



盈丰软件

NEEQ: 833955

杭州盈丰软件股份有限公司
(Hangzhou Enfo Software 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、公司负责人张永庆、主管会计工作负责人钟鲲及会计机构负责人（会计主管人员）王琼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、天健会计师事务所（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

公司前五大客户和前五大供应商的名称未按要求披露，均与本公司不存在关联关系。

本公司主营业务收入是金融软件产品的销售和开发服务、系统集成（智慧城市）业务。主要服务信托、银行、券商、基金、保险、资管公司、小额贷款、担保、融资租赁等大资管行业，公司在与前述相关客户签订合同时均有约定保密条款。

因公司所处行业竞争激烈，为尽可能的保守公司商业机密，避免同行获取相关客户信息，最大限度的维护公司利益和股东权益，在披露 2023 年度报告及附注时将前五大客户和前五大供应商名称隐匿。

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	106

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	杭州盈丰软件股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司	指	杭州盈丰软件股份有限公司
全资子公司、盈丰互联	指	北京盈丰互联软件有限公司
全资子公司、盈创智能	指	浙江盈创智能科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本报告	指	杭州盈丰软件股份有限公司 2023 年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江京衡律师事务所
泛金融	指	包括银行、保险、证券、期货、外汇、租赁、担保、财务、投资、基金、支付等金融行业以及衍生的软件、培训等细分行业。
IT 解决方案	指	针对某行业普遍存在的某些类问题所给出相应配套的软件或软硬件的解决方法。
信托业务	指	信托业务是指商业银行信托部门接受客户的委托，代替委托单位或个人经营、管理或处理货币资金或其他财产，并从中收取手续费的业务。
小额贷款	指	小额贷款是以个人或企业为核心的综合消费贷款，贷款的金额一般为 1 万元以上，20 万元以下。小额贷款是微小贷款在技术和实际应用上的延伸。
公司章程	指	杭州盈丰软件股份有限公司公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州盈丰软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Enfo Software Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	张永庆	成立时间	2006 年 2 月 10 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张永庆、郭健伟)，一致行动人为(张永庆、郭健伟)
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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	公司主要从事面向金融行业的软件研发、销售和技术咨询服务，为信托、基金、券商等泛金融行业提供专业的 IT 解决方案，为政府、监管机构提供行业监管协同解决方案，并从事系统集成（智慧城市）业务。		
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	盈丰软件	证券代码	833955
挂牌时间	2015 年 10 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭健伟	联系地址	杭州市西湖区教工路 6 号求是大厦 18 楼
电话	0571-87703600	电子邮箱	guojw@enfo.com.cn
传真	87703600-8012		
公司办公地址	杭州市西湖区教工路 6 号求是大厦 18 楼	邮政编码	310012
公司网址	www.enfo.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100782398382C		
注册地址	浙江省杭州市西湖区教工路 6、8 号 1802 室		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主要从事面向金融行业的软件研发、销售和技术咨询服务，为信托、基金、券商等泛金融行业提供专业的 IT 解决方案，为政府、监管机构提供行业监管协同解决方案，并从事系统集成（智慧城市）业务。公司采用软件直销、SAAS 模式、业务外包服务等三种销售模式。经过多年运营，形成了以信托、小额贷款、资管、银行等金融机构为核心的、稳定的优质客户群；自公司成立以来，已经开发了一系列的行业创新应用系统，拥有自主知识产权 57 项；公司凭借优质的产品和服务为客户创造价值并赢得客户的良好口碑，在与客户深入合作的过程中进一步推动产品不断创新。在获取客户良好口碑与信任的同时，不仅能够保持与其长期合作关系，保证公司拥有持续稳定的收入来源，亦能起到示范作用，在帮助公司树立品牌形象和开拓新客户的同时，也加大了公司产品的宣传力度，进一步开拓新用户。在此基础上形成的良性循环，为公司建立起一种可持续、高质量增长的经营模式。

报告期内，公司商业模式较之前年度，未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	

1、“专精特新”认定：我司于 2023 年 12 月经浙江省经济和信息化厅批准，取得“浙江省专精特新中小企业”证书，有效期：2023 年 12 月至 2026 年 12 月。

2、“高新技术企业”认定：我司于 2021 年 12 月 16 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，取得高新技术企业证书。证书编号：GR202133006330），有效期三年。

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	22,658,214.00	15,271,965.44	48.36%
毛利率%	95.08%	97.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,049,130.81	-4,777,574.84	163.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,516,188.75	-4,988,006.67	150.44%
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）	9.20%	-14.04%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	7.60%	-14.65%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.10	-0.16	162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,523,956.33	40,462,354.52	7.57%
负债总计	8,872,171.93	8,859,700.93	0.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,651,784.40	31,602,653.59	9.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.05	10.48%
资产负债率% (母公司)	14.23%	16.18%	-
资产负债率% (合并)	20.38%	21.90%	-
流动比率	5.30	5.28	-
利息保障倍数			-
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	3,259,429.36	475,408.04	585.61%
应收账款周转率	2.03	1.26	-
存货周转率	0.32	0.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.57%	-8.89%	-
营业收入增长率%	48.36%	-36.75%	-
净利润增长率%	163.82%	-934.05%	-

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	7,897,036.80	18.14%	4,438,873.54	10.97%	77.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,240,963.49	9.74%	3,437,769.89	8.50%	23.36%
存货	3,441,292.08	7.91%	2,789,593.85	6.89%	23.36%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	134,140.76	0.31%	164,276.23	0.41%	-18.34%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	275,769.41	0.63%	378,774.41	0.94%	-27.19%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	3,694.35	0.01%	247,270.58	0.61%	-98.51%
其他应收款	70,160.49	0.16%	1,365,609.59	3.38%	-94.86%

应付账款	185,313.61	0.43%	550,622.11	1.36%	-66.34%
其他流动负债	170,661.47	0.39%	92,106.82	0.23%	85.29%
租赁负债	584,284.91	1.34%	991,189.34	2.45%	-41.05%
递延所得税负债	3,389.52	0.01%	241,920.38	0.60%	-98.60%
未分配利润	-4,345,206.66	-9.98%	-7,394,337.47	-18.27%	41.24%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加 77.91%，增加了 345.82 万元，主要原因系本期收款增加所致；
- 2、未分配利润：本期期末较上年期末增加 41.24%，系本期营业收入大幅上涨带来的净利润较上年同期增加 782.67 万元所致。

(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	22,658,214.00	-	15,271,965.44	-	48.36%
营业成本	1,115,674.77	4.92%	390,994.07	2.56%	185.34%
毛利率%	95.08%	-	97.44%	-	-
管理费用	4,024,996.62	17.76%	4,817,040.00	31.54%	-16.44%
研发费用	13,672,227.70	60.34%	13,395,946.84	87.72%	2.06%
销售费用	578,718.40	2.55%	677,582.24	4.44%	-14.59%
财务费用	28,526.64	0.13%	-11,708.24	-0.08%	343.65%
信用减值损失	-942,162.27	-4.16%	-1,698,114.47	-11.12%	44.52%
资产减值损失	-708,127.41	-3.13%	0.00	0.00%	-
其他收益	756,515.06	3.34%	773,231.05	5.06%	-2.16%
投资收益	1,646,157.01	7.27%	314,805.59	2.06%	422.91%
公允价值变动收益	-1,267,081.15	-5.59%	-394,610.45	-2.58%	-221.10%
资产处置收益	1,513.21	0.01%	-4,881.17	-0.03%	131.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,626,322.97	11.59%	-5,081,513.32	-33.27%	151.68%
营业外收入	160,910.50	0.71%	5,341.91	0.03%	2,912.23%
营业外支出	10,500.31	0.05%	7,500.00	0.05%	40.00%
净利润	3,049,130.81	13.46%	-4,777,574.84	-31.28%	163.82%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年同期增加 48.36%，主要原因是母公司-盈丰软件本期收入较上年同期增加 665.91 万元；盈创智能本期收入较上年同期增加 85.16 万元，盈丰互联本期收入基本与上年同期持

平所致；

- 2、信用减值损失：本期较上年同期减少 44.52%，主要原因是本期应收账款计提坏账减少所致；
- 3、营业利润：本期较上年同期增加 151.68%，主要是本期营业收入较上年同期增加 738.62 万元，投资收益增加 133.14 万元所致；
- 4、净利润：本期较上年同期增加 163.82%，主要是本期营业收入较上年同期增加 738.62 万元，投资收益增加 133.14 万元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,658,214.00	15,271,965.44	48.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,115,674.77	390,994.07	185.34%
其他业务成本	-	-	-

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
软件产品	7,733,700.42	-	100%	125.71%	-	-
技术开发	3,109,392.43	-	100%	283.25%	-	-
技术服务	10,640,667.17	-	100%	0.71%	-	-
系统集成项目	1,174,453.98	1,115,674.77	5.00%	150.87%	185.34%	-69.66%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入主要是金融软件产品的销售、开发、技术服务、系统集成（智慧城市）业务。软件产品收入是指公司自主研发完成后销售取得，而技术开发收入是根据客户需求进行，技术服务收入主要是指销售或开发软件之后对产品的维护服务，系统集成业务收入是指智能化工程项目的建设安装。

软件产品收入较上年同期增加 125.71%，主要原因是本期合同额增加且疫情结束，项目进度可控，本期新增和存量项目的验收工作较原来有所加快，技术开发收入较上年同期增加 283.25%，主要原因是技术开发项目较上年同期增加，系统集成项目较上年同期增加 150.87%，主要系疫情结束，工程进度加快完成了验收。

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	YFKHJGXT	4,297,192.36	18.97%	否
2	YFKHBRXT	3,078,835.49	13.59%	否
3	YFKHJTBX	2,837,405.59	12.52%	否
4	YFKHJTXT	2,498,901.29	11.03%	否
5	YFKHZTXT	1,411,220.56	6.23%	否
合计		14,123,555.29	62.34%	-

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	YFGYZJGY	785,887.84	27.69%	否
2	YFGYPDZN	360,757.52	12.71%	否
3	YFGYHKWS	230,751.00	8.13%	否
4	YFGYYXDZ	148,400.00	5.23%	否
5	YFGYJJYK	144,930.00	5.11%	否
合计		1,670,726.36	58.87%	-

(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	3,259,429.36	475,408.04	585.61%
投资活动产生的现金流量净额	719,777.81	756,525.70	-4.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-521,043.91	-838,431.73	37.85%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 585.61%，即经营活动现金流入小计比上年同期增加 453.87 万元，经营活动现金流出小计较上年同期增加 175.47 万元，故经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 278.40 万；经营活动现金流入小计增加的主要原因是本年销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 433.09 万元，经营活动现金流出小计增加的主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 260.40 万元，支付各项税费及其他与经营相关的合计减少 109.22 万所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 4.86%，主要原因系公司本期收回银行理财、基金等投资金额比上年同期增加 319.87 万，相关投资支付的现金比上年同期增加 348.26 万元，导致该项投资活动现金流量净额比上年同期减少 3.67 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 37.85%，主要系本期支付房屋租赁费用较上年同期减少 31.74 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
北京盈丰互联软件有限公司	控股子公司	(移动)互联网产品研发、核心业务系统研发、大数据分析、电商交易平台服务	6,000,000	2,763,690.71	2,338,003.54	2,837,405.58	-572,263.62
浙江盈创智能科技有限公司	控股子公司	系统集成以及弱电智能化安装工程，打造全新智慧信息网络解决方案	10,000,000	4,581,193.05	3,560,469.84	1,319,753.01	-923,113.63

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
--------	------	-------	---------	--------------------------------

其他产品	自有资金	25,112,326.71	0.00	不存在
合计	-	25,112,326.71	0.00	-

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
1、实际控制人不当控制风险	公司股本为 30,000,000 股，其中自然人股东张永庆直接持有公司 11,310,000 股，通过杭州盈彩投资管理有限公司间接持有公司股份 2,779,437 股，合计持有公司股份 14,089,437 股，占公司总股本的 46.96%；自然人股东郭健伟直接持有公司 11,010,000 股，通过杭州盈彩投资管理有限公司间接持有公司股份 2,779,436 股，合计持有公司股份 13,789,436 股，占公司总股本的 45.96%。此外，张永庆为公司董事长、任总经理职位，郭健伟为公司董事、任董事会秘书兼副总经理职位；张永庆、郭健伟二人签署了《一致行动人协议》，合计持有公司 92.92% 股份的表决权，为公司的共同实际控制人。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。 应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了相应的三会议事规则及关联交易管理制度等内部管理制度制度，并在《公司章程》里制定了保护投资者及中小股东利益的条款，完善了公司内部制度。公司将严格执行公司治理及内控制度，对该风险加以严格的防范，同时通过董事会和监事会加强决策的正确性评估，以规避控股股东不当控制的风险。
2、公司治理和内部控制风险	股份公司成立已经八年多，公司已建立了较为健全的治理机构、三会议事规则、财务管理制度及具体业务制度，公司内部环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，公司治理也是一个漫长的过程，特别是在走向资本市场的前进路上，内部控制制度还需在实际经营过程中不断优化及检验，更加得以规范和完善。所以在此过程中，仍然不可避免的会存在一定的公司治理和内部控制风险。 应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治

	理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，并在实践中得到贯彻落实。
3、税收政策变化引致的风险	公司为国家高新技术企业、浙江省软件企业，根据相关政策享受企业所得税、增值税优惠政策。公司盈利能力较强，如果国家税收优惠政策发生不利变化，则公司将不再享受增值税等优惠税率，若公司未来产生较大的应纳税额，无法享受税收优惠将给公司净利润带来较大的影响。 应对措施：一方面公司会严格遵守高新技术企业、软件企业的要求，确保通过每次复审和重新认定；另一方面，公司将加大研发及市场拓展力度、努力扩大公司主营业务规模、严格内部管理、控制成本及费用支出、增强公司的盈利能力，以降低税收优惠调整可能带来的负面影响。
4、技术和产品研发风险	公司所属软件行业为典型的技术密集型行业，技术更新快，从而使得软件产品具有生命周期短、更新换代快的特点。公司每年根据市场发展状况投入大量研发资金，若公司对市场需求的判断出现较大偏差，研发的产品不能得到市场认可，将给公司的产品竞争力、市场占有率、经营业绩带来不利影响。 应对措施：时刻关注国内外技术的发展趋势，组织公司技术骨干深入研究，确保产品技术及创新性始终处于国内领先水平，提高研发工作的针对性、产品的先进性、实用性。以动态的观点对行业发展进行分析，针对行业发展趋势制定相应的产品战略，使公司研发的产品能紧随行业需求，确保公司产品处于同行业国内领先地位。
5、应收账款坏账风险	2021 年度、2022 年度和 2023 年度，公司应收账款账面余额分别为 1,348.12 万元、1,078.74 万元和 1,153.87 万元，应收账款周转率分别为 1.82、1.26 和 2.03。如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能导致公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险和坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。 应对措施：进一步完善客户信用管理体系，调整现行的客户信用政策；加强应收账款催收力度，落实回款责任制，针对重点应收客户制订催款计划，确保不发生重大应收账款坏账。
6、技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多在公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。 应对措施：为了加强人才稳定性、防范人才流失风险，公司将采取以下措施：第一，制定股权激励机制等方式对现有高管及核心人员进行激励，同时将成立专门的持股公司来吸引优

	秀人员加入公司；第二，继续建立和完善员工薪酬体系、培训体系以及人才晋升机制，帮助员工成长进步并提供更大的发展空间；第三，加强企业文化建设，营造积极、和谐的工作氛围，增强员工对公司的认同感和归属感。
7、金融资产公允价值变动产生的损益风险	2021 年度、2022 年度和 2023 年度，公司金融资产取得的投资收益和公允价值变动损益合计分别为 107.40 万元、-7.98 万元和 37.91 万元，占利润总额的比重分别为 372.42%、1.57% 和 13.65%。公司金融资产主要为股票、银行理财、基金等产品，但是由于证券市场存在较大的不稳定性，一旦未来市场出现较大震荡，公司所持金融资产价值变动风险较高，进而对公司的业绩产生一些不利影响。 应对措施：公司现金流的控制方面须做好合理配置及优化，在保证公司正常经营运作所需资金前提下，以适当的比例用于金融资产的投资，并定期进行风险监控，把握资本市场动向，尽量避免选择风险较高的金融资产，以保障公司资产不受损。
8、设立子公司的风险	2016 年对外投资设立控股子公司-北京盈丰互联软件有限公司，于 2018 年变更为全资子公司。2017 年对外投资设立全资子公司-浙江盈创智能科技有限公司。目前全资子公司-盈丰互联本期实现销售收入 283.74 万元，比上年同期减少 4.20%；全资子公司-盈创智能，本期实现销售收入 131.98 万元，比上年同期增加 181.91%，对公司合并利润略有影响，但公司主体业务基础扎实，发展较平稳，且子公司已扛过疫情期，后续业务运作会更顺利。如后续市场发生重大变化，合作预期未达到，将有可能对公司业绩产生一定影响。 应对措施：目前市场趋于稳定，后续公司将加强对全资子公司的业务进度管理，并多方面引导团队积极开拓市场，提高子公司经营业绩，争取在 2024 年度实现利润突破。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 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

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

项目合作需要，本着诚信及长期合作原则，暂借给因项目上有资源分享的合作者，2023 年无新增借款，期末借款金额 913,414.40 元，公司合并净资产 34,651,784.40 元，占比 2.64%，因借款金额占本期净资产比例较小，且努力催收中，暂未对公司现金流造成影响。

（三） 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

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2023-007	对外投资	股票	4,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于授权董事会 2023 年度使用闲置资金购买理财产品及证券投资的议案》，拟以公司闲置的自有资金，投资额度累计最高不超过人民币 3000 万元（含 3000 万元）的银行理财产品、信托产品、证券投资基金、股票等产品，资金可以滚动投资，即是指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 3000 万元。

公司运用闲置资金购买理财产品、证券投资是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的购买理财产品、证券投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五) 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
公司	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	资金占用承诺	将严格按照《关联交易管理制度》的规定执行，杜绝非经营性占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	股份增减持承诺	关于股份转让的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	股份增减持承诺	关于股份转让的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	股份增减持承诺	关于股份转让的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	规范社会保险或住房公积金承诺	公司社会保险或住房公积金缴纳规范情况的《承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 4 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,682,730	38.94%	-51,565	11,631,165	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	11,138,873	37.13%	0.00	11,138,873	37.13%
	董事、监事、高管	6,105,757	20.35%	-51,565	6,054,192	20.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,317,270	61.06%	51,565	18,368,835	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	16,740,000	55.80%	-	16,740,000	55.80%
	董事、监事、高管	18,317,270	61.06%	-154,698	18,162,572	60.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张永庆	11,310,000	-	11,310,000	37.70%	8,482,500	2,827,500	-	-
2	郭健伟	11,010,000	-	11,010,000	36.70%	8,257,500	2,752,500	-	-
3	杭州盈彩投资管理有限公司	5,558,873	-	5,558,873	18.53%	-	5,558,873	-	-
4	金向荣	1,450,501	-	1,450,501	4.83%	1,087,874	362,627	-	-
5	董毅光	206,263	-	206,263	0.69%	206,263	0	-	-

6	方荣	206,263	-	206,263	0.69%	154,698	51,565	-	-
7	钟鲲	150,000	-	150,000	0.50%	112,500	37,500		
8	邓志达	90,000	-	90,000	0.30%	67,500	22,500	-	-
9	翁伟滨	18,000	-1,000	17,000	0.06%	-	17,000	-	-
10	史兴华	0	1,000	1,000	0.00%	-	1,000	-	-
合计		29,999,900	0	29,999,900	100.00%	18,368,835	11,631,065	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

法人股东杭州盈彩投资管理有限公司于 2013 年 8 月 1 日由自然人股东张永庆和自然人股东郭健伟共同出资组建。张永庆和郭健伟是一致行动人，为公司的共同实际控制人。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

无控股股东。

（二）实际控制人情况

张永庆，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北工业大学计算机科学与工程系信息专业，学士学位。1996 年参加工作，加入杭州新世纪科技发展有限公司；1998 年加入杭州新利软件技术有限公司历任项目经理，理财事业部副总经理，理财事业部总经理；2006 年参与创办杭州盈丰软件技术有限公司并担任总经理至今，负责公司中长期战略制定，技术产品规划和重大投、融资方案的决策；现任公司董事长、总经理，直接持有公司 11,310,000 股，通过杭州盈彩投资管理有限公司间接持有公司股份 2,779,437 股，合计持有公司股份 14,089,437 股，占公司总股本的 46.96%。

郭健伟，男，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学生产过程自动化专业，学士学位。1996 年参加工作，加入杭州新利软件技术有限公司，历任上海办事处主任、华东大区经理、销售副总监；2003 年加入杭州新力新软件公司历任理财事业部总经理、公司副总经理等职务；2006 年参与创办杭州盈丰软件技术有限公司并担任副总经理，参与公司战略规划制定，负责公司的工程客服与营销工作和对重大投、融资方案的决策。现任公司董事、董事会秘书、副总经理，直接持有公司 11,010,000 股，通过杭州盈彩投资管理有限公司间接持有公司股份 2,779,436 股，合计持有公司股份 13,789,436 股，占公司总股本的 45.96%。

张永庆、郭健伟二人签署了《一致行动人协议》，合计持有公司 92.92%股份的表决权，为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 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				
张永庆	董事长、总经理	男	1975 年 4 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	11,310,000	0	11,310,000	37.70%
郭健伟	董事、董事会秘书、副总经理	男	1973 年 12 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	11,010,000	0	11,010,000	36.70%
金向荣	董事、副总经理	男	1975 年 6 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	1,450,501	0	1,450,501	4.83%
钟鲲	董事、财务总监	女	1981 年 3 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	150,000	0	150,000	0.50%
邓志达	董事	男	1984 年 4 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	90,000	0	90,000	0.30%
方荣	监事会主席	男	1968 年 9 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	206,263	0	206,263	0.69%
曹娟琴	职工监事	女	1983 年 9 月	2023 年 4 月 11 日	2024 年 7 月 8 日	0	0	0	0.00%
童永丰	职工监事	男	1986 年 1 月	2021 年 7 月 9 日	2024 年 7 月 8 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长张永庆、董事郭健伟为公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无其他关系。

(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
董毅光	职工监事	离任	无	职工监事辞职
曹娟琴	无	新任	职工监事	选举产生新的职工监事

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

曹娟琴，女，汉族，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年6月毕业于成都理工大学化工与制药专业。2007年10月至2012年2月，就职于成都鑫巴电子有限公司，任销售经理；2012年3月至2014年6月，就职于福建大道品牌营销顾问有限公司，任AE；2015年10月-至今就职于杭州盈丰软件股份有限公司，任行政文秘；于2019年9月至今兼任杭州鑫食惠供应链管理有限公司总经理一职。

(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
后勤人员	12	1	1	12
研发/技术人员	80	3	12	71
管理人员	8	0	0	8
销售人员	3	0	1	2
员工总计	103	4	14	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	70	61
专科	26	25
专科以下	6	6
员工总计	103	93

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、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》、保密协议。公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司研发/技术人员还实行绩效考核制度。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划：依据公司战略发展需要，公司制订了梯级培训计划，增加各个专业培训力度，使公司员工提升了工作技能，适应了公司发展需要；同时加强公司新入职员工培训力度，使员工尽快适应公司节奏及企业文化，降低了试用期员工离职率。

3、离退休职工：报告期内，无离退休返聘人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规及规范性文件以及全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构；建立了关联股东和董事回避制度以及相对完善的公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，组建了行之有效的内控管理体系，给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，确保了公司规范运作。

报告期内，公司及其控股股东、董事、监事、高级管理人员能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。不存在股东包括控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明，各司其职，有效制衡，科学决策，协调运作。股东会依法行使职权，科学民主决策，维护公司和股东的合法权益；董事会对全体股东负责，依法履职，把好决策关；监事会对董事会和经理层进行有效监督。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序合法有效。公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责、诚实守信，能够为公司稳定的发展保驾护航。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司拥有独立的技术研发体系、管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业

务体系，不存在需要依赖实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司业务独立。

2、资产分开情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。

4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。公司财务独立。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

公司已建立了一套较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司稳健发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕788 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卢娅萍	金倩
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10.00 万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕788 号

杭州盈丰软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州盈丰软件股份有限公司（以下简称盈丰软件公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了盈丰软件公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于盈丰软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

盈丰软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督盈丰软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对盈丰软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盈丰软件公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：卢娅萍
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：金 倩

二〇二四年三月二十七日

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	五（一）1	7,897,036.80	4,438,873.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	25,112,009.25	24,830,224.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	4,240,963.49	3,437,769.89
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	3,694.35	247,270.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	70,160.49	1,365,609.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	3,441,292.08	2,789,593.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		40,765,156.46	37,109,342.39
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	五（一）7	134,140.76	164,276.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）8	1,217,782.97	1,712,721.55
无形资产	五（一）9	275,769.41	378,774.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）10	1,131,106.73	1,097,239.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,758,799.87	3,353,012.13
资产总计		43,523,956.33	40,462,354.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）11	185,313.61	550,622.11
预收款项			
合同负债	五（一）12	2,844,357.93	1,911,917.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）13	2,123,187.61	2,245,218.48
应交税费	五（一）14	1,721,899.55	1,662,867.97
其他应付款	五（一）15	765.00	835.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）16	640,758.60	565,469.48
其他流动负债	五（一）17	170,661.47	92,106.82
流动负债合计		7,686,943.77	7,029,037.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）18	584,284.91	991,189.34
长期应付款	五（一）19	597,553.73	597,553.73
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）10	3,389.52	241,920.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,185,228.16	1,830,663.45
负债合计		8,872,171.93	8,859,700.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	5,315,043.28	5,315,043.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	3,681,947.78	3,681,947.78
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	-4,345,206.66	-7,394,337.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,651,784.40	31,602,653.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		34,651,784.40	31,602,653.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,523,956.33	40,462,354.52

法定代表人：张永庆

主管会计工作负责人：钟鲲

会计机构负责人：王琼

（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		5,703,968.92	2,597,487.75
交易性金融资产		23,856,999.69	22,705,098.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	3,905,686.14	2,904,331.93
应收款项融资			
预付款项		3,694.35	8,375.34
其他应收款	十五（一）2	28,483.02	27,670.02
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		95,826.81	525,170.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,594,658.93	28,768,133.79
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	十五（一）3	16,000,000.00	16,000,000.00
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		115,033.86	131,545.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,063,044.31	1,594,566.55
无形资产		275,228.74	378,092.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,131,106.73	1,097,239.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,584,413.64	19,201,444.49
资产总计		52,179,072.57	47,969,578.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,618.61	68,458.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,834,811.70	1,913,816.48
应交税费		1,665,240.65	1,510,755.53
其他应付款		765.00	835.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,049,546.61	1,885,117.62
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		531,148.91	507,314.11
其他流动负债		122,972.79	92,106.82
流动负债合计		6,272,104.27	5,978,404.17
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		556,103.55	945,823.87
长期应付款		597,553.73	597,553.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			238,993.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,153,657.28	1,782,371.15
负债合计		7,425,761.55	7,760,775.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,888,648.71	6,888,648.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,681,947.78	3,681,947.78
一般风险准备			
未分配利润		4,182,714.53	-361,793.53
所有者权益（或股东权益）合计		44,753,311.02	40,208,802.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		52,179,072.57	47,969,578.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		22,658,214.00	15,271,965.44
其中：营业收入	五（二）1	22,658,214.00	15,271,965.44
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,518,705.48	19,343,909.31
其中：营业成本	五（二）1	1,115,674.77	390,994.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	98,561.35	74,054.40
销售费用	五（二）3	578,718.40	677,582.24
管理费用	五（二）4	4,024,996.62	4,817,040.00
研发费用	五（二）5	13,672,227.70	13,395,946.84
财务费用	五（二）6	28,526.64	-11,708.24
其中：利息费用		65,078.50	11,365.53
利息收入		38,094.92	24,642.13
加：其他收益	五（二）7	756,515.06	773,231.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,646,157.01	314,805.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,267,081.15	-394,610.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-942,162.27	-1,698,114.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-708,127.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	1,513.21	-4,881.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,626,322.97	-5,081,513.32
加：营业外收入	五（二）13	160,910.50	5,341.91
减：营业外支出	五（二）14	10,500.31	7,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,776,733.16	-5,083,671.41
减：所得税费用	五（二）15	-272,397.65	-306,096.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,049,130.81	-4,777,574.84
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）		3,049,130.81	-4,777,574.84
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)		3,049,130.81	-4,777,574.84
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		3,049,130.81	-4,777,574.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,049,130.81	-4,777,574.84
(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)		0.10	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	-0.16

法定代表人：张永庆

主管会计工作负责人：钟鲲

会计机构负责人：王琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五(二) 1	18,501,055.41	11,841,998.73
减：营业成本			
税金及附加		91,224.06	63,482.78
销售费用		578,718.40	677,582.24
管理费用		3,092,882.29	3,711,360.78
研发费用	十五(二)	10,559,721.80	10,578,925.05

	2		
财务费用		23,588.18	-10,664.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		754,458.53	764,461.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二） 3	1,465,175.30	123,340.83
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）		-1,266,360.93	-374,855.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-304,955.42	-1,699,521.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-525,170.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,881.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,278,068.03	-4,370,143.96
加：营业外收入		4,080.00	3,180.01
减：营业外支出		10,500.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,271,647.72	-4,366,963.95
减：所得税费用		-272,860.34	-309,023.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,544,508.06	-4,057,940.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,544,508.06	-4,057,940.55
（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		4,544,508.06	-4,057,940.55

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		23,634,891.11	19,303,953.16
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		743,340.89	467,795.16
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	268,471.38	336,254.93
经营活动现金流入小计		24,646,703.38	20,108,003.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,912,367.52	308,353.32
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		15,968,643.58	15,725,751.22
支付的各项税费		807,551.33	1,549,720.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	1,698,711.59	2,048,769.76
经营活动现金流出小计		21,387,274.02	19,632,595.21
经营活动产生的现金流量净额		3,259,429.36	475,408.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1（1）	4,398,717.10	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		198,239.71	314,805.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00

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	五（三）2（3）	650,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计		5,246,956.81	1,817,805.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,179.00	43,880.00
投资支付的现金	五（三）1（2）	4,500,000.00	1,017,399.89
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		4,527,179.00	1,061,279.89
投资活动产生的现金流量净额		719,777.81	756,525.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（4）	521,043.91	838,431.73
筹资活动现金流出小计		521,043.91	838,431.73
筹资活动产生的现金流量净额		-521,043.91	-838,431.73
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		3,458,163.26	393,502.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,438,873.54	4,045,371.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,897,036.80	4,438,873.54

法定代表人：张永庆

主管会计工作负责人：钟鲲

会计机构负责人：王琼

（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		18,130,624.51	14,915,857.57
收到的税费返还		743,340.89	467,795.16
收到其他与经营活动有关的现金		76,685.66	331,426.43
经营活动现金流入小计		18,950,651.06	15,715,079.16
购买商品、接受劳务支付的现金		158,107.11	56,410.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,134,651.04	12,125,727.28

支付的各项税费		630,319.58	1,331,804.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,516,206.01	1,818,998.96
经营活动现金流出小计		14,439,283.74	15,332,940.69
经营活动产生的现金流量净额		4,511,367.32	382,138.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,999,665.26	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,913.30	123,340.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
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		3,046,578.56	1,126,340.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,179.00	27,240.00
投资支付的现金		4,000,000.00	972,519.03
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		4,027,179.00	999,759.03
投资活动产生的现金流量净额		-980,600.44	126,581.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		424,285.71	822,966.67
筹资活动现金流出小计		424,285.71	822,966.67
筹资活动产生的现金流量净额		-424,285.71	-822,966.67
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		3,106,481.17	-314,246.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,597,487.75	2,911,734.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,703,968.92	2,597,487.75

(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	30,000,000.00				5,315,043.28				3,681,947.78		-7,394,337.47		31,602,653.59
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	30,000,000.00				5,315,043.28				3,681,947.78		-7,394,337.47		31,602,653.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,049,130.81		3,049,130.81
（一）综合收益总额											3,049,130.81		3,049,130.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	30,000,000.00			5,315,043.28				3,681,947.78		-4,345,206.66		34,651,784.40

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	30,000,000.00				5,315,043.28				3,681,947.78		-2,571,380.10		36,425,610.96
加：会计政策变更											-45,382.53		-45,382.53
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,315,043.28				3,681,947.78		-2,616,762.63		36,380,228.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,777,574.84		-4,777,574.84
（一）综合收益总额											-4,777,574.84		-4,777,574.84
（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	30,000,000.00				5,315,043.28				3,681,947.78		-7,394,337.47		31,602,653.59

法定代表人：张永庆

主管会计工作负责人：钟鲲

会计机构负责人：王琼

(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	30,000,000.00				6,888,648.71				3,681,947.78		-361,793.53	40,208,802.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,888,648.71				3,681,947.78		-361,793.53	40,208,802.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											4,544,508.06	4,544,508.06
(一) 综合收益总额											4,544,508.06	4,544,508.06
(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	30,000,000.00				6,888,648.71				3,681,947.78		4,182,714.53	44,753,311.02

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	30,000,000.00				6,888,648.71				3,681,947.78		3,741,529.55	44,312,126.04
加：会计政策变更											-45,382.53	-45,382.53
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,888,648.71				3,681,947.78		3,696,147.02	44,266,743.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-4,057,940.55	-4,057,940.55
(一) 综合收益总额											-4,057,940.55	-4,057,940.55
(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、本年年末余额	30,000,000.00				6,888,648.71				3,681,947.78		-361,793.53	40,208,802.96

杭州盈丰软件股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州盈丰软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经杭州工商局批准,由张永庆、郭健伟等发起设立,于 2006 年 2 月 10 日在杭州市高新区(滨江)工商行政管理局登记注册。公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2015 年 7 月 15 日在杭州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100782398382C 的营业执照,注册资本 3,000 万元,股份总数 3,000 万股(每股面值 1 元)。公司股票于 2015 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让中心挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让,承接计算机网络工程,系统集成。主要产品或提供的劳务:计算机软硬件技术开发、技术服务、系统集成。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 27 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项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	五（一）3.（2）	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要
重要的核销应收账款	五（一）3.（4）	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）5.（3）	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要
重要的投资活动现金流量	五（三）1.	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）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

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

3) 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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- ② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
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，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(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19~31.67

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设

备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售软件产品、提供技术开发及系统集成收入，属于在某一时点履行履约义务，收入确认具体原则如下：

1) 自行开发研制的软件产品销售收入

公司按照与客户签订的销售合同向用户交付软件产品，在收到验收报告时确认收入。

2) 技术开发收入

公司从事的技术开发业务系向用户提供技术开发服务，即根据客户需求个性化定制开发。在收到验收报告时确认收入。

3) 系统集成收入

系统集成包括外购商品、工程安装等。在项目验收合格后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。技术服务根据服务期间确认收入。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资

产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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,公司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,公司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。

(2) 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，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该

金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日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		
递延所得税负债	24, 141. 11	
未分配利润	-24, 141. 11	

2022 年度利润表项目		
所得税费用	-21,241.42	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州盈丰软件股份有限公司	15%
北京盈丰互联软件有限公司	20%
浙江盈创智能科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133006330 高新技术企业证书，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，故本公司本年按 15% 税率计算企业所得税。

2. 小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，在现行优惠政策基础上，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。浙江盈创、北京互联 2023 年度按小型微利

企业所得税优惠政策计算企业所得税。

3. 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从 2019 年 4 月 1 日起按 13% 的法定税率征收增值税后，对公司增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。杭州盈丰对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

4. 根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 规定，对公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。杭州盈丰对提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

5. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。杭州盈丰、北京互联按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额。

6. 据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。杭州盈丰、浙江盈创、北京互联 2023 年度可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	7,896,719.34	4,437,273.18
其他货币资金	317.46	1,600.36
合 计	7,897,036.80	4,438,873.54

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	25,112,009.25	24,830,224.94
其中：债务工具投资	1,394,096.88	1,000,000.00
权益工具投资	23,717,912.37	21,730,224.94
银行理财产品		2,100,000.00
合 计	25,112,009.25	24,830,224.94

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,799,767.78	2,072,876.04
1-2 年	256,609.06	938,189.11
2-3 年	66,504.22	883,953.50
3-4 年	703,366.00	190,000.00
4-5 年	10,000.00	2,000.00
5 年以上	6,702,411.50	6,700,411.50
合 计	11,538,658.56	10,787,430.15

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,538,658.56	100.00	7,297,695.07	63.25	4,240,963.49
合 计	11,538,658.56	100.00	7,297,695.07	63.25	4,240,963.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	180,000.00	1.67	180,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,607,430.15	98.33	7,169,660.26	67.59	3,437,769.89
合 计	10,787,430.15	100.00	7,349,660.26	68.13	3,437,769.89

2) 无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,799,767.78	189,988.39	5.00
1-2 年	256,609.06	25,660.91	10.00
2-3 年	66,504.22	19,951.27	30.00
3-4 年	703,366.00	351,683.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	6,702,411.50	6,702,411.50	100.00
小 计	11,538,658.56	7,297,695.07	63.25

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	180,000.00			180,000.00		
按组合计提坏账准备	7,169,660.26	317,834.81		189,800.00		7,297,695.07
合 计	7,349,660.26	317,834.81		369,800.00		7,297,695.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	369,800.00

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,536,951.71 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 91.40%, 相应计提的坏账准备合计数为 7,172,165.09 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,694.35	100.00		3,694.35	247,270.58	100.00		247,270.58
合 计	3,694.35	100.00		3,694.35	247,270.58	100.00		247,270.58

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,694.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,086,830.00	1,116,667.09
拆借款	913,414.40	1,563,414.40
应收暂付款	41,531.59	12,793.08
备用金	617.20	640.26
合 计	2,042,393.19	2,693,514.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	42,131.59	209,404.83
1-2 年	166,151.60	1,074,080.00
2-3 年	774,080.00	50,000.00
3-4 年		330,000.00
4-5 年	30,000.00	15.00
5 年以上	1,030,030.00	1,030,015.00
合 计	2,042,393.19	2,693,514.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	913, 414. 40	44. 72	913, 414. 40	100. 00	
按组合计提坏账准备	1, 128, 978. 79	55. 28	1, 058, 818. 30	93. 79	70, 160. 49

合 计	2,042,393.19	100.00	1,972,232.70	96.56	70,160.49
-----	--------------	--------	--------------	-------	-----------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,693,514.83	100.00	1,327,905.24	49.30	1,365,609.59
合 计	2,693,514.83	100.00	1,327,905.24	49.30	1,365,609.59

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
赵晖(应礼塘)			913,414.40	913,414.40	100.00	收回存在不确定性
小 计			913,414.40	913,414.40	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,128,978.79	1,058,818.30	93.79
其中: 1年以内	42,131.59	2,106.58	5.00
1-2年	26,817.20	2,681.72	10.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	1,030,030.00	1,030,030.00	100.00
小 计	1,128,978.79	1,058,818.30	93.79

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	10,470.24	107,408.00	1,210,027.00	1,327,905.24
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,340.86	1,340.86		
--转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-7,022.80	33,267.26	618,083.00	644,327.46
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,106.58	142,016.12	1,828,110.00	1,972,232.70
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	85.47	99.89	96.56

2) 各阶段划分依据:

所属阶段	对应账龄	账面原值	坏账准备	计提比例	账面价值
第一阶段	1年以内	42,131.59	2,106.58	5.00	40,025.01
第二阶段	1-2年	166,151.60	142,016.12	85.47	24,135.48
第三阶段	2年以上	1,834,110.00	1,828,110.00	99.67	6,000.00
小计		2,042,393.19	1,972,232.70	96.56	70,160.49

3) 本期无其他应收款核销情况

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
浙江快达建设安装工程集团有限公司上海分公司	押金保证金	1,000,000.00	5年以上	48.96	1,000,000.00
赵晖(应礼塘)	拆借款	139,334.40	1-2年	6.82	139,334.40
	拆借款	774,080.00	2-3年	37.90	774,080.00
浙江尖峰投资有限公司房租押金	押金保证金	30,000.00	5年以上	1.47	30,000.00
江泰保险经纪股份有限公司	押金保证金	30,000.00	4-5年	1.47	2,4000.00
李付贵	押金保证金	20,000.00	1-2年	0.98	1,000.00
小计		1,993,414.40		97.60	1,968,414.40

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

合同履约成本	4,149,419.49	708,127.41	3,441,292.08	2,789,593.85		2,789,593.85
合 计	4,149,419.49	708,127.41	3,441,292.08	2,789,593.85		2,789,593.85

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		708,127.41				708,127.41
合 计		708,127.41				708,127.41

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	不适用

7. 固定资产

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	530,000.00	1,273,252.90	1,803,252.90
本期增加金额	5,000.00	19,627.42	24,627.42
1) 购置	5,000.00	19,627.42	24,627.42
本期减少金额		210,006.19	210,006.19
1) 处置或报废		210,006.19	210,006.19
期末数	535,000.00	1,082,874.13	1,617,874.13
累计折旧			
期初数	503,500.00	1,135,476.67	1,638,976.67
本期增加金额		44,262.58	44,262.58
1) 计提		44,262.58	44,262.58
本期减少金额		199,505.88	199,505.88
1) 处置或报废		199,505.88	199,505.88
期末数	503,500.00	980,233.37	1,483,733.37

减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	31,500.00	102,640.76	134,140.76
期初账面价值	26,500.00	137,776.23	164,276.23

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,712,721.55	1,712,721.55
本期增加金额	218,454.55	218,454.55
1) 租入	218,454.55	218,454.55
本期减少金额	118,155.00	118,155.00
1) 处置	118,155.00	118,155.00
期末数	1,813,021.10	1,813,021.10
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	619,853.73	619,853.73
1) 计提	619,853.73	619,853.73
本期减少金额	24,615.60	24,615.60
1) 处置	24,615.60	24,615.60
期末数	595,238.13	595,238.13
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	1,217,782.97	1,217,782.97
期初账面价值	1,712,721.55	1,712,721.55

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,072,785.26	1,072,785.26
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,072,785.26	1,072,785.26
累计摊销		
期初数	694,010.85	694,010.85
本期增加金额	103,005.00	103,005.00
1) 计提	103,005.00	103,005.00
本期减少金额		
期末数	797,015.85	797,015.85
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	275,769.41	275,769.41
期初账面价值	378,774.41	378,774.41

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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	7,176,834.14	1,076,525.12	7,314,932.94	1,097,239.94
存货跌价准备	525,170.13	78,775.52		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,225,043.51	190,646.08	1,556,658.82	238,674.87
合 计	8,927,047.78	1,345,946.72	8,871,591.76	1,335,914.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	185,500.85	27,825.13	1,451,861.78	217,779.27
使用权资产	1,217,782.97	190,404.38	1,712,721.55	262,815.98
合 计	1,403,283.82	218,229.51	3,164,583.33	480,595.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	214,839.99	1,131,106.73	238,674.87	1,097,239.94
递延所得税负债	214,839.99	3,389.52	238,674.87	241,920.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,276,050.91	1,362,632.56
可抵扣亏损	32,073,483.12	30,270,818.64
合 计	34,349,534.03	31,633,451.20

(5) 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	期末数	期初数	备注
2023 年		2,131,428.46	
2024 年	235,223.86	3,460,575.41	
2025 年	5,812,219.65	5,777,169.78	
2026 年	6,789,635.19	5,854,193.71	
2027 年	14,418,619.25	13,047,451.28	
2028 年	4,817,785.17		
合 计	32,073,483.12	30,270,818.64	

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	185,313.61	550,622.11
合 计	185,313.61	550,622.11

12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
待执行销售合同	2,844,357.93	1,911,917.62
合 计	2,844,357.93	1,911,917.62

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,245,218.48	15,020,427.79	15,142,458.66	2,123,187.61
离职后福利—设定提存计划		819,275.64	819,275.64	
合 计	2,245,218.48	15,839,703.43	15,961,734.30	2,123,187.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,214,778.56	13,641,785.89	13,777,433.02	2,079,131.43
职工福利费		129,678.92	129,678.92	
社会保险费		530,909.82	530,909.82	
其中：医疗保险费		518,415.84	518,415.84	
工伤保险费		10,921.98	10,921.98	
生育保险费		1,572.00	1,572.00	
住房公积金		629,284.00	629,284.00	
工会经费和职工教育经费	30,439.92	88,769.16	75,152.90	44,056.18
小 计	2,245,218.48	15,020,427.79	15,142,458.66	2,123,187.61

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		791,535.36	791,535.36	
失业保险费		27,740.28	27,740.28	
小 计		819,275.64	819,275.64	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,684,643.17	1,620,884.03
代扣代缴个人所得税	25,671.77	32,581.05
城市维护建设税	5,928.51	4,863.17
教育费附加	2,806.12	2,300.23
地方教育附加	1,870.74	1,533.48
印花税	979.24	706.01
合 计	1,721,899.55	1,662,867.97

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	765.00	835.00
合 计	765.00	835.00

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	640,758.60	565,469.48
合 计	640,758.60	565,469.48

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	170,661.47	92,106.82
合 计	170,661.47	92,106.82

18. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,273,928.59	1,663,969.72
减：未确认融资费用	48,885.08	107,310.90
减：一年到到期的租赁负债	640,758.60	565,469.48
合 计	584,284.91	991,189.34

19. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	597,553.73	597,553.73
合 计	597,553.73	597,553.73

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000						30,000,000

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,315,043.28			5,315,043.28
合 计	5,315,043.28			5,315,043.28

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,681,947.78			3,681,947.78
合 计	3,681,947.78			3,681,947.78

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-7,370,196.36	-2,571,380.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-24,141.11	-45,382.53

调整后期初未分配利润	-7,394,337.47	-2,616,762.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,049,130.81	-4,777,574.84
期末未分配利润	-4,345,206.66	-7,394,337.47

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-24,141.11元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	22,658,214.00	1,115,674.77	15,271,965.44	390,994.07
合 计	22,658,214.00	1,115,674.77	15,271,965.44	390,994.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	22,658,214.00	1,115,674.77	15,271,965.44	390,994.07

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	7,733,700.42		3,426,427.73	
技术开发	3,109,392.43		811,324.51	
技术服务	10,640,667.17		10,566,067.15	
系统集成项目	1,174,453.98	1,115,674.77	468,146.05	390,994.07
小 计	22,658,214.00	1,115,674.77	15,271,965.44	390,994.07

2) 与客户之间的合同产生的收入的经营地区均为境内。

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	10,843,092.85	4,705,898.29
在某一时段内确认收入	11,815,121.15	10,566,067.15
小 计	22,658,214.00	15,271,965.44

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,909,917.62 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	50,496.35	41,638.56
教育费附加	23,872.00	18,095.63
地方教育附加	15,914.62	12,063.72
印花税	8,278.38	2,256.49
合 计	98,561.35	74,054.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	491,776.40	624,764.53
差旅费	56,459.84	23,254.79
业务招待费	11,666.28	6,929.11
办公费	3,703.89	12,900.00
其他	15,111.99	9,733.81
合 计	578,718.40	677,582.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	2,425,394.24	2,697,600.54
折旧和摊销	629,441.69	952,705.63
中介服务费	303,455.37	318,512.75
办公费	100,422.27	275,318.10
短期租赁房租	205,855.87	60,800.00
交通差旅费	196,724.83	68,376.27
业务招待费	35,271.40	18,595.60
技术服务费	1,495.27	8,632.58
其他	126,935.68	416,498.53
合 计	4,024,996.62	4,817,040.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	12,915,532.79	12,490,402.01
差旅费	618,931.51	768,112.30
折旧和摊销	137,679.62	135,774.22
其他	83.78	1,658.31
合 计	13,672,227.70	13,395,946.84

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	65,078.50	11,365.53
减：利息收入	38,094.92	24,642.13
银行手续费	1,543.06	1,568.36
合 计	28,526.64	-11,708.24

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
即征即退增值税	743,340.89	467,795.16	
代扣个人所得税手续费返还	5,999.15	6,268.05	
增值税加计抵减	5,232.22	8,159.94	
与收益相关的政府补助	1,942.80	291,007.90	1,942.80
合 计	756,515.06	773,231.05	1,942.80

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,495,443.63	175,471.19
借款利息收入	150,713.38	139,334.40
合 计	1,646,157.01	314,805.59

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-1,267,081.15	-394,610.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,267,081.15	-394,610.45
合 计	-1,267,081.15	-394,610.45

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-942,162.27	-1,698,114.47
合 计	-942,162.27	-1,698,114.47

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-708,127.41	
合 计	-708,127.41	

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-4,881.17	
使用权资产处置收益	1,513.21		1,513.21
合 计	1,513.21	-4,881.17	1,513.21

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	155,363.00		155,363.00
其他	5,547.50	5,341.91	5,547.50
合 计	160,910.50	5,341.91	160,910.50

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,500.31		10,500.31

其他		7,500.00	
合 计	10,500.31	7,500.00	10,500.31

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-272,397.65	-306,096.57
合 计	-272,397.65	-306,096.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,776,733.16	-5,083,671.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	416,509.98	-762,550.71
子公司适用不同税率的影响	-74,745.74	-71,670.74
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,593.92	1,945.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	331,078.30	2,244,499.55
研发费用加计扣除影响	-948,834.11	-1,718,320.66
所得税费用	-272,397.65	-306,096.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回证券理财产品	3,398,717.10	1,200,000.00
理财产品转让	1,000,000.00	
小 计	4,398,717.10	1,200,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

购买证券理财产品	4,500,000.00	1,017,399.89
小 计	4,500,000.00	1,017,399.89

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回往来款	185,748.09	
政府补助	1,942.80	291,007.90
利息收入	38,094.92	24,642.13
个人所得税扣缴税款手续费	5,999.15	6,268.05
其他	36,686.42	14,336.85
合 计	268,471.38	336,254.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	1,669,117.98	1,989,322.15
往来款	29,333.45	
其他	260.16	59,447.61
合 计	1,698,711.59	2,048,769.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借出资金收回	650,000.00	300,000.00
合 计	650,000.00	300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金费用	521,043.91	838,431.73
合 计	521,043.91	838,431.73

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,049,130.81	-4,777,574.84
加: 资产减值准备	1,650,289.68	1,698,114.47

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,262.58	48,516.41
使用权资产折旧	619,853.73	936,958.44
无形资产摊销	103,005.00	103,005.00
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）	-1,513.21	4,881.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,500.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,267,081.15	394,610.45
财务费用（收益以“-”号填列）	65,078.50	11,365.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,646,157.01	-314,805.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,866.79	-228,626.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-238,530.86	-56,228.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,359,825.64	-76,198.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-856,330.54	2,709,739.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	586,451.65	21,650.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,259,429.36	475,408.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,897,036.80	4,438,873.54
减：现金的期初余额	4,438,873.54	4,045,371.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,458,163.26	393,502.01
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,897,036.80	4,438,873.54

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,896,719.34	4,437,273.18
可随时用于支付的其他货币资金	317.46	1,600.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,897,036.80	4,438,873.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	211,555.87	150,100.00
合 计	211,555.87	150,100.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	65,078.50	11,365.53
与租赁相关的总现金流出	726,899.78	989,231.73

(2) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	12,915,532.79	12,490,402.01
差旅费	618,931.51	768,112.30
折旧和摊销	137,679.62	135,774.22
其他	83.78	1,658.31
合 计	13,672,227.70	13,395,946.84
其中：费用化研发支出	13,672,227.70	13,395,946.84
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 本公司将子公司北京盈丰互联软件有限公司、浙江盈创智能科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京盈丰互联软件有限公司	北京	北京	软件业	100.00		设立
浙江盈创智能科技有限公司	杭州	杭州	信息系统集成服务业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	745,283.69
其中：计入其他收益	745,283.69
合 计	745,283.69

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	745,283.69	758,803.06
合 计	745,283.69	758,803.06

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.40 %（2022 年 12 月 31 日：88.51%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	185,313.61	185,313.61	185,313.61		
一年内到期的非流动负债	640,758.60	674,285.72	674,285.72		
租赁负债	584,284.91	592,857.15		592,857.15	
其他应付款	765.00	765.00	765.00		
长期应付款	597,553.73	597,553.73	283,760.68	212,820.51	100,972.54
小 计	2,008,675.85	2,050,775.21	1,144,125.01	805,677.66	100,972.54

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	550,622.11	550,622.11	550,622.11		
一年内到期的非流动负债	565,469.48	627,574.53	627,574.53		
租赁负债	991,189.34	1,036,395.19		1,036,395.19	
其他应付款	835.00	835.00	835.00		
长期应付款	597,553.73	597,553.73	212,820.51	141,880.34	242,852.88
小 计	2,705,669.66	2,812,980.56	1,391,852.15	1,178,275.53	242,852.88

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司期末无带息金融工具。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，本公司期末无外币货币性资产和负债。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	634,266.89		24,477,742.36	25,112,009.25
(1) 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				
债务工具投资			1,394,096.88	1,394,096.88
权益工具投资	634,266.89		23,083,645.48	23,717,912.37

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的国内 A 股上市的股票，按照资产负债表日的收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司持有的证券理财，按证券公司提供的期末市价作为公允价值进行计量。
2. 本公司持有的债务工具投资为国债逆回购，按本金加利息作为公允价值进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

最终控制方	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
张永庆、郭健伟[注 1]	实际控制人	自然人	92.92[注 2]	92.92[注 2]

[注 1] 二者为一致行动人

[注 2] 张永庆直接持有公司 11,310,000 股，郭健伟直接持有公司 11,010,000 股，二者通过杭州盈彩投资管理有限公司间接共同持有公司 5,558,873 股。二者合计持有公司 92.92%股份的表决权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,175,318.87	1,175,407.59

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日,公司无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日,公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售软件产品、提供技术开发、技术服务和系统集成。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,613,292.78	1,631,091.98
1-2 年	88,500.00	811,807.89
2-3 年	56,750.00	883,953.50
3-4 年	703,366.00	10,000.00
4-5 年	10,000.00	2,000.00
5 年以上	6,702,411.50	6,700,411.50
合 计	11,174,320.28	10,039,264.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,174,320.28	100.00	7,268,634.14	65.05	3,905,686.14
合 计	11,174,320.28	100.00	7,268,634.14	65.05	3,905,686.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	180,000.00	1.76	180,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,039,264.87	98.24	7,134,932.94	71.07	2,904,331.93
合 计	10,219,264.87	100.00	7,314,932.94	71.58	2,904,331.93

2) 无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,613,292.78	180,664.64	5.00
1-2 年	88,500.00	8,850.00	10.00
2-3 年	56,750.00	17,025.00	30.00
3-4 年	703,366.00	351,683.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	6,702,411.50	6,702,411.50	100.00
小 计	11,174,320.28	7,268,634.14	65.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	180,000.00			180,000.00		
按组合计提坏账准备	7,134,932.94	343,501.20	20,000.00	189,800.00		7,268,634.14

合 计	7,314,932.94	343,501.20	20,000.00	369,800.00		7,268,634.14
-----	--------------	------------	-----------	------------	--	--------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	369,800.00

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 10,536,951.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.30%，相应计提的坏账准备合计数为 7,172,165.09 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,056,815.00	1,056,815.00
应收暂付款	3,976.36	1,686.08
备用金	617.20	640.26
合 计	1,061,408.56	1,059,141.34

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,576.36	29,126.34
1-2 年	26,817.20	
5 年以上	1,030,015.00	1,030,015.00
合 计	1,061,408.56	1,059,141.34

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,061,408.56	100.00	1,032,925.54	97.32	28,483.02
合 计	1,061,408.56	100.00	1,032,925.54	97.32	28,483.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,059,141.34	100	1,031,471.32	97.39	27,670.02
合 计	1,059,141.34	100	1,031,471.32	97.39	27,670.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,061,408.56	1,032,925.54	97.32
其中：1年以内	4,576.36	228.82	5.00
1-2年	26,817.20	2,681.72	10.00
5年以上	1,030,015.00	1,030,015.00	100.00
小 计	1,061,408.56	1,032,925.54	97.32

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	1,456.32		1,030,015.00	1,031,471.32
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,340.86	1,340.86		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	113.36	1,340.86		1,454.22
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	228.82	2,681.72	1,030,015.00	1,032,925.54
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	100.00	97.32

2) 各阶段划分依据:

所属阶段	对应账龄	账面原值	坏账准备	计提比例	账面价值
第一阶段	1 年以内	4,576.36	228.82	5.00	4,347.54
第二阶段	1-2 年	26,817.20	2,681.72	10.00	24,135.48
第三阶段	2 年以上	1,030,015.00	1,030,015.00	100.00	
小 计		1,061,408.56	1,032,925.54	97.32	28,483.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江快达建设安装工程集团有限公司上海分公司	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	94.21	1,000,000.00
浙江尖峰投资有限公司	押金保证金	30,000.00	5 年以上	2.83	30,000.00
李付贵	押金保证金	20,000.00	1-2 年	1.88	2,000.00
北京爱家营企业管理有限公司	押金保证金	6,800.00	1-2 年	0.64	680.00
职工社保	应收暂付款	1,192.00	1 年以内	0.11	59.60
小 计		1,057,992.00		99.68	1,032,739.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合 计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京盈丰互联软件有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
浙江盈创智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

小 计	16,000,000.00			16,000,000.00		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,501,055.41		11,841,998.73	
合 计	18,501,055.41		11,841,998.73	
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,501,055.41		11,841,998.73	

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	7,733,700.42		3,426,427.73	
技术开发	3,109,392.43		811,324.51	
技术服务	7,657,962.56		7,604,246.49	
小 计	18,501,055.41		11,841,998.73	

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	18,501,055.41		11,841,998.73	
小 计	18,501,055.41		11,841,998.73	

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	10,843,092.85	4,237,752.24
在某一时段内确认收入	7,657,962.56	7,604,246.49
小 计	18,501,055.41	11,841,998.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,883,117.62 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及工资性支出	9,828,449.85	9,696,765.33
差旅费	601,639.72	752,241.25
折旧和摊销	129,632.23	128,462.16
其他		1,456.31
合 计	10,559,721.80	10,578,925.05

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,465,175.30	123,340.83
合 计	1,465,175.30	123,340.83

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,987.10	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,942.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	228,362.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	150,713.38	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,910.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	532,942.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	532,942.06	

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	210,431.83
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	204,163.78
差异	6,268.05

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.10	0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60	0.08	0.08
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,049,130.81
非经常性损益	B	532,942.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,516,188.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	31,602,653.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	33,127,219.00
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,049,130.81
非经常性损益	B	532,942.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,516,188.75
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州盈丰软件股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

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
递延所得税负债	217,779.27	241,920.38	274,007.65	319,390.18
未分配利润	-7,370,196.36	-7,394,337.47	-2,571,380.10	-2,616,762.63
所得税费用	-284,855.15	-306,096.57	-284,436.54	-239,054.01

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日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		
递延所得税负债	24,141.11	
未分配利润	-24,141.11	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-21,241.42	

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	-8,987.10
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,942.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	228,362.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	150,713.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,910.50
非经常性损益合计	532,942.06
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	532,942.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用