



四方博瑞

NEEQ: 836452

杭州四方博瑞科技股份有限公司

Hangzhou Sifangborui Technology CO.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘文龙、主管会计工作负责人桑翔及会计机构负责人（会计主管人员）桑翔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，在合作过程中与部分合作方签署了保密协议。若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅提高的可能性，从而严重损害公司利益。由于这些数据信息不便透露，只能描述为“第一供应商”“第二供应商”等。

目录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 17 |
| 第五节 | 公司治理 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| | 附件会计信息调整及差异情况 | 92 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--------------------------|
| 公司、股份公司、四方博瑞 | 指 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 杭州四方博瑞数字电力科技有限公司, 股份公司前身 |
| 股东大会 | 指 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | HangzhouSifangboruiTechnologyCO.,LTD | | |
| 法定代表人 | 刘文龙 | 成立时间 | 2001年3月27日 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘文龙） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘文龙），一致行动人为（顾明云、顾鸿雁、德清科睿投资管理合伙企业(有限合伙)） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成和物联网技术服务（I653） | | |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为智能空开、智能配电箱、双备份集成电源、分时电源控制器、电气火灾监控探测器；公司长期专注于智慧城市、智慧交通、智慧监狱、智慧电力、智慧能源、智慧金融等产品研发，为政府机关企事业单位及其他行业提供适合其应用的智慧用电管理系统、电气火灾监测系统、智能运维保障系统、消安一体化平台、业务应用平台等创新应用产品及解决方案。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 四方博瑞 | 证券代码 | 836452 |
| 挂牌时间 | 2016年4月7日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 20,037,458 |
| 主办券商（报告期内） | 东北证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 宋文华 | 联系地址 | 浙江省杭州市余杭区余杭街道天目山西路360号未来科技城AI产业园6幢301室 |
| 电话 | 0571-88480090 | 电子邮箱 | hzsfbr@126.com |
| 传真 | 0571-88480094 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省杭州市余杭区余杭街道天目山西路360号未来科技城AI产业园6幢301室 | 邮政编码 | 311121 |

| | | | |
|----------|--|--------------|---|
| 公司网址 | www.hz-sfbr.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330100727605326H | | |
| 注册地址 | 浙江省杭州市余杭区余杭街道天目山西路360号未来科技城AI产业园6幢301室 | | |
| 注册资本（元） | 20,037,458 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

2023年4月13日召开公司第三届董事会第四次会议通过拟修订《公司章程》议案，上述议案并于2023年5月5日经公司2022年年度股东大会审议通过；2023年7月6日公司在当地工商部门做了相应的变更登记。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

杭州四方博瑞科技股份有限公司是一家集软、硬件系统产品研发、生产、销售、服务为一体的智慧型、创新型国家高新技术企业。同时荣获国家科技型中小企业、省级“专精特新”中小企业、浙江省科技型中小企业、浙江省创新型中小企业、浙江省高新技术企业研究开发中心、省级工业新产品、AAA级“守合同重信用”企业、“2016中国科技创新型中小企业100强”、“周边器材类-第十届中国安防十大品牌”、浙江省安全技术防范行业标准化工作先进单位、浙江省IT行业高科技优秀企业等荣誉称号。

公司自2001年成立至今，依托先进的技术力量和多年的产品研发经验，先后取得了浙江省安全技术防范行业资信等级壹级、建筑业企业资质电子与智能化工程专业承包贰级、CMMI三级资质；通过了质量管理体系认证、环境管理体系认证、知识产权体系认证、信息技术服务管理体系认证、信息安全管理认证、职业健康管理体系认证、3C认证；拥有发明专利、软件著作权等二百多项自主知识产权。

公司以软、硬件两大类产品线的研发为重点，分别设立了软件、硬件研发中心，并与浙江大学等国内多所高校及科研机构保持密切的合作关系，长期专注于智慧城市、智慧交通、智慧监狱、智慧电力、智慧能源、智慧金融等产品研发，为政府机关企事业单位及其他行业提供适合其应用的专业化整体解决方案。以物联网、互联网、云计算、大数据等新技术为依托，大量使用数据模型及数据挖掘、数据共享，实现信息交流的系统性、实时性、交互性，为智慧信息化建设提供广泛的应用。

公司积极响应国家“智慧用电”、“碳达峰碳中和”等相关政策，以AIoT、云计算、大数据、移动互联网等新技术为基础，为金融、公检法司、文教卫、能源等政府机关事业单位及其他行业全力打造智慧用电管理系统、电气火灾监测系统、智能运维保障系统、消安一体化平台、业务应用平台等创新应用产品及解决方案。

公司通过自主研发和销售软件、硬件产品开拓业务，收入来源主要是软、硬件产品销售、系统集成工程销售及技术服务。

软件产品有：智慧用电管理平台、电气火灾监测管理系统、消安一体化平台、安防综合管理平台、可视化三维平台等。

系统集成及硬件产品有：智能空开、智能配电箱、智能双备份集成电源系列产品，智能末端用电管理系列产品、应急通讯调度系列产品、监控安防产品、智能末端供电控制器（ITPC）、智能交直流一体电源（ADP）、电气火灾监控探测器、分时电源控制器、天网监控综合控制箱等。

公司通过为银行、监狱、看守所、劳教、检察院、教育、医疗、电力、钢铁等众多行业提供专业的智慧用电管理系统解决方案及可靠的安防控制管理系统解决方案获得营业收入和企业经营的现金流，并通过合理控制成本，获取利润。公司的典型客户为银行(如:中国农业银行股份有限公司山西省分行、中国农业银行股份有限公司潍坊分行、中国农业银行股份有限公司江苏省分行等)、监狱（浙江省监狱管理局及附属各监狱）、其他系统集成提供商（如、济南鲁臻电子智能科技工程有限公司、宁波华数广电网络有限公司等）、安防集成系统的终端需求方（如宝信软件（安徽）股份有限公司、成都锦萱智能科技有限公司等）。

公司订单获得模式主要是招投标获得。公司作为为金融、钢铁、监狱、看守所等行业的长期或者核心供应商，参与其主要工程项目的招投标，中标后实现销售。公司销售软件和硬件产品的订单获得模式有两类，第一类是直接销售，公司有自身的销售团队，与金融、钢铁、监狱、看守所、医疗、电信等终端客户联系，直接销售本公司自行生产的软件和硬件产品；第二类是公司作为系统集成商（例如济南鲁臻电子智能科技工程有限公司、宝信软件（安徽）股份有限公司、浙江华是科技有限公司、上海欧冶采购

信息科技有限公司等)提供配套产品供应。

报告期内,公司商业模式未发生变化。报告期后到年报披露日,公司商业模式亦未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 2015年9月17日—至今被认定为国家高新技术企业,每三年复审一次; 2023年5月被认定为“2023年度第一批浙江省专精特新中小企业”,依据浙经信企业(2023)117号文件。 |

二、主要会计数据和财务指标

单位:元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 57,572,182.77 | 53,907,824.41 | 6.80% |
| 毛利率% | 42.32% | 41.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 | -13.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,103,156.45 | 10,562,383.07 | -23.28% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | 33.94% | 62.15% | - |
| 加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 28.57% | 58.79% | - |
| 基本每股收益 | 0.48 | 0.76 | -36.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 59,453,674.48 | 60,227,201.21 | -1.28% |
| 负债总计 | 27,760,292.00 | 36,676,404.34 | -24.31% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 31,693,382.48 | 23,550,796.87 | 34.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.58 | 1.59 | -0.63% |
| 资产负债率%(母公司) | 46.69% | 60.90% | - |
| 资产负债率%(合并) | 46.69% | 60.90% | - |
| 流动比率 | 2.1034 | 1.6186 | - |
| 利息保障倍数 | 45.03 | 18.06 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,551,015.63 | 21,420,167.80 | -111.91% |
| 应收账款周转率 | 1.7764 | 2.0122 | - |
| 存货周转率 | 5.1393 | 4.7663 | - |

| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -1.28% | 63.23% | - |
| 营业收入增长率% | 6.80% | 71.96% | - |
| 净利润增长率% | -13.79% | 2709.19% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 13,586,489.32 | 22.85% | 21,182,343.30 | 35.17% | -35.86% |
| 应收票据 | 150,000.00 | 0.25% | 0 | 0% | |
| 应收账款 | 35,983,470.83 | 60.52% | 28,836,861.58 | 47.88% | 24.78% |
| 预付款项 | 16,871.56 | 0.03% | 73,665.62 | 0.12% | -77.10% |
| 其他应收款 | 739,668.02 | 1.24% | 1,169,564.18 | 1.94% | -36.76% |
| 存货 | 5,726,200.26 | 9.63% | 7,196,257.04 | 11.95% | -20.43% |
| 其他流动资产 | 6,226.99 | 0.01% | 285,735.13 | 0.47% | -97.82% |
| 使用权资产 | 1,465,878.92 | 2.47% | 805,859.08 | 1.34% | 81.90% |
| 长期待摊费用 | 435,806.43 | 0.73% | 155,339.77 | 0.26% | 180.55% |
| 短期借款 | 6,005,590.41 | 10.10% | 7,515,791.78 | 12.48% | -20.09% |
| 应付账款 | 15,610,307.53 | 26.26% | 20,656,682.90 | 34.30% | -24.43% |
| 合同负债 | 201,964.60 | 0.34% | 4,683,653.72 | 7.78% | -95.69% |
| 应付职工薪酬 | 2,008,457.85 | 3.38% | 1,974,925.47 | 3.28% | 1.70% |
| 应交税费 | 1,620,050.26 | 2.72% | 182,610.84 | 0.30% | 787.16% |
| 其他应付款 | 834,957.88 | 1.40% | 457,765.79 | 0.76% | 82.40% |
| 一年内到期的非流动负债 | 640,229.29 | 1.08% | 213,603.17 | 0.35% | 199.73% |
| 租赁负债 | 442,596.94 | 0.74% | 261,616.83 | 0.43% | 69.18% |
| 其他流动负债 | 176,255.40 | 0.30% | 608,874.98 | 1.01% | -71.05% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金余额为 1,358.65 万元，较上年期末减少 759.59 万元，同比减少 35.86%，主要原因本应在本期回款的部分大额的智慧用电项目未能及时回款，因此期末货币资金同比减少较多，公司已加大催收力度，确保尽快回款。

2、应收账款：报告期末，应收账款余额为 3,598.34 万元，较上年期末增加 714.66 万元，同比增长 24.78%，占总资产比重为 60.52%，主要原因是上期有部分大额的智慧用电项目本应在当期回款却未能回款，同时本期末又有新的大额智慧用电项目实施，依据合同回款在次年，从而导致本期末应收账款有所增长。公司针对以前年度超账期货款已制定不同催收方案，同时也对报告期内新增的项目积极进行实施，预计 2024 年内应收账款的回款会有明显提升。

3、短期借款：报告期末公司短期借款的余额为 600.56 万元，较上年期末减少 151 万元，同比减少

20.09%，主要原因是报告期内公司货币资金较为充裕，适当减少短期贷款。

4、应付账款：报告期末公司应付账款余额为 1,561.03 万元，较上年同期减少 504.64 万元，同比减少 24.43%主要原因系报告期内由于货币资金较为充裕，公司采购材料的赊购款减少较多。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 57,572,182.77 | - | 53,907,824.41 | - | 6.80% |
| 营业成本 | 33,205,949.97 | 57.68% | 31,481,895.01 | 58.40% | 5.48% |
| 毛利率% | 42.32% | - | 41.60% | - | - |
| 税金及附加 | 170,191.39 | 0.30% | 249,759.64 | 0.46% | -31.86% |
| 销售费用 | 4,118,883.64 | 7.15% | 3,363,905.05 | 6.24% | 22.44% |
| 管理费用 | 3,772,609.68 | 6.55% | 3,540,287.61 | 6.57% | 6.56% |
| 研发费用 | 7,785,905.38 | 13.52% | 7,750,600.62 | 14.38% | 0.46% |
| 财务费用 | 225,771.05 | 0.39% | 716,517.61 | 1.33% | -68.49% |
| 信用减值损失 | -1,192,719.96 | -2.07% | 331,018.72 | 0.61% | -460.32% |
| 其他收益 | 2,624,976.38 | 4.56% | 3,870,320.74 | 7.18% | -32.18% |
| 投资收益 | -8,821.70 | -0.02% | 237,181.40 | 0.44% | -103.72% |
| 营业利润 | 9,716,306.38 | 16.88% | 11,243,379.73 | 20.86% | -13.58% |
| 营业外收入 | 27,646.80 | 0.05% | 18.20 | 0.00% | 151,805.49% |
| 营业外支出 | 100,373.91 | 0.17% | 17,280.00 | 0.03% | 480.87% |
| 净利润 | 9,626,841.81 | 16.72% | 11,166,981.86 | 20.71% | -13.79% |

项目重大变动原因：

1、公司报告期内销售费用较上年同期增加 75.5 万，同比增长 22.44%，主要是报告期内公司加大拓展销售市场力度，销售相关的人员费用、市场推广、业务费用有所增长。

2、公司报告期内财务费用较上年同期减少 49.07 万，同比减少 68.49%，主要是报告期内银行贷款利率大幅下调，同时公司货币资金较为充裕相应减少了短期贷款额度，导致贷款利息大幅减少。

3、公司报告期内信用减值损失较上年同期增加 152.37 万元，同比增长 460.32%，主要是报告期内应收账款部分超期欠款账期增长，使得信用减值损失计提金额相应增长。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|-------|
| 主营业务收入 | 57,572,182.77 | 53,907,824.41 | 6.80% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 33,205,949.97 | 31,481,895.01 | 5.48% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 硬件产品销售 | 24,900,022.04 | 4,933,058.25 | 80.19% | -30.96% | -72.64% | 30.18% |
| 系统集成业务 | 31,392,719.23 | 27,892,936.72 | 11.15% | 96.66% | 115.66% | -7.83% |
| 软件产品销售 | 774,752.81 | 0 | | 49.44% | 0% | |
| 技术维护 | 504,688.69 | 379,955.00 | 24.71% | -62.91% | -26.97% | -37.05% |
| 合计 | 57,572,182.77 | 33,205,949.97 | 42.32% | 6.80% | 5.48% | 0.72% |

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 浙江地区 | 7,980,384.08 | 4,633,645.73 | 41.94% | -20.96% | -20.10% | -0.62% |
| 华东地区 | 33,435,053.84 | 23,782,610.46 | 28.87% | 120.71% | 137.01% | -4.89% |
| 华北地区 | 8,562,924.81 | 2,217,216.82 | 74.11% | 2217.26% | 988.56% | 29.23% |
| 华中地区 | 3,007,971.32 | 432,988.05 | 85.61% | 859.05% | 100.40% | 54.50% |
| 西南地区 | 701,866.77 | 286,291.77 | 59.21% | -96.26% | -97.21% | 13.98% |
| 东北地区 | 3,205,709.40 | 1,410,851.83 | 55.99% | -64.87% | -71.23% | 9.73% |
| 西北地区 | 68,920.35 | 36,231.37 | 47.43% | 1094.48% | 1042.12% | 2.41% |
| 华南地区 | 609,352.20 | 406,113.94 | 33.35% | 582.75% | 763.44% | -13.95% |
| 合计 | 57,324,837.63 | 33,205,949.97 | 42.32% | 6.80% | 5.48% | 0.72% |

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入较上年增加 366.44 万，同比增涨 6.80%，营业成本较上年增加 172.4 万，同比增涨 5.48%，毛利率较上年同比增长 1.74%，数据基本与上年同期持平。

报告期内公司各销售区域在维护好现有资源情况下，同时加强对公司新产品进行推广与销售，促使新产品尽快打开销售渠道，尽快为公司创造新的市场价值。公司各销售区域发展差异较大，浙江、华东区域保持良好发展，销售比率达 71.94%；新开拓的华中地区和华北地区销售比达 20.1%，且毛利率相对较高。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 中国农业银行股份有限公司潍坊分行 | 10,215,217.28 | 17.74% | 否 |

| | | | | |
|----|-------------------|---------------|--------|---|
| 2 | 中国农业银行股份有限公司济宁分行 | 9,478,532.74 | 16.46% | 否 |
| 3 | 中国农业银行股份有限公司山西省分行 | 7,296,220.00 | 12.67% | 否 |
| 4 | 中国农业银行股份有限公司江苏省分行 | 3,651,924.46 | 6.34% | 否 |
| 5 | 中国农业银行股份有限公司大连市分行 | 2,537,249.77 | 4.41% | 否 |
| 合计 | | 33,179,144.25 | 57.63% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1 | 第一供应商 | 8,109,662.91 | 23.56% | 否 |
| 2 | 第二供应商 | 6,700,133.40 | 19.47% | 否 |
| 3 | 第三供应商 | 3,694,226.20 | 10.73% | 否 |
| 4 | 第四供应商 | 3,156,209.84 | 9.17% | 否 |
| 5 | 第五供应商 | 2,311,363.24 | 6.72% | 否 |
| 合计 | | 23,971,595.59 | 69.65% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,551,015.63 | 21,420,167.80 | -111.91% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -619,132.85 | -80,212.41 | -671.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,425,705.50 | -1,617,165.51 | -173.67% |

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,397.12 万元，减幅 111.91%，主要是由于报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,743.27 万元，增幅 87.09%，其中一部分为支付上年的赊购款。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 54.43 万元，减幅 671.87%，主要原因是报告期内公司办公场地搬迁，新办公场地装修费用增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 280.85 万元，减幅 173.67%，主要原因是本报告期内偿还债务支付的现金较多，期末短期借款较上期减少 151.02 万，同时分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年增加 118.26 万元，是因为公司在 2023 年度进行了现金分红。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 产品技术研发风险 | <p>公司所处行业属于知识密集型行业，具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期短、客户需求不断转变的特点。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，在关键技术研发等方面不能正确把握，可能使本公司面临技术、产品被淘汰的风险，进而引起公司市场竞争力下降和企业发展速度放缓。</p> <p>应对措施：公司紧跟行业新技术的发展步伐，重视前期市场调研，不断加强研发投入，研发、换代具有市场竞争优势的新产品，保持产品和服务的持续改进与创新，用产品技术代差赢得市场认可。</p> |
| 市场集中风险 | <p>公司业务范围已面向全国，目前已深入浙江、华东、华中、华北、华南、西北、东北、西南等地。但从业务收入区域占比看，报告期内浙江、华东地区仍为公司产品和服务的主要销售市场；2023 年度公司浙江、华东地区营业收入占公司营业收入比例为 71.94%，华北和华中地区营业收入占公司营业收入比例为 20.10%，公司的业务具有较为明显的区域特征。从区域构成来看，2023 年公司客户主要集中在浙江、华东、华北和华中区域内，并且以金融系统、司法监狱、看守所、网络信息系统等为主要客户对象。</p> <p>应对措施：在巩固现有优势区域市场方面，公司自身将不断改善生产工艺，优化经营管理体制以进一步提高生产效率，降低生产成本；同时增加附加值更高的产品比重，延伸企业价值链，以提升企业品牌价值，保持并进一步提升公司的核心竞争力。对于尚待开发地区的市场，公司将加大开拓力度，针对各地区市场的需求开发新产品，丰富产品品种，以应对公司市场较为集中的风险。</p> |

| | |
|------------------------|--|
| <p>应收账款无法收回的风险</p> | <p>随着销售规模的扩大、销售合同相应增加,报告期内公司应收账款规模呈增长趋势。截至 2023 年末,公司的应收账款净额为 3,598.35 万元,占资产总额的 60.52%。虽然报告期内公司应收账款的主要客户为政府机关、公共事业单位、金融机构、国营企业等信用度较高的群体,但若出现国家政策环境发生变化、客户资金较为紧张等情况时,可能会存在无法及时收回款项的风险。</p> <p>应对措施:公司已充分了解客户的经营情况和财务状况,密切跟踪其信用变化情况,通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施,增强风险识别能力和风险管理能力,加强应收账款的管理,以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策,已对应收账款充分计提坏账准备。</p> |
| <p>存货管理风险</p> | <p>股份公司设立后,公司不断完善各项管理制度,存货管理水平逐步提高。随着公司销售规模的扩大、销售合同的增多,报告期末公司尚未安装调试完毕、验收合格的产品形成的存货余额基本与上年同期持平略有上升。报告期末,公司的存货净额为 572.62 万元,占资产总额的比例 9.63%。虽然公司现有存货是正常经营过程形成的,符合公司经营的实际情况和行业惯例,较上年末余额有所上升,但若出现销售市场或客户状况发生异常变化等情况,将会对公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司在加强存货日常管理的同时,缩短存货库存周转时间,采用多补货、少库存方式,减少存货在库的结存数量,不断提升研发及工程技术人员能力,保持与客户的良好沟通,按时按量完成各业务合同,降低流动风险。</p> |
| <p>税收政策变化风险</p> | <p>公司主营业务包含软件产品,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税退税政策的通知》(财税[2011]100 号),软件产品销售收入先按 13%的税率计缴,实际税负超 13%的部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策;2021 年 12 月 16 日,公司取得国家相关部门的高新技术企业认定,证书编号 GR202133006269 号,有效期三年,企业所得税按 15%的优惠税率执行。若国家的税收优惠政策发生变化,将对公司未来的经营业绩产生重大影响。公司将持续关注有关税收优惠政策及变化情况,做好相关参评,复审等工作。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 其他 | 38,000,000.00 | 6,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年8月8日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《《关于公司拟向银行申请融资贷款关联方提供担保》的议案：因公司经营活动和持续发展需要，公司拟分别向南京银行股份有限公司良诸小微企业专营支行申请最高500万银行融资贷款，向杭州联合银行科技支行申请最高300万银行融资贷款，向浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司余杭支行申请最高500万银行融资贷款，向中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行申请最高1,000万银行融资贷款，向上海浦东发展银行股份有限公司杭州拱墅支

行申请最高 500 万银行融资贷款，向中国农业银行股份有限公司杭州留下支行申请最高额 1,000 万银行融资贷款。公司控股股东刘文龙和股东顾鸿雁为公司上述银行贷款提供总计不超过 3,800 万元的融资担保，此担保不会损害公司和其他股东利益，对独立性没有影响。

报告期内，公司控股股东刘文龙和股东顾鸿雁实际为公司提供担保 600 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 其他 | 2016 年 2 月 6 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 8,944,903 | 60.27% | 3,130,716 | 12,075,619 | 60.27% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,434,897 | 9.67% | 502,214 | 1,937,111 | 9.67% |
| | 董事、监事、高管 | 530,988 | 3.58% | 224,725 | 755,713 | 3.77% |
| | 核心员工 | 563,912 | 3.80% | 215,190 | 779,102 | 3.89% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 5,897,659 | 39.73% | 2,064,180 | 7,961,839 | 39.73% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,304,691 | 29% | 1,506,642 | 5,811,333 | 29% |
| | 董事、监事、高管 | 1,592,968 | 10.73% | 557,538 | 2,150,506 | 10.73% |
| | 核心员工 | 114,188 | 0.77% | 39,966 | 154,154 | 0.77% |
| 总股本 | | 14,842,562 | - | 5,194,896 | 20,037,458 | - |
| 普通股股东人数 | | 20 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 刘文龙 | 5,739,588 | 2,008,856 | 7,748,444 | 38.6698% | 5,811,333 | 1,937,111 | 0 | 0 |
| 2 | 钱益民 | 1,483,351 | 519,173 | 2,002,524 | 9.9939% | 0 | 2,002,524 | 0 | 0 |
| 3 | 德科清睿投资管理合伙企业 | 1,444,693 | 505,643 | 1,950,336 | 9.7335% | 0 | 1,950,336 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| | (有限合伙) | | | | | | | | |
| 4 | 顾明云 | 1,418,100 | 496,335 | 1,914,435 | 9.5543% | 0 | 1,914,435 | 0 | 0 |
| 5 | 宋文华 | 1,325,657 | 463,980 | 1,789,637 | 8.9315% | 1,342,228 | 447,409 | 0 | 0 |
| 6 | 金邦祥 | 508,200 | 138,720 | 646,920 | 3.2286% | 0 | 646,920 | 0 | 0 |
| 7 | 刘帮俊 | 438,850 | 153,868 | 592,718 | 2.9580% | 0 | 592,718 | 0 | 0 |
| 8 | 廖志宏 | 435,650 | 152,478 | 588,128 | 2.9351% | 0 | 588,128 | 0 | 0 |
| 9 | 陈校庆 | 424,200 | 154,949 | 579,149 | 2.8903% | 429,502 | 149,647 | 0 | 0 |
| 10 | 董桂花 | 400,000 | 140,000 | 540,000 | 2.6950% | 0 | 540,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,618,289 | 4,734,002 | 18,352,291 | 91.59% | 7,583,063 | 10,769,228 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘文龙系公司控股股东、实际控制人，刘文龙与顾明云、德清科睿投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 5 日 | 1.00 | 3.5 | 0 |
| 合计 | 1.00 | 3.5 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.75 | 3.5 | 0 |

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 刘文龙 | 董事、董事长 | 男 | 1968年4月 | 2021年11月30日 | 2024年11月29日 | 5,739,588 | 2,008,856 | 7,748,444 | 38.6698% |
| 宋文华 | 董事、总经理、董事会秘书 | 男 | 1967年3月 | 2021年11月30日 | 2024年11月29日 | 1,325,657 | 463,980 | 1,789,637 | 8.9315% |
| 陈校庆 | 董事、副总经理 | 男 | 1978年4月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 424,200 | 154,949 | 579,149 | 2.8903% |
| 尚有超 | 董事、副总经理 | 男 | 1983年5月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 43,500 | 21,975 | 65,475 | 0.3268% |
| 冯小建 | 董事 | 男 | 1979年11月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 159,500 | 59,875 | 219,375 | 1.0948% |
| 程金 | 监事会主席、职工监事 | 男 | 1989年11月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 21,749 | 11,662 | 33,411 | 0.1667% |
| 刘训良 | 监事 | 男 | 1981年4月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 87,000 | 34,500 | 121,500 | 0.6064% |
| 牛天禧 | 监事 | 男 | 1987年11月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王银锋 | 副总经理 | 男 | 1986年11月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 40,600 | 20,959 | 61,559 | 0.3072% |
| 董文龙 | 副总经理 | 男 | 1988年11月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孟祥龙 | 副总经理 | 男 | 1987年9月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 21,750 | 14,363 | 36,113 | 0.1802% |
| 桑翔 | 财务负责人 | 男 | 1979年12月 | 2011年11月30日 | 2024年11月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘文龙系公司控股股东、实际控制人，并任公司董事长。除此之外，董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 23 | 2 | 0 | 25 |
| 销售人员 | 11 | 2 | 0 | 13 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 技术人员 | 42 | 1 | 0 | 43 |
| 行政管理人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 员工总计 | 87 | 5 | 0 | 92 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 3 |
| 本科 | 22 | 29 |
| 专科 | 32 | 36 |
| 专科以下 | 28 | 24 |
| 员工总计 | 87 | 92 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培养计划

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、公司销售产品培训、岗位技能培训、财务知识培训等，全面提升员工综合素质和能力，

为公司发展提供有利的保障。

3、离退休职工人数情况。

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|--------------|----------|---------|----------|
| 刘帮俊 | 无变动 | 系统部副经理 | 438,850 | 153,868 | 592,718 |
| 刘训良 | 无变动 | 系统部经理 | 87,000 | 34,500 | 121,500 |
| 顾鸿雁 | 无变动 | 采购部经理 | 87,000 | 30,450 | 117,450 |
| 尚有超 | 无变动 | 综合业务中心 经理 | 43,500 | 21,975 | 65,475 |
| 孟祥龙 | 无变动 | 软件研发中心 经理 | 21,750 | 14,363 | 36,113 |

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无离任变动，不会对公司生产、经营产生影响。

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其他关联方相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 立信中联审字[2024]D-0219 号 | |
| 审计机构名称 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 3 月 29 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 韩素红 | 江小三 |
| | 3 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 12 | |

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0219 号

杭州四方博瑞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州四方博瑞科技股份有限公司（以下简称杭州四方博瑞公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了杭州四方博瑞公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杭州四方博瑞公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

杭州四方博瑞公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杭州四方博瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杭州四方博瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州四方博瑞公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对杭州四方博瑞公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杭州四方博瑞公司不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市 2024 年 3 月 29 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 13,586,489.32 | 21,182,343.30 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（二） | 150,000.00 | |
| 应收账款 | 六、（三） | 35,983,470.83 | 28,836,861.58 |
| 应收款项融资 | 六、（四） | 788,740.00 | |
| 预付款项 | 六、（五） | 16,871.56 | 73,665.62 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（六） | 739,668.02 | 1,169,564.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（七） | 5,726,200.26 | 7,196,257.04 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（八） | 6,226.99 | 285,735.13 |
| 流动资产合计 | | 56,997,666.98 | 58,744,426.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、（九） | 376,322.33 | 428,475.18 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（十） | 1,465,878.92 | 805,859.08 |

| | | | |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 六、(十一) | 15,575.89 | 21,817.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十二) | 435,806.43 | 155,339.77 |
| 递延所得税资产 | 六、(十三) | 162,423.93 | 71,283.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,456,007.50 | 1,482,774.36 |
| 资产总计 | | 59,453,674.48 | 60,227,201.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十四) | 6,005,590.41 | 7,515,791.78 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、(十五) | 15,610,307.53 | 20,656,682.90 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(十六) | 201,964.60 | 4,683,653.72 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十七) | 2,008,457.85 | 1,974,925.47 |
| 应交税费 | 六、(十八) | 1,620,050.26 | 182,610.84 |
| 其他应付款 | 六、(十九) | 834,957.88 | 457,765.79 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十) | 640,229.29 | 213,603.17 |
| 其他流动负债 | 六、(二十一) | 176,255.40 | 608,874.98 |
| 流动负债合计 | | 27,097,813.22 | 36,293,908.65 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十二) | 442,596.94 | 261,616.83 |
| 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 | 六、(二十三) | 219,881.84 | 120,878.86 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 662,478.78 | 382,495.69 |
| 负债合计 | | 27,760,292.00 | 36,676,404.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(二十四) | 20,037,458.00 | 14,842,562.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十五) | 77,002.37 | 77,002.37 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(二十六) | 2,334,488.81 | 1,371,804.63 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十七) | 9,244,433.30 | 7,259,427.87 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 31,693,382.48 | 23,550,796.87 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 31,693,382.48 | 23,550,796.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 59,453,674.48 | 60,227,201.21 |

法定代表人：刘文龙主管会计工作负责人：桑翔会计机构负责人：桑翔

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 57,572,182.77 | 53,907,824.41 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十八) | 57,572,182.77 | 53,907,824.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 49,279,311.11 | 47,102,965.54 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十八) | 33,205,949.97 | 31,481,895.01 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(二十九) | 170,191.39 | 249,759.64 |
| 销售费用 | 六、(三十) | 4,118,883.64 | 3,363,905.05 |
| 管理费用 | 六、(三十一) | 3,772,609.68 | 3,540,287.61 |
| 研发费用 | 六、(三十二) | 7,785,905.38 | 7,750,600.62 |
| 财务费用 | 六、(三十三) | 225,771.05 | 716,517.61 |
| 其中：利息费用 | | 227,314.63 | 660,851.34 |
| 利息收入 | | 8,298.60 | 2,714.76 |
| 加：其他收益 | 六、(三十四) | 2,624,976.38 | 3,870,320.74 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十五) | -8,821.70 | 237,181.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(三十六) | -1,192,719.96 | 331,018.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,716,306.38 | 11,243,379.73 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十七) | 27,646.80 | 18.20 |
| 减：营业外支出 | 六、(三十八) | 100,373.91 | 17,280.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,643,579.27 | 11,226,117.93 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十九) | 16,737.46 | 59,136.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|---------------|
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.48 | 0.76 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.48 | 0.76 |

法定代表人：刘文龙 主管会计工作负责人：桑翔 会计机构负责人：桑翔

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 49,394,066.64 | 59,889,306.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 757,225.26 | 3,385,270.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十) | 2,522,951.92 | 875,021.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 52,674,243.82 | 64,149,599.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,448,665.30 | 20,015,955.79 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,753,746.03 | 10,377,921.38 |
| 支付的各项税费 | | 1,379,610.66 | 7,176,954.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(四十) | 4,643,237.46 | 5,158,599.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,225,259.45 | 42,729,431.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,551,015.63 | 21,420,167.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,310,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,360.71 | |
| 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 | | 2,315,360.71 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 624,493.56 | 80,212.41 |
| 投资支付的现金 | | 2,310,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,934,493.56 | 80,212.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -619,132.85 | -80,212.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,410,000.00 | 31,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,410,000.00 | 31,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,910,000.00 | 30,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,667,662.90 | 485,048.11 |
| 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、(四十) | 1,258,042.60 | 1,232,117.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,835,705.50 | 32,617,165.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,425,705.50 | -1,617,165.51 |
| 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 | | -7,595,853.98 | 19,722,789.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,182,343.30 | 1,459,553.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,586,489.32 | 21,182,343.30 |

法定代表人：刘文龙主管会计工作负责人：桑翔会计机构负责人：桑翔

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|-----------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 14,842,562.00 | | | | 77,002.37 | | | | 1,371,804.63 | | 7,259,427.87 | | 23,550,796.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 14,842,562.00 | | | | 77,002.37 | | | | 1,371,804.63 | | 7,259,427.87 | | 23,550,796.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | 5,194,896.00 | | | | | | | | 962,684.18 | | 1,985,005.43 | | 8,142,585.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,626,841.81 | | 9,626,841.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | 5,194,896.00 | | | | | | | 962,684.18 | -7,641,836.38 | | | | -1,484,256.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 962,684.18 | -962,684.18 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 5,194,896.00 | | | | | | | | | | | | -6,679,152.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | -1,484,256.20 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,037,458.00 | | | | 77,002.37 | | | 2,334,488.81 | 9,244,433.30 | | | | 31,693,382.48 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|-----------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|------------------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 14,842,562.00 | | | | 77,002.37 | | | | 565,201.54 | | -3,100,950.90 | | 12,383,815.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 14,842,562.00 | | | | 77,002.37 | | | | 565,201.54 | | -3,100,950.90 | | 12,383,815.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | 806,603.09 | | 10,360,378.77 | | 11,166,981.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 11,166,981.86 | | 11,166,981.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 806,603.09 | | -806,603.09 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 806,603.09 | | -806,603.09 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 14,842,562.00 | | | | 77,002.37 | | | | 1,371,804.63 | | 7,259,427.87 | | 23,550,796.87 |

法定代表人：刘文龙主管会计工作负责人：桑翔会计机构负责人：桑翔

杭州四方博瑞科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

杭州四方博瑞科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为杭州四方博瑞数字电力科技有限公司,系由杭州天松创业投资有限公司、刘文龙、张晓忠、朱晓东、万然共同出资组建的有限责任公司。组建时注册资本共人民币 600 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】1430 号核准,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2016 年 02 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2,003.75 万股,注册资本为 2,003.75 万元,注册地:浙江省杭州市余杭区余杭街道天目山西路 360 号未来科技城 AI 产业园 6 幢 301 室。本公司主要经营活动为:许可经营项目:生产:电子产品服务:计算机软硬件及网络设备、电子产品的技术开发、技术咨询、成果转让;承接:计算机系统集成工程、安防监控工程、弱电工程【除电力设施承装(修、试)】,电子与智能化工程的设计、施工及维护;批发、零售:计算机设备,电子产品,计算机软硬件。公司的经营范围以公司登记机关核准为准。公司属于软件和信息技术服务业,按照应用领域,公司属于安防行业。本公司的实际控制人为刘文龙。

二、财务报表编制基础

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

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年度的公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收票据 | 单项计提金额占应收票据坏账准备总额 10% 以上且金额大于 10 万元 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10% 以上且金额大于 50 万元 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项计提金额占其他应收款坏账准备总额 10% 以上且金额大于 10 万元 |

(六) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余

成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

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

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

(1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一 | 银行承兑票据 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 商业承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 应收账款

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

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|------------------------|---|
| 组合一 | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二 | 除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

(八) 存货

1、 存货的分类

公司存货分为：原材料、项目施工材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|----------|---------|
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 办公设备及其他 | 5 | 5 | 19.00 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额

进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 使用权资产

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

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生

减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1） 初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 合同负债

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

（十九） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度补充养老保险。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十） 租赁负债

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

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权

资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

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

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

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

(二十一) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务，本公司在合同开始日，按照各项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项履约义务，按照分摊至各项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务。

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现实付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收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。

2、具体原则

(1) 硬件产品销售收入确认原则

硬件产品销售是指销售智能双备份集成电源、智能末端供电控制器、智能交直流一体电源、微机频率电压保护装置等。本公司销售硬件产品按照时点确认收入，公司根据销售合同约定的交货方式发货后取得客户签收单，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商

品控制权时确认收入。

(2) 系统集成收入确认原则

系统集成收入是指利用通信技术、网络互联技术、多媒体应用技术、网络安全技术等将软、硬件进行集成设计、定制开发和应用支持。对于系统集成业务，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。除此之外，按照时点确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次确认收入。

(3) 软件产品销售收入确认原则

本公司软件产品分为自行开发研制的软件产品和外购的软件产品。自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品。本公司软件产品按时点确认收入，在将软件产品按照合同约定交付给客户并验收合格，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(4) 技术维护收入确认原则

技术维护是指按合同要求向客户提供硬件、软件系统的维护、保养、维修等业务。本公司对于不需验收的技术维护收入，如客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，则将其作为某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的总金额及服务期限采用直线法分期确认收入。对于按合同约定需要验收的服务在验收时确认收入。

(二十三) 合同成本

1、取得合同的成本

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

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采

用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

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

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

（二十四） 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

3、递延所得税资产减值

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

(1)经营租赁

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

(2)融资租赁

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

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1

月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行上述会计政策的主要影响如下：

①公司比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------------|------------|--------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | | 71,283.00 | 71,283.00 |
| 递延所得税负债 | | 120,878.86 | 120,878.86 |
| 盈余公积 | 1,376,764.22 | -4,959.59 | 1,371,804.63 |
| 未分配利润 | 7,304,064.14 | -44,636.27 | 7,259,427.87 |
| 利润表： | | | |
| 所得税费用 | 9,540.21 | 49,595.86 | 59,136.07 |

(2)《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《[企业会计准则第 21 号——租赁](#)》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

(二) 关于会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 关于重要前期差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠及批文

(1) 本公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)，软件产品销售收入先按实际承担的增值税税率计缴，实际税负超过3%的部分经主管税务机关审核后实施即征即退政策。

(2) 本公司于2021年12月16日通过高新技术企业延续认证，证书编号GR202133006269号，有效期：三年，自2021年12月16日至2023年12月16日。企业所得税按15%的优惠税率执行。

(3) 依据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局科技部公告2022年第16号)科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

六、财务报表主要项目注释

(一)货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金 | 4,191.60 | 20,805.56 |
| 银行存款 | 13,582,297.72 | 21,161,537.74 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 13,586,489.32 | 21,182,343.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

注：截至2023年12月31日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放

在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 150,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 150,000.00 | |

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 711,856.77 | 150,000.00 |
| 合计 | 711,856.77 | 150,000.00 |

3、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(三)应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 23,173,518.90 | 25,195,056.20 |
| 1 至 2 年 | 14,519,479.73 | 4,846,115.78 |
| 2 至 3 年 | 1,110,782.20 | 330,115.00 |
| 3 至 4 年 | 66,672.00 | 544,088.40 |
| 4 至 5 年 | 451,062.90 | 184,646.46 |
| 5 年以上 | 407,696.27 | 233,049.81 |
| 小计 | 39,729,212.00 | 31,333,071.65 |
| 减：坏账准备 | 3,745,741.17 | 2,496,210.07 |
| 合计 | 35,983,470.83 | 28,836,861.58 |

2、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄分析法组合 | 39,729,212.00 | 100.00 | 3,745,741.17 | 9.43 | 35,983,470.83 |
| 合计 | 39,729,212.00 | 100.00 | 3,745,741.17 | 9.43 | 35,983,470.83 |

续上表

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄分析法组合 | 31,333,071.65 | 100.00 | 2,496,210.07 | 7.97 | 28,836,861.58 |
| 合计 | 31,333,071.65 | 100.00 | 2,496,210.07 | 7.97 | 28,836,861.58 |

账龄组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 23,173,518.90 | 1,158,675.95 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 14,519,479.73 | 1,451,947.97 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,110,782.20 | 333,234.66 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 66,672.00 | 33,336.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 451,062.90 | 360,850.32 | 80.00 |
| 5 年以上 | 407,696.27 | 407,696.27 | 100.00 |
| 合计 | 39,729,212.00 | 3,745,741.17 | 9.43 |

续上表

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|----|--------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 1年以内 | 25,195,056.20 | 1,259,752.81 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,846,115.78 | 484,611.58 | 10.00 |
| 2至3年 | 330,115.00 | 99,034.50 | 30.00 |
| 3至4年 | 544,088.40 | 272,044.20 | 50.00 |
| 4至5年 | 184,646.46 | 147,717.17 | 80.00 |
| 5年以上 | 233,049.81 | 233,049.81 | 100.00 |
| 合计 | 31,333,071.65 | 2,496,210.07 | 7.97 |

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动情况 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,496,210.07 | 1,249,531.10 | | | 3,745,741.17 |
| 合计 | 2,496,210.07 | 1,249,531.10 | | | 3,745,741.17 |

4、本期无核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 开利科技股份有限公司 | 9,630,999.05 | 24.24 | 963,099.91 |
| 中国农业银行股份有限公司山西省分行 | 8,244,728.60 | 20.75 | 412,236.43 |
| 昆明银锐科技股份有限公司 | 3,256,383.62 | 8.20 | 325,638.36 |
| 中国农业银行股份有限公司潍坊分行 | 3,045,741.09 | 7.67 | 152,287.05 |
| 宝信软件（安徽）股份有限公司 | 1,347,010.15 | 3.39 | 67,350.51 |
| 合计 | 25,524,862.51 | 64.25 | 1,920,612.26 |

(四)应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 788,740.00 | |
| 合计 | 788,740.00 | |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,544,903.38 | 2,756,163.38 | | 788,740.00 | |
| 合计 | | 3,544,903.38 | 2,756,163.38 | | 788,740.00 | |

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 10,211.15 | 60.53 | 49,956.43 | 67.82 |
| 1至2年 | 5,291.29 | 31.36 | 22,159.19 | 30.08 |
| 2至3年 | 169.12 | 1.00 | 1,550.00 | 2.10 |
| 3年以上 | 1,200.00 | 7.11 | | |
| 合计 | 16,871.56 | 100.00 | 73,665.62 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|-----------|--------------------|
| 温州兆柏电子科技有限公司 | 6,881.65 | 40.79 |
| 浙江盛越电子科技有限公司 | 4,880.00 | 28.92 |
| 五莲县恒力源建材五金商场 | 963.00 | 5.71 |
| 深圳市海凌科电子有限公司 | 848.23 | 5.03 |
| 浙江利尔达物联网技术有限公司 | 710.00 | 4.21 |
| 合计 | 14,282.88 | 84.66 |

(六)其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 739,668.02 | 1,169,564.18 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 739,668.02 | 1,169,564.18 |
|----|------------|--------------|

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------|--------------|
| 质量保证金 | 365,716.50 | 923,270.65 |
| 投标保证金 | 134,236.18 | 283,983.67 |
| 备用金 | 201,903.73 | 122,840.65 |
| 押金 | 234,505.37 | 81,487.31 |
| 其他 | 11,277.35 | 22,764.15 |
| 合计 | 947,639.13 | 1,434,346.43 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 484,553.19 | 855,640.26 |
| 1 至 2 年 | 175,689.17 | 190,836.57 |
| 2 至 3 年 | 86,861.77 | 130,539.60 |
| 3 至 4 年 | 81,080.00 | 170,805.00 |
| 4 至 5 年 | 99,395.00 | 40,864.00 |
| 5 年以上 | 20,060.00 | 45,661.00 |
| 小计 | 947,639.13 | 1,434,346.43 |
| 减：坏账准备 | 207,971.11 | 264,782.25 |
| 合计 | 739,668.02 | 1,169,564.18 |

(3) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------|------------|--------|------------|-------|------------|
| 组合 2：账龄分析法组合 | 947,639.13 | 100.00 | 207,971.11 | 21.95 | 739,668.02 |
| 合计 | 947,639.13 | 100.00 | 207,971.11 | 21.95 | 739,668.02 |

续上表

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：账龄分析法组合 | 1,434,346.43 | 100.00 | 264,782.25 | 18.46 | 1,169,564.18 |
| 合计 | 1,434,346.43 | 100.00 | 264,782.25 | 18.46 | 1,169,564.18 |

账龄组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 484,553.19 | 24,227.66 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 175,689.17 | 17,568.92 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 86,861.77 | 26,058.53 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 81,080.00 | 40,540.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 99,395.00 | 79,516.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 20,060.00 | 20,060.00 | 100.00 |
| 合计 | 947,639.13 | 207,971.11 | 21.95 |

续上表

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 855,640.26 | 42,782.01 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 190,836.57 | 19,083.66 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 130,539.60 | 39,161.88 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 170,805.00 | 85,402.50 | 50.00 |

| | | | |
|------|--------------|------------|--------|
| 4至5年 | 40,864.00 | 32,691.20 | 80.00 |
| 5年以上 | 45,661.00 | 45,661.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,434,346.43 | 264,782.25 | 18.46 |

一 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) | |
| 上年年末余额 | | 264,782.25 | | 264,782.25 |
| 上年年末余额在本年 | | | | |
| —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 | | | | |
| 本期转回 | | 56,811.14 | | 56,811.14 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 207,971.11 | | 207,971.11 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 264,782.25 | | 56,811.14 | | 207,971.11 |
| 合计 | 264,782.25 | | 56,811.14 | | 207,971.11 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------|-------|------------|-------------------------------------|-------|-----------|
| 杭州余杭资产管理有限公司 | 押金 | 129,059.37 | 1 年以内 | 13.62 | 6,452.97 |
| 杭州钱江工贸有限责任公司 | 质量保证金 | 65,400.00 | 2-3 年 44,268.00 元；4-5 年 21,132.00 元 | 6.90 | 13,280.40 |
| 李建忠 | 备用金 | 63,800.00 | 1 年以内 23,800.00 元；1-2 年 40,000.00 元 | 6.73 | 5,190.00 |
| 浙江泰祥实业有限公司 | 质量保证金 | 50,909.40 | 1 年以内 1,959.90 元；1-2 年 48,949.50 元 | 5.37 | 4,992.95 |
| 中国农业银行股份有限公司大连市分行 | 质量保证金 | 50,000.00 | 3-4 年 24,080.00 元；4-5 年 25,920.00 元 | 5.28 | 12,040.00 |
| 合计 | | 359,168.77 | | 37.90 | 41,956.32 |

(七)存货

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,464,203.59 | | 1,464,203.59 | 1,476,957.86 | - | 1,476,957.86 |
| 发出商品 | 1,431,706.87 | | 1,431,706.87 | 1,962,638.80 | - | 1,962,638.80 |
| 在产品 | 1,096,297.73 | | 1,096,297.73 | 1,375,901.02 | - | 1,375,901.02 |
| 库存商品 | 1,733,992.07 | | 1,733,992.07 | 2,380,759.36 | - | 2,380,759.36 |
| 合计 | 5,726,200.26 | | 5,726,200.26 | 7,196,257.04 | | 7,196,257.04 |

(八)其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------|------------|
| 预付物业费 | 6,226.99 | 64,120.36 |
| 待认证进项税 | | 221,614.77 |
| 合计 | 6,226.99 | 285,735.13 |

(九)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 376,322.33 | 428,475.18 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 固定资产清理 | | - |
| 合计 | 376,322.33 | 428,475.18 |

2、固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 839,084.54 | 890,243.36 | 423,197.02 | 2,152,524.92 |
| (2) 本期增加金额 | | 104,968.63 | 13,039.79 | 118,008.42 |
| 购置 | | 104,968.63 | 13,039.79 | 118,008.42 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| 处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | 839,084.54 | 995,211.99 | 436,236.81 | 2,270,533.34 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 628,063.35 | 790,993.24 | 304,993.15 | 1,724,049.74 |
| (2) 本期增加金额 | 76,286.04 | 64,317.27 | 29,557.96 | 170,161.27 |
| 计提 | 76,286.04 | 64,317.27 | 29,557.96 | 170,161.27 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| 处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | 704,349.39 | 855,310.51 | 334,551.11 | 1,894,211.01 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| 计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| 处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 134,735.15 | 139,901.48 | 101,685.70 | 376,322.33 |
| (2) 上年年末账面价值 | 211,021.19 | 99,250.12 | 118,203.87 | 428,475.18 |

3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况

4、报告期末无其他经营租赁租出的固定资产

5、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十)使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.上年年末余额 | 2,449,874.62 | 2,449,874.62 |
| 2.本期增加金额 | 1,802,717.83 | 1,802,717.83 |
| 3.本期减少金额 | 2,449,874.62 | 2,449,874.62 |
| 4.期末余额 | 1,802,717.83 | 1,802,717.83 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.上年年末余额 | 1,644,015.54 | 1,644,015.54 |
| 2.本期增加金额 | 1,142,697.99 | 1,142,697.99 |
| (1) 计提 | 1,142,697.99 | 1,142,697.99 |
| 3.本期减少金额 | 2,449,874.62 | 2,449,874.62 |
| 4.期末余额 | 336,838.91 | 336,838.91 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 1,465,878.92 | 1,465,878.92 |
| 2.上年年末账面价值 | 805,859.08 | 805,859.08 |

(十一) 无形资产

| 项目 | 用友 T6 系统 | 手机 APP | 合同管理系统 | T+软件 | 合计 |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 33,760.68 | 57,017.48 | 2,136.75 | 29,070.80 | 121,985.71 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| 购置 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|
| (4) 期末余额 | 33,760.68 | 57,017.48 | 2,136.75 | 29,070.80 | 121,985.71 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 33,760.68 | 57,017.48 | 1,638.06 | 7,752.16 | 100,168.38 |
| (2) 本期增加金额 | | | 427.32 | 5,814.12 | 6,241.44 |
| 计提 | | | 427.32 | 5,814.12 | 6,241.44 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 33,760.68 | 57,017.48 | 2,065.38 | 13,566.28 | 106,409.82 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| 处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | | | 71.37 | 15,504.52 | 15,575.89 |
| (2) 上年年末账面价值 | | | 498.69 | 21,318.64 | 21,817.33 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 155,339.77 | 506,485.14 | 226,018.48 | | 435,806.43 |
| 合计 | 155,339.77 | 506,485.14 | 226,018.48 | | 435,806.43 |

(十三) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|--------------|-----------|------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 租赁负债 | 162,423.93 | 1,082,826.23 | 71,283.00 | 475,220.00 |
| 合计 | 162,423.93 | 1,082,826.23 | 71,283.00 | 475,220.00 |

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 6,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 借款利息 | 5,590.41 | 15,791.78 |
| 合计 | 6,005,590.41 | 7,515,791.78 |

2、短期借款分类说明：

报告期末保证借款余额 600 万元，其中 100 万元系本公司自中国工商银行股份有限公司杭州仓前支行取得的借款，担保人系刘文龙、顾鸿雁；500 万元系自上海浦东发展银行股份有限公司杭州拱墅支行取得的借款，担保人系刘文龙、顾鸿雁。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 15,610,307.53 | 20,656,682.90 |
| 合计 | 15,610,307.53 | 20,656,682.90 |

2、期末，账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 项目 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|---------|-----------|
| 第一供应商 | 1,500,000.00 | 1 至 2 年 | 暂估成本尚未结算 |
| 合计 | 1,500,000.00 | | |

(十六) 合同负债

1、合同负债列示

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 157,253.98 | 4,683,653.72 |
| 1 至 2 年 | 44,710.62 | |
| 合计 | 201,964.60 | 4,683,653.72 |

2、期末，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,874,233.25 | 11,030,217.69 | 10,991,550.43 | 1,912,900.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 100,692.22 | 757,060.72 | 762,195.60 | 95,557.34 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,974,925.47 | 11,787,278.41 | 11,753,746.03 | 2,008,457.85 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,617,900.09 | 10,014,833.61 | 9,789,772.53 | 1,842,961.17 |
| (2) 职工福利费 | | 253,241.23 | 253,241.23 | - |
| (3) 社会保险费 | 70,137.33 | 527,331.95 | 530,908.66 | 66,560.62 |
| 其中：医疗保险费 | 68,748.47 | 516,889.73 | 520,395.62 | 65,242.58 |
| 工伤保险费 | 1,388.86 | 10,442.22 | 10,513.04 | 1,318.04 |
| 生育保险费 | | | | |
| (4) 住房公积金 | | 134,564.00 | 134,564.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 186,195.83 | 100,246.90 | 283,064.01 | 3,378.72 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,874,233.25 | 11,030,217.69 | 10,991,550.43 | 1,912,900.51 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 97,220.07 | 730,955.18 | 735,912.99 | 92,262.26 |
| 失业保险费 | 3,472.15 | 26,105.54 | 26,282.61 | 3,295.08 |
| 企业年金缴费 | - | | | |
| 合计 | 100,692.22 | 757,060.72 | 762,195.60 | 95,557.34 |

(十八) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,511,984.23 | 121,490.13 |
| 城市维护建设税 | 52,919.45 | 4,252.15 |
| 教育税附加 | 22,679.76 | 1,822.35 |
| 地方教育费附加 | 15,119.84 | 1,214.90 |
| 印花税 | 12,853.95 | 49,779.79 |
| 个人所得税 | 4,493.03 | 4,051.52 |
| 合计 | 1,620,050.26 | 182,610.84 |

(十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 834,957.88 | 457,765.79 |
| 合计 | 834,957.88 | 457,765.79 |

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 质量保证金 | 274,450.00 | 229,800.00 |
| 未支付报销款 | 86,822.83 | 126,309.18 |
| 其他 | 473,685.05 | 101,656.61 |
| 合计 | 834,957.88 | 457,765.79 |

(2) 期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债付现额 | 702,740.81 | 237,857.14 |

| | | |
|---------------|------------|------------|
| 一年内到期的未确认融资费用 | -62,511.52 | -24,253.97 |
| 合计 | 640,229.29 | 213,603.17 |

(二十一) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 增值税_待转销项税 | 26,255.40 | 608,874.98 |
| 未终止确认银行承兑汇票预计负债 | 150,000.00 | |
| 合计 | 176,255.40 | 608,874.98 |

(二十二) 租赁负债

1、租赁负债明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 租赁付现额 | 473,612.37 | 280,432.39 |
| 未确认融资费用 | -31,015.42 | -18,815.56 |
| 合计 | 442,596.95 | 261,616.83 |

2、租赁负债到期日分析

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 1至2年 | 442,596.95 | 261,616.83 |
| 2至5年 | | |
| 合计 | 442,596.95 | 261,616.83 |

(二十三) 递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|--------------|------------|------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 使用权资产 | 219,881.84 | 1,465,878.92 | 120,878.86 | 805,859.08 |
| 合计 | 219,881.84 | 1,465,878.92 | 120,878.86 | 805,859.08 |

(二十四) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 发行新股 | 送股 | 资本公积转股 | 其他 | 合计 | 期末余额 |
|------|---------------|------|--------------|--------|----|----|---------------|
| 股份总数 | 14,842,562.00 | | 5,194,896.00 | | | | 20,037,458.00 |
| 合计 | 14,842,562.00 | | 5,194,896.00 | | | | 20,037,458.00 |

注：本公司 2022 年年度权益分派方案经由 2023 年 5 月 5 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜如下：本次权益分派基准日未分配利润为 7,304,064.14 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派送红股 5,194,896.00 股，派发现金红利 1,484,256.20 元。

(二十五) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------|-----------|------|------|-----------|
| 资本溢价 | 77,002.37 | | | 77,002.37 |
| 合计 | 77,002.37 | | | 77,002.37 |

(二十六) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,371,804.63 | 962,684.18 | - | 2,334,488.81 |
| 合计 | 1,371,804.63 | 962,684.18 | - | 2,334,488.81 |

(二十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,259,427.87 | -3,100,950.90 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 7,259,427.87 | -3,100,950.90 |
| 加：本期净利润 | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | 962,684.18 | 806,603.09 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 应付普通股股利 | 1,484,256.20 | |
| 转作股本的普通股股利 | 5,194,896.00 | |
| 期末未分配利润 | 9,244,433.30 | 7,259,427.87 |

(二十八) 营业收入与营业成本

1、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 57,572,182.77 | 33,205,949.97 | 53,907,824.41 | 31,481,895.01 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 57,572,182.77 | 33,205,949.97 | 53,907,824.41 | 31,481,895.01 |

2、主营业务（分类别）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 硬件产品销售 | 24,900,022.04 | 4,933,058.25 | 36,065,508.09 | 18,027,903.40 |
| 系统集成业务 | 31,392,719.23 | 27,892,936.72 | 15,962,989.03 | 12,933,702.48 |
| 软件产品销售 | 774,752.81 | | 518,440.71 | |
| 技术维护 | 504,688.69 | 379,955.00 | 1,360,886.58 | 520,289.13 |
| 合计 | 57,572,182.77 | 33,205,949.97 | 53,907,824.41 | 31,481,895.01 |

3、2023 年度公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|---------------|-----------------|
| 中国农业银行股份有限公司潍坊分行 | 10,215,217.28 | 17.74 |
| 中国农业银行股份有限公司济宁分行 | 9,478,532.74 | 16.46 |
| 中国农业银行股份有限公司山西省分行 | 7,296,220.00 | 12.67 |
| 中国农业银行股份有限公司大连市分行 | 2,537,249.77 | 4.41 |
| 中国农业银行湖北省分行 | 2,528,320.00 | 4.39 |
| 合计 | 32,055,539.79 | 55.67 |

(二十九) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 93,746.82 | 139,150.89 |
| 教育费附加 | 40,177.17 | 59,636.06 |
| 地方教育费附加 | 26,784.78 | 39,757.35 |
| 印花税 | 9,482.62 | 8,755.34 |
| 车船税 | | 2,460.00 |
| 合计 | 170,191.39 | 249,759.64 |

(三十) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,614,194.96 | 1,249,235.69 |
| 业务推广费 | 343,239.29 | 442,556.25 |
| 差旅费 | 912,396.85 | 837,582.00 |
| 业务招待费 | 673,019.22 | 401,072.33 |
| 办公费 | 104,486.70 | 151,643.07 |
| 广告与业务宣传费 | 7,924.52 | 26,080.00 |
| 汽车费用 | 162,321.19 | 154,037.29 |
| 固定资产折旧 | 7,156.71 | 9,889.37 |
| 招标代理费 | 88,216.66 | 53,621.56 |
| 其他 | 205,927.54 | 38,187.49 |
| 合计 | 4,118,883.64 | 3,363,905.05 |

(三十一) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,530,263.10 | 1,402,657.11 |
| 办公费用 | 457,935.83 | 446,886.02 |
| 房租 | | 10,800.00 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 物业费 | 2,154.40 | 23,382.90 |
| 业务招待费 | 1,055,002.35 | 634,131.39 |
| 中介机构费用 | 353,753.01 | 308,866.27 |
| 折旧费 | 80,831.50 | 122,523.12 |
| 汽车费用 | 142,425.93 | 146,795.92 |
| 差旅费 | 21,041.00 | 38,598.41 |
| 使用权资产摊销 | 10,563.66 | 357,688.46 |
| 其他 | 55,552.67 | 47,958.01 |
| 装修费 | 63,086.23 | |
| 合计 | 3,772,609.68 | 3,540,287.61 |

(三十二) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,874,516.10 | 6,396,363.04 |
| 使用权资产摊销 | 371,808.26 | 336,452.83 |
| 房租水电费 | 76,072.04 | 65,422.94 |
| 材料费 | 75,424.16 | 30,059.49 |
| 差旅费 | 133,965.40 | 189,785.43 |
| 产品试制费 | | 29,500.00 |
| 专利费 | 65,073.28 | 26,590.39 |
| 资产折旧摊销 | 43,166.75 | 110,662.22 |
| 仪器、设备租赁费 | 94,892.13 | 52,957.98 |
| 委托/合作开发费 | | 500,000.00 |
| 其他 | 50,987.26 | 12,806.30 |
| 合计 | 7,785,905.38 | 7,750,600.62 |

(三十三) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 227,314.63 | 660,851.34 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 减：利息收入 | 8,298.60 | 2,714.76 |
| 担保费 | | 48,543.69 |
| 手续费及其他 | 6,755.02 | 9,837.34 |
| 合计 | 225,771.05 | 716,517.61 |

(三十四) 其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 即征即退增值税 | 757,225.26 | 3,385,270.74 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 2,453.00 | | 与收益相关 |
| 专利补助 | 2,005.00 | 27,000.00 | 与收益相关 |
| 小微企业上规升级财政补助资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 人才补贴 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 小镇项目补助款 | 1,532,200.00 | | 与收益相关 |
| 收到高新技术企业补助款 | | 249,300.00 | 与收益相关 |
| 收到党费经费补助款 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| “直补快办”助力稳岗扩就业 | 3,000.00 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 专项资金补助 | 2,000.00 | 1,500.00 | 与收益相关 |
| 产学研合作项目 | 100,000.00 | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 小微企业新招用高校毕业生社保补贴 | 23,093.12 | 1,050.00 | 与收益相关 |
| 收到 2021 年度两新党组织党员教育管理经费 | | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,624,976.38 | 3,870,320.74 | |

(三十五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------------|------------|
| 债务重组利得 | | 243,504.50 |
| 理财收益 | 5,360.71 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -14,182.41 | -6,323.10 |
| 合计 | -8,821.70 | 237,181.40 |

(三十六) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,249,531.10 | 283,424.74 |
| 其他应收款坏账损失 | 56,811.14 | 47,593.98 |
| 合计 | -1,192,719.96 | 331,018.72 |

(三十七) 营业外收入

(1) 营业外收入类别

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 客户代付外经税款 | 25,661.00 | | 25,661.00 |
| 其他 | 1,985.80 | 18.20 | 1,985.80 |
| 合计 | 27,646.80 | 18.20 | 27,646.80 |

(三十八) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 延期交付扣款 | | 17,280.00 | |
| 投标保证金无法收回支出 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 汽车罚单 | 150.00 | | 150.00 |
| 印花税及滞纳金 | 223.91 | | 223.91 |
| 合计 | 100,373.91 | 17,280.00 | 100,373.91 |

(三十九) 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-----------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 8,875.41 | 9,540.21 |
| 递延所得税调整 | 7,862.05 | 49,595.86 |
| 合计 | 16,737.46 | 59,136.07 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 9,643,579.27 | 11,226,117.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,446,536.89 | 1,683,917.69 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | | - |
| 非应税收入的影响 | | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 216,057.69 | 114,849.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -769,801.25 | -917,284.60 |
| 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 | 186,770.04 | 49,595.86 |
| 本期已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 | | - |
| 加计扣除费用的影响 | -1,062,825.91 | -871,942.57 |
| 其他 | | - |
| 所得税费用 | 16,737.46 | 59,136.07 |

(四十) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|------------|
| 往来款及其他 | 644,916.40 | 387,239.01 |
| 存款利息收入 | 8,298.60 | 2,714.76 |
| 营业外收入 | 1,869,736.92 | 485,068.20 |
| 合计 | 2,522,951.92 | 875,021.97 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款及其他 | 373.91 | 337,840.21 |
| 销售费用 | 2,504,688.68 | 2,114,669.36 |
| 管理费用 | 1,591,838.83 | 1,678,467.63 |
| 研发费用 | 539,581.02 | 1,017,784.75 |
| 银行手续费 | 6,755.02 | 9,837.34 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,643,237.46 | 5,158,599.29 |
|----|--------------|--------------|

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 担保费 | | 48,543.69 |
| 支付的租赁付现额 | 1,258,042.60 | 1,183,573.71 |
| 合计 | 1,258,042.60 | 1,232,117.40 |

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | - | - |
| 净利润 | 9,626,841.81 | 11,166,981.86 |
| 加：信用减值损失 | 1,192,719.96 | -331,018.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 170,161.27 | 162,059.08 |
| 使用权资产折旧 | 1,142,697.99 | 947,990.07 |
| 无形资产摊销 | 6,241.44 | 8,665.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 226,018.48 | 116,504.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 227,314.63 | 709,395.03 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 8,821.70 | -237,181.40 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -91,140.93 | -71,283.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 99,002.98 | 120,878.86 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 1,470,056.78 | -1,182,417.46 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -8,517,231.56 | -3,149,343.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -8,112,520.18 | 13,158,936.61 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,551,015.63 | 21,420,167.80 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 13,586,489.32 | 21,182,343.30 |
| 减：现金的期初余额 | 21,182,343.30 | 1,459,553.42 |
| 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 | -7,595,853.98 | 19,722,789.88 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 13,586,489.32 | 21,182,343.30 |
| 其中：库存现金 | 4,191.60 | 20,805.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,582,297.72 | 21,161,537.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | - |
| 存放同业款项 | | - |
| 拆放同业款项 | | - |
| 二、现金等价物 | | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 13,586,489.32 | 21,182,343.30 |

七、关联方关系及其交易

- 1、本公司的实际控制人为刘文龙。
- 2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------------------|
| 顾鸿雁 | 实际控制人刘文龙先生的配偶、采购经理 |
| 陈校庆 | 董事、副总经理 |
| 宋文华 | 董事、董事会秘书、总经理 |
| 尚有超 | 董事 |
| 冯小建 | 董事 |
| 王银锋 | 副总经理 |
| 董文龙 | 副总经理 |
| 孟祥龙 | 副总经理 |
| 桑翔 | 财务总监 |
| 程金 | 监事会主席 |
| 刘训良 | 监事 |
| 牛天禧 | 监事 |

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

无。

(2) 销售商品、提供劳务情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 担保借款起始日 | 担保借款到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 刘文龙、顾鸿雁 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | 2023/9/26 | 2024/9/21 | 否 |
| 刘文龙、顾鸿雁 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司 | 3,000,000.00 | 2023/6/27 | 2024/6/27 | 否 |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------------|-----------|-----------|---|
| 刘文龙、顾鸿雁 | 杭州四方博瑞科技股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2023/6/16 | 2024/6/16 | 否 |
|---------|----------------|--------------|-----------|-----------|---|

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

无。

八、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,865,298.12 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 因不可抗力，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 | |

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| 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 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -72,727.11 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 1,792,571.01 |
| 所得税影响额 | 268,885.65 |
| 合计 | 1,523,685.36 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|-----------------------|------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 33.94% | 0.48 | 0.48 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 28.57% | 0.40 | 0.40 |

十三、 财务报表的批准报出

本公司财务报表业经公司董事会于2024年3月29日批准报出。

杭州四方博瑞科技股份有限公司

2024年3月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 0 | 71,283.00 | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 0 | 120,878.86 | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 1,376,764.22 | 1,371,804.63 | 565,201.54 | 565,201.54 |
| 未分配利润 | 7,304,064.14 | 7,259,427.87 | -3,100,950.90 | -3,100,950.90 |
| 所得税费用 | 9,540.21 | 59,136.07 | 0 | 0 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行上述会计政策对本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,865,298.12 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -72,727.11 |
| 非经常性损益合计 | 1,792,571.01 |
| 减：所得税影响数 | 268,885.65 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,523,685.36 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用