

证券代码：870167

证券简称：三佳股份

公告编号：2023-003



三佳股份

NEEQ : 870167

杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司

Hangzhou Sunyard Sanjia system engineering Limited by Share 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、公司负责人程凯林、主管会计工作负责人闫佳佳及会计机构负责人（会计主管人员）闫佳佳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

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	85

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	董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、信雅达三佳、三佳股份	指	杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司
信雅达股份、信雅达公司	指	信雅达科技股份有限公司
浙江赛伯乐	指	浙江赛伯乐科创股权投资管理有限公司
伯乐基金	指	伯乐操盘新三板 1 号投资基金
杭州科发	指	杭州科发天使投资合伙企业(有限合伙)
杭州千鹰	指	杭州千鹰展翼投资管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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	浙江天册律师事务所
杭州市工商局	指	杭州市市场监督管理局/杭州市工商行政管理局
股东会	指	杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司股东会
股东大会	指	杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司股东大会
董事会	指	股份公司、有限公司董事会
监事会	指	股份公司、有限公司监事会
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
公司章程	指	《杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
信息化	指	以现代通信、网络、数据库技术为基础,对所研究对象各要素汇总至数据库,供特定人群生活、工作、学习、辅助决策等和人类息息相关的各种行为相结合的一种技术,使用该技术后,可以极大地提高各种行为的效率,为推动人类社会进步提供极大的技术支持。
系统集成	指	在系统工程科学方法的指导下,根据用户需求,优选各种技术和产品,将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠、经济和有效的整体,并使之能彼此协调工作,发挥整体效益,达到整体性能最优。
嵌入式软件	指	嵌入在硬件中的操作系统和开发工具软件,它在产业中的关联关系体现为:芯片设计制造→嵌入式系统软件→嵌入式电子设备开发、制造。
IC 设计	指	IntegratedCircuitDesign, 或称为集成电路设计,是电子工程学和计算机工程学的一个学科,其主要内容是运用专业的逻辑和电路设计技术设计集成电路

		(IC)。
IC 卡	指	又称集成电路卡,它是在塑料卡片上嵌置一个或多个集成电路构成的。集成电路芯片可以是存储器或向处理器。带有存储器的 IC 卡又称为记忆卡或存储卡,带有微处理器的 IC 卡又称为智能卡或智慧卡。
POS	指	销售终端,是一种多功能终端,把它安装在信用卡的特约商户和受理网点中与计算机联成网络,就能实现电子资金自动转帐,它具有支持消费、预授权、余额查询和转帐等功能,使用起来安全、快捷、可靠。
ERP	指	针对物资资源管理、人力资源管理、财务资源管理、信息资源管理集成一体化的企业管理软件。
云计算	指	基于互联网的超级计算模式,即把存储于个人电脑、移动电话和其他设备上的大量信息和处理器资源集中在一起、协同工作,在极大规模上扩展了软件信息收集能力和信息处理能力。
大数据	指	是指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合。
二次开发	指	对已有应用软件的功能进行扩充、优化而进行开发的过程,一般采用应用软件的开发接口实现。
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成(CapabilityMaturityModelIntegration),是 CMM 的升级版,涵盖的内容比 CMM 更全面,共分五级,第五级为最高级。
ISO9001	指	由 ISOTC176 颁布的一系列的质量管理和质量保证标准。
ITSS	指	信息技术服务标准,是在工业和信息化部、国家标准化委的领导和支持下,由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论。
	指	

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Sunyard Sanjia system engineering Limited by Share Ltd		
法定代表人	程凯林	成立时间	2003年3月28日
控股股东	控股股东为信雅达科技股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	郭华强
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	IT 运维服务、软件开发与服务、集成系统		
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	三佳股份	证券代码	870167
挂牌时间	2016年12月21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）	15,000,000.00
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 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李京	联系地址	浙江杭州滨江区江南大道 3888 号信雅达科技大厦三楼
电话	0571-56686788	电子邮箱	li.jing@sunyard.com
传真	0571-56686788		
公司办公地址	浙江杭州滨江区江南大道 3888 号信雅达科技大厦三楼	邮政编码	310053
公司网址	www.sydoil.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	913301087471836775		
注册地址	浙江省杭州市滨江区江南大道 3888 号信雅达科技大厦三楼		
注册资本（元）	15,000,000	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

三佳股份是一家高科技软件服务企业，为能源行业提供信息化、数字化、智能化整体解决方案，定位于泛金融支付和商业智能化建设，是国内一家具备金融科技背景的大型能源行业的系统集成商。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为软件和信息技术服务业，行业分类代码为 I65；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）中的信息系统集成服务（I6520）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）中的信息系统集成服务（I6520）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息科技咨询和系统集成服务（17101110）。

公司主营业务是为能源销售企业信息化、数字化、智能化提供综合解决方案与服务，为包括中国石化、中国石油和各大民营能源公司提供嵌入式产品、软件系统和集成运维服务。

(一) 研究、软件开发模式

公司研发模式主要分为如下两种：自主研发模式、委托外包模式。

1、自主研发模式

公司研发模式主要采用自主研发模式。该种模式主要是利用公司自身资源，挖掘公司内部效率，追求经营利润。公司建立了完整的软件开发过程管理系统和质量控制体系，有效保证了开发效率和产品质量。

公司技术总部总工程师全权负责产品开发工作，下设产品部组成若干项目（产品）开发小组，由项目（产品）开发经理负责每个项目（产品）的开发工作。在不断理解和开发客户需求、提供客户满意度的同时，公司严格遵循从立项到可行性分析、需求分析、系统设计、编码、测试以及发布的软件及集成产品开发管理过程。公司成立了质量部，负责产品开发过程的质量控制以及产品的测试和发布。

该模式下企业研发成果完全依赖企业所特有的资源和能力，所取得的成果最大限度地集中在企业内部，不易被竞争对手利用，有利于保护知识产权的专属性。

2、委托外包模式

公司生产产品委托外包的内容，主要包括某些非核心、通用软件部件的开发，公司以合同的形式委托给外部其他企业完成或直接购买。企业可以集中资源去完成自身软件产品核心部件及单元，以避免重复开发，提高用户体验满意度，增强自身的核心竞争力。外协成本主要系公司委托第三方前期软件需求调研、业务基本流程、通用性软件插件设计等人工成本。随着研发项目的持续投入、市场数据资源的逐渐丰富以及人力资源的逐渐充足，公司外协成本占研究开发费比例正逐年下降。

公司软件开发成本投入主要在前期软件需求调研、基本流程了解和核心程序编辑等阶段，因其开发过程具有一定的不确定性，根据《企业会计准则》的相关规定，公司将其计入研究开发费。

目前，市场上提供前期市场需求调研、数据收集服务及 POS 机、身份证阅读器、基础系统等通用性软、硬件部件供应商较多，相关编程语言及技术资料较为成熟，市场竞争较为激烈，公司对供应商不存在重大依赖。

三佳股份对外购成品及外协工作的质量主要通过合同约定权利义务条款进行控制：1) 项目验收：各外购产品及外协工作由采购部门联合质量部、软件开发项目经理负责对产品进行验收，未达到合同约定软硬件组件功能，公司有权要求其进行修正或进行重新开发。2) 验收后付款：公司一般签订合同时，采用验收后付款的支付方式。3) 质保期：公司对外购软硬件组件均约定一定期间的质保期。

公司通过合同约定外协软件开发及采购软硬件的主要项目内容、采购金额、双方责任等，同时合同亦约定了知识产权保护条款及救济措施，主要表现为外协开发商、软硬件供应商的保密义务、外协开发商的限制转让义务，具体包括外协开发商应当保护三佳股份知识产权，不得向第三人泄露、转让三佳股份提交的相关技术资料，软件成果所有权均归三佳股份所有。若发生以上情况给三佳股份造成经济损失，三佳股份有权向外协开发商进行索赔。

公司的研发模式主要采用自主研发方式。公司不断推出代表行业发展方向、需求的产品和解决方案，提供客户满意度及体验值，借此保持公司产品的领先地位。报告期内，公司为高新技术企业，核心技术人员均具有多年油气销售信息化软件从业经验。

（二）采购模式

公司的采购主要为 POS 机、圈存机、读卡器等硬件产品及日常办公、软件开发所需电子设备的采购。由于该类商品的供应商较多，市场供应充足，通常按照市价在相应的市场购买即可获得，无固定的采购渠道。

为节约经费开支以及控制用品规格，所有资产的采购都需提前按要求申请。使用部门提出采购要求，供应部根据现有资产情况及消耗标准，判断是否需要购置或直接从其它部门调拨并加注意见。如需采购且一次性采购费用超过 5000 元的，采购人需提供三家及以上的供应商进行筛选。采购部通过询价、协商的方式，选择性价比优的供应商并签订采购合同，同时留存对方的相关资质证明提交公司档案管理员纳入公司供应商库。

（三）销售模式

公司销售均采用直销模式为主，由公司营销总部负责具体销售工作。公司通过网站推广、参加展会、直接拜访客户等宣传方式，结合示范性项目的示范效应，以点带面提高市场影响力，扩大销售渠道。公司销售部对市场及客户需求信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，并积极搜集油气销售单位招标信息及需求。公司绝大部分项目通过参加公开招投标的方式，以优异的客户服务和产品质量成功争取到销售及运维合同。

公司经过多年的市场开拓，培育了一支专业市场营销队伍，现有多名既懂技术又懂市场的专职营销人员负责营销渠道拓展及客户关系维护。公司对客户进行专人负责制管理，客户需求时时跟踪、客户潜在需求深入开发，客户问题及时解决，公司完善的售后支持及服务体系得到了客户的高度认可，增加了客户粘性，赢得了后续运维及软硬件平台扩容、升级业务。

（四）盈利模式

公司作为专业的能源行业信息化综合解决方案提供商，主要为中石化、中石油及民营加油提供油站整体信息化相关的产品和服务。通过持续的研发高投入，以产品解决方案的先进性、专业性、完整性，保持在行业的领先地位，形成市场竞争优势。公司主要盈利模式如下：

1、收取系统集成开发费用

公司经公开市场投标与客户签订软硬件开发合同，成立专项项目小组，由项目组成员根据客户需求完成相应软件的个性化开发及硬件参数设置、调配，经安装、调试、客户培训、项目验收、质保服务等程序履行合同义务。公司按合同约定收款条件，按合同签订、验收、质保期等阶段收取进度款，获取收益。目前，系统集成产品销售收入，为公司的主要盈利模式。

2、收取系统运营维护费用

在信息化系统的长期运行中，由于系统参数变化、日常使用故障、机械老化等原因，需要专业人员进一步维护。因此，公司根据不同客户的需求变化程度及维护工作量，一般按年收取相应的维护费用。以售后服务、产品升级形成的长期收益，给公司带来了新的利润增长点。

由于公司现有的产品和服务是经过十多年的运营经验积累和长期的研发投入形成，具有成熟、可复制性强等优势，因此二次开发成本较低；同时公司通过严格的质量控制，良好的实施方法，加上专业的团队，能够快速达到客户的预期，较其他竞争对手具有明显的成本优势。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	本公司经浙江省科学技术厅 2023 年 12 月认定为高新技术企业，有效期三年，公司企业所得税在 2023-2025 年度减按 15% 的税率计缴。

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	53,663,281.30	47,411,761.30	13.19%
毛利率%	50.89%	63.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,050,231.70	3,791,340.90	33.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,763,818.66	2,972,956.71	26.60%
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）	15.75%	13.95%	-
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）	11.74%	10.94%	-
基本每股收益	0.34	0.25	33.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,455,577.40	45,862,524.38	10.01%
负债总计	15,692,135.81	16,485,314.49	-4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,763,441.59	29,377,209.89	18.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	1.96	0.18
资产负债率%（母公司）	31.10%	35.95%	-
资产负债率%（合并）	31.10%	35.95%	-
流动比率	3.14	2.70	-
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	9,706,042.58	-1,953,674.46	596.81%
应收账款周转率	4.53	4.85	-
存货周转率	5.11	5.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.01%	24.59%	-
营业收入增长率%	13.19%	116.85%	-
净利润增长率%	33.20%	142.01%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,067,787.11	25.90%	6,659,525.37	14.52%	96.23%
应收票据			47,500.00	0.10%	-100.00%
应收账款	8,778,112.43	17.40%	12,298,413.14	26.82%	-28.62%
存货	3,162,071.92	6.27%	4,756,566.29	10.37%	-33.52%
合同资产	525,952.10	1.04%	93,943.68	0.20%	459.86%
长期股权投资					
固定资产	460,792.08	0.91%	532,643.31	1.16%	-13.49%
在建工程					
无形资产	733,333.44	1.45%	833,333.40	1.82%	-12.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	22,772,624.19	45.13%	18,832,469.89	41.06%	20.92%
预付款项	632,405.65	1.25%	1,231,015.41	2.68%	-48.63%
其他应收款	322,498.48	0.64%	577,113.89	1.26%	-44.12%
递延所得税资产					
应付账款	9,236,690.21	18.31%	9,141,639.43	19.93%	1.04%
合同负债	2,986,955.78	5.92%	3,796,060.05	8.28%	21.31%
应付职工薪酬	2,719,048.51	5.39%	2,678,717.48	5.84%	1.51%
应交税费	735,795.56	1.46%	723,334.29	1.58%	1.72%
其他流动负债	13,645.75	0.03%	33,133.74	0.07%	-58.82%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内公司货币资金增加 640.83 万元，主要是收回货款还未购买理财所致；
- 2、应收账款：报告期内公司应收账款减少 352.03 万元，主要是收款及时；
- 3、存货：报告期内存货减少 159.45 万元，主要是本期结转成本所致；
- 4、合同资产：报告期内合同资产增加 43.2 万元，主要是按权益法全额确认合同。
- 5、交易性金融资产：报告期内交易性金融资产增加 394.02 万元，主要是公司投资理财产品所致；
- 6、预付账款：报告期内预付账款减少 59.86 万元，主要是采购款发票及时取回；
- 7、其他应收款：报告期内其他应收款减少 25.46 万元，主要是本期收回投标保证金。
- 8、其他流动负债：报告期内其他流动负债减少 1.95 万，主要是本期开票及时。

（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	53,663,281.30	-	47,411,761.30	-	13.19%
营业成本	26,352,634.05	49.11%	17,469,596.05	36.85%	50.85%
毛利率%	50.89%	-	63.15%	-	-
销售费用	2,287,239.69	4.26%	2,303,220.82	4.86%	-0.69%
管理费用	9,113,787.65	16.98%	9,345,976.24	19.71%	-2.48%
研发费用	12,458,052.59	29.54%	14,323,267.29	30.21%	-13.02%
财务费用	-1,946.90	0%	839.72	0%	-331.85%
信用减值损失	381,611.24	0.71%	-520,748.83	-1.10%	173.28%
资产减值损失	-51,538.07	-0.10%	-4,243.44	-0.01%	1114.54%
其他收益	616,343.72	1.15%	183,961.20	0.39%	235.04%
投资收益	475,403.89	0.89%	648,751.37	1.37%	-26.72%
公允价值变动 收益	280,154.30	0.52%	-29,530.11	-0.06%	-1048.71%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	5,050,270.46	9.41%	4,137,993.95	8.73%	22.05%
营业外收入	167.47	0.00%	2,541.00	0.01%	-93.41%
营业外支出	206.23	0.00%		0.00%	
净利润	5,050,231.70	9.41%	3,791,340.90	8.00%	33.20%
所得税费用			349,194.05	0.74%	-100%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入增加 625.15 万元，主要原因是本期新增加油站零售管理系统建设收入；
- 2、营业成本：报告期内营业成本增加 888.3 万元，主要是新增浙商互联建设成本；
- 3、管理费用：报告期内管理费用减少 23.22 万元，主要是调整项目部费用类型所致；
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失减少 90.24 万元，主要是本期收款及时；
- 5、其他收益：报告期内其他收益增加 43.24 万元，主要是本期收到科技成果转化政府补助；
- 6、公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益增加 30.97 万元，主要是公司未赎回理财产品所致；
- 7、营业利润：报告期内营业利润增加 91.23 万元，主要是本期新增加油站零售管理系统建设项目所致。

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	53,663,281.30	47,411,761.30	13.19%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	26,352,634.05	17,469,596.05	50.85%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
IT 运维服务	44,071,200.10	17,869,557.46	59.45%	20.04%	85.80%	-19.44%
集成系统销售	8,622,605.02	8,269,210.68	4.10%	-6.20%	6.80%	-74.01%
软件开发与服务	969,476.18	213,865.91	77.94%	-35.65%	95.78%	-15.95%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，IT 运维服务营业成本比上年同期增加 85.80%，主要系本期新增加油站零售管理系统建设项目所致；
- 2、报告期内，集成系统销售营业成本比上年同期增加 6.80%，主要系本年维护加油卡相关集成设备增加所致。
- 3、报告期内，软件开发与服务营业收入比上年同期减少 35.65%，主要系本年软件开发是建设为主，建设主要是硬件实施，利润空间小。
- 4、报告期内，主营业务成本比上年同期增加 50.85%，主要系本年设备成本增加。

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	信雅达科技股份有限公司	28,169,854.72	52.49%	是
2	石化盈科信息技术有限责任公司	5,724,382.77	10.67%	否
3	浙江浙商互联信息科技有限公司	4,294,339.63	8.00%	否
4	中石化浙江嘉兴石油分公司	2,689,634.53	5.01%	否
5	中石化贵州石油分公司	2,137,500.01	3.98%	否
	合计	43,015,711.66	80.15%	-

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	杭州觉奥科技有限公司	2,739,789.91	15.59%	否
2	浙江数洋科技有限公司	2,540,899.70	14.46%	否
3	嘉兴市尚金机电设备有限公司	2,244,488.60	12.77%	否
4	嘉兴桑卡科技有限公司	1,741,662.00	9.91%	否
5	贵阳市南明区佳信电子设备经营部	836,986.71	4.76%	否
合计		10,103,826.92	57.49%	-

(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	9,706,042.58	-1,953,674.46	596.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,297,780.84	8,021,032.71	-141.11%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内比上期增加 1165.97 万元，主要是本期未产生期后到款；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内比上期减少 1131.88 万元，主要是本期未赎回理财产品所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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	12,688,887.94	0.00	不存在

信托理财产品	自有资金	10,083,736.25	0.00	不存在
合计	-	22,772,624.19		-

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 盈利情况季节性波动风险	公司利润的实现具有明显的季节性波动特点,下半年实现的收入占全年收入的比例较高。主要原因系公司提供的集成系统销售和油站运维管理服务的用户多为中石化、中石油等国有油站企业,该类用户一般在上半年制订采购计划并进行招标,在下半年正式签订采购合同、供货及系统上线运行,故此公司业务收入实现主要集中于下半年。公司能否有效地维护和拓展客户资源,保证合同签订额保持增长,并确保合同的实施进度,将决定收入和利润能否保持良好增长。如果客户招投标进度延缓,或对公司软硬件产品和技术开发服务的需求下降,都将可能影响公司收入的实现数,并导致全年盈利情况存在较大的不确定性。
2 技术研发风险	公司作为高新技术企业拥有多项计算机软件著作权,并在油气销售信息化领域得到认可及运用。但公司所属软件行业为典型的技术密集型行业,技术升级换代的速度越来越快,若不能及时应用新技术、新成果,公司可能面临产品技术更新换代的风险。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。
3 技术人员流失的风险	软件行业属于技术密集型行业,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,拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。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。
4 应收账款产生坏账的风险	最近三年期末,公司账龄 1 年以内的应收账款余额占各期末应收账款余额的比例均保持在 80%左右,且公司已按会计政策计提了坏账准备。虽然公司应收账款坏账风险较小,但公司应收账款金额较高,若到期有较大金额的应收账款不能及时收回,则可能给公司经营带来一定的风险。

5 主要客户集中带来的风险	公司基于自身完善的软件产品体系、运维服务能力、质量控制和管理经验,积累了中国石化销售有限公司浙江石油分公司、中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司、石化盈科信息技术有限公司北京分公司、中石化森美(福建)石油有限公司等中石化体系优质客户。尽管公司与中国石化销售有限公司浙江石油分公司、石化盈科信息技术有限公司北京分公司等中石化体系公司已建立稳定的合作关系,保证了公司销售的稳定性,但仍然面临着客户集中带来的风险。虽然中石化各分子公司均独立招标并分别与三佳股份签订采购或运维合同,但仍存在中石化供应商名单调整给各分子公司供应商选择的影响。若中石化调整产品供应商清单,导致三佳股份未能进入相关产品供应商名单,将会对公司业务和经营业绩构成较大程度的影响。
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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）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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000.00	28,169,854.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	516,283.80

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：

-

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月21日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月21日	2018年12月21日	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	已履行完毕
董监高	2016年12月21日	-	挂牌	限售承诺	本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百	正在履行中

					分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--

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	13,875,000	92.50%	0	13,875,000	92.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	60.00%	0	9,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	300,000	2.00%	0	300,000	2.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,125,000	7.50%	0	1,125,000	7.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	900,000	6.00%	0	900,000	6.00%	
	核心员工						
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000.00	-	
普通股股东人数							9

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 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	信雅达科技股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	0	9,000,000		
2	浙江赛伯乐科创股权投资管理有限	2,250,000	0	2,250,000	15%	0	2,250,000		

	公司一 伯乐操 盘新三 板1号 投资基 金								
3	杭州科 发天使 投资合 伙企业 (有限 合伙)	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0	1,500,000		
4	杭州千 鹰展翼 投资管 理有限 公司	750,000	0	750,000	5%	0	750,000		
5	程凯林	750,000	0	750,000	5%	562,500	187,500		
6	沈弘	300,000	0	300,000	2%	225,000	75,000		
7	许光辉	299,000	0	299,000	1.9933%	225,000	74,000		
8	李京	150,000	0	150,000	1%	112,500	37,500		
9	李启兵	1,000	0	1,000	0.0067%	0	1,000		
	合计	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	1,125,000	13,875,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

现有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

(一) 控股股东情况

控股股东：信雅达科技股份有限公司（更名前：信雅达系统工程股份有限公司），统一社会信用代码：91330000253917765N，成立时间：1996年7月22日，住所：杭州市滨江区江南大道3888号信雅达科技大厦，股本：人民币4.67亿元，经营范围：一般经营项目：软件技术开发及其咨询服务；成果转让；票据、文档影像及自动化处理系统技术开发及服务，金融业、油（气）业软硬件产品及系统集成技术的开发、销售及服务；电子设备、除尘器及相关电控系统的开发、设计、销售、安装和服务，各类计算机硬件、信息安全设备和金融终端产品的生产，经营进出口业务，自有房产的租赁。法定代

表人：耿俊岭。

信雅达科技股份有限公司为上海证券交易所挂牌上市公司，证券代码600571，不存在运用募集资金投入本公司使用情况。

（二） 实际控制人情况

截至本报告期末，自然人郭华强系信雅达科技股份有限公司的实际控制人，信雅达科技股份有限公司为公司控股股东，故郭华强为公司实际控制人。

综上，信雅达科技股份有限公司系公司控股股东、郭华强系公司实际控制人，最近两年没有发生变化。

实际控制人简历如下：

郭华强，1956年7月出生，高级经济师。1979年至1984年在浙江省人民银行从事计算机软件开发工作，1984年至1991年在浙江省工商银行从事计算机软件开发，期间曾任浙江省工商银行科技处软件科长。曾主持储蓄临柜微机系统和账务组微机系统（均获得浙江省工商银行科技成果一等奖）的开发。1993年至1998年任杭州新利电子有限公司总裁，是该公司的创始人之一。1996年创办信雅达公司，任执行董事。1999年至2017年担任信雅达公司董事长。郭华强曾经和正在担任的社会职务有：浙江省软件行业协会副理事长、浙江省高新技术产业化促进会第一届理事会常务理事、浙江省电子协会理事、杭州电子工业学院兼职教授。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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				
程凯林	董事长	男	1973.11	2022年9月16日	2025年9月15日	750,000	0	750,000	5%
叶晖	董事	男	1975.04	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
彭孝松	董事	男	1971.10	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
黄昕	董事	男	1964.12	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
沈弘	董事、总经理	男	1981.01	2022年9月16日	2025年9月15日	300,000	0	300,000	2.00%
郑建文	职工代表监事 监事会主席	男	1983.01	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
叶波	监事	男	1972.06	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
朱小燕	监事	女	1970.08	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
李京	董秘、副总经理	男	1969.05	2022年9月16日	2025年9月15日	150,000	0	150,000	1%

闫佳佳	财务总监	女	1989.11	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
-----	------	---	---------	------------	------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
樊日星	监事	离任	-	辞职
刘昱彤	财务负责人	离任	-	辞职
朱小燕	-	新任	监事	选举
闫佳佳	-	新任	财务负责人	任命

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

新任监事：朱小燕，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于北京工商大学。本科学历。1994年至2010年任华立集团总部/华立仪表有限公司财务主管、审计部经理；2011年起，任信雅达科技股份有限公司内审总监至今。

新任财务总监：闫佳佳，女，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历（通化师范学院）；中级会计师职称；任职经历：2013.7-2016.7 中海物业长春分公司，出纳；2016.7-2018.3 吉林省大华久益税务师事务所，审计；2018.3-2019.5 长春富腾房地产开发有限公司，会计主管；2019.5-2021.7 益田集团长春分公司，总账会计；2021.8-2022.12 长春市世纪恒邦房地产开发有限公司，财务经理；2023.5-杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司，财务总监。

(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	3	0	0	3
销售人员	5	0	0	5
技术人员	78	9	20	67

生产人员	2	0	0	2
财务人员	2	2	2	2
行政人员	8	0	0	8
员工总计	98	11	22	87

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	25	25
专科	56	48
专科以下	16	13
员工总计	98	87

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、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
兰运良	无变动	技术总监	0	0	0
陈杰	无变动	产品总监	0	0	0
邓宏	无变动	业务总监	0	0	0
张凌	无变动	市场总监	0	0	0
李明	无变动	业务总监	0	0	0
明建红	无变动	业务总监	0	0	0
刘天鹏	无变动	业务总监	0	0	0
李娜	无变动	质量部经理	0	0	0
郑建文	无变动	客服总监	0	0	0
韩欣国	无变动	业务总监	0	0	0
林建武	无变动	项目经理	0	0	0
黄芳芳	无变动	人力资源总监	0	0	0
金焯波	无变动	实施部副经理	0	0	0

林勇	无变动	数据中心主管	0	0	0
----	-----	--------	---	---	---

核心员工的变动情况

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(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、技术等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

目前公司主要从事成品油销售企业信息化、自动化提供综合解决方案与服务，与母公司信雅达股份所从事的金融行业IT软件及服务在产品、服务、客户、供应商等方面存在较大差异。公司依法独立从事经营范围内的业务，已建立起独立完整的采购、研发、销售、运维体系，并设有专门的采购、研发、销售、运维部门，配备专职人员开展业务，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，拥有独立的经营决策权和实施权，不存在需要依赖控股股东、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。公司具有完整的业务流程、以及独立的研发运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立情况

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。目前，公司通过协议方式无偿使用控股股东信雅达股份的商标，但已拟办理自有商标开展相关业务。报告期内，公司存在租赁控股股东信雅达股份办公用房。公司与信雅达股份签订了租赁合同并根据市场价格支付租金。上述事项对公司资产独立情况不构成重大不利影响。公司不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截至本说明书签署日，公司总经理、财务总监和董事会秘书、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、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，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

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。截至 2023 年 12 月，公司共有员工 98 名。公司已与正式职工签订了劳动合同。除 1 名员工选择自行在外地缴纳社会保险，2 名员工选择自行在外地缴纳住房公积金，1 名员工为退休返聘人员外，所有员工均缴纳了社会保险和住房公积金。

（四）财务独立情况

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。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况；不存在以资产、权益或信誉为股东单位、下属公司或任何个人的债务提供担保，或以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

（五）机构独立情况

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，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。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。

（六）技术独立情况

公司自 2003 年成立以来，一直致力于成品油销售信息化领域，公司专注于把先进的计算机集成技术与成品油销售管理实际工作相结合，已经成功开发并推广了一系列适合成品油仓储、批发、零售及日常油站管理等需求的连锁网络及站级管理综合应用服务平台。

公司目前拥有 3 项发明专利、69 项软件著作权和 32 项软件产品登记证书，可涵盖公司研发、销售、生产所使用的相关技术，其均为公司原始取得或受让取得，不存在与股东、实际控制人及其控制其他企业共用的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

（1）会计核算体系

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，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。

(2) 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 风险控制体系

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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	天健审[2024]1192 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	浙江省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 4 月 7 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕瑛群	郭云华
	2 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕1192 号

杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司（以下简称信雅达三佳公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了信雅达三佳公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信雅达三佳公司，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

信雅达三佳公司管理层（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，管理层负责评估信雅达三佳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。

信雅达三佳公司治理层（以下简称治理层）负责监督信雅达三佳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，就可能导致对信雅达三佳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信雅达三佳公司不能持续经营。

（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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	13,067,787.11	6,659,525.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	22,772,624.19	18,832,469.89
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3		47,500.00
应收账款	五、（一）、4	8,778,112.43	12,298,413.14
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、5	632,405.65	1,231,015.41
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）、6	322,498.48	577,113.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	3,162,071.92	4,756,566.29
合同资产	五、（一）、8	525,952.10	93,943.68
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		49,261,451.88	44,496,547.67
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）、9	460,792.08	532,643.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（一）、 10	733,333.44	833,333.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、 11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,194,125.52	1,365,976.71
资产总计		50,455,577.40	45,862,524.38
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）、 12	9,236,690.21	9,141,639.43
预收款项			
合同负债	五、（一）、 13	2,986,955.78	3,796,060.05
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）、 14	2,719,048.51	2,678,717.48
应交税费	五、（一）、 15	735,795.56	723,334.29
其他应付款	五、（一）、 16		112,429.50
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			
其他流动负债	五、（一）、 17	13,645.75	33,133.74
流动负债合计		15,692,135.81	16,485,314.49
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）、 11		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,692,135.81	16,485,314.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、 18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、 19	4,620,565.55	4,284,565.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、 20	1,741,387.37	1,236,364.20
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、 21	13,401,488.67	8,856,280.14
归属于母公司所有者权益（或股 东权益）合计		34,763,441.59	29,377,209.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		34,763,441.59	29,377,209.89
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		50,455,577.40	45,862,524.38

法定代表人：程凯林

主管会计工作负责人：闫佳佳

会计机构负责人：闫佳佳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		53,663,281.30	47,411,761.30

其中：营业收入	五、（二）、1	53,663,281.30	47,411,761.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,314,985.92	43,551,957.54
其中：营业成本	五、（二）、1	26,352,634.05	17,469,596.05
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	105,218.84	109,057.42
销售费用	五、（二）、3	2,287,239.69	2,303,220.82
管理费用	五、（二）、4	9,113,787.65	9,345,976.24
研发费用	五、（二）、5	12,458,052.59	14,323,267.29
财务费用	五、（二）、6	-1,946.90	839.72
其中：利息费用			
利息收入		5,308.25	2,809.55
加：其他收益	五、（二）、7	616,343.72	183,961.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	475,403.89	648,751.37
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	280,154.30	-29,530.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	381,611.24	-520,748.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-51,538.07	-4,243.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,050,270.46	4,137,993.95
加：营业外收入	五、（二）、12	167.47	2,541.00
减：营业外支出	五、（二）、13	206.23	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,050,231.70	4,140,534.95
减：所得税费用	五、（二）、		349,194.05

	14		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,050,231.70	3,791,340.90
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）			
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）		5,050,231.70	3,791,340.90
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		5,050,231.70	3,791,340.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.34	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.25

法定代表人：程凯林

主管会计工作负责人：闫佳佳

会计机构负责人：闫佳佳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,645,545.84	46,589,221.83
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	863,355.09	2,809.55
经营活动现金流入小计		60,508,900.93	46,592,031.38
购买商品、接受劳务支付的现金		22,199,896.27	21,281,067.32
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		19,670,031.39	19,251,372.03
支付的各项税费		1,664,144.86	1,537,840.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	7,268,785.83	6,475,425.91
经营活动现金流出小计		50,802,858.35	48,545,705.84
经营活动产生的现金流量净额		9,706,042.58	-1,953,674.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三）、1	8,860,000.00	26,400,000.00
取得投资收益收到的现金		475,403.89	733,156.26
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	6,000.00
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		9,338,403.89	27,139,156.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,184.73	256,123.55
投资支付的现金	五、（三）、1	12,520,000.00	18,862,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,636,184.73	19,118,123.55
投资活动产生的现金流量净额		-3,297,780.84	8,021,032.71
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		6,408,261.74	6,067,358.25
加：期初现金及现金等价物余额		6,659,525.37	592,167.12
六、期末现金及现金等价物余额		13,067,787.11	6,659,525.37

法定代表人：程凯林

主管会计工作负责人：闫佳佳

会计机构负责人：闫佳佳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				4,284,565.55				1,236,364.20		8,856,280.14		29,377,209.89
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	15,000,000.00				4,284,565.55				1,236,364.20		8,856,280.14		29,377,209.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					336,000.00				505,023.17		4,545,208.53		5,386,231.70
（一）综合收益总额											5,050,231.70		5,050,231.70
（二）所有者投入和减少资本					336,000.00								336,000.00
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				336,000.00								336,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配								505,023.17	-505,023.17			
1. 提取盈余公积								505,023.17	-505,023.17			
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	15,000,000.00			4,620,565.55				1,741,387.37	13,401,488.67			34,763,441.59

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	15,000,000.00				3,682,565.58				857,230.11		5,444,073.33		24,983,869.02
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	15,000,000.00				3,682,565.58				857,230.11		5,444,073.33		24,983,869.02
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					601,999.97				379,134.09		3,412,206.81		4,393,340.87
（一）综合收益总额											3,791,340.90		3,791,340.90
（二）所有者投入和减少资 本					601,999.97								601,999.97
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					601,999.97								601,999.97

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								379,134.09		-379,134.09			
1. 提取盈余公积								379,134.09		-379,134.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				4,284,565.55			1,236,364.20		8,856,280.14			29,377,209.89

法定代表人：程凯林

主管会计工作负责人：闫佳佳

会计机构负责人：闫佳佳

杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州信雅达三佳系统工程有限公司(以下简称信雅达三佳有限公司),信雅达三佳有限公司由信雅达科技股份有限公司(以下简称信雅达股份公司)和自然人吕俊、江沛共同出资组建,于2003年3月28日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330108000000359的营业执照,注册资本500万元,位于浙江省杭州市。信雅达三佳有限公司以2016年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年8月2日在杭州市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为913301087471836775的营业执照,注册资本1,500万元,股份总数1,500万股(每股面值1元)。公司股票于2016年12月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主营业务是为能源销售企业数字化、自动化提供综合解决方案与服务,为包括中国石化、中国石油和各大民营能源公司提供嵌入式产品、软件系统和集成运维服务。

本财务报表业经公司2024年4月7日第三届第四次董事会批准对外报出。

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

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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

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
重要的投资活动现金流量	五(三)1	投资活动项目现金流量金额超过资产总额 10%

（六）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。

（七）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。

(八) 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
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
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
合同资产——质保金组合	款项性质	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

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	70.00	70.00
4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。

(九) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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) 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 (%)
通用设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
专用设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

(十一) 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
专利权	10年，根据预计使用年限确定	年限平均法

3. 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。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

4. 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。

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产、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。

（十三）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。

（十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十五）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）集成系统产品销售收入

集成系统产品销售，属于在某一时点履行履约义务，均为国内销售。公司在已根据合同约定将产品交付给客户并经确认接受，已收取价款或取得收款权利且相应的经济利益很可能

流入时确认。

(2) IT 运维管理服务收入

IT 运维管理服务，属于在某一时段内履行履约义务，均为国内销售。公司在运行维护服务已经提供，根据与客户结算确认的履约进度，确认销售收入。

(3) 软件开发与服务

软件开发与服务，属于在某一时点履行履约义务，均为国内销售。公司在已根据合同约定将产品交付给客户并经确认接受，已收取价款或取得收款权利且相应的经济利益很可能流入时确认。

(十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七) 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。

(十八) 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，以购建或以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。

(十九) 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）租赁

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。

（二十一）重要会计政策变更

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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%

（二）税收优惠

1. 本公司于 2023 年 12 月经浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期三年，公司企业所得税在 2023-2025 年度减按 15% 的税率计缴。

2. 根据杭州市滨江区国家税务局下发的《关于杭州信雅达三佳系统工程有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨发〔2013〕184 号、杭国税滨发〔2013〕349 号、杭国税滨发〔2014〕230 号、杭国税滨发〔2015〕19 号），公司自行开发生产销售的软件产品（信雅达加油 IC 卡交易管理系统软件、信雅达卡机联动管理软件、信雅达自助圈存嵌入式软件等）可享受增值税即征即退政策。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,894.03	96,363.72
银行存款	13,038,890.85	6,563,161.65
其他货币资金	2.23	
合 计	13,067,787.11	6,659,525.37

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	22,772,624.19	18,832,469.89
其中：理财产品	22,772,624.19	18,832,469.89
合 计	22,772,624.19	18,832,469.89

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		47,500.00
合 计		47,500.00

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中：银行承兑汇票	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

(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	
按组合计提坏账准备	2,500.00	-2,500.00				
合计	2,500.00	-2,500.00				

4. 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	8,756,741.06	12,411,158.23
1-2年	399,675.00	287,771.23
2-3年	124,217.03	97,530.00
3-4年	41,830.00	601,825.71
4年以上	610,378.74	363,280.28
合计	9,932,841.83	13,761,565.45

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,932,841.83	100	1,154,729.40	11.63	8,778,112.43
合计	9,932,841.83	100	1,154,729.40	11.63	8,778,112.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,761,565.45	100.00	1,463,152.31	10.63	12,298,413.14

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	13,761,565.45	100.00	1,463,152.31	10.63	12,298,413.14

2) 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	8,756,741.06	437,837.05	5.00
1-2年	399,675.00	39,967.50	10.00
2-3年	124,217.03	37,265.11	30.00
3-4年	41,830.00	29,281.00	70.00
4年以上	610,378.74	610,378.74	100.00
小计	9,932,841.83	1,154,729.40	11.63

(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	
按组合计提坏账准备	1,463,152.31	-308,422.91				1,154,729.40
合计	1,463,152.31	-308,422.91				1,154,729.40

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
信雅达系统工程股份有限公司	2,132,419.05		2,132,419.05	20.33	106,620.95
石化盈科信息技术有限责任公司	1,776,722.19		1,776,722.19	16.94	88,836.11
中国石化销售股份有限公司贵州石油分公司	938,411.63		938,411.63	8.95	46,920.58
中国石化销售股份有限公司甘肃石油分公司	856,272.45		856,272.45	8.16	42,813.62

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	703,703.61		703,703.61	6.71	35,185.18
小 计	6,407,528.93		6,407,528.93	61.09	320,376.44

5. 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	632,405.65	100.00		632,405.65	1,151,204.09	93.52		1,151,204.09
3 年以上					79,811.32	6.48		79,811.32
合 计	632,405.65	100.00		632,405.65	1,231,015.41	100.00		1,231,015.41

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市天梦者信息技术有限公司	93,185.85	14.74
华为云计算技术有限公司	83,768.91	13.25
江阴市富仁高科股份有限公司	83,759.55	13.24
阿里云计算有限公司	53,595.05	8.47
长沙新三立电子科技有限公司	40,349.06	6.38
小 计	354,658.42	56.08

6. 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	217,230.00	513,230.00
应收暂付款	198,859.45	228,163.19
合 计	416,089.45	741,393.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	184,959.45	553,200.43
1-2 年	157,730.00	18,192.76
2-3 年	5,400.00	5,500.00
3-4 年	3,500.00	104,500.00
4 年以上	64,500.00	60,000.00
合 计	416,089.45	741,393.19

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	416,089.45	100.00	93,590.97	22.49	322,498.48
合 计	416,089.45	100.00	93,590.97	22.49	322,498.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	741,393.19	100.00	164,279.30	22.16	577,113.89
合 计	741,393.19	100.00	164,279.30	22.16	577,113.89

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	416,089.45	93,590.97	22.49
其中：1 年以内	184,959.45	9,247.97	5.00
1-2 年	157,730.00	15,773.00	10.00
2-3 年	5,400.00	1,620.00	30.00
3-4 年	3,500.00	2,450.00	70.00
4 年以上	64,500.00	64,500.00	100.00
小 计	416,089.45	93,590.97	22.49

(4) 坏账准备变动情况

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	27,660.02	1,819.28	134,800.00	164,279.30
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,886.50	7,886.50		
--转入第三阶段		-540.00	540.00	
本期计提	-10,525.55	6,607.22	-66,770.00	-70,688.33
期末数	9,247.97	15,773.00	68,570.00	93,590.97
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	93.42	

(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 例（%）
中石化森美（福 建）石油有限公 司	押金保证金	103,000.00	[注]	24.75	10,900.00
中石化湖南石油 分公司	押金保证金	60,000.00	4 年以上	14.42	60,000.00
中国石油化工股 份有限公司浙江 杭州石油分公司	应收暂付款	51,843.21	1 年以内	12.46	2,592.16
中国石化国际事 业有限公司大连 招标中心	押金保证金	42,060.00	1-2 年	10.11	4,206.00
义乌市交旅综合 能源销售有限公 司	押金保证金	12,170.00	1-2 年	2.92	1,217.00
小 计		269,073.21		64.66	78,915.16

[注]账龄 1-2 年 100,000.00 元，2-3 年 3,000.00 元

7. 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
库存商品	1,786,642.83	1,155,418.56	631,224.27	2,345,627.89	1,233,618.15	1,112,009.74
发出商品	2,521,415.41		2,521,415.41	1,752,948.71		1,752,948.71

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
在产品	9,432.24		9,432.24	62,881.43		62,881.43
合同履约成本				1,828,726.41		1,828,726.41
合 计	4,317,490.48	1,155,418.56	3,162,071.92	5,990,184.44	1,233,618.15	4,756,566.29

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	1,233,618.15	25,062.04		103,261.63		1,155,418.56
合 计	1,233,618.15	25,062.04		103,261.63		1,155,418.56

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

本期库存商品出售，原计提的存货跌价准备相应转销；资产负债表日，公司按照库存商品的预计销售价格减去销售时可能发生的费用及税费后的净额作为库存商品可变现净值的依据。

8. 合同资产

(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
应收质保金	557,598.26	31,646.16	525,952.10	99,113.81	5,170.13	93,943.68
合 计	557,598.26	31,646.16	525,952.10	99,113.81	5,170.13	93,943.68

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	557,598.26	100.00	31,646.16	5.68	525,952.10
合 计	557,598.26	100.00	31,646.16	5.68	525,952.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	99,113.81	100.00	5,170.13	5.22	93,943.68
合 计	99,113.81	100.00	5,170.13	5.22	93,943.68

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	557,598.26	31,646.16	5.68
小 计	557,598.26	31,646.16	5.68

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	5,170.13	26,476.03				31,646.16
合 计	5,170.13	26,476.03				31,646.16

9. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,120,982.30	110,171.81	1,231,954.72	2,463,108.83
本期增加金额	9,501.40	939.31	93,353.99	103,794.70
1) 购置	9,501.40	939.31	93,353.99	103,794.70
本期减少金额			91,505.00	91,505.00
1) 处置或报废			91,505.00	91,505.00
期末数	1,130,483.70	111,111.12	1,233,803.71	2,475,398.53
累计折旧				
期初数	992,585.46	107,777.82	830,102.24	1,930,465.52
本期增加金额	41,852.70		131,048.08	172,900.78
1) 计提	41,852.70		131,048.08	172,900.78
本期减少金额			88,759.85	88,759.85
1) 处置或报废			88,759.85	88,759.85

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	1,034,438.16	107,777.82	872,390.47	2,014,606.45
账面价值				
期末账面价值	96,045.54	3,333.30	361,413.24	460,792.08
期初账面价值	128,396.84	2,393.99	401,852.48	532,643.31

10. 无形资产

项 目	专利权	合 计
账面原值		
期初数	1,000,000.00	1,000,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,000,000.00	1,000,000.00
累计摊销		
期初数	166,666.60	166,666.60
本期增加金额	99,999.96	99,999.96
1) 计提	99,999.96	99,999.96
本期减少金额		
期末数	266,666.56	266,666.56
账面价值		
期末账面价值	733,333.44	733,333.44
期初账面价值	833,333.40	833,333.40

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 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	2,341,794.12	2,733,970.70
可抵扣亏损	27,546,124.27	25,897,083.79
合 计	29,887,918.39	28,631,054.49

(2) 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
2027 年		4,732,208.46
2028 年	5,134,548.28	5,134,548.28
2029 年	5,443,150.04	5,443,150.04
2030 年	5,353,604.99	5,353,604.99
2032 年	5,233,572.02	5,233,572.02
2033 年	6,381,248.94	
合 计	27,546,124.27	25,897,083.79

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	9,236,690.21	9,141,639.43
合 计	9,236,690.21	9,141,639.43

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,986,955.78	3,796,060.05
合 计	2,986,955.78	3,796,060.05

14. 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	2,678,717.48	18,340,171.57	18,299,840.54	2,719,048.51
离职后福利—设定提存计划		1,370,190.85	1,370,190.85	
合 计	2,678,717.48	19,710,362.42	19,670,031.39	2,719,048.51

(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	2,533,127.39	16,147,887.35	16,102,804.88	2,578,209.86
职工福利费		297,388.57	297,388.57	
社会保险费		837,394.39	837,394.39	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		812,587.71	812,587.71	
工伤保险费		22,876.68	22,876.68	
生育保险费		1,930.00	1,930.00	
住房公积金		989,611.86	989,611.86	
工会经费和职工教育经费	145,590.09	67,889.40	72,640.84	140,838.65
小 计	2,678,717.48	18,340,171.57	18,299,840.54	2,719,048.51

(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		1,319,619.71	1,319,619.71	
失业保险费		50,571.14	50,571.14	
小 计		1,370,190.85	1,370,190.85	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	688,390.80	681,481.33
城市维护建设税	24,109.47	22,041.70
教育费附加	10,332.64	9,446.45
地方教育附加	6,888.43	6,297.64
印花税	6,074.22	4,067.17
合 计	735,795.56	723,334.29

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		112,429.50
合 计		112,429.50

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	13,645.75	33,133.74

项 目	期末数	期初数
合 计	13,645.75	33,133.74

18. 股本

(1) 明细情况

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	15,000,000.00						15,000,000.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,740,898.88			3,740,898.88
其他资本公积	543,666.67	336,000.00		879,666.67
合 计	4,284,565.55	336,000.00		4,620,565.55

(2) 其他说明

其他资本公积增加系母公司信雅达股份公司实行员工股权激励计划，其中对本公司 13 名员工授予的限制性股票合计 58.80 万股，本期应由公司承担的股权激励费用共计 336,000.00 元计入当期损益并增加其他资本公积。

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,236,364.20	505,023.17		1,741,387.37
合 计	1,236,364.20	505,023.17		1,741,387.37

(2) 本期增加系按照本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,856,280.14	5,444,073.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,050,231.70	3,791,340.90

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	505,023.17	379,134.09
期末未分配利润	13,401,488.67	8,856,280.14

(二) 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	53,663,281.30	26,352,634.05	47,411,761.30	17,469,596.05
合 计	53,663,281.30	26,352,634.05	47,411,761.30	17,469,596.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	53,663,281.30	26,352,634.05	47,411,761.30	17,469,596.05

(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
IT 运维管理	44,071,200.10	17,869,557.46	36,712,457.45	9,617,417.40
集成系统销售	8,622,605.02	8,269,210.68	9,192,735.35	7,742,940.14
软件开发与服务	969,476.18	213,865.91	1,506,568.50	109,238.51
小 计	53,663,281.30	26,352,634.05	47,411,761.30	17,469,596.05

2) 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	9,592,081.20	10,699,303.84
在某一时段内确认收入	44,071,200.10	36,712,457.46
小 计	53,663,281.30	47,411,761.30

(6) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,139,213.74。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	56,815.27	59,334.18
教育费附加	24,349.39	25,428.94
地方教育费附加	16,232.91	16,952.63

项 目	本期数	上年同期数
印花税	7,821.27	7,341.67
合 计	105,218.84	109,057.42

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,701,706.42	1,747,684.96
差旅费	284,928.34	181,192.06
办公费	129,177.62	101,597.48
房租费	97,944.21	127,105.69
股权激励费用	60,000.00	107,499.99
其他	13,483.10	38,140.64
合 计	2,287,239.69	2,303,220.82

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,706,153.39	6,926,976.05
业务招待费	684,446.46	634,676.01
房租费	455,341.44	625,232.28
股权激励费用	152,000.00	272,333.33
差旅费	514,429.32	285,848.09
办公费	540,126.11	518,349.94
折旧及摊销	25,236.07	68,992.92
其他	36,054.86	13,567.62
合 计	9,113,787.65	9,345,976.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,717,594.64	10,293,528.22
差旅费	1,596,257.71	1,852,341.56
房租费	881,532.72	1,038,931.31

项 目	本期数	上年同期数
办公费	541,406.98	683,071.52
股权激励费用	124,000.00	222,166.65
折旧及摊销	247,235.67	233,228.03
技术服务费	274,700.00	
其他	75,324.87	
合 计	12,458,052.59	14,323,267.29

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-5,308.25	-2,809.55
手续费	3,361.35	3,649.27
合 计	-1,946.90	839.72

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
与收益相关的政府补助	530,893.61		530,893.61
代扣个人所得税手续费返还	1,849.49		
增值税加计抵减	83,600.62	183,961.20	
合 计	616,343.72	183,961.20	530,893.61

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	475,403.89	648,751.37
合 计	475,403.89	648,751.37

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	280,154.30	-29,530.11
其中：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产生的公允价值变动收益	280,154.30	-29,530.11
合 计	280,154.30	-29,530.11

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	381,611.24	-520,748.83
合 计	381,611.24	-520,748.83

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-25,062.04	
合同资产减值损失	-26,476.03	-4,243.44
合 计	-51,538.07	-4,243.44

12. 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
非流动资产毁损报废利得	167.47	2,541.00	167.47
合 计	167.47	2,541.00	167.47

13. 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
滞纳金	206.23		206.23
合 计	206.23		206.23

14. 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		349,194.05
合 计		349,194.05

(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	5,050,231.70	4,140,534.95

项 目	本期数	上年同期数
按公司适用税率计算的所得税费用	757,534.75	621,080.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-65,925.64	366,660.46
研发费用加计扣除的影响	-691,609.11	-638,546.65
所得税费用		349,194.05

(三) 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
赎回理财产品	8,860,000.00	26,400,000.00
小 计	8,860,000.00	26,400,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	12,520,000.00	18,862,000.00
小 计	12,520,000.00	18,862,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(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
政府补助	530,893.61	
利息收入	5,308.25	2,809.55
收到的押金保证金	296,000.00	
其他	31,153.23	
合 计	863,355.09	2,809.55

(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
付现的期间费用	6,241,150.82	6,198,195.91
支付押金保证金		277,230.00
合 计	6,241,150.82	6,475,425.91

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	5,050,231.70	3,791,340.90
加：资产减值准备	-330,073.17	524,992.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,900.78	206,242.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	99,999.96	99,999.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-167.47	-2,541.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-280,154.30	29,530.11
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-475,403.89	-648,751.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		349,194.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,569,432.33	-2,778,220.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,344,152.67	-8,814,222.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-780,876.03	4,686,761.49
其他	336,000.00	601,999.97
经营活动产生的现金流量净额	9,706,042.58	-1,953,674.46
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,067,787.11	6,659,525.37
减：现金的期初余额	6,659,525.37	592,167.12
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	6,408,261.74	6,067,358.25
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,067,787.11	6,659,525.37
其中：库存现金	28,894.03	96,363.72

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	13,038,890.85	6,563,161.65
可随时用于支付的其他货币资金	2.23	
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	13,067,787.11	6,659,525.37

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,717,594.64	10,293,528.22
折旧及摊销	247,235.67	233,228.03
办公费	1,422,939.70	1,598,128.08
差旅费	1,596,257.71	1,852,341.56
技术服务费	274,700.00	
股权激励费	124,000.00	222,166.65
其他	75,324.87	123,874.75
合 计	12,458,052.59	14,323,267.29
其中：费用化研发支出	12,458,052.59	14,323,267.29

七、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	530,893.61
其中：计入其他收益	530,893.61
合 计	530,893.61

(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	530,893.61	
合 计	530,893.61	

八、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)4、五(一)6、五(一)8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

本公司定期/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（2022年12月31日：65.36%）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。

公司现金流入情况良好，无重大现金短缺情况。公司暂未使用应付票据、银行借款等融资手段。

金融负债按剩余到期日分类

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	9,236,690.21	9,236,690.21	9,236,690.21		
其他应付款					
小 计	9,236,690.21	9,236,690.21	9,236,690.21		

(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	9,141,639.43	9,141,639.43	9,141,639.43		
其他应付款	112,429.50	112,429.50	112,429.50		

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
小 计	9,254,068.93	9,254,068.93	9,254,068.93		

(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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的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			22,772,624.19	22,772,624.19
(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			22,772,624.19	22,772,624.19
理财产品投资			22,772,624.19	22,772,624.19
持续以公允价值计量的资产总额			22,772,624.19	22,772,624.19

(二) 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

公司持续第三层次公允价值计量的金融资产为公司持有购买的银行理财产品，依据银行公布的净值确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
信雅达股份公司	杭州	信息技术行业	466,795,809.00	60.00	60.00

(2) 本公司最终控制方是自然人郭华强。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州信雅达科技有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
信雅达科技股份有限公司	油站运维管理	28,169,854.72	29,549,053.48

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
信雅达股份公司	房产	516,283.80			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
信雅达股份公司	房产	516,283.80			

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	810,174.00	798,020.00

(三) 关联方应收应付款项**1. 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	信雅达股份公司	2,132,419.05	106,620.95	7,931,417.91	396,570.90
小计		2,132,419.05	106,620.95	7,931,417.91	396,570.90

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州信雅达科技有限公司	180,605.00	180,605.00
小计		180,605.00	180,605.00

十一、股份支付**1. 2021 年度授予的股权激励计划的具体情况**

根据信雅达股份公司七届十六次董事会、七届十七次董事会和 2021 年第一次临时股东大会决议，公司申请通过向耿俊岭等 501 名股权激励对象授予限制性股票合计 39,120,000 股的方式增加注册资本人民币 39,120,000.00 元。因部分员工放弃股权激励，公司实际授予耿俊岭等 465 名股权激励对象限制性股票合计 37,744,200 股。该次限制性股票的授予价格为每股 3.36 元，公司已于 2021 年 7 月 10 日止收到耿俊岭等 465 名股权激励对象缴纳的认限制性股票认购款合计人民币 126,820,512.00 元。上述股权激励方案中涉及信雅达三佳有限公司的人员包括程凯林、沈弘等 13 名股权激励对象，合计 588,000.00 股。

2. 上述股权激励计划的进展情况

公司在资产负债表日对预计可行权数量作出估计，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，本期确认的股权激励费用为 336,000.00 万元。

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售软件产品及提供维护服务。公司将此业务视作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、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	167.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	530,893.61	
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	755,558.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-206.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,286,413.04	
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	1,286,413.04	

(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	15.75	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.25	0.25

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	5,050,231.70
非经常性损益	B	1,286,413.04
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	3,763,818.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	29,377,209.89
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	
信雅达股份公司员工股权激励计划增加资本公积	I	336,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]	J	6
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	32,070,325.74
加权平均净资产收益率	M=A/L	15.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.74%

3. 基本每股收益和稀释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	5,050,231.70
非经常性损益	B	1,286,413.04
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	3,763,818.66
期初股份总数	D	15,000,000.00
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	

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	15,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.25

杭州信雅达三佳系统工程股份有限公司

二〇二四年四月七日

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

(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 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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	167.47
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、按照确定的标准享受、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	530,893.61
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	755,558.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.23
非经常性损益合计	1,286,413.04
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	1,286,413.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用