



铱迅信息

NEEQ: 832623

南京铱迅信息技术股份有限公司

(Nanjing YXLink Information 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、公司负责人张昱、主管会计工作负责人王芳俊及会计机构负责人（会计主管人员）王芳俊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、上会会计师事务所（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
不存在未按要求披露的事项。

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 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 16 |
| 第五节 | 公司治理 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 95 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 江苏省南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 4 层公司董事会秘书室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司/本公司/铨迅信息 | 指 | 南京铨迅信息技术股份有限公司 |
| 子公司/慧必特 | 指 | 南京慧必特信息科技有限公司, 系铨迅信息全资子公司 |
| 铨慧投资 | 指 | 南京铨慧股权投资合伙企业(有限合伙), 系铨迅信息股东 |
| 股东大会 | 指 | 南京铨迅信息技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 南京铨迅信息技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 南京铨迅信息技术股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理, 副总经理, 董事会秘书, 财务负责人 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会审议通过的《南京铨迅信息技术股份有限公司章程》及章程修正案 |
| 信息安全 | 指 | 保护信息及信息系统免受未经授权的进入、使用、批露、破坏、修改、检视、记录及销毁 |
| 信息安全产品 | 指 | 用于保证信息安全的各种软件产品和相关的软硬一体化产品 |
| 信息安全技术服务 | 指 | 根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支持、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 南京铨迅信息技术股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Nanjing YXLink Information Technology Co., Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 张昱 | 成立时间 | 2009年7月1日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发 | | |
| 主要产品与服务项目 | 信息安全产品及信息安全技术服务 | | |
| 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 | 铨迅信息 | 证券代码 | 832623 |
| 挂牌时间 | 2015年6月12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） | 23,450,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘艳 | 联系地址 | 江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层 |
| 电话 | 025-58722055 | 电子邮箱 | yanliu@yxlink.com |
| 传真 | 025-58722055 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层 | 邮政编码 | 210012 |
| 公司网址 | www.yxlink.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91320100690413928H | | |
| 注册地址 | 江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层 | | |
| 注册资本（元） | 23,450,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

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

商业模式：

铨迅信息是一家企业级网络信息安全综合解决方案提供商，主要从事网络信息安全产品的研发、生产和销售，客户集中于高校、政府、电信运营商、金融、国企。

公司主要为客户提供标准化的网络信息安全产品以及规范化的网络信息安全技术服务。

公司将自主研发的网络信息安全软件产品植入外购硬件，以嵌入式产品形态进行销售，主要产品包括超融合安全云操作系统、Web 及应用安全产品、合规及安全管理产品及其他网络安全产品。将网络安全产品以纯软件方式销售，也渐趋被客户接受。

公司还提供网络信息安全技术服务，如整体安全方案设计、态势感知、渗透测试、漏洞挖掘、攻防演练、网络安全人员培训等。

公司产品主要通过直销和代理向客户销售。直销模式下，公司通过自有销售队伍开发有采购意向的客户，发送样机供终端客户试用，客户试用满意后直接或通过代理商（集成商）下单，公司按照订单内容发出商品，根据收款情况，分阶段给予授权。代理模式下，公司与代理商签订买断式的代理协议，公司根据合同对代理商或受托对最终客户发出商品和授权。

公司还有部分 OEM 业务。公司承接客户订单后，在客户发送来的硬件设备上灌装安全软件交付客户，由客户以其名义对外销售。

报告期内、报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况：

报告期内，公司围绕核心发展战略目标，公司伙伴上下团结一致，以公司使命为导向，推进各项工作，实现营业收入 1496.35 万元，同比下降 16.97%；净利润-2.31 万元，同比增长 99.61%。未来，面对市场环境的发展变化和创新空间，公司将以发展的、递进的、创新的视角改善经营策略，立足于现有主营业务，务实进取，加大市场拓展、研发自主创新，走出一条铨迅信息的发展之路。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 14,963,535.64 | 18,021,936.54 | -16.97% |
| 毛利率% | 62.36% | 70.16% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -23,055.67 | -5,893,147.92 | 99.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -89,416.72 | -6,041,059.78 | 98.52% |
| 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） | -0.73% | -96.68% | - |
| 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） | -2.85% | -99.11% | - |
| 基本每股收益 | -0.00 | -0.25 | 99.60% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 9,773,289.21 | 14,472,522.44 | -32.47% |
| 负债总计 | 6,646,312.35 | 11,323,589.80 | -41.31% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 3,126,976.86 | 3,148,932.64 | -0.70% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.13 | 0.13 | -0.74% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.04% | 61.10% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.00% | 78.24% | - |
| 流动比率 | 1.38 | 1.22 | - |
| 利息保障倍数 | 0.86 | -26.09 | - |
| 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 | 31,982.35 | -17,671.34 | 280.98% |
| 应收账款周转率 | 3.05 | 4.50 | - |
| 存货周转率 | 0.59 | 0.54 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -32.47% | -22.26% | - |
| 营业收入增长率% | -16.97% | 2.72% | - |
| 净利润增长率% | 99.61% | -1548.31% | - |

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 | 438,467.37 | 4.49% | 970,713.97 | 6.71% | -54.83% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 应收账款 | 3,598,238.44 | 36.82% | 4,007,816.30 | 27.69% | -10.22% |
| 交易性金融资产 | 302,439.60 | 3.09% | 3,003,456.12 | 20.75% | -89.93% |
| 预付款项 | 142,900.00 | 1.46% | 102,300.00 | 0.71% | 39.69% |
| 其他应收款 | 464,060.47 | 4.75% | 543,868.70 | 3.76% | -14.67% |
| 存货 | 3,786,327.58 | 38.74% | 5,188,795.57 | 35.85% | -27.03% |
| 固定资产 | 224,847.05 | 2.30% | 242,264.73 | 1.67% | -7.19% |
| 短期借款 | 2,699,740.32 | 27.62% | 4,901,241.06 | 33.87% | -44.92% |
| 应付账款 | 207,500.00 | 2.12% | 699,146.5 | 4.83% | -70.32% |
| 应付职工薪酬 | 1,488,688.79 | 15.23% | 3,440,131.67 | 23.77% | -56.73% |
| 应交税费 | 147,440.55 | 1.51% | 281,509.34 | 1.95% | -47.62% |
| 其他应付款 | 1463103.74 | 14.97% | 1,308,962.64 | 9.04% | 11.78% |
| 资产总计 | 9773289.21 | 100.00% | 14,472,522.44 | 100.00% | -32.47% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初下降 53.22 万元，期末较期初下降 54.83%，主要原因是年末银行结算户资金归还了贷款。
- 2、交易性金融资产期末余额较期初下降 270.10 万元，期末较期初下降 89.93%，主要原因是本年银行资金着重用于归还贷款。
- 3、应收账款期末余额较期初下降 40.96 万元，期末较期初下降 10.22%，主要原因是本年收入减少，导致应收账款减少。
- 4、存货期末余额较期初下降 140.25 万元，期末较期初下降 27.03%，主要原因是本期所有存货对比不含税市场价计提了存货跌价准备 105.19 万元
- 5、其他应收款期末余额较期初下降 7.98 万元，期末较期初下降 14.67%，主要原因是本年的投标保证金和备用金减少。
- 6、短期借款期末余额较期初下降 220.15 万元，期末较期初下降 44.92%，主要原因是为了稳健经营，减

轻债务压力，本年着重归还借款。

7、应付账款期末余额较期初下降 49.16 万元，期末较期初下降 70.32%，主要原因是公司采购政策调整为按需采购，减少了采购份额。

8、应付职工薪酬期末余额较期初下降 195.14 万元，期末较期初下降 56.73%，主要原因是收入减少，销售提成减少。

（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 | 14,963,535.64 | - | 18,021,936.54 | - | -16.97% |
| 营业成本 | 5,631,879.84 | 37.64% | 5,378,390.13 | 29.84% | 4.71% |
| 毛利率% | 62.36% | - | 70.16% | - | - |
| 销售费用 | 3,343,037.75 | 22.34% | 8,634,817.03 | 47.91% | -61.28% |
| 管理费用 | 1,962,671.12 | 13.12% | 2,315,427.11 | 12.85% | -15.24 |
| 研发费用 | 3,059,042.16 | 20.44% | 3,445,122.04 | 19.12% | -11.21% |
| 财务费用 | 165,319.96 | 1.10% | 219,652.31 | 1.22% | -24.74% |
| 信用减值损失 | -129,454.08 | -0.87% | -242,088.19 | -1.34% | 46.53% |
| 资产减值损失 | -1,061,083.97 | -7.09% | -4,452,743.20 | -24.71% | 76.17% |
| 其他收益 | 422,066.14 | 2.82% | 804,820.40 | 4.47% | -47.56% |
| 营业利润 | -23,055.67 | -0.15% | -5,893,187.92 | -32.70% | 99.61% |
| 净利润 | -23,055.67 | -0.15% | -5,893,147.92 | -32.70% | 99.61% |

项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期减少 529.18 万元，同比下降 61.28%。主要原因构成有：为了应对市场整体不利预期，公司没有继续沿用 2022 年到期的销售优惠及奖金政策；本期提成比例相对较高的软件销售下降，对应的销售提成也有所下降；部分销售人员的离职，也降低了销售费用；本期还对公司试用机做了整理回收，费用化的试用机费用减少。

2、资产减值损失较上年同期减少 339.17 万元，主要原因是去年部分早期采购的产品已经停止在市场上流通，上期全额计提了资产减值损失。

3、净利润上年同期减少 587.01 万元，主要原因是本期的营业收入较上年同期减少，资产减值损失较上年同期减少，销售费用较上年同期减少共同构成。

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 | 14,963,535.64 | 17,960,026.71 | -16.68% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 61,909.83 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 5,631,879.84 | 5,366,751.42 | 4.94% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 11,638.71 | -100.00% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 软件销售 | 4,029,407.09 | 591,678.13 | 85.32% | -48.15% | -33.95% | -3.15% |
| 硬件销售 | 561,239.86 | 491,643.66 | 12.40% | -36.18% | -37.41% | 1.72% |
| 技术服务 | 10,372,888.69 | 4,548,558.05 | 56.15% | 11.42% | 23.42% | -4.26% |
| 其他业务收入 | | | | -100% | -100% | |
| 合计 | 14,963,535.64 | 5,631,879.84 | 62.36% | -16.97% | 4.71% | -7.80% |

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 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华东 | 7,802,498.63 | 3,289,473.22 | 57.84% | -9.51% | 18.08% | -9.85% |
| 东北 | 2,370,748.14 | 782,769.69 | 66.98% | -45.68% | -39.17% | -3.54% |
| 华中 | 1,784,444.47 | 402,688.82 | 77.43% | -10.90% | -7.09% | -0.93% |
| 华北 | 1,143,483.56 | 383,929.20 | 66.42% | 4.93% | 11.28% | -1.92% |
| 华南 | 832,907.14 | 192,481.60 | 76.89% | -47.38% | -56.64% | 4.93% |
| 西南 | 535,748.59 | 487,448.67 | 9.02% | 538.08% | 1,368.52% | -51.45% |
| 西北 | 493,705.11 | 93,088.64 | 81.14% | 79.16% | 85.41% | -0.64% |
| 总计 | 14,963,535.64 | 5,631,879.84 | 62.36% | -16.97% | 4.71% | -7.80% |

收入构成变动的原因：

1、营业收入较上年同期减少 305.84 万元，同比下降 16.97%。其中软件产品销售收入较上年同期减少 374.16 万元，主要原因是本期销售人员减少，销售收入减少，软件的销售也减少。技术服务收入较上年同期增加 106.32 万元，主要原因是安全服务市场需求增加，公司竞争力增强，传统网络安全产品需求

放缓，公司产品竞争力下降，同质产品大量增加，竞争激烈。

2、营业成本较上年同期增加 25.35 万元，同比上升 4.71%。其中技术服务成本较上年同期增加 86.31 万元。主要原因是本期外包成本同比上期增加 82.24 万元。

3、区域分析：东北区域收入减少 199.40 万元，同比下降 45.68%，主要是该区销售人员减少所致。

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 | 中国电子科技集团公司第二十八研究所 | 676,500.00 | 4.52% | 否 |
| 2 | 江苏移动信息系统集成有限公司 | 563,259.62 | 3.76% | 否 |
| 3 | 国泰君安证券股份有限公司 | 480,000.00 | 3.21% | 否 |
| 4 | 海通证券股份有限公司 | 449,000.00 | 3.00% | 否 |
| 5 | 上海华盖科技发展股份有限公司 | 320,657.40 | 2.14% | 否 |
| 合计 | | 2,489,417.02 | 16.64% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------------------|------------|---------|----------|
| 1 | 南京聚铭网络科技有限公司 | 153,526.00 | 28.56% | 否 |
| 2 | 中安威士（北京）科技有限公司（重庆数达信息安全技术有限公司） | 127,800.00 | 23.77% | 否 |
| 3 | 加禾科技（深圳）有限公司 | 66,000.00 | 12.28% | 否 |
| 4 | 北京久安世纪科技有限公司 | 55,500.00 | 10.32% | 否 |
| 5 | 徐州怡华科技发展有限公司 | 42,000.00 | 7.81% | 否 |
| 合计 | | 444,826.00 | 82.74% | - |

（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 | 31,982.35 | -17,671.34 | 280.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,700,421.35 | 1,630,851.00 | 65.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,264,650.30 | -775,705.43 | -320.86% |

现金流量分析：

1、“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 4.97 万元。主要原因是：受稻盛和夫经营哲学影响，全公司上下致力于节约开支。

2、“投资活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 106.96 万元。主要原因是：本期收到的回款主要用于归还贷款，留存用于理财的富余金额减少。

3、“筹资活动产生的现金流量净额”较上年同期减少 248.89 万元。主要原因是：本期加大了还款的力度，本期取得借款收到的现金较上年同期增加 900.85 万元，偿还债务支付的现金较上年同期增加 1150.11 万元。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|---|--------------|----------|---------------|------|------|
| 南京慧必特信息科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件产品、数码产品的销售 | 1,150,000.00 | 5,789.80 | -2,116,269.86 | 0 | -9.4 |

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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响 |
|--------|------|-------|---------|------------------------------|
| | | | | |

| | | | | 说明 |
|--------|------|------------|---|-----|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 302,439.60 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 302,439.60 | 0 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(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 |
|-----------|--|
| 公司治理风险 | 公司治理结构和内部控制需要在实践中证明和完善,公司尚未建立专门的风险识别和评估部门。业务规模扩大与复杂化,对公司治理和内部控制提出了更高要求。未来经营中可能存在因体系不适应发展需要以及资源配置不足而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 人才引进和流失风险 | 信息安全行业对专业人才依赖性强,人才需求量大,引进人才并保持核心技术人员稳定是生存和发展之本,是核心竞争力所在。随着行业竞争的加剧,人才争夺越来越激烈。如果公司发展速度以及企业文化没有得到员工认可,可能会出现人才引进困难甚至人才流失。 |
| 季节性波动风险 | 公司客户目前主要是高校、政府、电信运营商、大型国企等。这些单位遵守严格的预算制度,在年初制定采购计划,经过预算、审批、招标、合同签订、验收、付款等流程,周期较长,第三、四季度通常是采购和支付的高峰期。而公司年度支出比较均衡,业绩存在季节性波动。 |
| 行业竞争加剧的风险 | 随着行业重要性得到社会认同,行业外大量资金进入。同时,行业内主板上市公司通过兼并、收购等行为扩大规模,影响市场的竞争格局,行业内竞争加剧。 |

| | |
|-----------------|--|
| 前瞻性技术研发风险 | 公司研发费用较高。研发活动具有高风险属性，如不能准确把握用户需求，未能跟踪行业发展趋势，或不能及时对新技术予以消化利用，会导致研发无效或者研发失败，将对公司的竞争力、利润造成较大不利影响。 |
| 成本费用大幅度增加的风险 | IT 行业是人力资本密集行业，信息安全行业尤甚。近年来，公司人力资源成本大幅度提高，如果不能提高收入，有效控制费用，利润压力较大。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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.(一) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 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

| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|------|------------|
| 接受关联方借款 | 0.00 | 480,000.00 |

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：

公司向关联方借款，主要出于公司经营发展需要，解决公司业务和经营发展的资金需求，对公司持续经营能力无不良影响，公司的独立性不会因为该关联交易受到不利影响。上述借款关联方未向公司收取借款利息，属于无息借款，即公司单方面获利，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司单方面获得利益的交易可免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|-----------|--------|------|--------------|--|--------|
| 其他股东 | 2015/2/13 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司股东张昱、魏忠《关于避免同业竞争的承诺函》 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/2/13 | - | 挂牌 | 其他承诺（避免关联交易） | 公司股东张昱、魏忠、法人股东和董事、监事、高级管理人员作出《避免关联交易承诺函》 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在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 | 12,396,875 | 52.87% | | 12,396,875 | 52.87% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 3,684,375 | 15.71% | | 3,684,375 | 15.71% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,053,125 | 47.13% | | 11,053,125 | 47.13% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 11,053,125 | 47.13% | | 11,053,125 | 47.13% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 23,450,000.00 | - | 0 | 23,450,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 39 | | | | |

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 | 张昱 | 8,208,000 | | 8,208,000 | 35.00% | 6,156,000 | 2,052,000 | | |
| 2 | 魏忠 | 6,477,000 | | 6,477,000 | 27.62% | 4,857,750 | 1,619,250 | | |
| 3 | 南京 钦慧股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,271,100 | | 3,271,100 | 13.95% | | 3,271,100 | | |
| 4 | 奇虎三六零 | 3,150,000 | | 3,150,000 | 13.43% | | 3,150,000 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--|--|
| | 件（北京）有限公司 | | | | | | | | |
| 5 | 南京高科技小额贷款有限公司 | 403,000 | | 403,000 | 1.72% | | 403,000 | | |
| 6 | 江苏濠坤源投资管理有限公司 | 350,000 | | 350,000 | 1.49% | | 350,000 | | |
| 7 | 北京天星六合投资中心（有限合伙） | 320,000 | | 320,000 | 1.36% | | 320,000 | | |
| 8 | 刘震 | 192,500 | 28,300 | 220,800 | 0.94% | | 220,800 | | |
| 9 | 赵文来 | 175,000 | | 175,000 | 0.75% | | 175,000 | | |
| 10 | 田正大 | 105,000 | 38,017 | 143,017 | 0.61% | | 143,017 | | |
| | 合计 | 22,651,600 | 66,317 | 22,717,917 | 96.87% | 11,013,750 | 11,704,167 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末南京铤慧股权投资合伙企业（有限合伙）持有铤迅信息 13.95% 的股份，其中魏忠系铤慧投资的有限合伙人，持有铤慧投资 30.00% 的股份，张昱系铤慧投资的有限合伙人，持有铤慧投资 40.00% 的股份。除上述情况之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股权较为分散，无控股股东，无实际控制人。

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

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

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 | | | | |
| 张昱 | 董事长、总经理 | 男 | 1972年5月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 8,208,000 | | 8,208,000 | 35.00% |
| 魏忠 | 董事、副总经理 | 男 | 1976年3月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 6,477,000 | | 6,477,000 | 27.62% |
| 刘艳 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1987年10月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | | | | |
| 姬晔君 | 董事 | 女 | 1962年8月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | 52,500 | | 52,500 | 0.22% |
| 杨敏 | 董事 | 男 | 1982年2月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | | | | |
| 何爱国 | 监事会主席 | 男 | 1979年8月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | | | | |
| 王先锋 | 监事 | 男 | 1989年10月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | | | | |
| 陈静 | 监事 | 女 | 1990年2月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | | | | |
| 王芳俊 | 财务总监 | 女 | 1982年4月 | 2023年12月29日 | 2026年12月28日 | | | | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张昱、魏忠、姬晔君为公司股东，报告期末分别持有公司 35.00%、27.62%、0.22%的股份；此外，南京铍慧股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 13.95%股份，其中张昱系铍慧投资的有限合伙人，持有铍慧投资 40.00%股份，魏忠系铍慧投资的有限合伙人，持有铍慧投资 30.00%股份。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系，相互之间亦无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 鲁承年 | 董事 | 离任 | - | 换届 |
| 蔡文波 | 监事 | 离任 | - | 换届 |
| 杨娟 | 监事 | 离任 | - | 离职 |
| 杨敏 | - | 新任 | 董事 | 换届 |
| 何爱国 | - | 新任 | 监事 | 换届 |
| 陈静 | - | 新任 | 监事 | 岗位调整 |

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

何爱国先生，1979年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2010年10月至2012年1月，任职于北京启明星辰信息安全技术有限公司，担任高级经理职务；2012年2月至2014年3月，任职于北京天融信网络安全技术有限公司，担任市场总监职务；2019年1月进入南京铨迅信息技术股份有限公司，目前为公司市场部总监，负责公司市场部门管理工作；同时为南京长亭电子有限公司、南京志国电子有限公司、南京元隆电子有限公司三家公司的法定代表人。

杨敏先生，1982年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2005年6月至2010年7月任职于南京擎天科技有限公司，担任技术总监职务；2010年8月至2012年1月任职于上海启明星辰技术有限公司，担任技术主管职务；2012年2月至2016年5月任职于上海北塔软件股份有限公司，担任技术经理职务；2016年6月至2020年10月任职于南京擎天科技有限公司，担任技术总监职务；2020年11月至今任职于南京铨迅信息技术股份有限公司，担任技术支持部经理职务，负责技术支持部部门管理和重大项目技术支持工作。

陈静女士，1990年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年9月至今任职于南京铨迅信息技术股份有限公司，担任测试经理职务。

(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 |
|-----------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 15 | 3 | 3 | 15 |
| 研发及技术支持人员 | 38 | 2 | 5 | 35 |
| 生产人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 职能后勤 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 63 | 5 | 8 | 60 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 5 |
| 本科 | 33 | 33 |
| 专科 | 22 | 20 |
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 63 | 60 |

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，结合发展现状，制定了员工薪酬政策，并与所有员工签订劳动合同。公司全员参加社保，按期及时向员工支付薪酬。

2、培训计划

公司重视人才培养，注重员工可持续发展，制定了《员工试用期考核办法》、《员工教育培训奖励制度》。公司为员工提供多种形式的内部培训，如新员工入职培训、岗位技能培训等，同时，鼓励员工开展学历提升、职称提升、岗位资格考试等各项外部培训及提升，全额或部分承担员工外部培训提升费用。公司鼓励员工终身学习，实现员工自身价值，陪伴公司成长。

3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内，由于新聘任董监高以及董监高换届，新增以下关联方：

- 1、新增关联自然人：公司董事杨敏、监事何爱国、监事陈静以及上述人员的配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- 2、新增关联法人：公司监事何爱国担任法定代表人的南京长亭电子有限公司、南京志国电子有限公司、南京元隆电子有限公司。

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策能够严格按照《公司章程》的相关规定履行决策程序。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定和要求，认真履行自身职责，依法独立行使职权，在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对年度内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司发起人股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利。不存在不恰当干预公司决策及生产经营活动及影响公司人员、财务、资产、机构、业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对发起人股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于发起人股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和不受制于发起人股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在发起人股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在发起人股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在发起人股东

及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、著作权和非专利技术取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权。独立于公司的大股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在发起人股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自行纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，均得到有效执行，能够为公司内部管理及开展各项业务活动提供有力保障。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

按照《公司章程》的规定，公司股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。

(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 | 上会师报字(2024)第 1235 号 | |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路 755 号上海文新报业大厦 17 楼 | |
| 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 | 刘一峰 | 李声杰 |
| | 4 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 7 | |

审计报告

上会师报字(2024)第 1235 号

南京铤迅信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京铤迅信息技术股份有限公司（以下简称“铤迅信息”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了铤迅信息 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于铨迅信息，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

铨迅信息管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铨迅信息管理层（以下简称“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，管理层负责评估铨迅信息的持续经营能力，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铨迅信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铨迅信息的财务报告过程。

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，就可能对铌迅信息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铌迅信息不能持续经营。

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

6、就铌迅信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

以下为铌迅信息 2023 年审计报告签字页

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年三月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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、1 | 438,467.37 | 970,713.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 302,439.6 | 3,003,456.12 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 六、3 | 3,598,238.44 | 4,007,816.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 142,900.00 | 102,300.00 |
| 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、5 | 464,060.47 | 543,868.70 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 3,786,327.58 | 5,188,795.57 |
| 合同资产 | 六、7 | 298,275.00 | |
| 持有待售资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 9,030,708.46 | 13,816,950.66 |
| 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、8 | 224,847.05 | 242,264.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、9 | 413,307.05 | 413,307.05 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 104,426.65 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 742,580.75 | 655,571.78 |
| 资产总计 | | 9,773,289.21 | 14,472,522.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、11 | 2,699,740.32 | 4,901,241.06 |
| 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、12 | 207,500.00 | 699,146.50 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、13 | 105,137.70 | 259,332.08 |
| 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、14 | 1,488,688.79 | 3,440,131.67 |
| 应交税费 | 六、15 | 147,440.55 | 281,509.34 |
| 其他应付款 | 六、16 | 1,463,103.74 | 1,308,962.64 |
| 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、17 | 417,706.59 | 417,706.59 |
| 其他流动负债 | 六、18 | 13,667.90 | 15,559.92 |
| 流动负债合计 | | 6,542,985.59 | 11,323,589.80 |
| 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、19 | | |
| 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、10 | 103,326.76 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 103,326.76 | |
| 负债合计 | | 6,646,312.35 | 11,323,589.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、20 | 23,450,000.00 | 23,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、21 | 839,110.63 | 839,110.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 251,105.44 | 251,105.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | -21,413,239.21 | -21,391,283.43 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,126,976.86 | 3,148,932.64 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 3,126,976.86 | 3,148,932.64 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 9,773,289.21 | 14,472,522.44 |

法定代表人：张昱

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：王芳俊

(二) 母公司资产负债表

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 | | 433,784.42 | 966,021.62 |
| 交易性金融资产 | | 302439.6 | 3003456.12 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 十三、1 | 3,598,238.44 | 4,007,816.30 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 142900 | 102300 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 2,586,120.13 | 2,665,928.36 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,786,327.58 | 5,188,795.57 |
| 合同资产 | | 298,275.00 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 11,148,085.17 | 15,934,317.97 |
| 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 | 十三、3 | 1,944,191.28 | 1,944,191.28 |
| 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 | | 223,740.20 | 241,157.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 413,307.05 | 413,307.05 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 104426.65 | |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|---------------------|----------------------|
| 非流动资产合计 | | 2,685,665.18 | 2,598,656.21 |
| 资产总计 | | 13,833,750.35 | 18,532,974.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,699,740.32 | 4,901,241.06 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 207,500.00 | 699,146.50 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,488,688.79 | 3,440,131.67 |
| 应交税费 | | 147,440.55 | 281,509.34 |
| 其他应付款 | | 1,463,103.74 | 1,308,962.64 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 105,137.70 | 259,332.08 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 417,706.59 | 417,706.59 |
| 其他流动负债 | | 13,667.90 | 15,559.92 |
| 流动负债合计 | | 6,542,985.59 | 11,323,589.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 103,326.76 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 103,326.76 | |
| 负债合计 | | 6,646,312.35 | 11,323,589.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 23,450,000.00 | 23,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 839,110.63 | 839,110.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 盈余公积 | | 251,105.44 | 251,105.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -17,352,778.07 | -17,330,831.69 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,187,438.00 | 7,209,384.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 13,833,750.35 | 18,532,974.18 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 14,963,535.64 | 18,021,936.54 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 14,963,535.64 | 18,021,936.54 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 14,222,334.25 | 20,050,738.13 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 5,631,879.84 | 5,378,390.13 |
| 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、25 | 60,383.42 | 57,329.51 |
| 销售费用 | 六、26 | 3,343,037.75 | 8,634,817.03 |
| 管理费用 | 六、27 | 1,962,671.12 | 2,315,427.11 |
| 研发费用 | 六、28 | 3,059,042.16 | 3,445,122.04 |
| 财务费用 | 六、29 | 165,319.96 | 219,652.31 |
| 其中：利息费用 | | 170,609.06 | 217,520.12 |
| 利息收入 | | 6849.59 | 3,278.95 |
| 加：其他收益 | 六、30 | 422,066.14 | 804,820.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、31 | 7,921.35 | 12,219.27 |
| 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） | 六、32 | 1,062.13 | 3,456.12 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、33 | -129,454.08 | -242,088.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、34 | -1,061,083.97 | -4,452,743.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、35 | -4,768.63 | 9,949.27 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -23,055.67 | -5,893,187.92 |
| 加：营业外收入 | 六、36 | | 40 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| 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） | | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 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） | | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| 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 | | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| （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) | | -0.00 | -0.25 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | -0.0010 | -0.2513 |

法定代表人：张昱

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：王芳俊

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|-------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 14,963,535.64 | 18,021,936.54 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 5,631,879.84 | 5,378,390.13 |
| 税金及附加 | | 60,383.42 | 57,329.51 |
| 销售费用 | | 3,343,037.75 | 8,634,817.03 |
| 管理费用 | | 1,962,671.12 | 2,315,427.11 |
| 研发费用 | | 3,059,042.16 | 3,445,122.04 |
| 财务费用 | | 165,310.56 | 218,867.15 |
| 其中：利息费用 | | 170,609.06 | 217,520.12 |
| 利息收入 | | 6,838.99 | 3,264.11 |
| 加：其他收益 | | 422,066.14 | 804,820.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 7,921.35 | 12,219.27 |
| 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） | | 1062.13 | 3456.12 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -129,454.08 | -242,088.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,061,083.97 | -4,452,743.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -4,768.63 | 9949.27 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -23,046.27 | -5,892,402.76 |
| 加：营业外收入 | | | 40.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -23,046.27 | -5,892,362.76 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -23,046.27 | -5,892,362.76 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -23,046.27 | -5,892,362.76 |
| （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 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -23,046.27 | -5,892,362.76 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

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 | | 16,250,007.00 | 18,018,748.58 |
| 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 | | 359,919.94 | 682,573.2 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 263,935.47 | 350,630.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,873,862.41 | 19,051,952.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,381,086.30 | 2,528,308.85 |
| 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 | | 10,045,049.35 | 12,753,751.97 |
| 支付的各项税费 | | 1,245,554.45 | 1,378,191.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 2,170,189.96 | 2,409,371.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,841,880.06 | 19,069,623.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 31,982.35 | -17,671.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,360,000 | 8,900,000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,921.35 | 68,472.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 4,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,367,921.35 | 8,972,472.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,500.00 | 41,621.71 |
| 投资支付的现金 | | 5,650,000 | 7,300,000 |
| 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 | | 5,667,500.00 | 7,341,621.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,700,421.35 | 1,630,851.00 |
| 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 | | 14,804,635.44 | 5,796,109.04 |
| 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 | | 14,804,635.44 | 5,796,109.04 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,005,164.48 | 5,504,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,161.26 | 194,005.43 |
| 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、37 | 911,960 | 873,709.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,069,285.74 | 6,571,814.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,264,650.30 | -775,705.43 |
| 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 | | -532,246.60 | 837,474.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 915,872.37 | 78,398.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 383,625.77 | 915,872.37 |

法定代表人：张昱

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：王芳俊

(六) 母公司现金流量表

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 | | 16,250,007.00 | 18,018,748.58 |
| 收到的税费返还 | | 359919.94 | 682573.2 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 263,924.87 | 350,615.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,873,851.81 | 19,051,937.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,381,086.30 | 2,528,308.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,045,049.35 | 12,753,751.97 |
| 支付的各项税费 | | 1,245,554.45 | 1,378,191.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,170,169.96 | 2,408,571.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,841,860.06 | 19,068,823.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 31,991.75 | -16,886.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,360,000 | 8900000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,921.35 | 68472.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 4,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,367,921.35 | 8,972,472.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,500.00 | 41,621.71 |
| 投资支付的现金 | | 5,650,000.00 | 7,300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,667,500.00 | 7,341,621.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,700,421.35 | 1,630,851.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 14,804,635.44 | 5796109.04 |
| 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 | | 14,804,635.44 | 5796109.04 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,005,164.48 | 5,504,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,161.26 | 194,005.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 911960 | 873,709.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,069,285.74 | 6,571,814.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,264,650.30 | -775,705.43 |

| | | | |
|--------------------|--|-------------|------------|
| 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 | | -532,237.20 | 838,259.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 911,180.02 | 72,920.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 378,942.82 | 911,180.02 |

(七) 合并股东权益变动表

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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -21,391,283.43 | - | 3,148,932.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,099.89 | | 1,099.89 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -21,390,183.54 | - | 3,150,032.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | | | | - | - | - | | - | - | -23,055.67 | - | -23,055.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -23,055.67 | | -23,055.67 |
| （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 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|---|---|---|-------------------|---|-----------------------|---|---------------------|---|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -21,413,239.21 | - | 3,126,976.86 | |

| 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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -15,498,135.51 | - | 9,042,080.56 |
| 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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -15,498,135.51 | - | 9,042,080.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | | | | - | - | - | - | - | - | -5,893,147.92 | - | -5,893,147.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,893,147.92 | | -5,893,147.92 |
| （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 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分 | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|---|---|---|-------------------|---|-----------------------|---|---------------------|
| 配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -21,391,283.43 | - | 3,148,932.64 |

法定代表人：张昱

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：王芳俊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|--------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -17,330,831.69 | 7,209,384.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,099.89 | 1,099.89 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -17,329,731.80 | 7,210,484.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | | | | - | - | - | - | - | - | -23,046.27 | -23,046.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -23,046.27 | -23,046.27 |
| （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 | - | | | | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|---|---|---|-------------------|---|-----------------------|--|---------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -17,352,778.07 | | 7,187,438.00 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|---------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -11,438,468.93 | 13,101,747.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 二、本年期初余额 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -11,438,468.93 | 13,101,747.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -5,892,362.76 | -5,892,362.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,892,362.76 | -5,892,362.76 |
| （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 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 23,450,000.00 | | | | 839,110.63 | - | - | - | 251,105.44 | - | -17,330,831.69 | 7,209,384.38 |

南京铨迅信息技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

南京铨迅信息技术股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由南京铨迅信息技术有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，由南京市市场监督管理局核发了注册号为 91320100690413928H 的营业执照。2015 年 6 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“铨迅信息”，股票代码 832623。

公司注册地：南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 4 层

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

2、业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：信息安全产品的研发与销售。

本公司经营范围为：计算机软硬件的技术开发、转让、咨询、技术服务；计算机软硬件及网络设备的研发、安装与维护；计算机系统集成；计算机软硬件产品、数码产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、本公司无最终控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经本公司第四届董事会第二次会议于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

未发现在未来 12 个月内会影响公司持续经营能力的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、

中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”的各项描述。会计期间：会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------|----------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 附注五、3 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额10.00%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的单项计提减值准备的合同资产 | 附注五、7 | 公司将单项合同资产金额超过资产总额10.00%的合同资产认定为重要合同资产。 |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，公司享有现时权利使公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论公司是否实际行使该权利，视为公司拥有对被投资方的权力；公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；公司以主要责任人身份行使决策权的，视为公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；公司享有的权利是否使公司目前有能力主导被投资方的相关活动；公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资。

8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息

收入计入当期损益。其中：

<1> 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

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，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，公司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，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

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，公司采用未来 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

公司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，公司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。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司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。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|---|
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 合同资产——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 | 其他应收款预期信用损失率 | 合同资产预期信用损失率 |
|------------|-------------|--------------|-------------|
| 1年以内(含,下同) | 3.00% | 3.00% | 3.00% |
| 1-2年 | 10.00% | 10.00% | 10.00% |
| 2-3年 | 50.00% | 50.00% | 50.00% |
| 3年以上 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

〈3〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。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及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计

处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司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（含属于金融负债的衍生工具）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 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金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

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

（3）金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（4）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其

信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、委托加工物资、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

(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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法” (2) 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|-------|--------|
| 运输设备 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |
| 办公设备 | 3 年 | 5.00% | 31.67% |
| 电子设备 | 3 年 | 5.00% | 31.67% |

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、长期资产减值

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

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

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

18、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售软硬件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

技术服务以合同期限、服务次数分期或分次确认收入，属于在某一时段内履行履约义务。

19、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值

与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更：

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 | 备注 |
|-------------------------|------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 104,426.65 | |
| 递延所得税负债 | 103,326.76 | |
| 2022 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -1,099.89 | |

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|---------------|
| 增值税 | 产品增值额 | 按 6%、13%等税率计缴 |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 25% |

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税【2017】34 号关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知的相关规定。公司在报告期内享受研发费用加计扣除的优惠政策。

(2) 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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司在报告期内享受即征即退政策。

(3) 根据财政部、税务总局公告【2022 年】第 10 号、【2022 年】第 13 号公告，小型微利企业可以享受 50% 的税额幅度内减征的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、

印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司在报告期内享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 383,610.17 | 915,856.77 |
| 其他货币资金 | <u>54,857.20</u> | <u>54,857.20</u> |
| 合计 | <u>438,467.37</u> | <u>970,713.97</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | <u>54,841.60</u> | <u>54,841.60</u> |

(2) 货币资金期末使用受限制状况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | <u>54,841.60</u> | <u>54,841.60</u> |
| 合计 | | |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六、37。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：理财产品 | 302,439.60 | 3,003,456.12 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | <u>302,439.60</u> | <u>3,003,456.12</u> |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,288,779.22 | 3,933,776.60 |
| 1 至 2 年 | 417,864.00 | 65,580.00 |

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 2至3年 | 64,090.00 | 266,062.00 |
| 3年以上 | 843,636.40 | 633,759.40 |
| 小计 | <u>4,614,369.62</u> | <u>4,899,178.00</u> |
| 坏账准备 | 1,016,131.18 | 891,361.70 |
| 合计 | <u>3,598,238.44</u> | <u>4,007,816.30</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------|---------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>4,614,369.62</u> | 100.00% | <u>1,016,131.18</u> | 20.02% | <u>3,598,238.44</u> |
| 其中：按账龄组合 | 4,614,369.62 | 100.00% | 1,016,131.18 | 20.02% | 3,598,238.44 |
| 合计 | <u>4,614,369.62</u> | 100.00% | <u>1,016,131.18</u> | 20.02% | <u>3,598,238.44</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------|-------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>4,899,178.00</u> | 100.00% | <u>891,361.70</u> | 18.19% | <u>4,007,816.30</u> |
| 其中：按账龄组合 | 4,899,178.00 | 100.00% | 891,361.70 | 18.19% | 4,007,816.30 |
| 合计 | <u>4,899,178.00</u> | 100.00% | <u>891,361.70</u> | 18.19% | <u>4,007,816.30</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 3,288,779.22 | 98,663.38 | 3.00% |
| 1至2年 | 417,864.00 | 41,786.40 | 10.00% |
| 2至3年 | 64,090.00 | 32,045.00 | 50.00% |
| 3年以上 | 843,636.40 | <u>843,636.40</u> | 100.00% |
| 合计 | <u>4,614,369.62</u> | <u>1,016,131.18</u> | 20.02% |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|--------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 企业合并增加 | |
| 坏账准备 | <u>891,361.70</u> | <u>124,769.48</u> | | | | <u>1,016,131.18</u> |
| 合计 | <u>891,361.70</u> | <u>124,769.48</u> | | | | <u>1,016,131.18</u> |

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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 | 应收账款 | 占总金额 | 坏账准备 |
|-------------------|---------------------|--------|-------------------|
| | 期末余额 | | 期末余额 |
| 中国电子科技集团公司第二十八研究所 | 676,500.00 | 14.66% | 20,295.00 |
| 江苏移动信息系统集成有限公司 | 563,259.62 | 12.21% | 16,897.79 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 480,000.00 | 10.40% | 14,400.00 |
| 海通证券股份有限公司 | 449,000.00 | 9.73% | 13,470.00 |
| 上海华盖科技发展股份有限公司 | <u>320,657.40</u> | 6.95% | <u>271,383.20</u> |
| 合计 | <u>2,489,417.02</u> | 53.95% | <u>336,445.99</u> |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 40,600.00 | 28.41% | 35,300.00 | 34.51 |
| 1至2年 | 35,300.00 | 24.70% | | |
| 3年以上 | <u>67,000.00</u> | <u>46.89%</u> | <u>67,000.00</u> | <u>65.49</u> |
| 合计 | <u>142,900.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>102,300.00</u> | <u>100.00</u> |

(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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占总金额比例 | 账龄 |
|----------------|--------|-------------------|----------------|------|
| 南京骏腾信息技术有限公司 | 非关联方 | 67,000.00 | 46.89% | 3年以上 |
| 上海华盖科技发展股份有限公司 | 非关联方 | 35,300.00 | 24.70% | 1-2年 |
| 加禾科技（深圳）有限公司 | 非关联方 | 30,600.00 | 21.41% | 1年以内 |
| 沈阳东软系统集成工程有限公司 | 非关联方 | <u>10,000.00</u> | <u>7.00%</u> | 1年以内 |
| 合计 | | <u>142,900.00</u> | <u>100.00%</u> | |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>464,060.47</u> | <u>543,868.70</u> |
| 合计 | <u>464,060.47</u> | <u>543,868.70</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 372,066.27 | 519,169.40 |
| 1至2年 | 99,512.50 | 41,804.87 |
| 2至3年 | 27,189.87 | 5,300.00 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 3年以上 | 48,125.00 | 55,743.00 |
| 合计 | <u>546,893.64</u> | <u>622,017.27</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 344,818.00 | 385,616.58 |
| 备用金 | 192,443.77 | 230,609.82 |
| 其他 | <u>9,631.87</u> | <u>5,790.87</u> |
| 合计 | <u>546,893.64</u> | <u>622,017.27</u> |

③ 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 | 15,575.08 | 62,573.49 | | 78,148.57 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -9,097.70 | 9,097.70 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,684.60 | | | 4,684.60 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期企业合并增加 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 11,161.98 | 71,671.19 | | 82,833.17 |

④ 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|-------|-------|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | <u>78,148.57</u> | <u>4,684.60</u> | | | | <u>82,833.17</u> |
| 合计 | <u>78,148.57</u> | <u>4,684.60</u> | | | | <u>82,833.17</u> |

⑤ 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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|------------|--------|------------|------|--------|--------------|
| 刘青 | 备用金 | 190,443.77 | 1年以内 | 34.82% | 5,713.31 |
| 公安部第一研究所 | 押金、保证金 | 56,470.00 | 1年以内 | 10.33% | 1,694.10 |
| 江苏沁恒股份有限公司 | 押金、保证金 | 67,800.00 | 1年以内 | 12.40% | 2,034.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|--------|-------------------|-----------|--------|------------------|
| 中央国家机关政府采购中心 | 押金、保证金 | 30,000.00 | 5年以上 | 5.49% | 30,000.00 |
| 宜国发项目管理有限公司 | 押金、保证金 | <u>29,945.00</u> | 1年以内、2-3年 | 5.48% | <u>7,478.35</u> |
| 合计 | | <u>374,658.77</u> | | 68.51% | <u>46,919.76</u> |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | 2,112,880.63 | 289,569.13 | 1,823,311.50 | 2,383,624.46 | | 2,383,624.46 |
| 原材料 | 7,178,049.12 | 5,215,033.04 | 1,963,016.08 | 7,257,914.31 | 4,452,743.20 | 2,805,171.11 |
| 合计 | <u>9,290,929.75</u> | <u>5,504,602.17</u> | <u>3,786,327.58</u> | <u>9,641,538.77</u> | <u>4,452,743.20</u> | <u>5,188,795.57</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|------|---------------------|---------------------|----|------------------|----|---------------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 库存商品 | | 289,569.13 | | | | 289,569.13 | |
| 原材料 | 4,452,743.20 | 846,313.26 | | 84,023.42 | | 5,215,033.04 | |
| 合计 | <u>4,452,743.20</u> | <u>1,135,882.39</u> | | <u>84,023.42</u> | | <u>5,504,602.17</u> | |

7、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------------|----------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 307,500.00 | 9,225.00 | 298,275.00 | | | |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 224,847.05 | 242,264.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>224,847.05</u> | <u>242,264.73</u> |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初余额 | 1,411,807.92 | 1,950,267.03 | 696,816.57 | 4,058,891.52 |

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 本期增加金额 | | 15,486.73 | | 15,486.73 |
| 其中：购置 | | 15,486.73 | | 15,486.73 |
| 存货转入 | | | | - |
| 本期减少金额 | 272,363.70 | | | 272,363.70 |
| 其中：处置或报废 | 272,363.70 | | | 272,363.70 |
| 期末余额 | 1,139,444.22 | 1,965,753.76 | 696,816.57 | 3,802,014.55 |
| 累计折旧 | | | | - |
| 期初余额 | 1,341,217.52 | 1,843,088.91 | 632,320.36 | 3,816,626.79 |
| 本期增加金额 | | 6,105.90 | 13,180.32 | 19,286.22 |
| 其中：计提 | | 6,105.90 | 13,180.32 | 19,286.22 |
| 本期减少金额 | 258,745.51 | | | 258,745.51 |
| 其中：处置或报废 | 258,745.51 | | | 258,745.51 |
| 期末余额 | 1,082,472.01 | 1,849,194.81 | 645,500.68 | 3,577,167.50 |
| 减值准备 | | | | - |
| 期初余额 | - | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | - |
| 期末账面价值 | 56,972.21 | 116,558.95 | 51,315.89 | 224,847.05 |
| 期初账面价值 | 70,590.40 | 107,178.12 | 64,496.21 | 242,264.73 |

9、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| (1) 账面原值 | | |
| 期初余额 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 本年增加金额 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 其中：新增租赁 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 本年减少金额 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 期末余额 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| (2) 累计折旧 | | |
| 期初余额 | 413,307.06 | 413,307.06 |
| 本年增加金额 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 其中：计提 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 本年减少金额 | 826,614.11 | 826,614.11 |
| 期末余额 | 413,307.06 | 413,307.06 |
| (3) 减值准备 | | |
| 期初余额 | | |
| 本年增加金额 | | |
| 本年减少金额 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 期末余额 | | |
| (4) 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | <u>413,307.05</u> | <u>413,307.05</u> |
| 期初账面价值 | <u>413,307.05</u> | <u>413,307.05</u> |

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 一年内到期的非流动负债（租赁负债） | 417,706.59 | 104,426.65 | 417,706.59 | 104,426.65 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| 使用权资产 | <u>413,307.05</u> | <u>103,326.76</u> | <u>413,307.05</u> | <u>103,326.76</u> |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价准备 | 5,504,602.17 | 4,452,743.20 |
| 坏账准备 | 1,098,964.35 | 969,510.27 |
| 合同资产减值准备 | 9,225.00 | |
| 可抵扣亏损 | <u>8,051,722.41</u> | <u>15,027,825.20</u> |
| 合计 | <u>14,664,513.93</u> | <u>20,450,078.67</u> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 2023 年度 | | 8,170,948.88 |
| 2024 年度 | 1,732,906.09 | 1,732,906.09 |
| 2025 年度 | 3,398,259.77 | 3,398,259.77 |
| 2026 年度 | 1,725,710.46 | 1,725,710.46 |
| 2027 年度 | <u>1,194,846.09</u> | |
| 合计 | <u>8,051,722.41</u> | <u>15,027,825.20</u> |

11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | 2,699,080.00 | 4,899,609.04 |
| 短期借款应付利息 | <u>660.32</u> | <u>1,632.02</u> |
| 合计 | <u>2,699,740.32</u> | <u>4,901,241.06</u> |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 应付商品及劳务款 | <u>207,500.00</u> | <u>699,146.50</u> |
| 合计 | <u>207,500.00</u> | <u>699,146.50</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要的应付账款

13、合同负债

(1) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 预收销货款 | <u>105,137.70</u> | <u>259,332.08</u> |
| 合计 | <u>105,137.70</u> | <u>259,332.08</u> |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,429,888.79 | 7,649,719.20 | 9,593,006.78 | 1,486,601.21 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 10,242.88 | 434,716.95 | 442,872.25 | 2,087.58 |
| 辞退福利 | | | | - |
| 合计 | <u>3,440,131.67</u> | <u>8,084,436.15</u> | <u>10,035,879.03</u> | <u>1,488,688.79</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,297,804.71 | 6,704,192.82 | 8,595,615.52 | 1,406,382.01 |
| 职工福利费 | 100,759.41 | 422,224.31 | 461,224.31 | 61,759.41 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 社会保险费 | 4,468.67 | 215,650.07 | 219,612.95 | 505.79 |
| 其中：医疗保险费 | 3,975.48 | 191,278.88 | 194,773.87 | 480.49 |
| 工伤保险费 | 295.41 | 13,774.06 | 14,044.17 | 25.30 |
| 生育保险费 | 197.78 | 10,597.13 | 10,794.91 | - |
| 住房公积金 | 26,856.00 | 307,652.00 | 316,554.00 | 17,954.00 |
| 合计 | <u>3,429,888.79</u> | <u>7,649,719.20</u> | <u>9,593,006.78</u> | <u>1,486,601.21</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 基本养老保险 | 9,788.65 | 415,010.72 | 422,775.05 | 2,024.32 |
| 失业保险费 | 454.23 | 19,706.23 | 20,097.20 | 63.26 |
| 合计 | <u>10,242.88</u> | <u>434,716.95</u> | <u>442,872.25</u> | <u>2,087.58</u> |

15、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 95,335.17 | 213,189.97 |
| 城建税 | 3,336.73 | 7,445.54 |
| 教育费附加 | 2,383.39 | 5,318.25 |
| 个人所得税 | <u>46,385.26</u> | <u>55,555.58</u> |
| 合计 | <u>147,440.55</u> | <u>281,509.34</u> |

16、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | <u>1,463,103.74</u> | <u>1,308,962.64</u> |
| 合计 | <u>1,463,103.74</u> | <u>1,308,962.64</u> |

(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 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金 | 130,750.00 | 130,750.00 |
| 其他 | 166,353.74 | 185,212.64 |
| 应付暂估费用 | 176,000.00 | 283,000.00 |
| 应付暂估成本 | 510,000.00 | 230,000.00 |
| 往来款 | <u>480,000.00</u> | <u>480,000.00</u> |
| 合计 | <u>1,463,103.74</u> | <u>1,308,962.64</u> |

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------------|-------------|
| 江苏欧蓝航空技术有限公司 | 480,000.00 | 关联方往来，借款未到期 |
| 合计 | <u>480,000.00</u> | |

17、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 417,706.59 | 417,706.59 |
| 合计 | <u>417,706.59</u> | <u>417,706.59</u> |

18、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | <u>13,667.90</u> | <u>15,559.92</u> |
| 合计 | <u>13,667.90</u> | <u>15,559.92</u> |

19、租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 426,695.00 | 426,695.00 |
| 减：未确认融资费用 | 8,988.41 | 8,988.41 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>417,706.59</u> | <u>417,706.59</u> |
| 合计 | | |

20、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | 期末余额 | |
|------|----------------------|-------------|----|-------|------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | | 其他 |
| 股份总数 | <u>23,450,000.00</u> | | | | | <u>23,450,000.00</u> |

21、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 44,919.35 | | | 44,919.35 |
| 其他资本公积 | <u>794,191.28</u> | | | <u>794,191.28</u> |
| 合计 | <u>839,110.63</u> | | | <u>839,110.63</u> |

22、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | <u>251,105.44</u> | | | <u>251,105.44</u> |
| 合计 | <u>251,105.44</u> | | | <u>251,105.44</u> |

23、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -21,391,283.43 | -15,498,135.51 | |
| 追溯调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 1,099.89 | | |
| 调整后期初未分配利润 | -21,390,183.54 | -15,498,135.51 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -23,055.67 | -5,893,147.92 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | <u>-21,413,239.21</u> | <u>-21,391,283.43</u> | |

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 14,963,535.64 | 5,631,879.84 | 17,960,026.71 | 5,366,751.42 |
| 其他业务 | | | <u>61,909.83</u> | <u>11,638.71</u> |
| 合计 | <u>14,963,535.64</u> | <u>5,631,879.84</u> | <u>18,021,936.54</u> | <u>5,378,390.13</u> |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品/业务类型 | | | | |
| 其中：软件销售 | 4,029,407.09 | 591,678.13 | <u>7,770,968.90</u> | <u>895,776.95</u> |
| 硬件销售 | 561,239.86 | 491,643.66 | 879,406.33 | 785,484.95 |
| 技术服务 | 10,372,888.69 | 4,548,558.05 | 9,309,651.48 | 3,685,489.52 |
| 合计 | <u>14,963,535.64</u> | <u>5,631,879.84</u> | <u>17,960,026.71</u> | <u>5,366,751.42</u> |

25、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 城建税 | 32,334.99 | 30,619.89 |
| 教育费附加 | 23,096.39 | 21,871.35 |
| 车船税 | 2,400.00 | 2,400.00 |
| 印花税 | 2,552.04 | 1,832.27 |
| 其他 | | 606.00 |
| 合计 | <u>60,383.42</u> | <u>57,329.51</u> |

26、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,402,810.97 | 7,363,215.84 |
| 差旅费 | 388,853.99 | 310,845.99 |
| 折旧 | 95.86 | 32,079.58 |
| 业务招待费 | 334,292.58 | 276,586.63 |
| 办公费 | 3,932.66 | 92,699.74 |
| 电话费 | 8,400.00 | 4,800.00 |
| 办事处房租 | 60,300.00 | 43,436.74 |
| 邮递费 | 46,260.20 | 65,875.96 |
| 宣传费 | 12,690.00 | 7,130.00 |
| 其他 | 30,297.46 | 11,360.11 |
| 费用化的试用机（宣传费） | <u>55,104.03</u> | <u>426,786.44</u> |
| 合计 | <u>3,343,037.75</u> | <u>8,634,817.03</u> |

27、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 952,673.74 | 1,202,104.27 |
| 水电房租 | 471,093.29 | 468,229.30 |
| 办公差旅费 | 61,120.91 | 88,910.54 |
| 机构服务费 | 321,410.94 | 443,457.54 |
| 业务招待费 | 70,718.51 | 19,744.21 |
| 折旧费用 | 8,944.25 | 14,350.83 |
| 其他 | <u>76,709.48</u> | <u>78,630.42</u> |
| 合计 | <u>1,962,671.12</u> | 2,315,427.11 |

28、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,467,676.26 | 2,799,154.21 |
| 折旧费用 | 5,846.57 | 7,396.45 |
| 水电房租费用 | 445,252.70 | 448,691.76 |
| 检测费用 | 92,407.77 | 172,122.64 |
| 其他相关费用 | <u>47,858.86</u> | <u>17,756.98</u> |
| 合计 | <u>3,059,042.16</u> | <u>3,445,122.04</u> |

29、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 152,821.58 | 193,432.77 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 减：利息收入 | 6,849.59 | 3,278.95 |
| 加：未确认融资费用 | 17,787.48 | 24,087.35 |
| 加：手续费 | <u>1,560.49</u> | <u>5,411.14</u> |
| 合计 | <u>165,319.96</u> | <u>219,652.31</u> |

30、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 422,066.14 | 798,172.27 | 62,146.20 |
| 个税手续费返还 | | 6,648.13 | |
| 合计 | <u>422,066.14</u> | 804,820.40 | 62,146.20 |

计入当期损益的政府补助：

| 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 | 359,919.94 | 682,573.20 | 与收益相关 |
| 人才补贴 | 20,968.00 | 15,050.00 | 与收益相关 |
| 个税、社保补贴 | 17,970.99 | 24,186.84 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 18,707.21 | 362.23 | 与收益相关 |
| 高企补助 | | 70,000.00 | 与收益相关 |
| 扩岗补贴 | 3,000.00 | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 跨岗补贴 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | <u>422,066.14</u> | <u>798,172.27</u> | |

31、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 理财产品投资收益 | <u>7,921.35</u> | <u>12,219.27</u> | <u>7,921.35</u> |
| 合计 | <u>7,921.35</u> | <u>12,219.27</u> | <u>7,921.35</u> |

32、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 1,062.13 | 3,456.12 | 1,062.13 |
| 其中：理财产品产生的公允价值变动收益 | 1,062.13 | 3,456.12 | 1,062.13 |
| 合计 | <u>1,062.13</u> | <u>3,456.12</u> | <u>1,062.13</u> |

33、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | <u>-124,769.48</u> | -229,181.84 |

| | | |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他应收款坏账准备 | -4,684.60 | -12,906.35 |
| 合计 | <u>-129,454.08</u> | <u>-242,088.19</u> |

34、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | <u>-1,051,858.97</u> | <u>-4,452,743.20</u> |
| 合同资产减值准备 | <u>-9,225.00</u> | |
| 合计 | <u>-1,061,083.97</u> | <u>-4,452,743.20</u> |

35、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|-----------------|
| 固定资产处置收益 | <u>-4,768.63</u> | <u>9,949.27</u> |
| 合计 | <u>-4,768.63</u> | <u>9,949.27</u> |

36、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|--------------|-------|-------------------|
| 其他 | <u>40.00</u> | | |
| 合计 | <u>40.00</u> | | |

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 收到的政府补助等 | 62,146.20 | 122,287.20 |
| 利息收入 | 6,849.59 | 3,278.95 |
| 其他 | <u>194,939.68</u> | <u>225,064.61</u> |
| 合计 | <u>263,935.47</u> | <u>350,630.76</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | 1,959,499.03 | 2,238,538.35 |
| 手续费 | 1,560.49 | 5,411.14 |
| 其他 | <u>209,130.44</u> | <u>165,421.79</u> |
| 合计 | <u>2,170,189.96</u> | <u>2,409,371.28</u> |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 支付的房租款 | 911,960.00 | 873,709.04 |
| 合计 | <u>911,960.00</u> | <u>873,709.04</u> |

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 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 | -23,055.67 | -5,893,147.92 |
| 加：资产减值准备 | 1,061,083.97 | 4,452,743.20 |
| 信用减值准备 | 129,454.08 | 242,088.19 |
| 固定资产折旧 | 19,286.22 | 53,826.86 |
| 使用权资产折旧 | 826,614.11 | 847,399.07 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | -4,768.63 | -9,949.27 |
| 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) | -1,062.13 | -3,456.12 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 170,609.06 | 217,520.12 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -7,921.35 | -12,219.27 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -104,426.65 | |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 103,326.76 | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 350,609.02 | 477,119.96 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 11,832.01 | -2,689,624.10 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -2,499,598.45 | 2,300,027.94 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,982.35 | -17,671.34 |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1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 | 383,625.77 | 915,872.37 |
| 减：现金的年初余额 | 915,872.37 | 78,398.14 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -532,246.60 | 837,474.23 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| ① 现金 | 383,625.77 | 915,856.77 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 383,610.17 | 915,856.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 15.60 | 15.60 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| ② 现金等价物 | | |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 383,625.77 | 915,872.37 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

39、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|------------|
| 货币资金 | <u>54,841.60</u> | 银行保函反担保保证金 |
| 合计 | <u>54,841.60</u> | |

七、研发支出

1、按项目名称列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 银迅漏洞扫描系统（NVS）-项目五期 | 1,939,880.39 | 1,456,949.02 |
| 银迅 Web 应用防护系统-项目五期 | <u>1,119,161.77</u> | <u>1,988,173.02</u> |
| 合计 | <u>3,059,042.16</u> | <u>3,445,122.04</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 3,059,042.16 | 3,445,122.04 |
| 资本化研发支出 | | |

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 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 |
|---------------|-------|------|---------|---------|------|
| 南京慧必特信息科技有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 信息技术服务业 | 100.00% | 设立 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

报告期内，公司股权结构一直维持较为分散的状态，未曾有单一股东持股比例超过 50%的情况。同时，公司不存在单一股东控制股东大会及董事会的情形，股东之间也不存在通过投资

协议或者其他安排采取一致行动的情况。因此，公司不存在控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注八、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

| <u>关联方名称</u> | <u>其他关联方与本公司关系</u> |
|--------------------|--|
| 张昱 | 董事长、董事、总经理；本公司股东，持股 35.00%；持有南京钦慧股权投资合伙企业(有限合伙)40%股权 |
| 魏忠 | 董事、副总经理；本公司股东，持股 27.62%；持有南京钦慧股权投资合伙企业(有限合伙)30%的股权 |
| 奇虎三六零软件(北京)有限公司 | 本公司股东，持股 13.43% |
| 南京钦慧股权投资合伙企业(有限合伙) | 本公司股东，持股 13.95% |
| 尤海燕 | 本公司股东张昱妻子 |
| 姚玉蓉 | 本公司股东魏忠妻子 |
| 江苏欧蓝航空技术有限公司 | 本公司股东张昱、魏忠控制的单位 |

5、关联交易情况

(1) 本公司作为被担保方

| <u>担保方</u> | <u>授信机构</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 700,000.00 | 2022/4/11 | 2023/1/4 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 850,000.00 | 2022/5/10 | 2023/1/4 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 1,288,414.04 | 2022/6/10 | 2023/1/4 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 996,500.00 | 2022/7/11 | 2023/3/1 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 1,064,695.00 | 2022/12/9 | 2023/4/3 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 1,184,000.00 | 2023/1/10 | 2023/7/21 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 925,857.96 | 2023/2/10 | 2023/7/21 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 657,784.04 | 2023/3/9 | 2023/7/21 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 884,713.44 | 2023/4/10 | 2023/7/21 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 200,000.00 | 2023/5/10 | 2023/7/21 | 是 |
| 张昱、魏忠、尤海燕 | 南京银行 | 200,000.00 | 2023/6/9 | 2023/7/21 | 是 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 600,000.00 | 2023/7/26 | 2023/10/24 | 是 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 650,000.00 | 2023/7/26 | 2023/11/16 | 是 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 1,050,000.00 | 2023/7/26 | 2023/12/1 | 是 |

| 担保方 | 授信机构 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 1,700,000.00 | 2023/7/26 | 2023/12/28 | 是 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 52,200.00 | 2023/7/26 | 2024/2/2 | 否 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 947,800.00 | 2023/8/9 | 2024/8/8 | 否 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 599,080.00 | 2023/11/9 | 2024/11/8 | 否 |
| 张昱、尤海燕 | 南京银行 | 1,100,000.00 | 2023/12/10 | 2024/12/9 | 否 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|--------|
| 其他应付款 | 江苏欧蓝航空技术有限公司 | 480,000.00 | |

十一、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司本报告期内无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告对外披露日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 3,288,779.22 | 3,933,776.60 |
| 1 至 2 年 | 417,864.00 | 65,580.00 |
| 2 至 3 年 | 64,090.00 | 266,062.00 |
| 3 年以上 | 843,636.40 | 633,759.40 |
| 小计 | <u>4,614,369.62</u> | <u>4,899,178.00</u> |
| 坏账准备 | 1,016,131.18 | 891,361.70 |
| 合计 | <u>3,598,238.44</u> | <u>4,007,816.30</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------|---------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>4,614,369.62</u> | 100.00% | <u>1,016,131.18</u> | 20.02% | <u>3,598,238.44</u> |

| | | | | | |
|---------|---------------------|---------|---------------------|--------|---------------------|
| 其中：账龄组合 | 4,614,369.62 | 100.00% | 1,016,131.18 | 20.02% | 3,598,238.44 |
| 合计 | <u>4,614,369.62</u> | 100.00% | <u>1,016,131.18</u> | 20.02% | <u>3,598,238.44</u> |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|---------|-------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>4,899,178.00</u> | 100.00% | <u>891,361.70</u> | 18.19% | <u>4,007,816.30</u> |
| 其中：账龄组合 | 4,899,178.00 | 100.00% | 891,361.70 | 18.19% | 4,007,816.30 |
| 合计 | <u>4,899,178.00</u> | 100.00% | <u>891,361.70</u> | 18.19% | <u>4,007,816.30</u> |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 3,288,779.22 | 98,663.38 | 3.00% |
| 1至2年 | 417,864.00 | 41,786.40 | 10.00% |
| 2至3年 | 64,090.00 | 32,045.00 | 50.00% |
| 3年以上 | <u>843,636.40</u> | <u>843,636.40</u> | <u>100.00%</u> |
| 合计 | <u>4,614,369.62</u> | <u>1,016,131.18</u> | <u>20.02%</u> |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | <u>891,361.70</u> | <u>124,769.48</u> | | | | <u>1,016,131.18</u> |
| 合计 | <u>891,361.70</u> | <u>124,769.48</u> | | | | <u>1,016,131.18</u> |

(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 | 与本公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 占总金额比例 |
|-------------------|--------|---------------------|--------|-------------------|
| 中国电子科技集团公司第二十八研究所 | 非关联方 | 676,500.00 | 14.66% | 20,295.00 |
| 江苏移动信息系统集成有限公司 | 非关联方 | 563,259.62 | 12.21% | 16,897.79 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 非关联方 | 480,000.00 | 10.40% | 14,400.00 |
| 海通证券股份有限公司 | 非关联方 | 449,000.00 | 9.73% | 13,470.00 |
| 上海华盖科技发展股份有限公司 | 非关联方 | <u>320,657.40</u> | 6.95% | <u>271,383.20</u> |
| 合计 | | <u>2,489,417.02</u> | 53.95% | <u>336,445.99</u> |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>2,586,120.13</u> | <u>2,665,928.36</u> |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>2,586,120.13</u> | <u>2,665,928.36</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 372,066.27 | 519,169.40 |
| 1至2年 | 99,512.50 | 135,804.87 |
| 2至3年 | 121,189.87 | 1,805,300.00 |
| 3年以上 | 2,076,184.66 | 283,802.66 |
| 合计 | <u>2,668,953.30</u> | <u>2,744,076.93</u> |

② 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 344,818.00 | 385,616.58 |
| 备用金 | 192,443.77 | 230,609.82 |
| 关联方拆借款 | 2,122,059.66 | 2,122,059.66 |
| 其他 | <u>9,631.87</u> | <u>5,790.87</u> |
| 合计 | <u>2,668,953.30</u> | <u>2,744,076.93</u> |

③ 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) | |
| 期初余额 | 15,575.08 | 62,573.49 | | 78,148.57 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -9,097.70 | 9,097.70 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,684.60 | | | 4,684.60 |
| 本期转回 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | <u>11,161.98</u> | <u>71,671.19</u> | | <u>82,833.17</u> |

④ 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|-------|-------|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | <u>78,148.57</u> | <u>4,684.60</u> | | | | <u>82,833.17</u> |
| 合计 | <u>78,148.57</u> | <u>4,684.60</u> | | | | <u>82,833.17</u> |

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 |
|---------------|--------|---------------------|-------|--------|------------------|
| | | | | | 期末余额 |
| 南京慧必特信息科技有限公司 | 关联方往来 | 2,122,059.66 | 2-5 年 | 79.51% | |
| 刘青 | 备用金 | 190,443.77 | 1 年以内 | 7.14% | 5,713.31 |
| 公安部第一研究所 | 押金、保证金 | 56,470.00 | 1 年以内 | 2.12% | 1,694.10 |
| 江苏沁恒股份有限公司 | 押金、保证金 | 67,800.00 | 1 年以内 | 2.54% | 2,034.00 |
| 中央国家机关政府采购中心 | 押金、保证金 | <u>30,000.00</u> | 5 年以上 | 1.12% | <u>30,000.00</u> |
| 合计 | | <u>2,466,773.43</u> | | 92.42% | <u>39,441.41</u> |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,944,191.28 | | 1,944,191.28 | 1,944,191.28 | | 1,944,191.28 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | <u>1,944,191.28</u> | | <u>1,944,191.28</u> | <u>1,944,191.28</u> | | <u>1,944,191.28</u> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准备 | |
|---------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|
| | | | | | 减值准备 | 期初余额 | 期末余额 |
| 南京慧必特信息科技有限公司 | 1,944,191.28 | | | 1,944,191.28 | | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 14,963,535.64 | 5,631,879.84 | 17,960,026.71 | 5,366,751.42 |
| 其他业务 | | | <u>61,909.83</u> | <u>11,638.71</u> |
| 合计 | <u>14,963,535.64</u> | <u>5,631,879.84</u> | <u>18,021,936.54</u> | <u>5,378,390.13</u> |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------|---------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品/业务类型 | | | | |
| 其中：软件销售 | 4,029,407.09 | 591,678.13 | <u>7,770,968.90</u> | <u>895,776.95</u> |
| 硬件销售 | 561,239.86 | 491,643.66 | 879,406.33 | 785,484.95 |
| 技术服务 | 10,372,888.69 | 4,548,558.05 | 9,309,651.48 | 3,685,489.52 |

| 合同分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 合计 | 14,963,535.64 | 5,631,879.84 | 17,960,026.71 | 5,366,751.42 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 7,921.35 | 12,219.27 |
| 合计 | 7,921.35 | 12,219.27 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|----|
| 非流动资产处置损益 | -4,768.63 | - |
| 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) | 62,146.20 | - |
| 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的投资收益 | 8,983.48 | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | - |
| 减:所得税影响额 | | - |
| 少数股东权益影响额 | | - |
| 合计 | 66,361.05 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|---------|---------|
| | 净资产收益率 | 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 | -0.73% | -0.0010 | -0.0010 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.85% | -0.0038 | -0.0038 |

南京银迅信息技术股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

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 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 | 104,426.65 | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 0 | 103,326.76 | 0 | 0 |
| 所得税费用 | 0 | -1,099.89 | 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

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-----------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -4,768.63 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 62,146.20 |
| 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 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资 | 8,983.48 |

| | |
|--------------------|------------------|
| 收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 66,361.05 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 66,361.05 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用