242, 366. 31    | 10. 00   |
| 2-3 年         | 114, 500. 00     | 22, 900. 00     | 20. 00   |
| 3-4 年         | 307, 000. 00     | 153, 500. 00    | 50. 00   |
| 合计            | 42, 443, 765. 07 | 2, 398, 696. 41 | —        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 2023 年 1 月 31 日  | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 54, 664, 932. 80 | 51, 180, 616. 80 | 39, 598, 601. 97 |
| 1-2 年         | 4, 873, 510. 00  | 4, 377, 646. 00  | 2, 423, 663. 10  |
| 2-3 年         | 2, 224, 836. 10  | 2, 224, 836. 10  | 114, 500. 00     |
| 3-4 年         | 64, 500. 00      | 64, 500. 00      | 307, 000. 00     |
| 4-5 年         | 307, 000. 00     | 307, 000. 00     |                  |
| 合计            | 62, 134, 778. 90 | 58, 154, 598. 90 | 42, 443, 765. 07 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别        | 2023 年 1 月 1 日 | 本期变动金额     |       |       | 2023 年 1 月 31 日 |
|-----------|----------------|------------|-------|-------|-----------------|
|           |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 按单项计提坏账准备 | 410,180.00     |            |       |       | 410,180.00      |
| 按组合计提坏账准备 | 3,678,594.66   | 223,802.20 |       |       | 3,902,396.86    |
| 合计        | 4,088,774.66   | 223,802.20 |       |       | 4,312,576.86    |

## 续表 1

| 类别        | 2022 年 1 月 1 日 | 本年变动金额       |       |       | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|--------------|-------|-------|------------------|
|           |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                | 410,180.00   |       |       | 410,180.00       |
| 按组合计提坏账准备 | 2,398,696.41   | 1,279,898.25 |       |       | 3,678,594.66     |
| 合计        | 2,398,696.41   | 1,690,078.25 |       |       | 4,088,774.66     |

## 续表 2

| 类别        | 2021 年 1 月 1 日 | 本年变动金额       |       |       | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|--------------|-------|-------|------------------|
|           |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 997,710.73     | 1,400,985.68 |       |       | 2,398,696.41     |
| 合计        | 997,710.73     | 1,400,985.68 |       |       | 2,398,696.41     |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 截至 2023 年 1 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2023 年 1 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2023 年 1 月 31 日坏账准备余额 |
|------------------|----------------------|-------|---------------------------------|--------------------------|
| 深圳卓翼时空网络信息技术有限公司 | 7,015,000.00         | 1 年以内 | 11.29                           | 350,750.00               |
| 中投视讯文化传媒(上海)有限公司 | 4,931,000.00         | 1 年以内 | 7.94                            | 246,550.00               |



江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称          | 截至 2023 年 1 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2023 年 1 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2023 年 1 月 31 日坏账准备余额 |
|---------------|----------------------|-------|---------------------------------|--------------------------|
| 上海红星云计算科技有限公司 | 3,315,000.00         | 1 年以内 | 5.34                            | 165,750.00               |
| 漳州爱果冻信息科技有限公司 | 3,064,298.00         | 1 年以内 | 4.93                            | 153,214.90               |
| 上海沃时电子有限公司    | 3,000,000.00         | 1 年以内 | 4.83                            | 150,000.00               |
| 合计            | 21,325,298.00        | —     | 34.33                           | 1,066,264.90             |

续表 1

| 单位名称             | 截至 2022 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备余额 |
|------------------|-----------------------|-------|----------------------------------|---------------------------|
| 深圳卓翼时空网络信息技术有限公司 | 5,400,000.00          | 1 年以内 | 9.29                             | 270,000.00                |
| 中投视讯文化传媒（上海）有限公司 | 4,931,000.00          | 1 年以内 | 8.48                             | 246,550.00                |
| 漳州爱果冻信息科技有限公司    | 3,064,298.00          | 1 年以内 | 5.27                             | 153,214.90                |
| 上海沃时电子有限公司       | 3,000,000.00          | 1 年以内 | 5.16                             | 150,000.00                |
| 北京聚通达科技股份有限公司    | 2,975,000.00          | 1 年以内 | 5.12                             | 148,750.00                |
| 合计               | 19,370,298.00         | —     | 33.32                            | 968,514.90                |

续表 2

| 单位名称          | 截至 2021 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备余额 |
|---------------|-----------------------|-------|----------------------------------|---------------------------|
| 成都音像出版社有限公司   | 6,720,000.00          | 1 年以内 | 15.83                            | 336,000.00                |
| 漳州爱果冻信息科技有限公司 | 5,300,000.00          | 1 年以内 | 12.49                            | 265,000.00                |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称             | 截至 2021 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备余额 |
|------------------|-----------------------|-------|----------------------------------|---------------------------|
| 霍尔果斯梵星文化传媒有限公司   | 3,960,000.00          | 1 年以内 | 9.33                             | 198,000.00                |
| 明臻智慧科技（北京）有限责任公司 | 3,847,299.00          | 2 年以内 | 9.06                             | 198,364.95                |
| 中国软件与技术服务股份有限公司  | 2,226,500.00          | 1 年以内 | 5.25                             | 111,325.00                |
| 合计               | 22,053,799.00         | —     | 51.96                            | 1,108,689.95              |

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

| 项目            | 2023 年 1 月 31 日 |        | 2022 年 12 月 31 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |        |
|---------------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|               | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,069,780.60    | 100.00 | 9,217,290.42     | 99.80  | 706,393.98       | 97.60  |
| 1-2 年         |                 |        | 18,720.00        | 0.20   | 17,343.95        | 2.40   |
| 合计            | 8,069,780.60    | 100.00 | 9,236,010.42     | 100.00 | 723,737.93       | 100.00 |

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 2023 年 1 月 31 日余额 | 账龄    | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 北京众信易保科技有限公司宁波分公司 | 958,000.00        | 1 年以内 | 11.87               |
| 上海建教智能科技有限公司      | 844,180.00        | 1 年以内 | 10.46               |
| 上海利触信息技术有限公司      | 839,500.00        | 1 年以内 | 10.40               |
| 北京云恒科技研究院有限公司     | 820,800.00        | 1 年以内 | 10.17               |
| 四川华控图形科技有限公司      | 797,700.00        | 1 年以内 | 9.89                |
| 合计                | 4,260,180.00      | —     | 52.79               |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表 1

| 单位名称           | 2022 年 12 月<br>31 日余额 | 账龄    | 占预付款项年末余额<br>合计数的比例 (%) |
|----------------|-----------------------|-------|-------------------------|
| 四川华控图形科技有限公司   | 1,801,900.00          | 1 年以内 | 19.51                   |
| 上海建教智能科技有限公司   | 1,461,920.00          | 1 年以内 | 15.83                   |
| 上海利触信息技术有限公司   | 1,131,500.00          | 1 年以内 | 12.25                   |
| 环宇智谷(北京)科技有限公司 | 1,027,056.60          | 1 年以内 | 11.12                   |
| 北京云恒科技研究院有限公司  | 820,800.00            | 1 年以内 | 8.89                    |
| 合计             | 6,243,176.60          | —     | 67.60                   |

续表 2

| 单位名称             | 2021 年 12 月<br>31 日余额 | 账龄    | 占预付款项年末余额<br>合计数的比例 (%) |
|------------------|-----------------------|-------|-------------------------|
| 厦门群星智慧电子商务有限公司   | 264,867.26            | 1 年以内 | 36.60                   |
| 青岛小鸟看看科技有限公司     | 94,325.37             | 1 年以内 | 13.03                   |
| 河南省倬翎信息科技有限公司    | 62,400.00             | 1 年以内 | 8.62                    |
| 北京京东世纪信息技术有限公司   | 47,360.98             | 1 年以内 | 6.54                    |
| 北京中技知识产权融资担保有限公司 | 40,000.00             | 1 年以内 | 5.53                    |
| 合计               | 508,953.61            | —     | 70.32                   |

注: 厦门群星智慧电子商务有限公司曾用名海尔(厦门)国际智慧教育网络有限公司。

## 5. 其他应收款

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日账<br>面价值 | 2022 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2021 年 12 月 31 日<br>账面价值 |
|-------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 应收利息  |                         |                          |                          |
| 应收股利  |                         |                          |                          |
| 其他应收款 | 6,369,968.57            | 6,359,613.74             | 5,889,508.34             |
| 合计    | 6,369,968.57            | 6,359,613.74             | 5,889,508.34             |

## 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 保证金、押金 | 1,972,676.42    | 2,048,184.00     | 811,150.46       |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 款项性质 | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 备用金  | 268,154.45      | 295,700.60       | 67,836.71        |
| 往来款  | 4,605,881.54    | 4,479,949.96     | 4,527,475.39     |
| 员工借款 |                 |                  | 744,225.00       |
| 其他   | 1,653,046.84    | 1,690,596.94     | 1,903,050.55     |
| 小计   | 8,499,759.25    | 8,514,431.50     | 8,053,738.11     |
| 坏账准备 | 2,129,790.68    | 2,154,817.76     | 2,164,229.77     |
| 合计   | 6,369,968.57    | 6,359,613.74     | 5,889,508.34     |

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                       | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额           | 231,689.34     | 185,068.42           | 1,738,060.00         | 2,154,817.76 |
| 2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| ——转入第二阶段                   | -328.80        | 328.80               |                      |              |
| ——转入第三阶段                   |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段                   |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段                   |                |                      |                      |              |
| 本期计提                       | 2,318.09       | 2,654.83             |                      | 4,972.92     |
| 本期转回                       |                |                      | 30,000.00            | 30,000.00    |
| 本期转销                       |                |                      |                      |              |
| 本期核销                       |                |                      |                      |              |
| 其他变动                       |                |                      |                      |              |
| 2023 年 1 月 31 日余额          | 233,678.63     | 188,052.05           | 1,708,060.00         | 2,129,790.68 |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

| 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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额           | 252,880.39     | 96,349.38            | 1,815,000.00         | 2,164,229.77 |
| 2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段                    | -92,184.21     | 92,184.21            |                      |              |
| —转入第三阶段                    |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段                    |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段                    |                |                      |                      |              |
| 本年计提                       | 81,438.70      | -3,465.17            |                      | 77,973.53    |
| 本年转回                       |                |                      | 76,940.00            | 76,940.00    |
| 本年转销                       |                |                      |                      |              |
| 本年核销                       | 10,445.54      |                      |                      | 10,445.54    |
| 其他变动                       |                |                      |                      |              |
| 2022 年 12 月 31 日余额         | 231,689.34     | 185,068.42           | 1,738,060.00         | 2,154,817.76 |

续表 2

| 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) |            |
| 2021 年 1 月 1 日余额           | 150,598.79     | 20.00                | 15,000.00            | 165,618.79 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —          |
| —转入第二阶段                    | -48,154.69     | 48,154.69            |                      |            |
| —转入第三阶段                    |                |                      |                      |            |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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) |              |
| —转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本年计提               | 150,436.29     | 48,174.69            | 1,851,600.00         | 2,050,210.98 |
| 本年转回               |                |                      |                      |              |
| 本年转销               |                |                      |                      |              |
| 本年核销               |                |                      | 51,600.00            | 51,600.00    |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 252,880.39     | 96,349.38            | 1,815,000.00         | 2,164,229.77 |

## (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄            | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,889,222.68    | 4,920,049.58     | 5,213,925.34     |
| 1-2 年         | 2,046,364.25    | 3,575,957.92     | 2,839,612.77     |
| 2-3 年         | 1,564,172.32    | 18,224.00        | 200.00           |
| 3-4 年         |                 | 200.00           |                  |
| 合计            | 8,499,759.25    | 8,514,431.50     | 8,053,738.11     |

## (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 2023 年 1 月 1 日 | 本期变动金额   |           |       | 2023 年 1 月 31 日 |
|-----------|----------------|----------|-----------|-------|-----------------|
|           |                | 计提       | 收回或转回     | 转销或核销 |                 |
| 按单项计提坏账准备 | 1,738,060.00   |          | 30,000.00 |       | 1,708,060.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 416,757.76     | 4,972.92 |           |       | 421,730.68      |
| 合计        | 2,154,817.76   | 4,972.92 | 30,000.00 |       | 2,129,790.68    |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

| 类别        | 2022 年 1 月 1 日 | 本年变动金额    |           |           | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------|------------------|
|           |                | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销     |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 1,815,000.00   |           | 76,940.00 |           | 1,738,060.00     |
| 按组合计提坏账准备 | 349,229.77     | 77,973.53 |           | 10,445.54 | 416,757.76       |
| 合计        | 2,164,229.77   | 77,973.53 | 76,940.00 | 10,445.54 | 2,154,817.76     |

续表 2

| 类别        | 2021 年 1 月 1 日 | 本年变动金额       |       |           | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|--------------|-------|-----------|------------------|
|           |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销     |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 15,000.00      | 1,851,600.00 |       | 51,600.00 | 1,815,000.00     |
| 按组合计提坏账准备 | 150,618.79     | 198,610.98   |       |           | 349,229.77       |
| 合计        | 165,618.79     | 2,050,210.98 |       | 51,600.00 | 2,164,229.77     |

## (5) 其他应收账款核销情况

### 1) 2022 年核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|------|---------|-----------|------|---------|-----------|
| 黄宗胜  | 备用金     | 6,295.00  | 公司注销 | 公司内部审批  | 否         |
| 社会保险 | 社保      | 4,150.54  | 公司注销 | 公司内部审批  | 否         |
| 合计   | —       | 10,445.54 | —    | —       | —         |

### 2) 2021 年核销情况

| 单位名称          | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因      | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|---------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 深圳市锦泰联合贸易有限公司 | 展位费     | 51,600.00 | 涉诉，预计无法收回 | 公司内部审批  | 否         |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 截至 2023 年 1 月 31 日余额 | 账龄          | 占其他应收款 2023 年 1 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2023 年 1 月 31 日坏账准备余额 |
|------------------------|------|----------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 2,067,577.09         | 1 年以内       | 24.33                            | 103,378.85               |
| 深圳市锦泰联合贸易有限公司          | 展位费  | 1,593,060.00         | 1 年以内、1-3 年 | 18.74                            | 1,593,060.00             |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 1,483,132.59         | 1 年以内、1-3 年 | 17.45                            | 145,463.65               |
| 许昌电气职业学院               | 往来款  | 909,000.00           | 1 年以内       | 10.69                            | 45,450.00                |
| 上海脑科学与类脑研究中心           | 往来款  | 590,400.00           | 1 年以内       | 6.95                             | 29,520.00                |
| 合计                     | —    | 6,643,169.68         | —           | 78.16                            | 1,916,872.50             |

续表 1

| 单位名称                   | 款项性质 | 截至 2022 年 12 月 31 日余额 | 账龄          | 占其他应收款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 2,060,085.42          | 1 年以内       | 24.20                             | 103,004.27                |
| 深圳市锦泰联合贸易有限公司          | 展位费  | 1,623,060.00          | 1 年以内、1-2 年 | 19.06                             | 1,623,060.00              |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 往来款  | 1,478,036.21          | 1 年以内、1-3 年 | 17.36                             | 145,044.43                |
| 许昌电气职业学院               | 往来款  | 909,000.00            | 1 年以内       | 10.68                             | 45,450.00                 |
| 上海脑科学与类脑研究中心           | 往来款  | 590,400.00            | 1 年以内       | 6.93                              | 29,520.00                 |
| 合计                     | —    | 6,660,581.63          | —           | 78.23                             | 1,946,078.70              |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

| 单位名称                   | 款项性质 | 截至 2021 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-------|-----------------------------------|---------------------------|
| 北京未来嗨科技有限公司            | 往来款  | 3,107,334.96          | 1 年以内 | 38.58                             | 155,366.75                |
| 深圳市锦泰联合贸易有限公司          | 展位费  | 1,850,000.00          | 1-2 年 | 22.97                             | 1,700,000.00              |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 往来款  | 1,420,140.43          | 2 年以内 | 17.64                             | 71,157.02                 |
| 王晓敏                    | 员工借款 | 744,225.00            | 2 年以内 | 9.24                              | 72,900.00                 |
| 北京红山宏源物业管理有限公司         | 往来款  | 226,688.37            | 1-2 年 | 2.81                              | 22,668.84                 |
| 合计                     | —    | 7,348,388.76          | —     | 91.24                             | 2,022,092.61              |

## 6. 存货

| 项目   | 2023 年 1 月 31 日 |      |            | 2022 年 12 月 31 日 |      |            |
|------|-----------------|------|------------|------------------|------|------------|
|      | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 341,061.79      |      | 341,061.79 | 341,061.79       |      | 341,061.79 |
| 发出商品 |                 |      |            |                  |      |            |
| 在途物资 |                 |      |            |                  |      |            |
| 合计   | 341,061.79      |      | 341,061.79 | 341,061.79       |      | 341,061.79 |

续表

| 项目   | 2021 年 12 月 31 日 |      |            |
|------|------------------|------|------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 414,504.42       |      | 414,504.42 |
| 发出商品 | 1,681.49         |      | 1,681.49   |
| 在途物资 | 206,417.69       |      | 206,417.69 |
| 合计   | 622,603.60       |      | 622,603.60 |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

## 7. 合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日 |           |              |
|-------|-----------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额            | 减值准备      | 账面价值         |
| 质量保证金 | 1,091,055.40    | 72,011.71 | 1,019,043.69 |
| 合计    | 1,091,055.40    | 72,011.71 | 1,019,043.69 |

## 续表 1

| 项目    | 2022 年 12 月 31 日 |           |              |
|-------|------------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额             | 减值准备      | 账面价值         |
| 质量保证金 | 1,097,155.40     | 83,168.96 | 1,013,986.44 |
| 合计    | 1,097,155.40     | 83,168.96 | 1,013,986.44 |

## 续表 2

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日 |           |            |
|-------|------------------|-----------|------------|
|       | 账面余额             | 减值准备      | 账面价值       |
| 质量保证金 | 499,910.75       | 40,827.95 | 459,082.80 |
| 合计    | 499,910.75       | 40,827.95 | 459,082.80 |

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

| 项目    | 2023 年 1 月 1 日 | 本期变动金额     |       |       | 2023 年 1 月 31 日 |
|-------|----------------|------------|-------|-------|-----------------|
|       |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 质量保证金 | 83,168.96      | -11,157.25 |       |       | 72,011.71       |
| 合计    | 83,168.96      | -11,157.25 |       |       | 72,011.71       |

## 续表 1

| 类别    | 2022 年 1 月 1 日 | 本年变动金额    |       |       | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|-----------|-------|-------|------------------|
|       |                | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 质量保证金 | 40,827.95      | 42,341.01 |       |       | 83,168.96        |
| 合计    | 40,827.95      | 42,341.01 |       |       | 83,168.96        |



江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注  
2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

| 类别    | 2021 年 1 月 1 日 | 本年变动金额    |       |       | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|-----------|-------|-------|------------------|
|       |                | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 质量保证金 | 12,082.40      | 28,745.55 |       |       | 40,827.95        |
| 合计    | 12,082.40      | 28,745.55 |       |       | 40,827.95        |

8. 其他流动资产

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 待抵扣税金 | 7,731,934.24    | 7,526,820.47     | 5,355,438.26     |
| 合计    | 7,731,934.24    | 7,526,820.47     | 5,355,438.26     |

9. 长期股权投资

| 被投资单位        | 2023 年 1 月 1 日 | 2023 年 1 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|--------------|----------------|-----------------|----------|
| 联营企业         |                |                 |          |
| 深圳丝路视创科技有限公司 |                |                 |          |
| 合计           |                |                 |          |

续表 1

| 被投资单位        | 2022 年 1 月 1 日 | 权益法下确认的投资损益 | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|--------------|----------------|-------------|------------------|----------|
| 联营企业         |                |             |                  |          |
| 深圳丝路视创科技有限公司 | 757,902.42     | -757,902.42 |                  |          |
| 合计           | 757,902.42     | -757,902.42 |                  |          |

续表 2

| 被投资单位        | 2021 年 1 月 1 日 | 追加投资       | 权益法下确认的投资损益 | 2021 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|--------------|----------------|------------|-------------|------------------|----------|
| 联营企业         |                |            |             |                  |          |
| 深圳丝路视创科技有限公司 | 643,036.45     | 800,000.00 | -685,134.03 | 757,902.42       |          |
| 合计           | 643,036.45     | 800,000.00 | -685,134.03 | 757,902.42       |          |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

## 10. 固定资产

| 项目     | 2023 年 1 月 31 日<br>账面价值 | 2022 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2021 年 12 月 31 日<br>账面价值 |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产   | 127,818.25              | 134,807.24               | 222,374.32               |
| 固定资产清理 |                         |                          |                          |
| 合计     | 127,818.25              | 134,807.24               | 222,374.32               |

## 固定资产情况

| 项目                 | 电子设备       | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1. 2023 年 1 月 1 日  | 389,751.98 | 389,751.98 |
| 2. 本期增加金额          |            |            |
| 3. 本期减少金额          |            |            |
| 4. 2023 年 1 月 31 日 | 389,751.98 | 389,751.98 |
| 二、累计折旧             |            |            |
| 1. 2023 年 1 月 1 日  | 254,944.74 | 254,944.74 |
| 2. 本期增加金额          | 6,988.99   | 6,988.99   |
| (1) 计提             | 6,988.99   | 6,988.99   |
| 3. 本期减少金额          |            |            |
| 4. 2023 年 1 月 31 日 | 261,933.73 | 261,933.73 |
| 三、减值准备             |            |            |
| 1. 2023 年 1 月 1 日  |            |            |
| 2. 本期增加金额          |            |            |
| 3. 本期减少金额          |            |            |
| 4. 2023 年 1 月 31 日 |            |            |
| 四、账面价值             |            |            |
| 1. 2023 年 1 月 31 日 | 127,818.25 | 127,818.25 |
| 2. 2023 年 1 月 1 日  | 134,807.24 | 134,807.24 |

## 续表 1

| 项目                | 电子设备       | 合计         |
|-------------------|------------|------------|
| 一、账面原值            |            |            |
| 1. 2022 年 1 月 1 日 | 661,146.85 | 661,146.85 |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                  | 电子设备       | 合计         |
|---------------------|------------|------------|
| 2. 本年增加金额           | 11,259.01  | 11,259.01  |
| (1) 购置              | 11,259.01  | 11,259.01  |
| 3. 本年减少金额           | 282,653.88 | 282,653.88 |
| (1) 处置或报废           | 282,653.88 | 282,653.88 |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 389,751.98 | 389,751.98 |
| 二、累计折旧              |            |            |
| 1. 2022 年 1 月 1 日   | 438,772.53 | 438,772.53 |
| 2. 本年增加金额           | 83,159.88  | 83,159.88  |
| (1) 计提              | 83,159.88  | 83,159.88  |
| 3. 本年减少金额           | 266,987.67 | 266,987.67 |
| (1) 处置或报废           | 266,987.67 | 266,987.67 |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 254,944.74 | 254,944.74 |
| 三、减值准备              |            |            |
| 1. 2022 年 1 月 1 日   |            |            |
| 2. 本年增加金额           |            |            |
| 3. 本年减少金额           |            |            |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 |            |            |
| 四、账面价值              |            |            |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 134,807.24 | 134,807.24 |
| 2. 2022 年 1 月 1 日   | 222,374.32 | 222,374.32 |

续表 2

| 项目                  | 电子设备       | 合计         |
|---------------------|------------|------------|
| 一、账面原值              |            |            |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   | 407,465.69 | 407,465.69 |
| 2. 本年增加金额           | 256,229.16 | 256,229.16 |
| (1) 购置              | 256,229.16 | 256,229.16 |
| 3. 本年减少金额           | 2,548.00   | 2,548.00   |
| (1) 处置或报废           | 2,548.00   | 2,548.00   |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 661,146.85 | 661,146.85 |
| 二、累计折旧              |            |            |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   | 310,226.86 | 310,226.86 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                  | 电子设备       | 合计         |
|---------------------|------------|------------|
| 2. 本年增加金额           | 128,680.15 | 128,680.15 |
| (1) 计提              | 128,680.15 | 128,680.15 |
| 3. 本年减少金额           | 134.48     | 134.48     |
| (1) 处置或报废           | 134.48     | 134.48     |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 | 438,772.53 | 438,772.53 |
| 三、减值准备              |            |            |
| 1. 2021 年 1 月 1 日   |            |            |
| 2. 本年增加金额           |            |            |
| 3. 本年减少金额           |            |            |
| 4. 2021 年 12 月 31 日 |            |            |
| 四、账面价值              |            |            |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 222,374.32 | 222,374.32 |
| 2. 2021 年 1 月 1 日   | 97,238.83  | 97,238.83  |

## 11. 使用权资产

| 项目                 | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |
| 1. 2023 年 1 月 1 日  | 5,041,753.79 | 5,041,753.79 |
| 2. 本期增加金额          |              |              |
| 3. 本期减少金额          |              |              |
| 4. 2023 年 1 月 31 日 | 5,041,753.79 | 5,041,753.79 |
| 二、累计折旧             |              |              |
| 1. 2023 年 1 月 1 日  | 746,713.09   | 746,713.09   |
| 2. 本期增加金额          | 131,810.13   | 131,810.13   |
| (1) 计提             | 131,810.13   | 131,810.13   |
| 3. 本期减少金额          |              |              |
| 4. 2023 年 1 月 31 日 | 878,523.22   | 878,523.22   |
| 三、减值准备             |              |              |
| 1. 2023 年 1 月 1 日  |              |              |
| 2. 本期增加金额          |              |              |
| 3. 本期减少金额          |              |              |
| 4. 2023 年 1 月 31 日 |              |              |
| 四、账面价值             |              |              |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------------|--------------|--------------|
| 1. 2023 年 1 月 31 日 | 4,163,230.57 | 4,163,230.57 |
| 2. 2023 年 1 月 1 日  | 4,295,040.70 | 4,295,040.70 |

续表

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值              |              |              |
| 1. 2022 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2. 本年增加金额           | 5,041,753.79 | 5,041,753.79 |
| (1) 租入              | 5,041,753.79 | 5,041,753.79 |
| 3. 本年减少金额           |              |              |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 5,041,753.79 | 5,041,753.79 |
| 二、累计折旧              |              |              |
| 1. 2022 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2. 本年增加金额           | 746,713.09   | 746,713.09   |
| (1) 计提              | 746,713.09   | 746,713.09   |
| 3. 本年减少金额           |              |              |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 746,713.09   | 746,713.09   |
| 三、减值准备              |              |              |
| 1. 2022 年 1 月 1 日   |              |              |
| 2. 本年增加金额           |              |              |
| 3. 本年减少金额           |              |              |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 |              |              |
| 四、账面价值              |              |              |
| 1. 2022 年 12 月 31 日 | 4,295,040.70 | 4,295,040.70 |
| 2. 2022 年 1 月 1 日   |              |              |

## 12. 开发支出

| 项目                 | 2023 年<br>1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少        |              | 2023 年<br>1 月 31<br>日 |
|--------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------|
|                    |                   | 内部开发支出       | 确认为无<br>形资产 | 转入当期损益       |                       |
| 旅游应急虚拟仿真软件系统<br>开发 |                   | 1,380,841.59 |             | 1,380,841.59 |                       |
| 小儿心血管三维仿真实验        |                   | 762,690.32   |             | 762,690.32   |                       |
| 沉浸式眼球结构认知          |                   | 460,751.72   |             | 460,751.72   |                       |
| 酒店虚拟仿真实训系统         |                   | 142,630.02   |             | 142,630.02   |                       |
| 合计                 |                   | 2,746,913.65 |             | 2,746,913.65 |                       |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表 1

| 项目               | 2022 年<br>1 月 1<br>日 | 本年增加          | 本年减少        |               | 2022 年<br>12 月 31<br>日 |
|------------------|----------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|
|                  |                      | 内部开发支出        | 确认为无<br>形资产 | 转入当期损益        |                        |
| 畜牧机械(鸡场)虚拟仿真实训平台 |                      | 1,470,466.01  |             | 1,470,466.01  |                        |
| 虚拟旅游教学平台         |                      | 1,274,460.77  |             | 1,274,460.77  |                        |
| 现场作业 AR 辅助系统开发   |                      | 1,262,581.25  |             | 1,262,581.25  |                        |
| 党建内容开发           |                      | 1,247,093.18  |             | 1,247,093.18  |                        |
| 空乘专业虚拟实训系统开发     |                      | 1,131,162.33  |             | 1,131,162.33  |                        |
| 运动解剖学虚拟教学平台      |                      | 1,035,989.06  |             | 1,035,989.06  |                        |
| 小学、初中实验课件资源制作    |                      | 1,000,099.84  |             | 1,000,099.84  |                        |
| 岩石虚拟仿真系统         |                      | 979,253.28    |             | 979,253.28    |                        |
| 智能家居             |                      | 977,750.32    |             | 977,750.32    |                        |
| AR 视频开发制作项目      |                      | 916,231.37    |             | 916,231.37    |                        |
| 其他费用化开发支出        |                      | 27,228,807.91 |             | 27,228,807.91 |                        |
| 合计               |                      | 38,523,895.32 |             | 38,523,895.32 |                        |

续表 2

| 项目               | 2021 年<br>1 月 1<br>日 | 本年增加          | 本年减少        |               | 2021 年<br>12 月 31<br>日 |
|------------------|----------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|
|                  |                      | 内部开发支出        | 确认为无<br>形资产 | 转入当期损益        |                        |
| 智慧宫              |                      | 2,071,394.18  |             | 2,071,394.18  |                        |
| 灵创               |                      | 1,920,639.10  |             | 1,920,639.10  |                        |
| 灵匠智慧工厂           |                      | 1,571,606.66  |             | 1,571,606.66  |                        |
| 数字孪生仿真资源开发       |                      | 1,452,661.32  |             | 1,452,661.32  |                        |
| 物流仓库虚拟教学资源开发     |                      | 1,358,490.57  |             | 1,358,490.57  |                        |
| VR 教学系统平台        |                      | 1,273,899.71  |             | 1,273,899.71  |                        |
| 液燃气司钻工技能虚拟实训资源开发 |                      | 1,271,698.12  |             | 1,271,698.12  |                        |
| 长征·雨夜急行军红色教育资源开发 |                      | 1,262,954.72  |             | 1,262,954.72  |                        |
| 生态森林虚拟系统资源开发     |                      | 1,163,207.54  |             | 1,163,207.54  |                        |
| 液燃气采气工技能虚拟实训资源开发 |                      | 1,109,433.96  |             | 1,109,433.96  |                        |
| 其他费用化开发支出        |                      | 15,263,375.23 |             | 15,263,375.23 |                        |
| 合计               |                      | 29,719,361.11 |             | 29,719,361.11 |                        |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 13. 长期待摊费用

| 项目  | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期摊销      | 本期其他减少 | 2023 年 1 月 31 日 |
|-----|----------------|------|-----------|--------|-----------------|
| 装修费 | 384,942.69     |      | 14,179.83 |        | 370,762.86      |
| 合计  | 384,942.69     |      | 14,179.83 |        | 370,762.86      |

### 续表 1

| 项目  | 2022 年 1 月 1 日 | 本年增加       | 本年摊销       | 本年其他减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|------------|------------|--------|------------------|
| 装修费 | 149,963.05     | 337,614.68 | 102,635.04 |        | 384,942.69       |
| 合计  | 149,963.05     | 337,614.68 | 102,635.04 |        | 384,942.69       |

### 续表 2

| 项目  | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加      | 本年摊销      | 本年其他减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|-----------|-----------|--------|------------------|
| 装修费 | 80,415.00      | 95,145.63 | 25,597.58 |        | 149,963.05       |
| 合计  | 80,415.00      | 95,145.63 | 25,597.58 |        | 149,963.05       |

## 14. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2023 年 1 月 31 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |            |
|--------|-----------------|--------------|------------------|------------|
|        | 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    |
| 信用减值准备 | 6,442,367.54    | 998,506.61   | 6,243,592.42     | 968,400.60 |
| 资产减值准备 | 72,011.71       | 11,358.22    | 83,168.96        | 13,092.81  |
| 合计     | 6,514,379.25    | 1,009,864.83 | 6,326,761.38     | 981,493.41 |

### 续表

| 项目     | 2021 年 12 月 31 日 |            |
|--------|------------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 4,562,926.18     | 736,119.16 |
| 资产减值准备 | 40,827.95        | 6,572.86   |
| 合计     | 4,603,754.13     | 742,692.02 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                 |                  |                  |
| 可抵扣亏损    | 99,973,423.56   | 101,781,943.57   | 64,501,233.78    |
| 合计       | 99,973,423.56   | 101,781,943.57   | 64,501,233.78    |

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 备注 |
|------|-----------------|------------------|------------------|----|
| 2022 |                 |                  |                  |    |
| 2023 | 2,580,829.34    | 2,580,829.34     | 2,580,829.34     |    |
| 2024 | 5,107,862.99    | 5,480,752.62     | 5,480,752.62     |    |
| 2025 | 33,593,144.70   | 33,895,786.42    | 33,895,786.42    |    |
| 2026 | 22,196,164.22   | 22,543,865.40    | 22,543,865.40    |    |
| 2027 | 32,556,885.69   | 37,280,709.79    |                  |    |
| 2028 | 3,938,536.62    |                  |                  |    |
| 合计   | 99,973,423.56   | 101,781,943.57   | 64,501,233.78    | —  |

## 15. 短期借款

| 借款类别 | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 11,000,000.00   | 11,000,000.00    | 10,500,000.00    |
| 信用借款 | 3,000,000.00    | 3,000,000.00     |                  |
| 合计   | 14,000,000.00   | 14,000,000.00    | 10,500,000.00    |

## 16. 应付票据

| 票据种类   | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 |                 |                  |                  |
| 商业承兑汇票 |                 | 546,800.00       |                  |
| 合计     |                 | 546,800.00       |                  |

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付采购款 | 16,994,748.33   | 18,084,136.21    | 20,840,088.54    |
| 合计    | 16,994,748.33   | 18,084,136.21    | 20,840,088.54    |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称            | 2021 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------------|-----------|
| 北京点客科技有限公司      | 2,008,000.00     | 未结算       |
| 北京太阳花悦伴教育科技有限公司 | 1,276,000.00     | 未结算       |
| 合计              | 3,284,000.00     | —         |

## 18. 合同负债

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 预收商品款 | 1,245,805.98    | 1,146,867.93     | 107,964.60       |
| 合计    | 1,245,805.98    | 1,146,867.93     | 107,964.60       |

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 1 月 31 日 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 3,466,696.89   | 2,804,752.79 | 3,577,188.34 | 2,694,261.34    |
| 离职后福利-设定提存计划 | 147,685.84     | 134,939.58   | 147,685.84   | 134,939.58      |
| 辞退福利         | 92,351.52      | 100,047.63   | 76,580.32    | 115,818.83      |
| 合计           | 3,706,734.25   | 3,039,740.00 | 3,801,454.50 | 2,945,019.75    |

### 续表 1

| 项目           | 2022 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 1,845,250.91   | 27,305,719.14 | 25,684,273.16 | 3,466,696.89     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 153,561.65     | 1,447,444.49  | 1,453,320.30  | 147,685.84       |
| 辞退福利         | 122,604.11     | 900,146.24    | 930,398.83    | 92,351.52        |
| 合计           | 2,121,416.67   | 29,653,309.87 | 28,067,992.29 | 3,706,734.25     |

### 续表 2

| 项目           | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 1,098,604.42   | 18,062,425.30 | 17,315,778.81 | 1,845,250.91     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 33,778.74      | 1,027,645.73  | 907,862.82    | 153,561.65       |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 辞退福利 |                | 310,448.38    | 187,844.27    | 122,604.11       |
| 合计   | 1,132,383.16   | 19,400,519.41 | 18,411,485.90 | 2,121,416.67     |

## (2) 短期薪酬

| 项目          | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 1 月 31 日 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,345,280.91   | 2,649,906.34 | 3,394,886.47 | 2,600,300.78    |
| 职工福利费       |                | 28,942.40    | 28,942.40    |                 |
| 社会保险费       | 105,131.78     | 81,142.36    | 105,131.78   | 81,142.36       |
| 其中：医疗保险费    | 96,688.53      | 73,513.82    | 96,688.53    | 73,513.82       |
| 工伤保险费       | 2,943.51       | 2,664.10     | 2,943.51     | 2,664.10        |
| 生育保险费       | 5,499.74       | 4,964.44     | 5,499.74     | 4,964.44        |
| 住房公积金       | 16,284.20      | 41,812.70    | 45,278.70    | 12,818.20       |
| 工会经费和职工教育经费 |                | 2,948.99     | 2,948.99     |                 |
| 合计          | 3,466,696.89   | 2,804,752.79 | 3,577,188.34 | 2,694,261.34    |

## 续表 1

| 项目          | 2022 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,756,097.25   | 25,919,309.02 | 24,330,125.36 | 3,345,280.91     |
| 职工福利费       |                | 110,591.48    | 110,591.48    |                  |
| 社会保险费       | 76,264.66      | 861,745.38    | 832,878.26    | 105,131.78       |
| 其中：医疗保险费    | 70,016.90      | 777,485.51    | 750,813.88    | 96,688.53        |
| 工伤保险费       | 2,086.59       | 28,950.04     | 28,093.12     | 2,943.51         |
| 生育保险费       | 4,161.17       | 55,309.83     | 53,971.26     | 5,499.74         |
| 住房公积金       | 12,889.00      | 411,699.70    | 408,304.50    | 16,284.20        |
| 工会经费和职工教育经费 |                | 2,373.56      | 2,373.56      |                  |
| 合计          | 1,845,250.91   | 27,305,719.14 | 25,684,273.16 | 3,466,696.89     |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 2

| 项目          | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少          | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,027,505.42   | 16,977,876.02 | 16,249,284.19 | 1,756,097.25     |
| 职工福利费       |                | 80,000.00     | 80,000.00     |                  |
| 社会保险费       | 56,499.00      | 678,550.28    | 658,784.62    | 76,264.66        |
| 其中：医疗保险费    | 51,759.01      | 610,382.47    | 592,124.58    | 70,016.90        |
| 工伤保险费       | 17.57          | 20,479.97     | 18,410.95     | 2,086.59         |
| 生育保险费       | 4,722.42       | 47,687.84     | 48,249.09     | 4,161.17         |
| 住房公积金       | 14,600.00      | 325,999.00    | 327,710.00    | 12,889.00        |
| 工会经费和职工教育经费 |                |               |               |                  |
| 合计          | 1,098,604.42   | 18,062,425.30 | 17,315,778.81 | 1,845,250.91     |

(3) 设定提存计划

| 项目     | 2023 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2023 年 1 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 142,976.93     | 130,635.97 | 142,976.93 | 130,635.97      |
| 失业保险费  | 4,708.91       | 4,303.61   | 4,708.91   | 4,303.61        |
| 合计     | 147,685.84     | 134,939.58 | 147,685.84 | 134,939.58      |

续表 1

| 项目     | 2022 年 1 月 1 日 | 本年增加         | 本年减少         | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 147,450.14     | 1,401,502.00 | 1,405,975.21 | 142,976.93       |
| 失业保险费  | 6,111.51       | 45,942.49    | 47,345.09    | 4,708.91         |
| 合计     | 153,561.65     | 1,447,444.49 | 1,453,320.30 | 147,685.84       |

续表 2

| 项目     | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加         | 本年减少       | 2021 年 1 月 31 日 |
|--------|----------------|--------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 33,057.92      | 991,755.15   | 877,362.93 | 147,450.14      |
| 失业保险费  | 720.82         | 35,890.58    | 30,499.89  | 6,111.51        |
| 合计     | 33,778.74      | 1,027,645.73 | 907,862.82 | 153,561.65      |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 20. 应交税费

| 项目      | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 8,782,763.31    | 8,723,567.62     | 5,609,123.84     |
| 企业所得税   |                 | 5,786.42         | 5,778.78         |
| 个人所得税   |                 |                  | 111,177.30       |
| 城市维护建设税 |                 | 21,690.24        |                  |
| 教育费附加   |                 | 9,295.82         |                  |
| 地方教育费附加 |                 | 6,197.22         |                  |
| 印花税     |                 | 10,237.55        |                  |
| 合计      | 8,782,763.31    | 8,776,774.87     | 5,726,079.92     |

## 21. 其他应付款

| 项目    | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                 |                  |                  |
| 应付股利  |                 |                  |                  |
| 其他应付款 | 1,644,110.82    | 13,893,667.94    | 1,629,791.71     |
| 合计    | 1,644,110.82    | 13,893,667.94    | 1,629,791.71     |

### 其他应付款

#### (1) 其他应付款明细

| 款项性质   | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 往来款    | 949,400.00      | 949,400.00       | 1,496,500.00     |
| 应付费性支出 | 583,888.88      | 546,854.66       |                  |
| 押金及保证金 | 107,150.00      | 107,150.00       | 113,600.00       |
| 股权款    |                 | 12,286,776.55    |                  |
| 其他     | 3,671.94        | 3,486.73         | 19,691.71        |
| 合计     | 1,644,110.82    | 13,893,667.94    | 1,629,791.71     |

#### (2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 其他流动负债

| 项目     | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 160,634.02      | 147,772.07       | 14,035.40        |
| 合计     | 160,634.02      | 147,772.07       | 14,035.40        |

### 23. 租赁负债

| 项目         | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额      | 4,493,755.96    | 4,621,678.07     |                  |
| 减：未确认的融资费用 | 263,240.28      | 276,364.50       |                  |
| 合计         | 4,230,515.68    | 4,345,313.57     |                  |

江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日  
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

24. 股本

| 股东名称                     | 2023 年 1 月 1 日余额 |          | 本期减少       | 2023 年 1 月 31 日余额 |          |
|--------------------------|------------------|----------|------------|-------------------|----------|
|                          | 投资金额             | 所占比例 (%) |            | 投资金额              | 所占比例 (%) |
| 张琨                       | 3,022,532.00     | 24.1888  |            | 3,022,532.00      | 23.2972  |
| 青岛海域同辉创业投资中心(有限合伙)       | 1,855,072.00     | 14.8458  |            | 1,855,072.00      | 14.2986  |
| 重庆仓廪慧远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,297,381.00     | 10.3827  |            | 1,297,381.00      | 10.0000  |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业(有限合伙)     | 1,162,791.00     | 9.3056   |            | 1,162,791.00      | 8.9626   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙)   | 1,041,484.00     | 8.3348   |            | 1,041,484.00      | 8.0276   |
| 南京创熠家和万兴创业投资中心(有限合伙)     | 201,568.00       | 1.6131   | 478,219.00 | 679,787.00        | 5.2397   |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)   | 642,759.00       | 5.1439   |            | 642,759.00        | 4.9543   |
| 王晓敏                      | 621,884.00       | 4.9768   |            | 621,884.00        | 4.7934   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司            | 619,149.00       | 4.9549   |            | 619,149.00        | 4.7723   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业(有限合伙)  | 619,149.00       | 4.9549   |            | 619,149.00        | 4.7723   |
| 苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)       | 570,654.00       | 4.5668   |            | 570,654.00        | 4.3985   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业(有限合伙)     | 559,910.00       | 4.4809   |            | 559,910.00        | 4.3157   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业(有限合伙)     | 281,256.00       | 2.2508   |            | 281,256.00        | 2.1679   |
| 合计                       | 12,495,589.00    | 100.00   | 478,219.00 | 12,973,808.00     | 100.00   |



江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表 1

| 股东名称                    | 2022 年 1 月 1 日余额 |          | 本年增加         | 本年减少         | 2022 年 12 月 31 日余额 |          |
|-------------------------|------------------|----------|--------------|--------------|--------------------|----------|
|                         | 投资金额             | 所占比例 (%) |              |              | 投资金额               | 所占比例 (%) |
| 张琨                      | 3,022,532.00     | 26.9912  |              |              | 3,022,532.00       | 24.1888  |
| 青岛海域同辉创业投资中心(有限合伙)      | 1,855,072.00     | 16.5658  |              |              | 1,855,072.00       | 14.8458  |
| 重庆仓康慧远私募股权投资合伙企业(有限合伙)  |                  |          | 1,297,381.00 |              | 1,297,381.00       | 10.3827  |
| 武汉道格股权投资合伙企业(有限合伙)      | 1,162,791.00     | 10.3837  |              |              | 1,162,791.00       | 9.3056   |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业(有限合伙)  | 1,041,484.00     | 9.3005   |              |              | 1,041,484.00       | 8.3348   |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业(有限合伙)  |                  |          | 844,327.00   | 201,568.00   | 642,759.00         | 5.1439   |
| 王晓敏                     | 871,884.00       | 7.7859   |              | 250,000.00   | 621,884.00         | 4.9768   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司           | 619,149.00       | 5.5290   |              |              | 619,149.00         | 4.9549   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业(有限合伙) | 619,149.00       | 5.5290   |              |              | 619,149.00         | 4.9549   |
| 苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)      | 570,654.00       | 5.0959   |              |              | 570,654.00         | 4.5668   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业(有限合伙)    | 559,910.00       | 5.0000   |              |              | 559,910.00         | 4.4809   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业(有限合伙)    | 281,256.00       | 2.5116   |              |              | 281,256.00         | 2.2508   |
| 南京创耀家和万兴创业投资中心(有限合伙)    |                  |          | 201,568.00   |              | 201,568.00         | 1.6131   |
| 上海中路投资管理中心(有限合伙)        | 594,327.00       | 5.3073   |              | 594,327.00   |                    |          |
| 合计                      | 11,198,208.00    | 100.00   | 2,343,276.00 | 1,045,895.00 | 12,495,589.00      | 100.00   |

注: 2022 年 12 月 26 日, 格如灵召开创立大会, 会议决定以 2022 年 6 月 30 日的净资产 54,424,015.98 元折股, 其中人民币 1,249.56 万元折合为股本, 股份总额 1,249.56 万股, 每股面值人民币 1 元, 缴纳注册资本人民币 1,249.56 万元, 余额人民币 4,192.84 万元作为资本公积。

江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表 2

| 股东名称                     | 2021 年 1 月 1 日余额 |          | 本年增加      | 本年减少      | 2021 年 12 月 31 日余额 |          |
|--------------------------|------------------|----------|-----------|-----------|--------------------|----------|
|                          | 投资金额             | 所占比例 (%) |           |           | 投资金额               | 所占比例 (%) |
| 张琨                       | 3,022,532.00     | 26.9912  |           |           | 3,022,532.00       | 26.9912  |
| 青岛海域同辉创业投资中心 (有限合伙)      | 1,855,072.00     | 16.5658  |           |           | 1,855,072.00       | 16.5658  |
| 武汉道格股权投资基金合伙企业 (有限合伙)    | 1,162,791.00     | 10.3837  |           |           | 1,162,791.00       | 10.3837  |
| 天津格如灵动产企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) | 946,261.00       | 8.4501   | 95,223.00 |           | 1,041,484.00       | 9.3005   |
| 王晓敏                      | 871,884.00       | 7.7859   |           |           | 871,884.00         | 7.7859   |
| 深圳丝路汇投资发展有限公司            | 619,149.00       | 5.5290   |           |           | 619,149.00         | 5.5290   |
| 深圳市福田知初天使创业投资合伙企业 (有限合伙) | 619,149.00       | 5.5290   |           |           | 619,149.00         | 5.5290   |
| 上海中路投资管理有限公司             | 594,327.00       | 5.3073   |           |           | 594,327.00         | 5.3073   |
| 苏州优格互联创业投资中心 (有限合伙)      | 570,654.00       | 5.0959   |           |           | 570,654.00         | 5.0959   |
| 南昌市青云谱创业创新投资企业 (有限合伙)    | 559,910.00       | 5.0000   |           |           | 559,910.00         | 5.0000   |
| 深圳前海松禾产业投资合伙企业 (有限合伙)    | 281,256.00       | 2.5116   |           |           | 281,256.00         | 2.5116   |
| 上海箴懿企业管理中心 (有限合伙)        | 95,223.00        | 0.8503   |           | 95,223.00 |                    |          |
| 合计                       | 11,198,208.00    | 100.00   | 95,223.00 | 95,223.00 | 11,198,208.00      | 100.00   |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 25. 资本公积

| 项目     | 2023年1月1日     | 本期增加          | 本期减少 | 2023年1月31日     |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价   | 97,047,125.42 | 11,808,557.55 |      | 108,855,682.97 |
| 其他资本公积 |               |               |      |                |
| 合计     | 97,047,125.42 | 11,808,557.55 |      | 108,855,682.97 |

注：本期因新增投资增加资本公积 11,808,557.55 元。

### 续表 1

| 项目     | 2022年1月1日     | 本年增加          | 本年减少 | 2022年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价   | 69,705,508.05 | 27,341,617.37 |      | 97,047,125.42 |
| 其他资本公积 |               |               |      |               |
| 合计     | 69,705,508.05 | 27,341,617.37 |      | 97,047,125.42 |

注：1) 本年因股权激励成本增加资本公积 5,234,999.89 元；2) 2022 年度转增资本情况详见本财务报表附注六、24. 股本之说明。

### 续表 2

| 项目     | 2021年1月1日     | 本年增加          | 本年减少 | 2021年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价   | 58,724,391.36 | 10,981,116.69 |      | 69,705,508.05 |
| 其他资本公积 |               |               |      |               |
| 合计     | 58,724,391.36 | 10,981,116.69 |      | 69,705,508.05 |

注：本年因股权激励成本增加资本公积 10,981,116.69 元。

## 26. 未分配利润

| 项目                | 2023 年 1 月     | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 上期期末余额            | -63,469,376.57 | -62,924,749.18 | -56,465,619.42 |
| 本期期初余额            | -63,469,376.57 | -62,924,749.18 | -56,465,619.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,023,660.08  | -7,218,029.55  | -6,459,129.76  |
| 减：提取法定盈余公积        |                |                |                |
| 提取任意盈余公积          |                |                |                |
| 应付普通股股利           |                |                |                |
| 转作股本的未分配利润        |                | -6,673,402.16  |                |
| 本期期末余额            | -65,493,036.65 | -63,469,376.57 | -62,924,749.18 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2022 年度转增资本情况详见本财务报表附注六、24. 股本之说明。

## 27. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2023 年 1 月   |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 6,175,949.24 | 3,041,871.22 |
| 合计   | 6,175,949.24 | 3,041,871.22 |

续表 1

| 项目   | 2022 年度        |               |
|------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 125,034,283.24 | 58,404,817.25 |
| 合计   | 125,034,283.24 | 58,404,817.25 |

续表 2

| 项目   | 2021 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 84,644,847.09 | 37,475,296.73 |
| 合计   | 84,644,847.09 | 37,475,296.73 |

## 28. 税金及附加

| 项目      | 2023 年 1 月 | 2022 年度    | 2021 年度    |
|---------|------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 |            | 111,790.20 | 123,748.58 |
| 教育费附加   |            | 47,910.10  | 53,201.49  |
| 地方教育费附加 |            | 31,940.08  | 35,467.65  |
| 印花税     | 3,387.94   | 78,823.97  | 25,020.00  |
| 合计      | 3,387.94   | 270,464.35 | 237,437.72 |

## 29. 销售费用

| 项目     | 2023 年 1 月   | 2022 年度       | 2021 年度      |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 工资及福利费 | 1,053,750.02 | 10,383,210.84 | 5,442,381.06 |
| 服务费    | 55,102.83    | 136,256.15    | 366,609.84   |
| 差旅及交通费 | 32,728.54    | 725,541.28    | 560,003.05   |
| 市场推广费  | 28,301.87    | 5,320,187.29  | 432,732.79   |
| 业务招待费  | 11,473.00    | 285,963.62    | 443,405.43   |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 2023 年 1 月          | 2022 年度              | 2021 年度             |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 办公费       | 3,693.52            | 93,101.84            | 12,003.97           |
| 其他        | 2,581.36            | 119,704.45           | 35,485.52           |
| <b>合计</b> | <b>1,187,631.14</b> | <b>17,063,965.47</b> | <b>7,292,621.66</b> |

## 30. 管理费用

| 项目        | 2023 年 1 月          | 2022 年度              | 2021 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利     | 695,576.00          | 7,128,354.37         | 5,159,285.08         |
| 服务费       | 178,152.44          | 2,381,710.48         | 305,013.78           |
| 折旧费       | 138,731.06          | 829,056.25           | 127,999.55           |
| 租赁费       | 74,301.50           | 1,223,019.42         | 1,342,344.24         |
| 业务招待费     | 32,245.28           | 255,793.19           | 238,448.62           |
| 办公费       | 23,463.08           | 445,268.21           | 172,000.16           |
| 差旅及交通费    | 17,554.86           | 190,001.55           | 394,912.44           |
| 长期待摊费用摊销  | 12,594.07           | 83,605.92            | 17,686.78            |
| 股权激励      |                     | 5,234,999.89         | 10,981,116.69        |
| 其他        | 8,052.96            | 125,375.18           | 183,986.69           |
| <b>合计</b> | <b>1,180,671.25</b> | <b>17,897,184.46</b> | <b>18,922,794.03</b> |

## 31. 研发费用

| 项目        | 2023 年 1 月          | 2022 年度              | 2021 年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 委外研发      | 1,686,783.21        | 24,312,597.55        | 20,789,364.04        |
| 人工费用      | 1,038,609.79        | 14,104,000.16        | 8,929,316.47         |
| 折旧和摊销     | 68.06               | 816.72               | 680.60               |
| 其他相关费用    | 21,452.59           | 106,480.89           |                      |
| <b>合计</b> | <b>2,746,913.65</b> | <b>38,523,895.32</b> | <b>29,719,361.11</b> |

## 32. 财务费用

| 项目        | 2023 年 1 月    | 2022 年度           | 2021 年度           |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| 利息费用      | 12,951.02     | 995,071.84        | 451,076.92        |
| 减：利息收入    | 15,002.73     | 167,868.07        | 104,141.82        |
| 加：汇兑损失    |               | -991.81           | 437.90            |
| 手续费支出     | 2,448.04      | 25,095.58         | 20,352.88         |
| <b>合计</b> | <b>396.33</b> | <b>851,307.54</b> | <b>367,725.88</b> |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 33. 其他收益

| 项目        | 2023 年 1 月       | 2022 年度             | 2021 年度             |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|
| 财政补贴款     |                  | 1,000,000.00        | 6,000,000.00        |
| 个税手续费返还   |                  | 18,311.74           | 6,897.05            |
| 稳岗补贴      |                  | 7,219.75            | 187.00              |
| 政府奖励      |                  | 130,000.00          | 368,521.00          |
| 专项补贴      |                  | 816,247.05          | 50,000.00           |
| 增值税即征即退   | 86,410.57        | 657,478.79          | 29,986.70           |
| 其他        |                  | 107,000.00          |                     |
| <b>合计</b> | <b>86,410.57</b> | <b>2,736,257.33</b> | <b>6,455,591.75</b> |

## 34. 投资收益

| 项目                | 2023 年 1 月       | 2022 年度            | 2021 年度            |
|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    |                  | -757,902.42        | -685,134.03        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |                  | -77,404.45         |                    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 11,768.49        |                    |                    |
| <b>合计</b>         | <b>11,768.49</b> | <b>-835,306.87</b> | <b>-685,134.03</b> |

## 35. 信用减值损失

| 项目        | 2023 年 1 月         | 2022 年度              | 2021 年度              |
|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备  | -223,802.20        | -1,690,078.25        | -1,400,985.68        |
| 其他应收款坏账准备 | 25,027.08          | -1,033.53            | -2,050,210.98        |
| <b>合计</b> | <b>-198,775.12</b> | <b>-1,691,111.78</b> | <b>-3,451,196.66</b> |

## 36. 资产减值损失

| 项目        | 2023 年 1 月       | 2022 年度           | 2021 年度           |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 合同资产减值准备  | 11,157.25        | -42,341.01        | -28,745.55        |
| <b>合计</b> | <b>11,157.25</b> | <b>-42,341.01</b> | <b>-28,745.55</b> |

## 37. 资产处置收益

| 项目        | 2022 年度    | 计入 2022 年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|--------------------|
| 非流动资产处置收益 | -15,666.21 | -15,666.21         |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                    | 2022 年度    | 计入 2022 年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|------------|--------------------|
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -15,666.21 | -15,666.21         |
| 其中:固定资产处置收益           | -15,666.21 | -15,666.21         |
| 合计                    | -15,666.21 | -15,666.21         |

## 38. 营业外收入

| 项目      | 2023 年 1 月 | 计入 2023 年 1 月非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------------------|
| 无需支付的款项 | 5,215.80   | 5,215.80               |
| 其他      | 0.11       | 0.11                   |
| 合计      | 5,215.91   | 5,215.91               |

## 续表 1

| 项目      | 2022 年度    | 计入 2022 年非经常性损益的金额 |
|---------|------------|--------------------|
| 无需支付的款项 | 348,269.69 | 348,269.69         |
| 诉讼赔偿款   | 23,060.00  | 23,060.00          |
| 其他      | 59.21      | 59.21              |
| 合计      | 371,388.90 | 371,388.90         |

## 续表 2

| 项目    | 2021 年度   | 计入 2021 年非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|--------------------|
| 诉讼赔偿款 | 45,174.00 | 45,174.00          |
| 其他    | 955.31    | 955.31             |
| 合计    | 46,129.31 | 46,129.31          |

## 39. 营业外支出

| 项目 | 2023 年 1 月 | 计入 2023 年 1 月非经常性损益的金额 |
|----|------------|------------------------|
| 其他 | 154.95     | 154.95                 |
| 合计 | 154.95     | 154.95                 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

| 项目      | 2022 年度  | 计入 2022 年非经常性损益的金额 |
|---------|----------|--------------------|
| 无法收回的款项 | 6,113.73 | 6,113.73           |
| 其他      | 3,225.59 | 3,225.59           |
| 合计      | 9,339.32 | 9,339.32           |

续表 2

| 项目 | 2021 年度 | 计入 2021 年非经常性损益的金额 |
|----|---------|--------------------|
| 其他 | 76.95   | 76.95              |
| 合计 | 76.95   | 76.95              |

## 40. 所得税费用

### (1) 所得税费用

| 项目      | 2023 年 1 月 | 2022 年度     | 2021 年度     |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 |            | 7.64        | 5,778.78    |
| 递延所得税费用 | -28,371.42 | -238,801.39 | -555,981.74 |
| 合计      | -28,371.42 | -238,793.75 | -550,202.96 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2023 年 1 月    | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 本期合并利润总额                       | -2,069,300.14 | -7,463,470.11 | -7,033,822.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -517,325.04   | -1,865,867.53 | -1,758,455.54 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 102,620.54    | -479,129.32   | 305,234.09    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,716.00      | 147,013.75    | 40,929.00     |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -316,928.41   | -4,447,268.42 | -3,254,879.32 |
| 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 | 700,545.49    | 6,406,832.13  | 4,117,256.93  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               | -374.36       | -288.12       |
| 所得税费用                          | -28,371.42    | -238,793.75   | -550,202.96   |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 41. 现金流量表项目

### (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023 年 1 月        | 2022 年度             | 2021 年度             |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补贴      |                   | 2,060,466.80        | 6,418,708.00        |
| 押金保证金     | 40,000.00         | 594,658.86          | 258,554.50          |
| 备用金       | 58,000.00         | 230,600.00          | 169,644.66          |
| 利息收入      | 24,249.60         | 46,661.87           | 20,097.64           |
| 往来款       |                   | 762,097.05          | 609,292.01          |
| 其他        | 12,745.96         | 154,937.35          | 52,325.67           |
| <b>合计</b> | <b>134,995.56</b> | <b>3,849,421.93</b> | <b>7,528,622.48</b> |

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023 年 1 月        | 2022 年度              | 2021 年度              |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 付现费用      | 623,723.57        | 10,644,710.80        | 8,480,144.25         |
| 往来款       |                   | 2,012,000.00         | 1,967,928.80         |
| 押金保证金     | 21,157.30         | 1,464,964.40         | 772,443.37           |
| 备用金       | 41,000.00         | 426,026.18           | 378,351.00           |
| 其他        | 154.95            | 2,235.31             | 416.36               |
| <b>合计</b> | <b>686,035.82</b> | <b>14,549,936.69</b> | <b>11,599,283.78</b> |

#### 3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2023 年 1 月 | 2022 年度          | 2021 年度 |
|-----------|------------|------------------|---------|
| 少数股东股权款   |            | 48,823.00        |         |
| <b>合计</b> |            | <b>48,823.00</b> |         |

### (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 2023 年 1 月    | 2022 年度       | 2021 年度       |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |               |
| 净利润                        | -2,040,928.72 | -7,224,676.36 | -6,483,619.21 |
| 加: 资产减值准备                  | -11,157.25    | 42,341.01     | 28,745.55     |
| 信用减值损失                     | 198,775.12    | 1,691,111.78  | 3,451,196.66  |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                              | 2023 年 1 月    | 2022 年度        | 2021 年度        |
|---------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 6,988.99      | 83,159.88      | 128,680.15     |
| 使用权资产折旧                         | 131,810.13    | 746,713.09     |                |
| 无形资产摊销                          |               |                |                |
| 长期待摊费用摊销                        | 14,179.83     | 102,635.04     | 25,597.58      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） |               | 15,666.21      |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              |               |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              |               |                |                |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | -2,051.71     | 664,207.22     | 347,373.00     |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -11,768.49    | 835,306.87     | 685,134.03     |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | -28,371.42    | -238,801.39    | -555,981.74    |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            |               |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 |               | 281,541.81     | -458,355.68    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | -3,009,448.95 | -27,535,085.56 | -15,615,892.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -2,322,839.95 | 2,007,486.21   | -7,633,210.18  |
| 其他                              |               | 5,234,999.89   | 10,981,116.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -7,074,812.42 | -23,293,394.30 | -15,099,216.01 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |               |                |                |
| 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                        |               |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |               |                |                |
| 现金的期末余额                         | 18,816,664.77 | 25,901,352.19  | 4,022,706.95   |
| 减：现金的期初余额                       | 25,901,352.19 | 4,022,706.95   | 14,098,092.91  |
| 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                    | -7,084,687.42 | 21,878,645.24  | -10,075,385.96 |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 现金和现金等价物的现金净额

| 项目             | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 现金             | 18,816,664.77   | 25,901,352.19    | 4,022,706.95     |
| 其中：库存现金        | 2,647.05        | 2,647.05         |                  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 18,814,017.72   | 25,898,705.14    | 4,022,706.95     |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                 |                  |                  |
| 现金等价物          |                 |                  |                  |
| 年末现金和现金等价物余额   | 18,816,664.77   | 25,901,352.19    | 4,022,706.95     |

### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 受限原因  |
|------|-----------------|------------------|------------------|-------|
| 银行存款 | 372,720.00      | 372,720.00       |                  | 保函保证金 |
| 合计   | 372,720.00      | 372,720.00       |                  | —     |

## 七、合并范围的变化

### 其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设子公司

本集团下属子公司格霖视界（秦皇岛）科技有限公司于 2021 年 7 月 29 日成立，持股比例 60.00%；重庆格如灵科技有限公司于 2022 年 5 月 16 日成立，持股比例 100.00%；上海格如灵科技有限公司于 2022 年 6 月 24 日成立，持股比例 100.00%；南京格如灵科技有限公司于 2022 年 11 月 7 日成立，持股比例 100.00%。

#### (2) 清算子公司

本集团下属子公司成都灵格思创科技有限公司于 2021 年 5 月 13 日注销；青岛格如灵科技有限公司于 2022 年 9 月 20 日注销；武汉格如灵科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日注销；安徽格如灵信息科技有限公司于 2022 年 12 月 21 日注销；下属子公司 GROWCRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD 于 2023 年 1 月 8 日注销。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式      |
|----------------|-------|-----|------------|---------|--------|-----------|
|                |       |     |            | 直接      | 间接取得方式 |           |
| 北京格如灵科技有限公司    | 北京    | 北京  | 科技推广和应用服务业 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并 |
| 江西格如灵动教育科技有限公司 | 江西    | 江西  | 科技推广和应用服务业 | 100.00  |        | 设立        |
| 重庆格如灵科技有限公司    | 重庆    | 重庆  | 科技推广和应用服务业 | 100.00  |        | 设立        |

#### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

##### 联营企业

| 联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------------|---------|----|----------------|
|              |       |     |            | 直接      | 间接 |                |
| 深圳丝路视创科技有限公司 | 广东    | 广东  | 科技推广和应用服务业 | 40.00   |    | 权益法            |

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 信用风险

2023 年 1 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### (2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人为张琨。张琨与王晓敏、天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订一致行动协议，约定各方在股东大会会议中保持一致行动，且各方内部无法达成一致意见，各方应按照张琨的意向进行表决。协议的有效期为长期。截至 2023 年 1 月 31 日，一致行动行为人合计持股比例为 41.0725%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称                | 与本集团关系         |
|------------------------|----------------|
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东、持股平台 |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称                | 与本集团关系                        |
|------------------------|-------------------------------|
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 持股平台                          |
| 南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）   | 持股 5%以上股东                     |
| 深圳丝路视创科技有限公司           | 公司子公司北京格如灵的参股公司、董事岳峰担任执行董事的公司 |
| 青岛领派科技有限公司             | 董事岳峰担任董事的公司                   |
| 王晓敏                    | 副董事长、副总经理                     |
| 薛梅兰                    | 职工代表监事、监事会主席                  |
| 刘娟                     | 实际控制人张琨之配偶                    |

### （二）关联交易

#### 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

| 关联方          | 关联交易内容  | 2023 年 1 月 | 2022 年度    | 2021 年度    |
|--------------|---------|------------|------------|------------|
| 深圳丝路视创科技有限公司 | 购买商品和劳务 |            | 409,386.14 | 480,866.34 |

##### （2）销售商品/提供劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 2023 年 1 月 | 2022 年度    | 2021 年度 |
|--------------|--------|------------|------------|---------|
| 深圳丝路视创科技有限公司 | 销售商品   |            | 171,553.47 |         |
| 青岛领派科技有限公司   | 销售商品   | 57,522.12  | 57,522.12  |         |

#### 2. 关联担保情况

| 序号 | 担保方名称 | 被担保方名称      | 担保金额         | 起始日       | 到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|----|-------|-------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 1  | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司 | 4,000,000.00 | 2020-6-8  | 2021-6-7  | 是          |
| 2  | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司 | 6,000,000.00 | 2021-5-20 | 2023-5-19 | 是          |
| 3  | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2021-5-28 | 2022-5-28 | 是          |
| 4  | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2021-9-22 | 2022-9-21 | 是          |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 担保方名称 | 被担保方名称        | 担保金额          | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|----|-------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 5  | 张琨    | 江西格如灵科技股份有限公司 | 3,000,000.00  | 2021-12-6  | 2024-3-6   | 是          |
| 6  | 张琨    | 江西格如灵科技股份有限公司 | 5,000,000.00  | 2022-3-25  | 2024-4-6   | 是          |
| 7  | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司   | 8,000,000.00  | 2021-12-30 | 2023-12-29 | 是          |
| 8  | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司   | 16,000,000.00 | 2021-12-30 | 2023-12-29 | 是          |
| 9  | 刘娟    | 北京格如灵科技有限公司   | 8,000,000.00  | 2021-12-30 | 2023-12-29 | 是          |
| 10 | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司   | 3,000,000.00  | 2022-6-30  | 2023-6-30  | 履行中        |
| 11 | 张琨、刘娟 | 北京格如灵科技有限公司   | 2,000,000.00  | 2022-12-5  | 2024-12-2  | 履行中        |

## 3. 关联方资金拆借

### (1) 关联方资金拆出

| 关联方名称                  | 拆入/拆出 | 拆借金额         | 起始日        | 还款日       | 备注 |
|------------------------|-------|--------------|------------|-----------|----|
| 王晓敏                    | 拆出    | 200,000.00   | 2020-10-16 | 2022-6-30 |    |
| 王晓敏                    | 拆出    | 500,000.00   | 2020-6-16  | 2022-6-30 |    |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 1,360,546.25 | 2021-2-28  | 2023-5-26 |    |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 3,000.00     | 2020-04-16 | 2023-5-26 |    |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 3,000.00     | 2021-02-04 | 2023-5-26 |    |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 2,000.00     | 2022-11-10 | 2023-5-26 |    |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 500,000.00   | 2022-4-26  | 2023-5-25 |    |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方名称                  | 拆入/拆出 | 拆借金额         | 起始日        | 还款日       | 备注 |
|------------------------|-------|--------------|------------|-----------|----|
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 1,000,000.00 | 2022-5-20  | 2023-5-25 |    |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 500,000.00   | 2022-8-23  | 2023-5-25 |    |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 拆出    | 10,000.00    | 2022-03-15 | 2023-5-25 |    |

## (2) 向关联方收取利息

| 关联方                    | 关联方内容 | 2023 年 1 月 | 2022 年度   | 2021 年度   |
|------------------------|-------|------------|-----------|-----------|
| 王晓敏                    | 借款利息  |            | 15,225.00 | 30,450.00 |
| 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 借款利息  | 5,096.38   | 55,895.78 | 53,594.18 |
| 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 借款利息  | 7,491.67   | 50,085.42 |           |

## 4. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2023 年 1 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|------|------------|--------------|--------------|
| 薪酬   | 229,000.00 | 2,538,318.19 | 1,760,570.79 |

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方                    | 2023年1月31日   |            |
|-------|------------------------|--------------|------------|
|       |                        | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,483,132.59 | 145,463.65 |
| 其他应收款 | 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2,067,577.09 | 103,378.85 |
| 其他应收款 | 薛梅兰                    | 100,000.00   |            |
| 应收账款  | 青岛领派科技有限公司             | 65,000.00    | 3,250.00   |

续表 1

| 项目名称  | 关联方                    | 2022年12月31日  |            |
|-------|------------------------|--------------|------------|
|       |                        | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,478,036.21 | 145,044.43 |



## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方                    | 2022年12月31日  |            |
|-------|------------------------|--------------|------------|
|       |                        | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 天津格如灵境企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 2,060,085.42 | 103,004.27 |
| 其他应收款 | 薛梅兰                    | 100,000.00   |            |

续表 2

| 项目名称  | 关联方                    | 2021年12月31日  |           |
|-------|------------------------|--------------|-----------|
|       |                        | 账面余额         | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 王晓敏                    | 744,225.00   | 72,900.00 |
| 其他应收款 | 天津格如灵动企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,420,140.43 | 71,157.02 |
| 其他应收款 | 薛梅兰                    | 900.00       | 45.00     |

### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                  | 2023年1月31日 | 2022年12月31日   | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|------------|---------------|-------------|
| 应付账款  | 深圳丝路视创科技有限公司         |            |               | 168,292.08  |
| 其他应付款 | 南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙） |            | 12,286,776.55 |             |

## 十二、 股份支付

2021 年 4 月，本集团以 0.96 元/股价格通过员工持股平台转让给江西雷跃卓景科技有限本集团（以下简称雷跃），为获取江西雷跃卓景科技有限公司的融资介绍服务，本集团以低于公允价格转让雷跃份额，本集团将授予日权益工具公允价值与授予价格的差异确认为股份支付总额，2021 年度确认股份支付费用 1,860,047.34 元，本集团本年行权的权益工具总额 1,860,047.34 元。

2021 年 12 月，根据本集团股东会决议，本集团实施员工激励计划，以 1.15 元/股价格通过员工持股平台授予 2 名员工权益工具总额 415,135.51 股；2021 年度新增授予的每份权益工具公允价值为 23.12 元。本集团将授予日权益工具公允价值与授予价格的差异确认为股份支付总额，2021 年度确认股份支付费用 9,121,069.35 元，本集团本年行权的权益工具总额 9,121,069.35 元。

2022 年 10 月，根据本集团股东会决议，本集团实施员工激励计划，以 1.92 元/股价格通过员工持股平台授予 1 名员工权益工具总额 155,707.53 股；2022 年度新增授予的每份权益工具公允价值为 26.34 元。本集团将授予日权益工具公允价值与授予价格的差异确认为股份支付总额，2022 年度确认股份支付费用 3,802,905.59 元，本集团本年行权的权益工具总额 3,802,905.59 元。

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022 年 12 月，本集团以 7.94 元/股价格通过员工持股平台转让给外部自然人孙燕燕、谢恬，本集团以低于公允价格转让份额，本集团将授予日权益工具老股退出转让价格与授予价格的差异确认为股份支付总额，2022 年度确认股份支付费用 1,432,094.30 元，本集团本年行权的权益工具总额 1,432,094.30 元。

### 1. 股份支付总体情况

| 项目                            | 2022 年情况          | 2021 年情况          |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额               | 415,190.94        | 525,198.50        |
| 公司本年行权的各项权益工具总额               | 415,190.94        | 525,198.50        |
| 公司本年失效的各项权益工具总额               |                   |                   |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 7.94 元/股、1.92 元/股 | 1.15 元/股、0.96 元/股 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无其他权益工具           | 无其他权益工具           |

### 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2022 年情况         | 2021 年情况      |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 根据外部增资入股价值确认公允价值 |               |
| 对可行权权益工具数量的确定依据       | 管理层的最佳估计数        |               |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 不适用              | 不适用           |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 16,216,116.58    | 10,981,116.69 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 5,234,999.89     | 10,981,116.69 |

## 十三、或有事项

截至 2023 年 1 月 31 日，本集团无重大或有事项。

## 十四、承诺事项

截至 2023 年 1 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本集团下属子公司北京格如灵峰科技有限公司于 2023 年 3 月 16 日注销；格霖视界（秦皇岛）科技有限公司于 2023 年 4 月 11 日注销。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本报告出具日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 十六、其他重要事项

截至 2023 年 1 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 2023 年 1 月 31 日余额 |        |            |          |              |
|-----------|-------------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额              |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额                | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |                   |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,811,134.10      | 100.00 | 309,882.12 | 8.13     | 3,501,251.98 |
| 其中：账龄分析组合 | 3,811,134.10      | 100.00 | 309,882.12 | 8.13     | 3,501,251.98 |
| 合计        | 3,811,134.10      | 100.00 | 309,882.12 | 8.13     | 3,501,251.98 |

续表 1

| 类别        | 2022 年 12 月 31 日余额 |        |            |          |              |
|-----------|--------------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额               |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额                 | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |                    |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,811,134.10       | 100.00 | 309,882.12 | 8.13     | 3,501,251.98 |
| 其中：账龄分析组合 | 3,811,134.10       | 100.00 | 309,882.12 | 8.13     | 3,501,251.98 |
| 合计        | 3,811,134.10       | 100.00 | 309,882.12 | 8.13     | 3,501,251.98 |

续表 2

| 类别        | 2021 年 12 月 31 日余额 |        |            |          |              |
|-----------|--------------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额               |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额                 | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |                    |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,054,163.10      | 100.00 | 510,591.31 | 5.08     | 9,543,571.79 |
| 其中：账龄分析组合 | 10,054,163.10      | 100.00 | 510,591.31 | 5.08     | 9,543,571.79 |
| 合计        | 10,054,163.10      | 100.00 | 510,591.31 | 5.08     | 9,543,571.79 |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄            | 2023 年 1 月 31 日 |            |          |
|---------------|-----------------|------------|----------|
|               | 账面余额            | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,582,298.00    | 79,114.90  | 5.00     |
| 1-2 年         | 2,150,000.00    | 215,000.00 | 10.00    |
| 2-3 年         | 78,836.10       | 15,767.22  | 20.00    |
| 合计            | 3,811,134.10    | 309,882.12 | —        |

续表 1

| 账龄            | 2022 年 12 月 31 日 |            |          |
|---------------|------------------|------------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,582,298.00     | 79,114.90  | 5.00     |
| 1-2 年         | 2,150,000.00     | 215,000.00 | 10.00    |
| 2-3 年         | 78,836.10        | 15,767.22  | 20.00    |
| 合计            | 3,811,134.10     | 309,882.12 | —        |

续表 2

| 账龄            | 2021 年 12 月 31 日 |            |          |
|---------------|------------------|------------|----------|
|               | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,896,500.00     | 494,825.00 | 5.00     |
| 1-2 年         | 157,663.10       | 15,766.31  | 10.00    |
| 合计            | 10,054,163.10    | 510,591.31 | —        |

## (2) 应收账款按账龄列示

| 账龄            | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,582,298.00    | 1,582,298.00     | 9,896,500.00     |
| 1-2 年         | 2,150,000.00    | 2,150,000.00     | 157,663.10       |
| 2-3 年         | 78,836.10       | 78,836.10        |                  |
| 合计            | 3,811,134.10    | 3,811,134.10     | 10,054,163.10    |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (3) 本年应账款坏账准备情况

| 类别        | 2023 年 1 月 1 日 | 本期变动金额 |       |       | 2023 年 1 月 31 日 |
|-----------|----------------|--------|-------|-------|-----------------|
|           |                | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 按组合计提坏账准备 | 309,882.12     |        |       |       | 309,882.12      |
| 合计        | 309,882.12     |        |       |       | 309,882.12      |

## 续表 1

| 类别        | 2022 年 1 月 1 日 | 本年变动金额      |       |       | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|-------------|-------|-------|------------------|
|           |                | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 510,591.31     | -200,709.19 |       |       | 309,882.12       |
| 合计        | 510,591.31     | -200,709.19 |       |       | 309,882.12       |

## 续表 2

| 类别        | 2021 年 1 月 1 日 | 本年变动金额     |       |       | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|------------|-------|-------|------------------|
|           |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 87,103.66      | 423,487.65 |       |       | 510,591.31       |
| 合计        | 87,103.66      | 423,487.65 |       |       | 510,591.31       |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 截至 2023 年 1 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2023 年 1 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2023 年 1 月 31 日坏账准备 |
|----------------|----------------------|-------|---------------------------------|------------------------|
| 北京南天智联信息科技有限公司 | 2,150,000.00         | 1-2 年 | 56.41                           | 215,000.00             |
| 漳州爱果冻信息科技有限公司  | 1,582,298.00         | 1 年以内 | 41.52                           | 79,114.90              |
| 四川德尔博睿科技股份有限公司 | 78,836.10            | 2-3 年 | 2.07                            | 15,767.22              |
| 合计             | 3,811,134.10         | —     | 100.00                          | 309,882.12             |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

| 单位名称           | 截至 2022 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2022 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备 |
|----------------|-----------------------|-------|----------------------------------|-------------------------|
| 北京南天智联信息科技有限公司 | 2,150,000.00          | 1-2 年 | 56.41                            | 215,000.00              |
| 漳州爱果冻信息科技有限公司  | 1,582,298.00          | 1 年以内 | 41.52                            | 79,114.90               |
| 四川德尔博睿科技股份有限公司 | 78,836.10             | 2-3 年 | 2.07                             | 15,767.22               |
| 合计             | 3,811,134.10          | —     | 100.00                           | 309,882.12              |

续表 2

| 单位名称           | 截至 2021 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占应收账款 2021 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备 |
|----------------|-----------------------|-------|----------------------------------|-------------------------|
| 成都音像出版社有限公司    | 6,720,000.00          | 1 年以内 | 66.84                            | 336,000.00              |
| 北京南天智联信息科技有限公司 | 2,150,000.00          | 1 年以内 | 21.38                            | 107,500.00              |
| 北京云想图灵科技有限公司   | 910,600.00            | 1 年以内 | 9.06                             | 45,530.00               |
| 四川德尔博睿科技股份有限公司 | 157,663.10            | 1-2 年 | 1.57                             | 15,766.31               |
| 浙江联通丽水分公司      | 115,900.00            | 1 年以内 | 1.15                             | 5,795.00                |
| 合计             | 10,054,163.10         | —     | 100.00                           | 510,591.31              |

## 2. 其他应收款

| 项目    | 2023年1月31日    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|-------------|
| 应收利息  |               |               |             |
| 应收股利  |               |               |             |
| 其他应收款 | 32,526,977.74 | 38,472,023.22 | 646,433.41  |
| 合计    | 32,526,977.74 | 38,472,023.22 | 646,433.41  |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 2023年1月31日    | 2022年12月31日   | 2021年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|-------------|
| 保证金、押金 | 91,573.67     | 79,906.37     | 99,536.77   |
| 备用金    |               | 136.15        |             |
| 往来款    | 32,447,036.72 | 38,400,713.84 | 552,000.00  |
| 其他     |               |               | 900.00      |
| 小计     | 32,538,610.39 | 38,480,756.36 | 652,436.77  |
| 减：坏账准备 | 11,632.65     | 8,733.14      | 6,003.36    |
| 合计     | 32,526,977.74 | 38,472,023.22 | 646,433.41  |

### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                           | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计        |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |           |
| 2023 年 1 月 1 日余额               | 742.50             | 7,990.64                     |                              | 8,733.14  |
| 2023 年 1 月 1 日其他应<br>收款账面余额在本期 | —                  | —                            | —                            | —         |
| —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                           | 2,899.51           |                              |                              | 2,899.51  |
| 本期转回                           |                    |                              |                              |           |
| 本期转销                           |                    |                              |                              |           |
| 本期核销                           |                    |                              |                              |           |
| 其他变动                           |                    |                              |                              |           |
| 2023 年 1 月 31 日余额              | 3,642.01           | 7,990.64                     |                              | 11,632.65 |

## 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表 1

| 坏账准备                           | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计       |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |          |
| 2022 年 1 月 1 日余额               | 4,040.32           | 1,963.04                     |                              | 6,003.36 |
| 2022 年 1 月 1 日其他应<br>收款账面余额在本年 | —                  | —                            | —                            | —        |
| —转入第二阶段                        | -3,995.32          | 3,995.32                     |                              |          |
| —转入第三阶段                        |                    |                              |                              |          |
| —转回第二阶段                        |                    |                              |                              |          |
| —转回第一阶段                        |                    |                              |                              |          |
| 本年计提                           | 697.50             | 2,032.28                     |                              | 2,729.78 |
| 本年转回                           |                    |                              |                              |          |
| 本年转销                           |                    |                              |                              |          |
| 本年核销                           |                    |                              |                              |          |
| 其他变动                           |                    |                              |                              |          |
| 2022 年 12 月 31 日余额             | 742.50             | 7,990.64                     |                              | 8,733.14 |

续表 2

| 坏账准备                           | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计       |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
|                                | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |          |
| 2021 年 1 月 1 日余额               | 981.52             |                              |                              | 981.52   |
| 2021 年 1 月 1 日其他应<br>收款账面余额在本年 | —                  | —                            | —                            | —        |
| —转入第二阶段                        | -981.52            | 981.52                       |                              |          |
| —转入第三阶段                        |                    |                              |                              |          |
| —转回第二阶段                        |                    |                              |                              |          |
| —转回第一阶段                        |                    |                              |                              |          |
| 本年计提                           | 4,040.32           | 981.52                       |                              | 5,021.84 |
| 本年转回                           |                    |                              |                              |          |
| 本年转销                           |                    |                              |                              |          |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计       |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |          |
| 本年核销               |                    |                              |                              |          |
| 其他变动               |                    |                              |                              |          |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 4,040.32           | 1,963.04                     |                              | 6,003.36 |

## (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄            | 2023 年 1 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 32,458,704.02   | 38,400,849.99    | 632,806.37       |
| 1-2 年         | 79,906.37       | 79,906.37        | 19,630.40        |
| 合计            | 32,538,610.39   | 38,480,756.36    | 652,436.77       |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                           | 款项性质       | 截至 2023 年 1<br>月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>2023 年 1 月<br>31 合计数的比<br>例 (%) | 截至 2023<br>年 1 月 31<br>日坏账准备<br>余额 |
|--------------------------------|------------|-------------------------|-------|-------------------------------------------|------------------------------------|
| 北京格如灵科技有<br>限公司                | 往来款        | 32,385,863.84           | 1 年以内 | 99.53                                     |                                    |
| 南昌念尘科技有限<br>公司                 | 保证金、<br>押金 | 79,906.37               | 1-2 年 | 0.25                                      | 7,990.64                           |
| 厦门方胜众合企业<br>服务有限公司             | 往来款        | 46,322.88               | 1 年以内 | 0.14                                      | 2,316.14                           |
| 南昌市红谷滩城市<br>投资集团有限公司           | 保证金、<br>押金 | 11,667.30               | 1 年以内 | 0.04                                      | 583.37                             |
| 天津格如灵境企业<br>管理咨询合伙企业<br>(有限合伙) | 往来款        | 10,000.00               | 1 年以内 | 0.03                                      | 500.00                             |
| 合计                             | —          | 32,533,760.39           | —     | 99.99                                     | 11,390.15                          |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

| 单位名称                           | 款项性质       | 截至 2022 年<br>12 月 31 日余<br>额 | 账龄              | 占其他应收款<br>2022 年 12 月<br>31 合计数的<br>比例 (%) | 截至 2022<br>年 12 月<br>31 日坏账<br>准备余额 |
|--------------------------------|------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| 北京格如灵科技有<br>限公司                | 往来款        | 38,385,863.84                | 1 年以内、<br>1-2 年 | 99.75                                      |                                     |
| 南昌念尘科技有限<br>公司                 | 保证金、<br>押金 | 79,906.37                    | 1-2 年           | 0.21                                       | 7,990.64                            |
| 天津格如灵境企业<br>管理咨询合伙企业<br>(有限合伙) | 往来款        | 10,000.00                    | 1 年以内           | 0.03                                       | 500.00                              |
| 北京细软智谷知识<br>产权代理有限责任<br>公司     | 往来款        | 4,850.00                     | 1 年以内           | 0.01                                       | 242.50                              |
| 李蓉蓉                            | 备用金        | 136.15                       | 1 年以内           |                                            |                                     |
| <b>合计</b>                      | —          | <b>38,480,756.36</b>         | —               | <b>100.00</b>                              | <b>8,733.14</b>                     |

续表 2

| 单位名称                 | 款项性质       | 截至 2021<br>年 12 月 31<br>日余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>2021 年 12 月<br>31 日合计数的<br>比例 (%) | 截至 2021 年<br>12 月 31 日坏<br>账准备余额 |
|----------------------|------------|-----------------------------|-------|---------------------------------------------|----------------------------------|
| 北京格如灵峰科技<br>有限公司     | 往来款        | 552,000.00                  | 1 年以内 | 84.61                                       |                                  |
| 南昌念尘科技有限<br>公司       | 保证金、<br>押金 | 79,906.37                   | 1 年以内 | 12.25                                       | 3,995.32                         |
| 南昌市红谷滩城市<br>投资集团有限公司 | 保证金、<br>押金 | 14,630.40                   | 1-2 年 | 2.24                                        | 1,463.04                         |
| 南昌红谷物业管理<br>有限公司     | 保证金、<br>押金 | 5,000.00                    | 1-2 年 | 0.77                                        | 500.00                           |
| 薛梅兰                  | 备用金        | 900.00                      | 1 年以内 | 0.13                                        | 45.00                            |
| <b>合计</b>            | —          | <b>652,436.77</b>           | —     | <b>100.00</b>                               | <b>6,003.36</b>                  |



江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2023年01月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 2023年1月31日    |      |               | 2022年12月31日   |      |               | 2021年12月31日   |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 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 | 59,900,323.73 |      | 59,900,323.73 | 59,900,323.73 |      | 59,900,323.73 | 26,097,418.14 |      | 26,097,418.14 |
| 合计     | 59,900,323.73 |      | 59,900,323.73 | 59,900,323.73 |      | 59,900,323.73 | 26,097,418.14 |      | 26,097,418.14 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 2023年1月1日     | 本期增加 | 本期减少 | 2023年1月31日    | 本期计提减值准备 | 2023年1月31日<br>减值准备余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------------------|
| 北京格如灵科技有限公司   | 24,900,323.73 |      |      | 24,900,323.73 |          |                      |
| 江西格如灵教育科技有限公司 | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |          |                      |
| 重庆格如灵科技有限公司   | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |          |                      |
| 合计            | 59,900,323.73 |      |      | 59,900,323.73 |          |                      |

江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 1

| 被投资单位         | 2022 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年计提减值准备 | 2022 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|---------------|----------------|---------------|------|------------------|----------|------------------------|
| 北京格如灵科技有限公司   | 21,097,418.14  | 3,802,905.59  |      | 24,900,323.73    |          |                        |
| 江西格如灵教育科技有限公司 | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00     |          |                        |
| 重庆格如灵科技有限公司   |                | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00    |          |                        |
| 合计            | 26,097,418.14  | 33,802,905.59 |      | 59,900,323.73    |          |                        |

续表 2

| 被投资单位         | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加          | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年计提减值准备 | 2021 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|---------------|----------------|---------------|------|------------------|----------|------------------------|
| 北京格如灵科技有限公司   | 11,976,348.79  | 9,121,069.35  |      | 21,097,418.14    |          |                        |
| 江西格如灵教育科技有限公司 |                | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00     |          |                        |
| 合计            | 11,976,348.79  | 14,121,069.35 |      | 26,097,418.14    |          |                        |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2023 年 1 月 |            |
|------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本         |
| 主营业务 |            | 276,196.48 |
| 其他业务 |            |            |
| 合计   |            | 276,196.48 |

### 续表 1

| 项目   | 2022 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 28,796,274.71 | 17,226,999.18 |
| 其他业务 |               |               |
| 合计   | 28,796,274.71 | 17,226,999.18 |

### 续表 2

| 项目   | 2021 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 13,561,493.58 | 13,564,368.72 |
| 其他业务 |               |               |
| 合计   | 13,561,493.58 | 13,564,368.72 |

## 十八、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 5 月 31 日由本集团董事会批准报出。

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                               | 2023 年 1 月 | 2022 年度      | 2021 年度      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                        |            | -15,666.21   |              |
| 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                    |            | 2,060,466.80 | 6,418,708.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                            | 12,588.05  | 121,206.20   | 84,044.18    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                             |            |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                       |            |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                   |            |              |              |
| 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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 11,768.49  |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                         | 30,000.00  | 76,940.00    |              |
| 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                                                                                 |            |              |              |



# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                   | 2023 年 1 月 | 2022 年度       | 2021 年度        |
|--------------------------------------|------------|---------------|----------------|
| 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                   | 5,060.96   | 380,361.32    | 52,949.41      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            | -5,234,999.89 | -10,981,116.69 |
| 小计                                   | 59,417.50  | -2,611,691.78 | -4,425,415.10  |
| 减：所得税影响额                             | 9,291.62   | -315,418.69   | -129,721.12    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 2,555.74   | 904.12        | 20,917.90      |
| 合计                                   | 47,570.14  | -2,297,177.21 | -4,316,611.88  |

## 2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 1 月

| 报告期利润                    | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
|                          |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | -4.49%        | -0.11     | -0.11  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -4.60%        | -0.11     | -0.11  |

2022 年度

| 报告期利润                    | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
|                          |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | -21.00%       | -0.41     | -0.41  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -14.32%       | -0.28     | -0.28  |

# 江西格如灵科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 01 月 01 日至 2023 年 01 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021 年度

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益 (元/股) |        |
|--------------------------|--------------------|------------|--------|
|                          |                    | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | -56.33%            | -0.38      | -0.38  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -18.68%            | -0.13      | -0.13  |

注：2023 年 5 月 18 日，公司召开第五次临时股东大会审议通过，公司以当前股本为基数资本公积金转增股本，每 10 股换增 5 股。





证书序号: 0014624



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

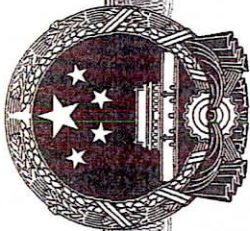
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 王韶刚, 顾仁荣, 姚晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
for another year after



姓名 崔迪  
证书编号 120000050535

2016年3月1日



年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal

2016.3.30

2016年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

Signature

李新强 (特) 永通会计师事务所

转出单位盖章  
Stamp of the transferring Institute of CPAs  
2016年3月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

李新强 (特) 永通会计师事务所

转入单位盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2016年3月26日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 120000050535  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Tianjin Institute of CPAs

发证日期: 2016年03月01日  
Date of Issuance



姓名 崔迪  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1958年12月22日  
Date of birth  
工作单位 永通大方公信有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 120102561222201  
Identity card No.



姓名  
Full name 安小梅  
性别  
Sex 女  
出生日期  
Date of birth 1989-08-19  
工作单位  
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码  
Identity card No. 130634188908192762



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 19日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 19日  
y m d

## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d