



世窗信息

NEEQ: 831467

世窗信息股份有限公司

SAITRON INFORMATION 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、公司负责人王炳章、主管会计工作负责人李素英及会计机构负责人（会计主管人员）李素英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、中汇会计师事务所（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“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节 重大事件	25
第四节 股份变动、融资和利润分配	28
第五节 行业信息	34
第六节 公司治理	39
第七节 财务会计报告	44
附件 会计信息调整及差异情况	164

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	河北省沧州市解放西路旭弘大厦 12A 层董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司	指	世窗信息股份有限公司
董事会	指	世窗信息股份有限公司董事会
监事会	指	世窗信息股份有限公司监事会
股东大会	指	世窗信息股份有限公司股东大会
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《世窗信息股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
华为	指	华为技术有限公司
浪潮	指	浪潮软件股份有限公司
易康信息	指	河北易康信息技术有限公司
中科世窗	指	中科世窗（北京）健康科技有限公司
世窗健康	指	世窗健康科技（杭州）有限公司
天津瀚海	指	天津瀚海荣创科技合伙企业（有限合伙）
国科健信	指	国科健信（北京）科技有限公司
海尔生物	指	青岛海尔生物医疗股份有限公司
大数据	指	“大数据”是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。大数据技术的战略意义不在于掌握庞大的数据信息，而在于对这些含有意义的数据进行专业化处理。换言之，如果把大数据比作一种产业，那么这种产业实现盈利的关键，在于提高对数据的“加工能力”，通过“加工”实现数据的“增值”。
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	世窗信息股份有限公司		
英文名称及缩写	Saitron Information Co., Ltd.		
	Saitron		
法定代表人	王炳章	成立时间	2004年5月12日
控股股东	控股股东为（王炳章）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王炳章、王广云），一致行动人为（王炳章、王广云）
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-I651-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	数字健康系列产品、数字政府系列产品、云计算、大数据		
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	世窗信息	证券代码	831467
挂牌时间	2014年12月9日	分层情况	创新层
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）	63,410,526
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘东	联系地址	河北省沧州市解放西路旭弘大厦12A层
电话	0317-3079991	电子邮箱	liudong@saitron.com
传真	0317-5633236		
公司办公地址	河北省沧州市解放西路旭弘大厦12A层	邮政编码	061000
公司网址	http://www.saitron.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	91130900762080959F		
注册地址	河北省沧州市高新技术产业开发区河北工业大学科技园2号楼418室		
注册资本（元）	63,410,526	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

1、商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业，细分行业属于软件和信息技术服务业-软件开发。公司从事的主营业务包括行业应用软件开发、技术支持与服务以及软硬件结合的信息系统集成服务，致力于为公众健康和城市民生提供信息化解决方案。目前公司主要面向医疗卫生、政务等细分行业市场。公司已与华为、浪潮等知名厂商开展合作，拥有专业的研发团队、销售团队、实施及售后团队，并拥有各类 IT 应用服务资质，包括软件企业、高新技术企业、河北省专精特新中小企业、CMMI 五级、服务管理体系 ISO20000、信息安全管理体系统 ISO27001、质量管理体系 ISO9001 系列等多项资质，拥有专利 24 项，其中 5 项发明专利，以及两百余件自主知识产权的产品，公司以领先的技术和优质的服务赢得客户的良好口碑。

公司主要为医疗、卫生与政务行业等公共行业客户提供信息化、数字化产品解决方案，通过自主研发的创新软件平台产品满足特定行业客户的特点及需求。通过平台运营型和项目型两种模式为客户提供应用软件开发和运营、信息系统集成等产品和服务从而取得收入。公司采用直销的方式，面向客户开展销售。围绕客户的实际需求，制定产品解决方案后，采用投标的方式获取合同并进行产品及服务销售。另外，公司根据自有产品的特点和市场情况，针对部分对网络要求较高的信息化项目，与网络运营商进行深度合作，依托运营商的网络、客户资源、品牌等优势，采用分成协作的业务模式，共同开拓市场。通过深入了解客户的业务和需求，凭借自身的软件研发，以及多年的行业服务经验，以客户为中心，依托于专业化的标准服务体系，为客户提供行业信息化服务。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

2、主要经营情况

报告期内，公司整体稳定发展。全年实现营业收入 13,557.26 万元，同比增长 21.22%，实现归属于母公司所有者的净利润 1,048.04 万元，同比增长 268.85%，实现经营活动现金流量净额-288.26 万元，同比增长 23.88%。

截止报告期末，公司资产总额 27,349.45 万元，同比增长 9.14%，负债总额 3,969.69 万元，同比增长 30.81%，资产负债率 14.51%，偿债能力良好。

3、市场拓展情况

2023 年，公司业务在河北省、内蒙古自治区、西藏自治区稳步推进，在河南办事处、西南大区业务加大市场推进力度，同时成立了华中大区，短期内迅速开拓了当地市场，取得了良好的开端。

（1）数字健康业务方面

公司取得的“出生医学证明自助办理终端”发明专利，在医疗服务系统中成功填补了一个至关重要的业务环节。该系统能够实现孕妇及新生儿档案电子化，实现省妇幼健康信息管理系统统一管理，可以有效避免目前在妇幼健康业务过程中出现伪证、废证、假证的情形，相关产品和服务已经在全省实现落地应用，成为公司业务新的增长点。

数字疾控业务继续在各大区深耕细作、稳扎稳打，不断夯实业务基础。同时，公司对数字疾控相关产品进行了全面升级，满足客户需求的变化，对数字疾控业务持续发展奠定了良好基础。

2023 年 8 月，公司全资子公司易康信息迁址到省会石家庄，此次迁址是公司战略布局的重要一步，旨在进一步辐射全省，拓展全省业务，为其带来更多的合作机会和发展空间。

（2）数字政府业务方面

公司在竞争激烈的市场环境中整体表现平稳，持续稳定的推进各项工作，不乏亮点。

其中，湖北省常德市审计局大数据审计监督平台建设项目成功上线，建立了基于审计模型的数据分析体系，有效实现了对国企财务和业务数据的疑点筛查与预警，获得了湖北省审计厅的高度评价，为省外市场拓展工作奠定了良好基础；“掌上石家庄”党政协同办公平台升级项目成功中标，实现了石家庄市级平台全域的延伸与拓展，为公司推动“全市一网协同体系建设”起到了强有力的标签作用；河北省秦皇岛仲裁委高度认可公司的智慧仲裁方案，相关业务顺利签约。

这些成绩充分展示了公司在数字政府领域的实力与潜力。

4、产品管控情况

公司通过严格执行 ISO、CMMI5 等质量管理体系，确保产品开发流程的标准化和规范化；落实质控措施，确保产品质量稳定。公司根据产品特点和要求，积极落实信息安全管理体体系及售后服务体系规范，为客户提供优质的产品和服务。

5、知识产权新增情况

2023年，公司创新性工作取得良好成果，申请并获得专利8项其中发明专利4项，申获软件著作权22项，申获商标注册证2项。

(二) 行业情况

1、软件行业发展情况

2023年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行稳步向好，软件业务收入高速增长，盈利能力保持稳定，软件业务出口小幅回落。

(1) 总体运行情况

软件业务收入高速增长。2023年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超3.8万家，累计完成软件业务收入123258亿元，同比增长13.4%。

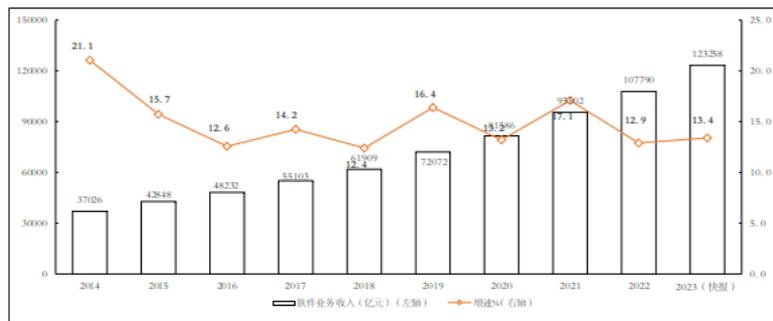


图1 2014年-2023年软件业务收入增长情况

盈利能力保持稳定。2023年，软件业利润总额14591亿元，同比增长13.6%，增速较上年同期提高7.9个百分点，主营业务利润率提高0.1个百分点至9.2%。

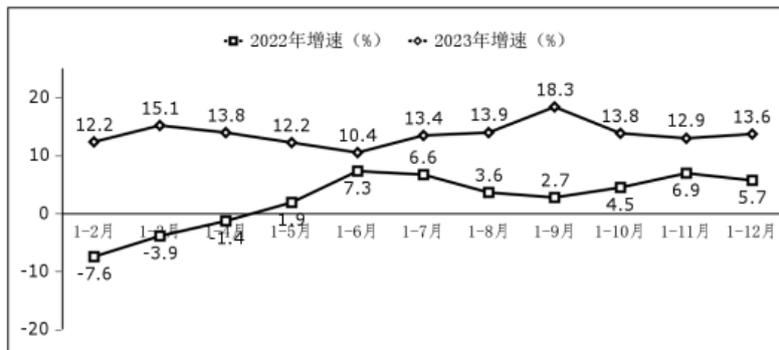


图2 利润总额增长情况

(2) 分领域情况

软件产品收入平稳增长。2023年，软件产品收入29030亿元，同比增长11.1%，增速较上年同期提高1.2个百分点，占全行业收入比重为23.6%。其中，工业软件产品实现收入

2824 亿元，同比增长 12.3%。

信息技术服务收入较快增长。2023 年，信息技术服务收入 81226 亿元，同比增长 14.7%，高出全行业整体水平 1.3 个百分点，占全行业收入比重为 65.9%。其中，云服务、大数据服务共实现收入 12470 亿元，同比增长 15.4%，占信息技术服务收入的 15.4%，占比较上年同期提高 0.5 个百分点；集成电路设计收入 3069 亿元，同比增长 6.4%；电子商务平台技术服务收入 11789 亿元，同比增长 9.6%。

信息安全产品和服务收入稳步增长。2023 年，信息安全产品和服务收入 2232 亿元，同比增长 12.4%，增速较上年同期提高 2.0 个百分点。

嵌入式系统软件收入两位数增长。2023 年，嵌入式系统软件收入 10770 亿元，同比增长 10.6%，增速较上年同期回落 0.7 个百分点。

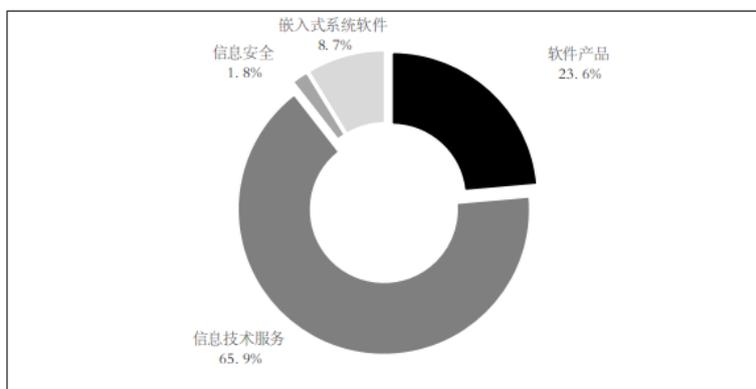


图4 2023年软件业分类收入占比情况

(3) 分地区情况

东部、东北地区保持较快增长，中部地区增势突出。2023 年，东部、中部、西部和东北地区分别完成软件业务收入 100783 亿元、6965 亿元、12626 亿元和 2884 亿元，分别同比增长 13.8%、17.4%、8.7%和 13.9%。其中，东部、中部、东北部地区高出全国平均水平 0.4、4.0、0.5 个百分点。四个地区软件业务收入在全国总收入中的占比分别为 81.8%、5.7%、10.2%和 2.3%。

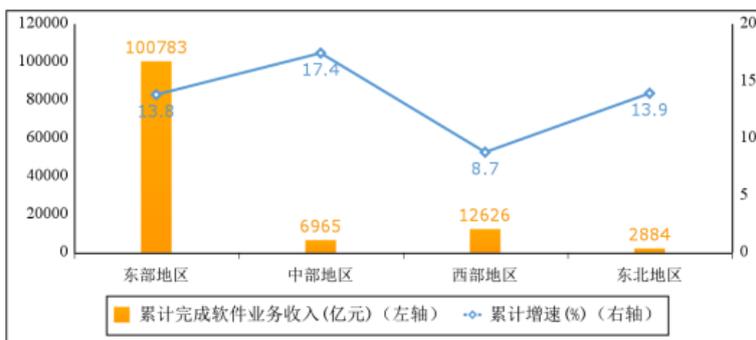


图5 2023年软件业分地区收入增长情况

京津冀地区增势突出，长三角地区稳中有升。2023 年，京津冀地区完成软件业务收入

29827 亿元，同比增长 17.1%，高出全国平均水平 3.7 个百分点；长三角地区完成软件业务收入 35437 亿元，同比增长 10.6%，增速上年同期提高 2.5 个百分点。两个地区软件业务收入在全国总收入中的占比分别为 24.2%、28.7%。

主要软件大省收入占比小幅提高，部分中西部省市增速亮眼。2023 年，软件业务收入居前 5 名的北京、广东、江苏、山东、上海共完成收入 85135 亿元，占全国软件业比重的 69.1%，占比较上年同期提高 1.1 个百分点。软件业务收入增速高于全国整体水平的省市有 13 个，其中增速高于 20% 的省份集中在中西部地区，包括内蒙古、安徽、青海等。

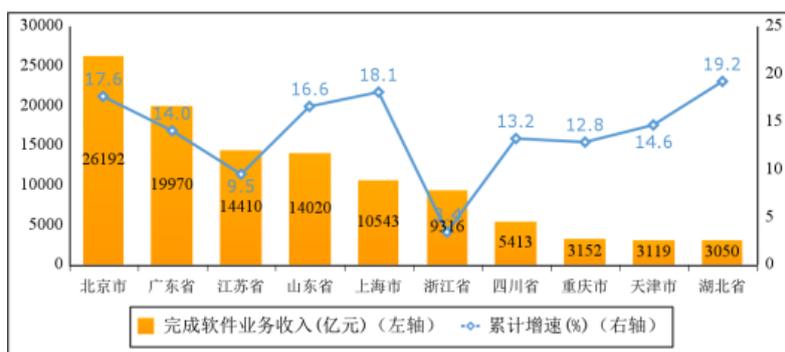


图6 2023年软件业务收入前十省市增长情况

中心城市软件业务收入稳步增长，利润总额增速大幅提高。2023 年，全国 15 个副省级中心城市实现软件业务收入 59604 亿元，同比增长 11.2%，增速较上年同期提高 1.2 个百分点，占全国软件业的比重为 48.4%；实现利润总额 7936 亿元，同比增长 15.6%，增速较上年同期提高 13.2 个百分点。其中，哈尔滨、武汉、大连、深圳、济南、青岛、厦门和沈阳软件业务收入同比增速超过全行业整体水平。

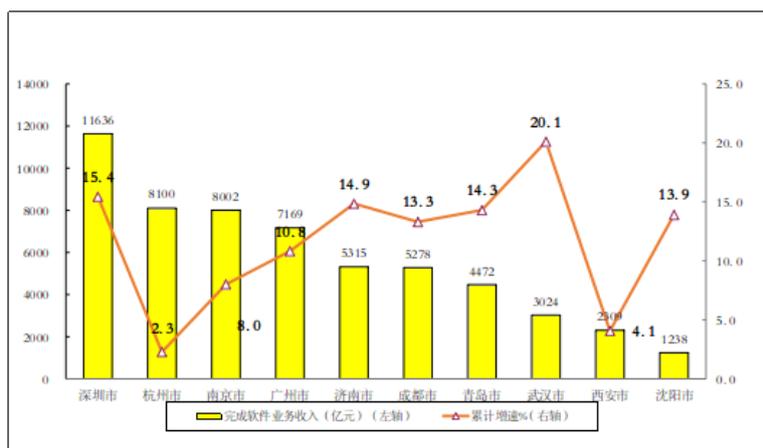


图7 2023年前十位副省级中心城市软件业务收入增长情况

数据来源：中华人民共和国工业和信息化部《2023 年软件业经济运行情况》

2、医疗健康行业信息化发展情况

国内智慧医疗正在快速发展，伴随着 5G 通信网络、AI 技术、大数据、云计算等智能科技，新一代信息科技在数字医疗产业中的融合应用，数字医疗产业将形成“感知—连接—汇聚—融合—分析—决策”等功能联动的系统支撑体系，推动智能化、网络化、远程化、移动化等特征彰显的互联网医疗应用场景逐步升级成熟，加快规模化应用进程。相关数据显示，全国已有 2200 多家三级医院初步实现院内信息互通共享，7700 多家公立医院提供互联网医疗服务，在线医疗用户规模近 3 亿，越来越多的患者感受到了就医的便利。

国家政策利好，行业竞争激烈。近年来，我国政府相关部门陆续颁发了支持数字医疗行业发展的相关政策，“互联网+医疗”政策逐渐明确完善，为数字医疗行业发展提供支持，行业迎来政策福利期。《健康中国 2030 规划》将医疗卫生提升到国家战略层面。强调要发展以创新技术为基础的智慧医疗，突出使用信息化结合创新技术的手段提升医疗水平。实施健康中国云服务计划，全面建立远程医疗应用体系，发展智慧健康医疗便民惠民服务。建立人口健康信息化标准体系和安全保护机制。近年来卫健委发布的系列政策均充分肯定了智慧医疗的重要性。近两年以来，各省为加快推进智慧医院建设，都出台了《健康行动实施方案和行动计划》，推进了“健康中国”重大战略的进程，加快了新一代信息技术和医疗行业的融合。诸多大型企业通过并购，整合医疗资源，布局智慧医疗产业链。而人工智能与大数据分析技术如何在疾病监控、辅助决策、健康管理等领域发挥重要的作用，是目前智慧医疗关注的重点。

更深层次的智慧医疗服务朝 C 端渗透。目前，智慧医疗市场集中度仍较低，行业呈多元化发展态势，除医药电商外，慢病管理、医疗 AI、数字疗法、医疗信息化赛道均受关注程度较高。在“千县工程”县医院综合能力提升工作方案（2021—2025 年）中，推动省市优质医疗资源向县域下沉，结合县医院提标扩能工程，补齐县医院医疗服务和管理能力短板，逐步实现县域内医疗资源整合共享，有效落实县医院在县域医疗服务体系中的龙头作用和城乡医疗服务体系中的桥梁纽带作用，到 2025 年，全国至少 1000 家县医院达到三级医院医疗服务能力水平，发挥县域医疗中心作用，为实现一般病在市县解决打下坚实基础。

3、政务行业信息化发展情况

“十四五”期间，我国数字政府建设进入全面提升阶段，“最多跑一次”、“一网通办”、“一网统管”、“一网协同”、“接诉即办”等创新实践不断涌现，政务服务能力显著提升，成为推进服务型政府建设的重要抓手和助推器。数字政府建设是数字时代创新政府治理理念和方式的重要举措，对加快转变政府职能，建设人民满意的法治政府、创新政

府、廉洁政府和服务型政府具有重大的理论意义和实践价值。习近平总书记指出，要把满足人民对美好生活的向往作为数字政府建设的出发点和落脚点，打造泛在可及、智慧便捷、公平普惠的数字化服务体系，让百姓少跑腿、数据多跑路。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视数字政府建设，提出一系列重大论断，作出了一系列重要部署，对坚持和完善中国特色社会主义行政体制，构建职责明确、依法行政的政府治理体系提供了根本遵循。

近年来，国家层面为加快数字政府建设不断优化顶层设计，强化统筹规划，开拓性建成全国一体化政务服务平台，打出“极简办”“掌上办”“指尖办”“跨省办”等一系列行之有效的组合拳，推动数字政府建设向更深层次、更广领域拓展，有效破解了数字政府建设的痛点难点堵点问题。

2022年，国家层面相继发布了《国务院办公厅关于全面实行行政许可事项清单管理的通知》（国办发〔2022〕2号）、《国务院办公厅关于加快推进电子证照扩大应用领域和全国互通互认的意见》（国办发〔2022〕3号）、《国务院关于加快推进政务服务标准化规范化便利化的指导意见》（国发〔2022〕5号）等文件，2022年4月19日，习近平总书记主持召开中央全面深化改革委员会第二十五次会议，审议通过了《关于加强数字政府建设的指导意见》，会议强调要全面贯彻网络强国战略，把数字技术广泛应用于政府管理服务，推进政府数字化、智能化运行，为推进国家治理体系和治理能力现代化提供有力支撑。2022年6月，国务院印发《关于加强数字政府建设的指导意见》，指出要加强对参与政府信息化建设、运营企业的规范管理，强化关键信息基础设施保护，落实运营者主体责任。从行业政策来看，集约化办事、智慧化服务仍然是政务服务改革新的突破点，“网上办、掌上办、就近办、一次办”更加好办易办，依然是政务服务的重点，政务服务线上线下深度融合、协调发展，方便快捷、公平普惠、优质高效的政务服务体系持续深入推进。2023年，国务院发布了《关于进一步优化政务服务提升行政效能推动“高效办成一件事”的指导意见》，要求全面加强政务服务渠道建设、深化政务服务模式创新、强化政务服务数字赋能、推动政务服务扩面增效、夯实政务服务工作基础，深入推动政务服务提质增效，在更多领域更大范围实现“高效办成一件事”。

软件行业在持续稳定增长，随着云计算、大数据、人工智能等新兴技术的不断涌现，数字经济开始与各行各业深度融合，数字经济已经成为经济发展的重要驱动力，更是上升到国家发展战略层面。行业的高质量发展促使公司进行产品升级和革新，不断增强在行业

中的市场竞争力，公司在紧跟国家政策的同时，要紧抓数字经济建设机遇，加大研发投入，学习、引入前沿创新技术，强化在医疗健康、政务领域的核心技术研发，同时完善营销推广体系，提升品牌影响力，努力开拓新业务领域，抵抗竞争加剧的风险。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于2020年12月，被河北省工信厅认定为2020年第五批河北省“专精特新中小企业”，有效期为长期，无证书编号；于2021年12月，被河北省工信厅认定为2021年第四批河北省“专精特新示范企业”，有效期为长期，无证书编号。</p> <p>公司于2022年10月，被河北省科技厅（联合河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局共四部门）认定为2022年第一批次“河北省高新技术企业”，证书编号：GR202213001075，有效期至2025年10月。</p>

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	135,572,577.85	111,837,765.77	21.22%
毛利率%	62.53%	58.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,480,370.97	-6,207,052.64	268.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,822,623.69	-8,971,933.04	198.34%
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）	4.62%	-2.61%	-
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）	3.89%	-3.78%	-
基本每股收益	0.17	-0.10	270.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	273,494,477.08	250,590,762.19	9.14%
负债总计	39,696,868.25	30,346,533.42	30.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,145,499.74	220,244,228.77	5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.47	6.05%
资产负债率%（母公司）	12.45%	9.94%	-
资产负债率%（合并）	14.51%	12.11%	-
流动比率	5.93	6.98	-
利息保障倍数	595.10	-382.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,882,566.16	-3,786,945.79	23.88%
应收账款周转率	1.56	1.53	-
存货周转率	6.04	8.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.14%	-14.41%	-
营业收入增长率%	21.22%	-51.97%	-
净利润增长率%	214.98%	-113.40%	-

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	100,436,496.98	36.72%	114,013,122.06	45.50%	-11.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	87,124,612.05	31.86%	64,315,302.38	25.67%	35.46%
存货	9,187,766.48	3.36%	5,355,938.56	2.14%	71.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,809,200.19	3.95%	11,102,136.85	4.43%	-2.64%
在建工程	46,593,985.66	17.04%	37,401,906.70	14.93%	24.58%
无形资产	8,398,420.13	3.07%	8,509,593.17	3.40%	-1.31%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款较上年期末增加 22,809,309.67 元，增幅 35.46%。主要原因是：报告期内公司业务增长较快，营业收入大幅增加，导致一年以内的应收账款较上年期末一年以内的应收账款增加 20,162,062.15 元所致。

2、报告期末存货较上年期末增加 3,831,827.92 元，增幅 71.54%。主要原因是：2023 年度公司努力开拓新市场，截止报告期末在手订单为 3,770.03 万元，采购部结合市场走势、备货周期、资金使用安排及客户订单等综合分析，适时进行采购备货所致。

(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	135,572,577.85	-	111,837,765.77	-	21.22%
营业成本	50,793,290.19	37.47%	46,743,215.33	41.80%	8.66%
毛利率%	62.53%	-	58.20%	-	-
销售费用	34,988,427.48	25.81%	32,446,815.50	29.01%	7.83%
管理费用	16,511,770.29	12.18%	17,607,267.60	15.74%	-6.22%
研发费用	18,279,860.23	13.48%	24,299,327.58	21.73%	-24.77%
财务费用	-919,475.69	-0.68%	-886,636.76	-0.79%	3.70%
信用减值损失	-5,823,568.94	-4.30%	-6,297,608.35	-5.63%	-7.53%
资产减值损失	-957,809.34	-0.71%	-227,403.07	-0.20%	321.19%
其他收益	3,899,801.40	2.88%	4,266,511.09	3.81%	-8.60%
投资收益	90,000.00	0.07%	383,424.76	0.34%	-76.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-14,146.64	-0.01%	-15,816.25	-0.01%	10.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,196,886.36	9.00%	-10,762,861.24	-9.62%	213.32%
营业外收入	3,787.93	-	845.08	-	348.23%
营业外支出	49,727.26	0.04%	526,815.45	0.47%	-90.56%
净利润	10,282,480.06	7.58%	-8,942,896.90	-8.00%	214.98%

项目重大变动原因:

1、报告期末资产减值损失较上年度增加 730,406.27 元，增幅 321.19%。主要原因是报告期末，存货跌价损失较上年度增加 549,875.33 元所致。

2、报告期末投资收益较上年度减少 293,424.76 元，降幅 76.53%。主要原因是 2022 年度，银行理财产生投资收益 520,185.04 元，而 2022 年无银行理财。

3、报告期末营业利润较上年度增加 22,959,747.60 元，增幅 213.32%。主要原因是本年度营业收入较上年同期增长 21.22%，毛利增长了 19,684,737.22 元，另外管理费用、研发费用较上年同期减少的综合影响所致。

4、报告期末营业外收入较上年度增加 2,942.85 元，增幅 348.23%。因上年度基数较小，导致增加额不大，增幅很大。

5、报告期末营业外支出较上年度减少 477,088.19 元，降幅 90.56%。主要原因是上年度公司对外捐款 500,000.00 元所致。

6、报告期末净利润较上年度增加 19,225,376.96 元，增幅 214.98%。主要原因是营业利润较上年度增长幅度较大，从而使净利润随之增长。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,573,258.72	110,339,050.40	21.06%
其他业务收入	1,999,319.13	1,498,715.37	33.40%
主营业务成本	49,826,074.42	45,721,365.01	8.98%
其他业务成本	967,215.77	1,021,850.32	-5.35%

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
软件开发及产品	111,279,835.06	36,134,410.22	67.53%	12.49%	-10.28%	8.24%
系统集成	9,325,012.01	7,793,931.37	16.42%	128.38%	157.64%	-9.49%
运维及技术服务	12,968,411.65	5,897,732.83	54.52%	76.91%	143.49%	-12.44%

其他	1,999,319.13	967,215.77	51.62%	33.40%	-5.35%	19.80%
----	--------------	------------	--------	--------	--------	--------

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司业务收入构成较上年度变动不大。2023年度主营业务收入占收入总额的98.53%，较上年度减少0.13%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团有限公司	18,462,976.42	13.62%	否
2	中国农业银行股份有限公司沧州西环支行	2,415,276.20	1.78%	否
3	中国联合网络通信有限公司	1,777,582.17	1.31%	否
4	常德市审计局	1,651,797.89	1.22%	否
5	西藏昌都市疾病预防控制中心	1,556,999.17	1.15%	否
合计		25,864,631.85	19.08%	-

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	北京博睿精致科技有限公司	11,945,919.23	21.43%	否
2	河北智途电子科技有限公司	5,504,761.20	9.88%	否
3	阿里云计算有限公司	2,069,357.44	3.71%	否
4	河北朝仁医药科技有限公司	2,042,178.17	3.66%	否
5	深圳市中智创锐科技有限公司	1,592,799.57	2.86%	否
合计		23,155,015.61	41.55%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,882,566.16	-3,786,945.79	23.88%
投资活动产生的现金流量净额	-12,401,672.17	-29,236,254.92	57.58%
筹资活动产生的现金流量净额	194,534.67	-26,050,227.13	100.75%

现金流量分析：

1、报告期末投资活动产生的现金流量净额较上年度增加16,834,582.75元，增幅

57.58%。主要原因是报告期内，公司构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度减少 17,165,447.15 元所致。

2、报告期末筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 26,244,761.80 元，增幅 100.75%。主要原因是上年度分配现金股利 20,000,102.47 元所致。

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

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
易康信息	控股子公司	软件开发，系统集成	3,000,000.00	16,268,927.86	11,763,666.29	12,925,629.94	439,711.18
中科世窗	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	10,000,000.00	18,719,425.60	-1,290,540.81	-	-12,065,605.45
国科健信	控股子公司	技术开发，技术服务	10,000,000.00	1,577,821.32	-4,545,670.38	852,924.52	-2,883,087.62
世窗健康	控股子公司	技术服务、智能设备开发	5,000,000.00	4,018,046.81	3,529,060.94	-	-1,070,939.06

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
易康信息	从事相关业务	战略发展需要
中科世窗	从事相关业务	投资全国市场
国科健信	从事相关业务	拓展全国市场
世窗健康	从事相关业务	战略发展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司	对整体生产经营和业绩的影响
------	--------------	---------------

	方式	响
世窗健康科技（杭州）有限公司	对外投资	<p>1、子公司作为母公司在目标市场的延伸，可以帮助母公司拓展业务范围，实现业务多元化。</p> <p>2、子公司作为独立的经营实体，其业务增长和盈利情况将直接影响母公司的整体业绩。如果子公司业务表现良好，将为母公司带来额外的收入来源和利润增长点。</p>

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,279,860.23	24,299,327.58
研发支出占营业收入的比例%	13.48%	21.73%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科以下	125	129
研发人员合计	128	132
研发人员占员工总量的比例%	33.77%	34.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	16
公司拥有的发明专利数量	5	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
1. 收入确认	
如财务报表附注五、(二十九)所述，世窗信息公司2023年度营业收入为13,557.26万元，鉴于收入是公司的关键业绩指标，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解及评价世窗信息公司与销售及收款相关的内部控制制度设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； (2) 选取样本检查与收入相关的合同、业务资料等，了解世窗信息公司收入确认的方法、时点，评价世窗信息公司收入确认是否符合企业会计准则的规定； (3) 结合产品类型对收入和毛利实施分析性程序，分析收入增长及毛利变动情况，复核收入的合理性； (4) 对收入执行细节测试，检查主要客户的项目合同、客户验收单、销售发票等，检查收入的真实性； (5) 对收入执行截止性测试，检查验收单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； (6) 向主要客户函证当期的交易和应收账款余额，检查收款记录、销售回款单，审计销售收入的真实性。

2. 应收账款的预期信用损失

如财务报表附注五、(二)所述, 2023年12月31日, 世窗信息公司应收账款余额为10,113.68万元、坏账准备余额1,401.22万元。由于应收账款和坏账准备的账面价值较高, 对财务报表影响较为重大, 对于按信用风险组合计提预期信用减值损失的应收账款, 由于在评估预期信用损失时, 涉及管理层的专业判断, 因此我们将应收账款的预期信用损失确定为关键审计事项。

针对应收账款减值准备计提的准确性, 我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 对世窗信息公司信用政策及应收账款管理相关内控制度的设计和运行有效性进行评估和测试;
- (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等;
- (3) 获取应收账款坏账准备计提表, 检查应收账款信用风险的评估以及损失率的计算是否正确;
- (4) 查看与应收账款核销相关的审批记录, 检查核销依据是否符合有关规定, 会计处理是否正确;
- (5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序、替代程序及检查期后回款情况, 评价管理层对预期信用损失计提的合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终重视社会责任的履行, 坚持合法经营不动摇, 依法履行纳税义务。

报告期内, 公司按时、足额发放员工薪酬, 保护了员工的合法权益, 同时不断完善员工关系和福利保障, 为员工营造良好的工作氛围和工作环境; 诚信对待中小企业供应商, 按时支付中小企业供应商货款, 杜绝延期支付、逾期支付情况的发生, 切实保护了中小企业的合法权益。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
经营风险	<p>公司的产品主要面向医疗健康与政务行业等公共行业,为相关行业的客户在信息化和数字化进程中的不同需求提供软件技术开发及相关技术服务,而这些行业的发展受国家宏观政策的影响较大,伴随着国家“健康中国”战略的实施建设、“十四五”期间“数字政府”全面建设提升,国家将继续加大对数字健康和数字政府行业的投入和支持,所属行业将会平稳发展,市场规模也将稳步提升。报告期内,公司业务随国内经济大环境复苏开始恢复,公司在行业内深耕二十余年,具有资源整合优势,在经济稳定发展的环境下,公司出现持续经营风险的可能性较小。</p> <p>应对措施:一方面,公司将紧跟国家产业政策的导向,深度把握行业发展脉搏,通过持续进行市场调研、数据分析以及市场趋势判断,确保公司产品始终与行业需求保持高度契合。同时,加大产品创新力度,以增强产品的黏性和竞争力,从而牢牢抓住行业的发展机遇;</p> <p>另一方面,公司积极创新产品盈利模式,继续加大研发投入,通过引进和培养高素质的研发人才,优化人员结构,为公司持续经营做好铺垫。</p>
市场竞争风险	<p>医疗健康和政务行业处于快速发展阶段,国内外市场参与者不断增加,竞争也将越来越激烈,随着“十四五”规划将人工智能列为前沿科技领域发展的“最高优先级”,以及大力推动数字经济高质量发展的号召,将来会有越来越多的新兴企业进入该行业。一些缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。如果公司不能跟上行业技术变革,提高公司的竞争力和核心优势,将无法适应激烈的市场竞争。</p> <p>应对措施:公司将紧抓数字经济建设机遇,加大研发投入,学习、引入前沿创新技术,强化在医疗健康、政务领域的核心技术研发,同时完善营销推广体系,提升品牌影响力,努力开拓新业务领域,抵抗竞争加剧的风险。</p>
研发风险	软件产品和技术不断的更新迭代决定了产品和技

	<p>术的开发创新是一个持续、繁杂的系统性工程，其间涉及的不确定因素较多，公司如不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化情况，进而导致技术和产品开发推广决策出现失误，将可能致使公司丧失技术和市场优势，使公司面临技术与产品研发的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，确保公司的技术与市场需求、政策导向紧密结合；根据行业客户的实际需求，提供最优解决方案和产品、完善市场调研、研发项目立项、核心技术研究、产品发布、市场推广、客户营销、售后服务等环节的闭环管理，以降低技术研发风险。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快升级迭代，保持技术优势。</p>
<p>管理风险</p>	<p>随着公司业务快速发展，资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张，对公司未来的管理水平有更高的要求，在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更加严峻的挑战。公司若不能及时提高管理能力和水平，做好企业内部治理，储备经营和管理人才，将面临一定的管理风险。</p> <p>应对措施：公司将继续完善自身的管理体系、提升管理能力，建立规范的法人治理结构和经营管理制度，确保各项管理制度的科学、合理、有效；不断创新管理机制，提升管理思维，推动公司经营管理模式转型升级；完善绩效考核体系，通过制定科学合理的绩效考核指标和评价标准，激励员工积极工作、创造价值，以应对公司扩张带来的管理风险。</p>
<p>流动资金不足风险</p>	<p>近年来随着公司业务规模不断增长，应收账款总额也随之持续升高，若应收款项未能及时收回，将增加公司坏账损失风险，同时影响公司的经营性现金流。公司大健康产业基地项目正加紧推进，后期面临竣工验收、装修、搬迁等事项，需要投入较多资金，公司可能面临流动资金不足的风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立健全资金管理内部控制制度，通过加强应收账款催收力度，加强货币资金、应收款管理等手段增加公司的流动资金；在合理利用财务杠杆的同时，充分利用银行信用贷款、商业贷款等渠道，解决公司发展面临的流动资金不足的问题；定期评估公司的财务状况，及时发现和解决潜在问题，确保公司的现金流稳定。</p>
<p>税收优惠政策风险</p>	<p>公司于2022年10月顺利通过高新技术企业复审，资格有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，在优惠期内，公司企业所得税按15%计征。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策，将会对公司未来的经营业绩产生一定的影响。</p>

	<p>应对措施：公司将加大研发产品投入，加紧对研发产品进行成果转化，同时积极按照高新技术企业认定政策对高新技术产品进行规范，确保公司能够持续享受相应税收优惠政策。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.五
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	353,404.50	0.15%
作为第三人	-	-
合计	353,404.50	0.15%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
无	被告/被申请人	合同纠纷	否	353,404.50	否	一审判决驳回原告诉讼请求

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内无重大诉讼、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	4,000,000.00	638,230.10
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	37,735.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

上述日常性关联交易是公司青岛海尔生物医疗股份有限公司及其全资子公司的交易，是正常的经营活动，是合理且必要的，对公司长期发展及日常经营无不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

报告期内，公司无重大关联交易情况。

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
董监高	2014年11月28日	2014年11月28日	挂牌	其他承诺（无违法违规、无到期未清偿债务）	挂牌近两年无违法违规、无个人到期未清偿债务、欺诈或其他不诚信行为。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年11月28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	2014年11月28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	2014年11月28日	-	挂牌	其他承诺（不存在与公司借款及担保）	不存在与公司签订借款、担保等其他协议情况，也未有认购股权等安排。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无承诺超期未履行情况。

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	353,404.50	0.13%	诉讼案件法院冻结
总计	-	-	353,404.50	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2021年9月13日，深圳市捷易科技有限公司（以下简称深圳捷易）与本公司签订了《国家防疫健康码识别与校验服务协议》，约定深圳捷易为本公司提供与国家防疫健康码校验服务，因存在买卖合同纠纷，深圳捷易于2023年10月9日向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼。深圳捷易诉求本公司向其支付货款34.04万元及利息1.30万元，并向广东省深圳市南山区人民法院申请财产保全措施冻结银行存款35.34万元；后续该案件被移送河

北省沧州市运河区人民法院审理，2024年4月15日法院判决：驳回原告深圳市捷易科技有限公司的诉讼请求。

被冻结资金占公司总资产比例为0.13%，占比较小，不会对公司日常经营产生不利影响。

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	20,770,523	32.76%	0	20,770,523	32.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,954,997	12.55%	0	7,954,997	12.55%
	董事、监事、高管	1,439,850	2.27%	0	1,439,850	2.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,640,003	67.24%	0	42,640,003	67.24%
	其中：控股股东、实际控制人	38,140,003	60.15%	0	38,140,003	60.15%
	董事、监事、高管	4,320,000	6.81%	0	4,320,000	6.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,410,526	-	0	63,410,526	-
普通股股东人数						51

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	王炳章	25,320,000	0	25,320,000	39.93%	23,580,000	1,740,000	0	0
2	王广云	20,775,000	0	20,775,000	32.76%	14,560,003	6,214,997	0	0
3	沧州智云企业管理咨询中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	9.46%	0	6,000,000	0	0
4	青岛海尔生物医疗股份有限公司	3,170,526	0	3,170,526	5.00%	0	3,170,526	0	0
5	闫海涛	2,400,000	0	2,400,000	3.78%	1,800,000	600,000	0	0
6	刘大鹏	2,400,000	0	2,400,000	3.78%	1,800,000	600,000	0	0
7	天津德达致远科技合伙企业（有限合伙）	1,065,000	0	1,065,000	1.68%	0	1,065,000	0	0
8	李素英	479,850	0	479,850	0.76%	360,000	119,850	0	0
9	王树朝	478,950	0	478,950	0.76%	0	478,950	0	0
10	王树理	240,150	0	240,150	0.38%	0	240,150	0	0
合计		62,329,476	0	62,329,476	98.29%	42,100,003	20,229,473	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王炳章与王广云为夫妻关系，王炳章为机构股东沧州智云企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，其他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

王炳章先生，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，中国人民大学MBA研修。1991年7月至1999年9月，历任河北沧州化工实业集团有限公司信息中心职员、主任；2000年4月至2002年2月，任北京嘉华新达网络技术有限公司常务副总经理；1999年7月至2014年9月，任沧州市新世窗网络技术有限公司监事；2004年5月至2014年7月，任有限公司执行董事兼经理；2014年7月至今，任公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王炳章和王广云。王炳章直接持有公司2,532万股，持股比例为39.93%，王炳章通过沧州智云企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司9.46%的股份，王炳章直接和间接控制公司49.39%股份，为公司控股股东。王广云直接持有公司2,077.5万股，持股比例为32.76%。王炳章和王广云为夫妻关系，二人直接和间接合计控制公司82.16%的股份，为公司实际控制人。

王炳章先生，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，中国人民大学MBA研修。1991年7月至1999年9月，历任河北沧州化工实业集团有限公司信息中心职员、主任；2000年4月至2002年2月，任北京嘉华新达网络技术有限公司常务副总经理；1999年7月至2014年9月，任沧州市新世窗网络技术有限公司监事；2004年5月至2014年7月，任有限公司执行董事兼经理；2014年7月至今，任公司董事长兼总经理。

王广云女士，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1991年9月至2000年6月，任沧州市糖酒集团有限责任公司企管科科员；2004年5月至2013年5月，任沧州市运河区爱朗教育软件销售中心（个体）幼儿园教育软件沧州、衡水、廊坊及德州区域总代理；2013年10月至今，任北京爱诺兰德教育科技有限公司经理、执行董事；2018年4月至今，任河北爱诺兰德科技有限公司经理、执行董事。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2020年9月25日	30,000,000	911,538.70	是	将原用于市场拓展资金中的11,000,000元进行变更,其中4,000,000元用于研发投入,7,000,000元用于支付职工薪酬社保。	11,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

1、资金募集情况

根据公司于2020年8月24日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《股票定向发行说明书》的记载,本次股票发行所募集的资金拟用于补充流动资金,具体用途如下:

序号	预计明细用途	拟投入金额(元)
1	市场拓展资金	15,000,000
2	研发投入	10,000,000
3	支付职工薪酬社保	5,000,000
合计	--	30,000,000

2、变更募集资金使用情况

公司于 2022 年 8 月 19 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十四次会议，于 2022 年 9 月 5 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更募集资金用途的议案》，将募集资金用途比例进行调整。将原用于市场拓展资金中的 11,000,000 元进行变更，其中 4,000,000 元用于研发投入，7,000,000 元用于支付职工薪酬社保，变更后具体用途如下：

序号	预计明细用途	拟投入金额（元）
1	市场拓展资金	4,000,000
2	研发投入	14,000,000
3	支付职工薪酬社保	12,000,000
合计	--	30,000,000

3、募集资金的使用情况

发行后至 2023 年 12 月 31 日，募集资金具体使用明细如下：

项 目	发行方案中预计募集资金金额（元）	实际募集资金金额（元）
一、募集资金总额	30,000,000	30,000,000
加：利息收入扣除手续费净额	--	217,315.06
合计	30,000,000	30,217,315.06
二、募集资金使用	发行方案中预计使用金额（元）	实际使用金额（元）
市场拓展资金	4,000,000	4,000,000
研发投入	14,000,000	14,000,000
支付职工薪酬社保	12,000,000	12,217,315.06
合计	30,000,000	30,217,315.06
三、2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金金额	--	--

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

截止本年度报告期末，公司和分子公司拥有业务许可资格或者资质共计 7 项。具体情况如下：

1、增值电信业务经营许可证

公司拥有中华人民共和国工业和信息化部颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，编号 B1. B2-20210328，载明业务种类为互联网接入服务业务（仅限为上网用户提供互联网接入服务）和信息服务业务（不含互联网信息服务），覆盖范围为全国，证书有效期至 2026 年 2 月 2 日。

公司拥有河北省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，编号冀 B2-20210593，载明业务种类为“信息服务业务（仅限互联网信息服务）”，业务覆盖范围为“不含信息即时交互服务、信息搜索查询服务”，证书有效期至 2026 年 6 月 25 日。

子公司易康信息拥有河北省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，编号冀 B2-20210741，载明业务种类为“信息服务业务（仅限互联网信息服务）”，业务覆盖范围为“不含信息即时交互服务、信息搜索查询服务”，证书有效期至 2026 年 8 月 13 日。

2、电信网码号资源使用证书

公司拥有河北省通信管理局颁发的《中华人民共和国电信网码号资源使用证书》，编号冀号【2008】00022-B01，载明业务种类为河北省内经营性短消息，覆盖范围为河北省，证书有效期至 2026 年 2 月 2 日。

3、医疗器械备案凭证

公司拥有沧州市市场监督管理局颁发的《第二类医疗器械备案凭证》，编号冀沧食药监械经营备 20150021 号，载明业务种类为“2002 年分类目录：6820，6821，6822，6823，6825，6830，6840（诊断试剂除外），6854，6858，6870；2017 年分类目录：01，06，07，

09, 21, 22; ”, 证书有效期为长期有效。

4、互联网药品信息服务资格证书

公司拥有河北省药品监督管理局颁发的《互联网药品信息服务资格证书》，编号（冀）-非经营性-2021-0153，未载明具体业务种类，证书有效期为 2026 年 11 月 18 日。

子公司易康信息拥有河北省药品监督管理局颁发的《互联网药品信息服务资格证书》，编号（冀）-非经营性-2021-0157，未载明具体业务种类，证书有效期为 2026 年 11 月 11 日。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内公司和子公司新增软件著作权共计 22 项，新增商标注册证 2 项；新增专利 8 项，其中新增发明专利 4 项。截止本年报披露日，公司和子公司拥有软件著作权共计 245 项，拥有专利共计 23 项，拥有商标注册证 94 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护工作，将知识产权管理和保护工作纳入常态化管理。设立专岗专人负责知识产权的申报、维护、管理工作，确保公司知识产权成果得以有效保护。

报告期内，公司加强了对发明专利、软件著作权、商标权等知识产权的申报、获取、利用的管理，加强了对知识产权的保护。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司设立研发部，全面负责公司产品的研发工作，致力于为用户提供全生命周期一站式解决方案；协同规划公司中长期产品研发计划，提供业务开展所需的各种技术支持；按照产品体系规划快速开发符合市场需求的新产品，做好各项业务的技术支撑；不断完善和优化组织内部体系、组织结构，完善各项制度、规范和流程，提高开发过程的规范化水平，形成完整的管理体系、形成研发文化；根据公司制定的技术研发方向，及时捕捉技术发展

动态，深入了解所规划行业的应用需求，有针对性的深入学习和开展技术创新，为企业发展提供源动力；提高人员队伍素质，组建开发实力强大的研发团队，提高软件支撑服务的质量和速度。

报告期内，公司不存在合作研发或外包研发情形。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	宝贝计划免疫规划信息管理系统	4,384,253.91	4,384,253.91
2	妇幼综合服务管理平台 V2.0	2,239,922.32	2,239,922.32
3	政府系统协同办公平台 V6.0	1,687,688.45	1,687,688.45
4	智能庭审系统	1,115,846.53	1,326,713.71
5	教育大数据监督管理平台	937,272.31	3,101,269.52
合计		10,364,983.52	12,739,847.91

研发项目分析：

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，规划年度研发项目，旨在通过创新、优化现有产品，不断提升公司产品质量与核心竞争力，促进企业持续稳定发展，本年度共计发生研发支出 18,279,860.23 元。

四、 业务模式

公司通过深耕医疗健康与政务行业需求，紧跟国家政策导向，把握行业技术发展方向，及时获取用户的使用体验和反馈问题，向客户提供差异化的产品及服务。公司具有全面的信息化服务能力，建立了完善的服务管理体系，打造出一支专业的研发与销售团队，能够融合客户诉求与技术发展趋势，不断升级迭代以保持产品创新，促进产业融合。此外，公司还通过定期回访、跟踪，建立客户管理档案，根据客户的反馈意见，主动做好售后服务工作，提升客户粘性。

公司的商业模式具体如下：

1、盈利模式

报告期内，公司的盈利主要来自于为客户提供软件开发及产品、运维及技术服务、系统集成形成的收入和相应成本费用之间的差额。公司收入主要来自医疗健康、政务等行业客户，盈利来源较为稳定。

2、销售模式

公司主要采用直销的模式进行销售。公司数字健康业务客户主要包括医疗管理机构、医疗服务机构、第三方机构，数字政务业务客户主要为政府类机构、第三方机构，针对不同的客户类型、业务内容等，公司建立了专门的销售团队并采取相应的销售策略。其中，针对医疗管理机构、医疗服务机构及政府类机构客户，公司积极跟踪市场信息，主要通过招投标、竞争性谈判、商业谈判等方式取得订单；第三方机构客户主要是河北移动，公司与其形成了长期合作关系，向用户提供儿童健康管理等服务，由运营商向用户收取服务费，公司自运营商取得分成收入。

3、采购模式

公司采购内容主要为软硬件设备与技术服务，公司建立了配套的采购管理制度，严格规范采购流程及采购行为，包括准入管理、选择与维护等流程的控制，具体为：

（1）供应商的准入与管理：公司从企业资质、项目经验、技术人员数量和资质等多个方面设定准入条件，采购部全面了解掌握供应商的质量控制、成本控制、运输、售后服务等各方面的情况，建立供应商档案，形成供应商数据库。

（2）供应商的选择：服务需求部门根据项目实际需求，在公司供应商数据库中选择，并审核相关合作资料。对于重要设备或服务的采购，公司建立供应商 AB 角制度，以保证货源、质量和价格合理。

4、生产模式

软件开发及产品：公司结合行业政策、业务流程及行业发展趋势为客户提供软件、软硬件结合等产品。公司按照行业政策发展，在获取行业客户普遍需求信息后，首先结合产品能力进行方案分析，确定方案的可行性并进行自主软件开发。后续根据具体客户的需求，形成差异化技术方案并进行项目实施，具体包括安装部署、用户培训、上线运行、客户验收等工作。

运维及技术服务：主要系公司对数字健康、数字政府领域产品提供的定期维护、故障诊断与解决、技术培训等运维服务，以及大数据分析服务、系统升级优化服务、系统培训使用与调试等技术服务。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

报告期内，公司教育信息化业务主要是益学宝平台和教育大数据综合服务平台。

益学宝平台主要服务客户群体为学校学生，为学生提供校园通话服务。目前平台注册用户数约为 50000 人，日常在线活跃人数约为 35000 人，家长通过平台进行购买电话通讯服务，与学生进行实时联系。

教育大数据综合服务平台主要服务客户为县域教育局，主要目的是协助县域教育局实现信息化管理。目前平台用户注册数量为学生 72310 人、教职工 6100 人。教育局、学校、老师、家长通过平台 PC 端和移动端进行日常工作沟通和数据上传。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
王炳章	董事长、总经理	男	1970年9月	2023年6月30日	2026年6月30日	25,320,000	0	25,320,000	39.93%
闫海涛	董事、副总经理	男	1979年10月	2023年6月30日	2026年6月30日	2,400,000	0	2,400,000	3.78%
刘大鹏	董事、副总经理	男	1981年11月	2023年6月30日	2026年6月30日	2,400,000	0	2,400,000	3.78%
李磊	董事	男	1988年2月	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0%
陈明	独立董事	男	1971年2月	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0%
李玉华	独立董事	男	1976年9月	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0%
雷富阳	独立董事	男	1985年8月	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0%
李素英	财务总监	女	1966年12月	2023年6月30日	2026年6月30日	479,850	0	479,850	0.76%
刘东	董事会秘书、副总经理	男	1984年11月	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0%
王忠	监事会主席	男	1979年1月	2023年6月30日	2026年6月30日	240,000	0	240,000	0.38%
张玉朴	监事	男	1980年8月	2023年6月30日	2026年6月30日	240,000	0	240,000	0.38%
李立伟	职工代表监事	男	1985年4月	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，控股股东、实际控制人、董事长王炳章与实际控制人王广云为夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	5	8	33
销售人员	164	27	27	164
技术人员	168	44	37	175
财务人员	11	3	1	13
员工总计	379	79	73	385

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	172	182
专科	193	189
专科以下	9	9
员工总计	379	385

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

员工薪酬政策：公司制定了管理序列、技术序列、专业序列、行政序列、销售序列 5 个职业发展路径，匹配相应的薪酬水平。

培训计划：每年初人力资源部组织培训调研，主要针对重点的、突出的、急需的、符合公司发展需要的培训进行，整理出培训计划并在当年内组织培训学习。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》以及全国股份转让系统公司相关规范性文件以及《公司章程》的要求，不断完善公司治理结构，建立了有效的内控制度，确保公司规范运作。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

2023 年度，公司未制定新的治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司成立以来，按照《公司法》和公司章程规范运作，逐步建立、健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、研发体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，其业务收入来源于自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立性

公司拥有财产包括设备、专利、商标、软件著作权等有关财产的权利凭证。公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司拥有独立的经营场所，不存在资产被控股股东占

用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，现持有中国人民银行沧州市中心支行核发的《开户许可证》，核准号 J1430001678702，开户银行为中国建设银行股份有限公司沧州朝阳支行，账号 13001695708050505994；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已设置总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据法律法规的要求，结合本公司的实际运营情况，公司制订了内部管理制度，并依照制度进行公司内部管理及运行。

1、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，结合自身实际情况，制订了会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常的会计核算工作的开展和实

施。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务制度，及时了解国家政策，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

报告期内，公司根据市场风险、政策风险、经营风险的具体分析，制订了企业自身的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 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	中汇会审[2024]3882号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2024年4月17日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	况永宏 2年	庄任 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	7年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

中汇会审[2024]3882号

世窗信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了世窗信息股份有限公司（以下简称世窗信息公司）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，公允反映了世窗信息公司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，我们独立于世窗信息公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
1. 收入确认	
<p>如财务报表附注五、(二十九)所述，世窗信息公司2023年度营业收入为13,557.26万元，鉴于收入是公司的关键业绩指标，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解及评价世窗信息公司与销售及收款相关的内部控制制度设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查与收入相关的合同、业务资料等，了解世窗信息公司收入确认的方法、时点，评价世窗信息公司收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入和毛利实施分析性程序，分析收入增长及毛利变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>(4) 对收入执行细节测试，检查主要客户的项目合同、客户验收单、销售发票等，检查收入的真实性；</p> <p>(5) 对收入执行截止性测试，检查验收单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(6) 向主要客户函证当期的交易和应收账款余</p>

	额，检查收款记录、销售回款单，审计销售收入的真实性。
2. 应收账款的预期信用损失	
<p>如财务报表附注五、(二)所述，2023年12月31日，世窗信息公司应收账款余额为10,113.68万元、坏账准备余额1,401.22万元。由于应收账款和坏账准备的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，对于按信用风险组合计提预期信用减值损失的应收账款，由于在评估预期信用损失时，涉及管理层的专业判断，因此我们将应收账款的预期信用损失确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款减值准备计提的准确性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对世窗信息公司信用政策及应收账款管理相关内控制度的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等；</p> <p>(3) 获取应收账款坏账准备计提表，检查应收账款信用风险的评估以及损失率的计算是否正确；</p> <p>(4) 查看与应收账款核销相关的审批记录，检查核销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确；</p> <p>(5) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序、替代程序及检查期后回款情况，评价管理层对预期信用损失计提的合理性。</p>
<h4>四、其他信息</h4>	
<p>世窗信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	
<p>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。</p>	
<p>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。</p>	

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

世窗信息公司治理层(以下简称治理层)负责监督世窗信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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

可能导致对世窗信息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世窗信息公司不能持续经营。

(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) 就世窗信息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)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2023年度期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为《世窗信息股份有限公司2023年度审计报告》的签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：况永宏

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：庄任

报告日期：2024年4月17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)	100,436,496.98	114,013,122.06
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五(二)	87,124,612.05	64,315,302.38
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五(三)	4,951,360.71	2,942,989.43
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(四)	1,078,976.05	1,279,245.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	9,187,766.48	5,355,938.56
合同资产	五(六)	216,722.50	361,935.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(七)	495,120.15	233,258.37
流动资产合计	-	203,491,054.92	188,501,791.35
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(八)	10,809,200.19	11,102,136.85
在建工程	五(九)	46,593,985.66	37,401,906.70
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
使用权资产	五(十)	1,381,444.10	735,209.38
无形资产	五(十一)	8,398,420.13	8,509,593.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十二)	240,488.14	175,814.54
递延所得税资产	五(十三)	2,579,883.94	4,164,310.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	70,003,422.16	62,088,970.84
资产总计	-	273,494,477.08	250,590,762.19
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(十四)	17,471,200.23	10,958,428.97
预收款项	-	-	-
合同负债	五(十五)	6,834,181.14	6,511,103.04
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(十六)	5,670,816.12	8,191,140.91
应交税费	五(十七)	3,442,039.42	509,589.52
其他应付款	五(十八)	342,327.66	315,532.49
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(十九)	507,007.85	383,138.16
其他流动负债	五(二十)	52,531.74	147,318.04
流动负债合计	-	34,320,104.16	27,016,251.13
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(二十一)	752,540.21	164,569.00

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五(二十二)	1,335,940.73	1,115,525.72
递延收益	五(二十三)	3,288,283.15	2,050,187.57
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,376,764.09	3,330,282.29
负债合计	-	39,696,868.25	30,346,533.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	63,410,526.00	63,410,526.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十五)	14,700,238.06	12,338,838.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五(二十六)	-	-2,550,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十七)	22,498,538.67	21,988,798.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十八)	132,536,197.01	125,056,066.14
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	-	233,145,499.74	220,244,228.77
少数股东权益	-	652,109.09	-
所有者权益（或股东权益）合 计	-	233,797,608.83	220,244,228.77
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	-	273,494,477.08	250,590,762.19

法定代表人：王炳章

主管会计工作负责人：李素英

会计机构负责人：李素英

（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	-	82,773,335.68	89,765,701.79
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五(一)	75,057,115.49	57,657,197.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	4,670,286.18	2,661,104.73
其他应收款	十五(二)	20,950,064.88	1,006,068.08

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	8,691,927.08	3,714,202.60
合同资产	-	216,722.50	361,935.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	33,116.09
流动资产合计	-	192,359,451.81	155,199,326.48
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(三)	3,000,000.00	33,000,000.00
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	-	10,665,785.48	10,867,069.89
在建工程	-	46,593,985.66	37,401,906.70
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	583,936.21	735,209.38
无形资产	-	8,393,228.32	8,502,985.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	240,488.14	175,814.54
递延所得税资产	-	3,819,954.87	4,031,372.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	73,297,378.68	94,714,358.06
资产总计	-	265,656,830.49	249,913,684.54
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	-	13,693,674.49	8,522,782.36
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,111,396.20	7,734,729.59
应交税费	-	2,748,414.60	435,836.79
其他应付款	-	324,945.12	263,282.19
其中：应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
合同负债	-	6,137,314.24	4,288,257.97
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	225,847.16	383,138.16
其他流动负债	-	15,121.70	15,150.00
流动负债合计	-	28,256,713.51	21,643,177.06
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	-	310,084.58	164,569.00
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	1,210,656.46	982,959.13
递延收益	-	3,288,283.15	2,050,187.57
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,809,024.19	3,197,715.70
负债合计	-	33,065,737.70	24,840,892.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	63,410,526.00	63,410,526.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,700,238.06	12,338,838.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-2,550,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,498,538.67	21,988,798.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	131,981,790.06	129,884,629.15
所有者权益（或股东权益）合计	-	232,591,092.79	225,072,791.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	265,656,830.49	249,913,684.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五(二十	135,572,577.85	111,837,765.77

	九)		
其中：营业收入	-	135,572,577.85	111,837,765.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	120,569,967.97	120,709,735.19
其中：营业成本	五(二十九)	50,793,290.19	46,743,215.33
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(三十)	916,095.47	499,745.94
销售费用	五(三十一)	34,988,427.48	32,446,815.50
管理费用	五(三十二)	16,511,770.29	17,607,267.60
研发费用	五(三十三)	18,279,860.23	24,299,327.58
财务费用	五(三十四)	-919,475.69	-886,636.76
其中：利息费用	-	20,452.62	29,443.41
利息收入	-	952,383.69	930,576.83
加：其他收益	五(三十五)	3,899,801.40	4,266,511.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	90,000.00	383,424.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-5,823,568.94	-6,297,608.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-957,809.34	-227,403.07

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-14,146.64	-15,816.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,196,886.36	-10,762,861.24
加：营业外收入	五(四十)	3,787.93	845.08
减：营业外支出	五(四十一)	49,727.26	526,815.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,150,947.03	-11,288,831.61
减：所得税费用	五(四十二)	1,868,466.97	-2,345,934.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,282,480.06	-8,942,896.90
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）	-	10,282,480.06	-8,942,896.90
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）	-	-197,890.91	-2,735,844.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,480,370.97	-6,207,052.64
六、其他综合收益的税后净额	-	59,500.00	-2,489,143.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	59,500.00	-2,489,143.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	59,500.00	-2,489,143.76
（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	-	-	-2,489,143.76
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	59,500.00	-
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	-	10,341,980.06	-11,432,040.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,539,870.97	-8,696,196.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-197,890.91	-2,735,844.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.17	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.17	-0.10

法定代表人：王炳章

主管会计工作负责人：李素英

会计机构负责人：李素英

（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(四)	121,814,837.59	99,621,239.97
减：营业成本	十五(四)	40,834,540.04	40,163,730.88
税金及附加	-	806,660.35	424,823.15
销售费用	-	31,123,270.00	26,759,485.43
管理费用	-	15,382,179.40	15,689,780.16
研发费用	-	16,988,759.36	19,847,729.74
财务费用	-	-881,635.68	-864,167.88
其中：利息费用	-	11,934.42	23,265.73
利息收入	-	900,703.63	894,267.06
加：其他收益	-	3,874,838.23	4,199,780.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	-	116,525.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-4,911,201.95	-6,020,257.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-10,950,729.69	-340,355.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-3,481.48	-11,823.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,570,489.23	-4,456,271.82
加：营业外收入	-	3,480.71	843.52
减：营业外支出	-	37,847.33	503,000.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,536,122.61	-4,958,428.31
减：所得税费用	-	438,721.60	-2,478,139.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,097,401.01	-2,480,289.21

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,097,401.01	-2,480,289.21
（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	-	59,500.00	-2,489,143.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	59,500.00	-2,489,143.76
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	-	-	-2,489,143.76
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	59,500.00	-
（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	-	5,156,901.01	-4,969,432.97
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	-	119,769,090.27	119,254,440.20
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	-	174.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	6,675,176.53	9,664,639.12
经营活动现金流入小计	-	126,444,441.30	128,919,079.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,638,800.29	49,508,225.65
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	-	53,692,470.74	52,711,216.72
支付的各项税费	-	4,412,476.03	11,194,981.69
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	17,583,260.40	19,291,601.05
经营活动现金流出小计	-	129,327,007.46	132,706,025.11
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,882,566.16	-3,786,945.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	160,000.00	54,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	520,185.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,560.64	6,240.00
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	-	195,560.64	54,526,425.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,597,232.81	29,762,679.96
投资支付的现金	-	-	54,000,000.00
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	-	12,597,232.81	83,762,679.96
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,401,672.17	-29,236,254.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	850,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	850,000.00	-
取得借款收到的现金	-	100,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	950,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	23.33	20,000,102.47
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(四十三)	655,442.00	6,050,124.66
筹资活动现金流出小计	-	755,465.33	26,050,227.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	194,534.67	-26,050,227.13
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	-	-15,089,703.66	-59,073,427.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	114,013,122.06	173,086,549.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	98,923,418.40	114,013,122.06

法定代表人：王炳章 主管会计工作负责人：李素英 会计机构负责人：李素英

(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	-	112,526,707.28	105,229,994.97
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,489,847.10	8,891,816.03
经营活动现金流入小计	-	127,016,554.38	114,121,811.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,376,060.80	42,584,854.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	49,352,623.77	43,055,886.68
支付的各项税费	-	4,138,216.34	9,957,256.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,764,482.66	16,077,148.19
经营活动现金流出小计	-	122,631,383.57	111,675,145.17
经营活动产生的现金流量净额	-	4,385,170.81	2,446,665.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	70,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	116,525.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,130.00	6,240.00
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	-	80,130.00	30,122,765.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,537,822.17	29,713,601.36

投资支付的现金	-	-	30,000,000.00
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	-	12,537,822.17	59,713,601.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,457,692.17	-29,590,835.69
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	-	100,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	100,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	23.33	20,000,102.47
支付其他与筹资活动有关的现金	-	432,900.00	692,876.64
筹资活动现金流出小计	-	532,923.33	20,692,979.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-432,923.33	-20,692,979.11
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	-	-8,505,444.69	-47,837,148.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	89,765,701.79	137,602,850.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	81,260,257.10	89,765,701.79

(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	63,410,526.00	-	-	-	12,338,838.06	-	-2,550,000.00	-	21,988,387.40	-	125,065,392.32	-	220,253,143.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	411.17	-	-9,326.18	-	-8,915.01
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,410,526.00	-	-	-	12,338,838.06	-	-2,550,000.00	-	21,988,798.57	-	125,056,066.14	-	220,244,228.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,361,400.00	-	2,550,000.00	-	509,740.10	-	7,480,130.87	652,109.09	13,553,380.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	59,500.00	-	-	-	10,480,370.97	-197,890.91	10,341,980.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,361,400.00	-	-	-	-	-	-	850,000.00	3,211,400.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850,000.00	850,000.00

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	-	-	-	-	2,361,400.00	-	-	-	-	-	-	-	2,361,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	509,740.10	-	-509,740.10	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	509,740.10	-	-509,740.10	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	2,490,500.00	-	-	-	-2,490,500.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	2,490,500.00	-	-	-	-2,490,500.00	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	63,410,526.00	-	-	-	14,700,238.06	-	-	-	22,498,538.67	-	132,536,197.01	652,109.09	233,797,608.83

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	42,273,684.00	-	-	-	30,899,680.06	-	-60,856.24	-	21,988,387.40	-	156,009,640.77	3,108,790.53	254,219,326.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	411.17	-	-9,326.18	-	-8,915.01
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,273,684.00	-	-	-	30,899,680.06	-	-60,856.24	-	21,988,798.57	-	156,000,314.59	3,108,790.53	254,210,411.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,136,842.00	-	-	-	-18,560,842.00	-	-2,489,143.76	-	-	-	-30,944,248.45	-3,108,790.53	-33,966,182.74
(一) 综合收益总	-	-	-	-	-	-	-2,489,143.76	-	-	-	-6,207,052.64	-2,735,844.26	-11,432,040.66

额													
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,576,000.00	-	-	-	-	-	-4,737,093.34	-372,946.27	-2,534,039.61
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	-	-	-	-	2,576,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,576,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,737,093.34	-372,946.27	-5,110,039.61	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,102.47	-	-20,000,102.47	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,102.47	-	-20,000,102.47	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	21,136,842.00	-	-	-	-21,136,842.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	21,136,842.00	-	-	-	-21,136,842.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	63,410,526.00	-	-	-	12,338,838.06	-	-2,550,000.00	-	21,988,798.57	-	125,056,066.14	-	220,244,228.77

法定代表人：王炳章

主管会计工作负责人：李素英

会计机构负责人：李素英

(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	63,410,526.00	-	-	-	12,338,838.06	-	-2,550,000.00	-	21,988,387.40	-	129,893,955.33	225,081,706.79

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	411.17	-	-9,326.18	-8,915.01
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,410,526.00	-	-	-	12,338,838.06	-	-2,550,000.00	-	21,988,798.57	-	129,884,629.15	225,072,791.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,361,400.00	-	2,550,000.00	-	509,740.10	-	2,097,160.91	7,518,301.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	59,500.00	-	-	-	5,097,401.01	5,156,901.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,361,400.00	-	-	-	-	-	-	2,361,400.00
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	-	-	-	-	2,361,400.00	-	-	-	-	-	-	2,361,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	509,740.10	-	-509,740.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	509,740.10	-	-509,740.10	-
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	-	-	-	-	-	-	2,490,500.00	-	-	-	-2,490,500.00	-
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	-	-	-	-	-	-	2,490,500.00	-	-	-	-2,490,500.00	-	-
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	63,410,526.00	-	-	-	14,700,238.06	-	-	-	22,498,538.67	-	131,981,790.06	232,591,092.79	

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	42,273,684.00	-	-	-	30,899,680.06	-	-60,856.24	-	21,988,387.40	-	152,374,347.01	247,475,242.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	411.17	-	-9,326.18	-8,915.01
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,273,684.00	-	-	-	30,899,680.06	-	-60,856.24	-	21,988,798.57	-	152,365,020.83	247,466,327.22

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,136,842.00	-	-	-	-18,560,842.00	-	-2,489,143.76	-	-	-	-22,480,391.68	-22,393,535.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,489,143.76	-	-	-	-2,480,289.21	-4,969,432.97
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	2,576,000.00	-	-	-	-	-	-	2,576,000.00
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	-	-	-	-	2,576,000.00	-	-	-	-	-	-	2,576,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,102.47	-20,000,102.47
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,102.47	-20,000,102.47
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	21,136,842.00	-	-	-	-21,136,842.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	21,136,842.00	-	-	-	-21,136,842.00	-	-	-	-	-	-	-
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	63,410,526.00	-	-	-	12,338,838.06	-	-2,550,000.00	-	21,988,798.57	-	129,884,629.15	225,072,791.78	

世窗信息股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

世窗信息股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2022 年 8 月 3 日经沧州市工商行政管理局批准,在河北世窗信息技术有限公司的基础上整体变更设立,取得统一社会信用代码为 91130900762080959F 号的《企业法人营业执照》。公司于 2022 年 8 月由原河北世窗信息技术股份有限公司更名为世窗信息股份有限公司。公司注册地:河北省沧州市高新技术产业开发区河北工业大学科技园 2 号楼 418 室。法定代表人:王炳章。公司现有注册资本为人民币 6,341.05 万元,总股本为 6,341.05 万股,每股面值人民币 1 元。公司股票于 2014 年 12 月 9 日在全国股份转让系统挂牌公开交易,证券简称:世窗信息,证券代码:831467。

本公司前身系沧州市中信信息技术有限公司,由王炳章和王广云 2 位自然人出资设立,成立时注册资本为 50.00 万元,其中:王炳章出资 27.50 万元,占注册资本的 55.00%,王广云出资 22.50 万元,占注册资本的 45.00%。本次出资分别由王炳章和王广云以货币出资。本次出资经沧州天正会计师事务所有限责任公司审验,并于 2004 年 5 月 10 日出具了沧天验字(2004)第 68 号验资报告。

2005 年 12 月,根据公司股东会决议、公司章程修正案规定,同意公司增加注册资本 50.00 万元,由股东王炳章和王广云按同比例增资,其中:王炳章以货币增资 27.50 万元,王广云以货币增资 22.50 万元。本次增资经河北众泰会计师事务所有限公司审验,并于 2005 年 12 月 5 日出具了冀众泰审变验字(2005)第 070 号验资报告。

2006 年 3 月,根据公司股东会决议和公司章程修正案规定,同意公司名称变更为河北世窗信息技术有限公司。

2008 年 7 月,根据公司股东会决议、公司章程修正案规定,同意公司增加注册资本 100.00 万元,由股东王炳章和王广云按同比例增资,其中:王炳章以货币增资 55.00 万元,王广云以货币增资 45.00 万元。本次增资经河北众泰会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 7 月 16 日出具了冀众泰审变验字(2008)第 057 号验资报告。

2012 年 2 月,根据公司股东会决议、公司章程修正案规定,同意公司增加注册资本 805.00

万元，由股东王炳章和王广云按同比例增资，其中：王炳章以货币增资 442.75 万元，王广云以货币增资 362.25 万元。本次增资经沧州市狮城会计师事务所审验，并于 2012 年 2 月 15 日出具了狮城所审变字（2012）第 137 号验资报告。

2014 年 1 月，根据公司股东会决议和公司章程修正案规定，同意吸收刘大鹏、闫海涛等 9 人为公司新股东，公司增加注册资本 250.00 万元，由王炳章以货币增资 102.25 万元，王广云以货币增资 2.75 万元，新股东刘大鹏、闫海涛等 9 人以货币增资 145.00 万元。本次增资经沧州天鸿会计师事务所有限公司审验，并于 2014 年 1 月 28 日出具了沧天鸿验字（2014）第 028 号验资报告。

2014 年 5 月，根据王炳章、王广云等 11 人签订的《河北世窗信息技术股份有限公司（筹）发起人协议》及公司章程约定，经河北世窗信息技术有限公司股东会决议通过，公司全体股东作为发起人，将公司截至 2014 年 2 月 28 日止经审计后的净资产 1,307.27 万元按 1:0.96 的比例折合为公司股份整体变更为股份有限公司，公司折股后总股本为 1,255.00 万元。各发起人在股份公司中的持股比例与整体变更前各股东的出资比例相同。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次实收资本变更情况出具了中兴财光华审验字（2014）07048 号验资报告。2014 年 7 月 21 日公司完成了工商变更登记，取得沧州市工商行政管理局颁发的注册号为 130900000004648 的《营业执照》。企业名称为：河北世窗信息技术股份有限公司。

2017 年 2 月，根据公司股东大会决议、公司章程修正案和股权转让协议规定，同意王炳章把持有公司的 125.00 万元（占注册资本的 9.96%）股权转让给公司搭建的股权激励平台：沧州智云股权投资基金管理中心（有限合伙）。

2017 年 8 月，根据公司股东大会决议和公司章程修正案规定，同意公司以未分配利润向股权登记日在册的股东每 10 股派发股息红利 22 股，合计派发 2,761.00 万股，经过上述未分配利润送股后，公司总股本增至 4,016.00 万股，各股东持股比例不变。

2020 年 6 月 8 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈河北世窗信息技术股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书〉》和《河北世窗信息技术股份有限公司关于签署附生效条件的股票认购协议》的议案，公司拟向合格投资者发行股票，发行价格为人民币 14.19 元/股，发行股数总额 2,113,684 股，募集资金总额 30,000,000.00 元，所募集资金将用于补充公司及下属子公司流动资金。青岛海尔生物医疗股份有限公司于 2020 年 9 月 11 日通过定向发行方式认购公司股份 2,113,684 股，变更后的注册资本及实收资本（股本）为人民币 42,273,684.00 元。本次增资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 09 月 14

日出具了中汇会验[2020]5946号验资报告。

2022年5月，根据公司股东大会决议和公司章程修正案规定，同意公司以资本公积向股权登记日在册的股东每10股转增5股，合计转增2,113.68万股，经过上述转股后，公司总股本增至6,341.05万股。

截至2023年12月31日，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持股比 例(%)	股东性质
王炳章	2,532.00	39.93	2,532.00	39.93	自然人
王广云	2,077.50	32.76	2,077.50	32.76	自然人
沧州智云企业管理咨询 中心(有限合伙)	600.00	9.46	600.00	9.46	有限合伙
青岛海尔生物医疗股份 有限公司	317.05	5.00	317.05	5.00	法人
闫海涛	240.00	3.78	240.00	3.78	自然人
刘大鹏	240.00	3.78	240.00	3.78	自然人
天津德达致远科技合伙 企业(有限合伙)	106.50	1.68	106.50	1.68	有限合伙
李素英	47.99	0.76	47.99	0.76	自然人
王树朝	47.90	0.76	47.90	0.76	自然人
王树理	24.02	0.38	24.02	0.38	自然人
张海洋	24.00	0.38	24.00	0.38	自然人
王忠	24.00	0.38	24.00	0.38	自然人
耿永谦	24.00	0.38	24.00	0.38	自然人
张玉朴	24.00	0.38	24.00	0.38	自然人
于海波等37个自然人	12.09	0.19	12.09	0.19	自然人
合计	6,341.05	100.00	6,341.05	100.00	

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设数字政务事业

部、数字大健康事业部、商务运营中心、客户服务中心、研发中心、市场部、采购部、财务部、人力资源部、总经办、审计部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围为：软件开发、软件销售、信息技术咨询服务、互联网数据服务、信息系统运行维护服务、信息系统集成服务、数据处理和存储支持服务、安全技术防范系统设计施工服务、物联网应用服务、计算机软硬件及辅助设备批发、电子产品销售、家用电器销售、办公设备销售、家具销售、消防器材销售、健康咨询服务（不含诊疗服务）、制冷及空调设备销售、第一类医疗器械销售、第二类医疗器械销售、与农业生产经营有关的技术和信息以及设施建设运营等服务、销售代理；第一类增值电信业务、第二类增值电信业务、互联网信息服务、建筑智能化系统设计、建设工程施工、第二类医疗器械生产、保险代理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。主要产品为软件、硬件、技术服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 17 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的预期信用损失的计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三（十二）、本附注三（十三）、本附注三（二十二）、本附注三（二十五）和本附注三（三十二）等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购

买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金

等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的

应收账款，按照本附注三(三十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资

产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述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,是指本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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本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工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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并未显著增加,处于第一阶段,本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;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本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;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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

益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。

本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于账龄组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十三) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现

值计量其他应收款的信用损失。

本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十四) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制

2. 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（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。

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。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债

新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，

公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十七) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(十八) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(十九) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。

(二十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接

持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已

出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值,不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备、器具及家具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

(二十四) 借款费用

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形

资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	2-10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：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，能够证明其有用性；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。

(二十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明

资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十八) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

(二十九) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,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,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,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若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;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十二) 收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 软件开发及产品销售收入

公司的软件开发及产品业务主要是根据客户需求，以软件开发为主，为客户提供软件或软、硬件结合等不同形态的产品。

收入确认的原则方法：在业务完成后，按照合同约定确认收入。①合同约定需要验收或者结算确认的，公司在收到客户的验收报告或者结算表时确认为销售收入；②合同未约定验收的，则公司在产品交付后收款或取得收款依据时确认为销售收入。

(2) 运维及技术服务收入

在提供的服务期间采用直线法分月确认收入。

(3) 系统集成收入

系统集成业务指按照客户的要求为客户提供方案规划、设计和施工，并视客户需要提供设备（软件）的业务。

收入确认的原则方法：项目达到可使用状态具备验收条件时，公司工程人员连同客户相关人员对集成项目进行验收。验收通过后，取得客户签署的验收报告或交工验收证书时，确认系统集成收入的实现。

(三十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十五) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属

于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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。

(三十六) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未

导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4)以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

(三十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	[注 1]

[注 1]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,解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定,对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整;对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债,产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整,并将累计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,可比期间财务报表已重新表述,受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
------------	----------	-----------

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税负债	8,915.01	8,915.01
盈余公积	411.17	411.17
未分配利润	-9,326.18	-9,326.18
2022年1月1日资产负债表项目		
递延所得税资产	4,111.68	4,111.68
盈余公积	411.17	411.17
未分配利润	3,700.51	3,700.51

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、13%[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注1] 增值税

公司技术服务费收入按6%计提缴纳，基础电信服务收入按9%计提缴纳增值税。

[注2] 企业所得税

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
本公司	15%
河北易康信息技术有限公司	20%
中科世窗（北京）健康科技有限公司	20%
国科健信（北京）科技有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 增值税

增值税退税为本公司根据国务院国发【2000】18号关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国务院国发【2011】4号关于《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》以及财政部、国家税务总局发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，在我国境内开发生产软件产品，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司对自主研发并拥有软件产品登记证书的世窗协同办公、数字门诊等销售办理了增值税退税。

(2) 增值税加计抵减

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）和《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，生产、生活性服务业自2023年1月1日至2023年12月31日，继续适用增值税加计抵减政策。本公司享受增值税加计抵减税收优惠。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业

本公司在2022年10月18日取得高新技术企业证书，证书编号GR202213001075，有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》【国税函〔2009〕203号】的规定，2022年至2024年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 小微企业税收优惠

根据2023年8月2日国家税务总局发布的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。2023年度河北易康公司、中科世窗公司和国科健信公司符合该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上期系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,380.00	180.00
银行存款	99,268,442.90	114,012,942.06
其他货币资金	1,159,674.08	-
合 计	100,436,496.98	114,013,122.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末受限货币资金余额 1,513,078.58 元，其中保函保证金 1,159,674.08 元，诉讼案件法院冻结资金 353,404.50 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,187,526.58	36,025,464.43
1-2 年	15,248,964.03	27,090,265.82
2-3 年	21,723,523.18	5,517,221.26
3 年以上	7,976,820.65	3,819,178.20
其中：3-4 年	4,388,362.45	2,359,872.00
4-5 年	2,246,972.00	580,794.60
5 年以上	1,341,486.20	878,511.60
合 计	101,136,834.44	72,452,129.71

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,136,834.44	100.00	14,012,222.39	13.85	87,124,612.05
合 计	101,136,834.44	100.00	14,012,222.39	13.85	87,124,612.05

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,452,129.71	100.00	8,136,827.33	11.23	64,315,302.38
合计	72,452,129.71	100.00	8,136,827.33	11.23	64,315,302.38

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	101,136,834.44	14,012,222.39	13.85

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	56,187,526.58	2,809,376.33	5.00
1-2年	15,248,964.03	1,524,896.40	10.00
2-3年	21,723,523.18	4,344,704.63	20.00
3-4年	4,388,362.45	2,194,181.23	50.00
4-5年	2,246,972.00	1,797,577.60	80.00
5年以上	1,341,486.20	1,341,486.20	100.00
小计	101,136,834.44	14,012,222.39	13.85

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,136,827.33	5,959,395.06	-	84,000.00	-	14,012,222.39
小计	8,136,827.33	5,959,395.06	-	84,000.00	-	14,012,222.39

4. 本期无重大核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
沧州市审计局	4,598,460.00	-	4,598,460.00	4.54	764,009.00
中移系统集成有限公司	2,860,386.61	-	2,860,386.61	2.82	145,150.27

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
中国农业银行股份有限公司沧州西环支行	2,736,406.20	-	2,736,406.20	2.70	136,820.31
浪潮软件股份有限公司	2,309,998.36	-	2,309,998.36	2.28	461,999.67
中移建设有限公司河北分公司	2,137,397.00	-	2,137,397.00	2.11	106,869.85
小计	14,642,648.17	-	14,642,648.17	14.45	1,614,849.10

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,892,529.55	98.81	2,935,342.84	99.74
1-2年	58,831.16	1.19	7,646.59	0.26
合计	4,951,360.71	100.00	2,942,989.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北云盛电子科技有限公司	1,725,700.00	34.85
河北诚沧网络科技有限公司	1,124,670.00	22.71
阿里云计算有限公司	566,252.46	11.44
河北立德电子有限公司	224,000.00	4.52
成都房时代商业管理有限公司	191,714.27	3.87
小计	3,832,336.73	77.39

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,232,650.32	153,674.27	1,078,976.05
合 计	1,232,650.32	153,674.27	1,078,976.05

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,153,662.46	3,874,417.28	1,279,245.18
合 计	5,153,662.46	3,874,417.28	1,279,245.18

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	574,335.32	789,613.63
应收税费返还	658,315.00	666,939.40
往来款	-	3,697,109.43
小 计	1,232,650.32	5,153,662.46

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	985,025.32	4,772,259.46
1-2 年	132,420.00	155,002.50
2-3 年	9,805.00	105,500.50
3 年以上	105,400.00	120,900.00
小 计	1,232,650.32	5,153,662.46

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,232,650.32	100.00	153,674.27	12.47	1,078,976.05
合 计	1,232,650.32	100.00	153,674.27	12.47	1,078,976.05

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,697,109.43	71.74	3,697,109.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,456,553.03	28.26	177,307.85	12.17	1,279,245.18
合计	5,153,662.46	100.00	3,874,417.28	75.18	1,279,245.18

(4) 坏账准备计提情况

1) 按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 (%)	计提理由
深圳市捷易科技有限公司	2,403,009.43	2,403,009.43	-	-	-	-
北京天泰伟业信息技术有限公司	1,294,100.00	1,294,100.00	-	-	-	-
小计	3,697,109.43	3,697,109.43	-	-	-	-

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,232,650.32	153,674.27	12.47

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	985,025.32	49,251.27	5.00
1-2年	132,420.00	13,242.00	10.00
2-3年	9,805.00	1,961.00	20.00
3-4年	19,000.00	9,500.00	50.00
4-5年	33,400.00	26,720.00	80.00
5年以上	53,000.00	53,000.00	100.00
小计	1,232,650.32	153,674.27	12.47

3) 按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	177,307.85	-	3,697,109.43	3,874,417.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-23,633.58	-	-	-23,633.58
本期转回	-	-	112,192.54	112,192.54
本期转销	-	-	3,584,916.89	3,584,916.89
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	153,674.27	-	-	153,674.27

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三（十）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 12.47%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十（一）2“信用风险”之说明。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,697,109.43	-	112,192.54	3,584,916.89	-	-
按组合计提坏账准备	177,307.85	-23,633.58	-	-	-	153,674.27
小 计	3,874,417.28	-23,633.58	112,192.54	3,584,916.89	-	153,674.27

(6) 欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局沧州高新技术产业开发区税务局	即征即退	546,386.25	1 年以内	44.33	27,319.31
	应退工伤保险	111,928.75	1 年以内	9.08	5,596.44
中移系统集成有限公司	保证金	89,644.00	1 年以内	7.27	4,482.20

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络河北分公司	保证金	50,000.00	5年以上	4.06	50,000.00
保定市疾病预防控制中心	保证金	40,470.00	1-2年	3.28	4,047.00
肃宁县行政审批局	保证金	29,960.00	1年以内	2.43	1,498.00
小计		868,389.00		70.45	92,942.95

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,689,807.91	437,790.56	3,252,017.35
合同履约成本	7,338,527.77	1,402,778.64	5,935,749.13
合计	11,028,335.68	1,840,569.20	9,187,766.48

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,226,840.60	-	2,226,840.60
合同履约成本	3,562,180.75	433,082.79	3,129,097.96
合计	5,789,021.35	433,082.79	5,355,938.56

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	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	-	437,790.56	-	-	-	437,790.56
合同履约成本	433,082.79	969,695.85	-	-	-	1,402,778.64
合计	433,082.79	1,407,486.41	-	-	-	1,840,569.20

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	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和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	以可变现净值为基础，并结合库龄综合考虑，进行减值测试和计提跌价准备。可变现净值是以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	-
合同履约成本	以可变现净值为基础，并结合项目情况综合考虑，进行减值测试和计提跌价准备。可变现净值是以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。
4. 期末无用于抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货。

(六) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	229,000.00	12,277.50	216,722.50

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	399,361.65	37,426.28	361,935.37

2. 按减值计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	229,000.00	100.00	12,277.50	5.36	216,722.50
合 计	229,000.00	100.00	12,277.50	5.36	216,722.50

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	399,361.65	100.00	37,426.28	9.37	361,935.37
合 计	399,361.65	100.00	37,426.28	9.37	361,935.37

(1) 期末无重要的按单项计提坏账准备的合同资产。

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	229,000.00	12,277.50	5.36

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	212,450.00	10,622.50	5.00
1-2年	16,550.00	1,655.00	10.00
小计	229,000.00	12,277.50	5.36

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-25,148.78	-	-	质保金减少

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(二)“应收账款”之说明。

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	495,120.15	233,258.37

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	10,809,200.19	11,102,136.85
固定资产清理	-	-
合计	10,809,200.19	11,102,136.85

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备、器具及家具	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	11,587,003.85	1,093,998.29	6,227,369.56	637,701.93	19,546,073.63
2) 本期增加	-	-	1,444,639.33	21,492.57	1,466,131.90
① 购置	-	-	1,444,639.33	21,492.57	1,466,131.90
② 在建工程转入	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	249,718.40	-	249,718.40
① 处置或报废	-	-	249,718.40	-	249,718.40
② 企业合并减少	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备、器具 及家具	合 计
4) 期末数	11,587,003.85	1,093,998.29	7,422,290.49	659,194.50	20,762,487.13
(2) 累计折 旧					
1) 期初数	2,537,784.16	822,385.81	4,573,908.00	509,858.81	8,443,936.78
2) 本期增加	566,516.16	143,310.22	949,869.74	38,670.61	1,698,366.73
①计提	566,516.16	143,310.22	949,869.74	38,670.61	1,698,366.73
3) 本期减少	-	-	189,016.57	-	189,016.57
①处置或报 废	-	-	189,016.57	-	189,016.57
4) 期末数	3,104,300.32	965,696.03	5,334,761.17	548,529.42	9,953,286.94
(3) 减值准 备					
1) 期初数	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-	-
(4) 账面价 值					
1) 期末账面 价值	8,482,703.53	128,302.26	2,087,529.32	110,665.08	10,809,200.19
2) 期初账面 价值	9,049,219.69	271,612.48	1,653,461.56	127,843.12	11,102,136.85

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,740,837.88 元。

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

本公司购置的 3 处办公用房尚未办妥权证，截至本期末，前述房屋建筑物的账面价值合计为 848.27 万元，占公司全部房屋建筑物账面价值的比例为 100.00%。

(5) 期末无用于借款抵押或担保的固定资产。

(九) 在建工程

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

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
在建工程	46,593,985.66	-	46,593,985.66	37,401,906.70	-	37,401,906.70

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
大健康信息产业基地项目（建筑工程）	46,593,985.66	-	46,593,985.66	37,401,906.70	-	37,401,906.70

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
大健康信息产业基地项目（建筑工程）	124,847,400.00	37,401,906.70	9,192,078.96	-	46,593,985.66

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大健康信息产业基地项目（建筑工程）	37.32	45.00	-	-	-	自筹

(3) 在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于抵押或担保的在建工程。

(十) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	1,641,926.27
2) 本期增加	1,533,160.54
租赁	1,533,160.54
3) 本期减少	1,487,366.25
4) 期末数	1,687,720.56
(2) 累计折旧	

项 目	房屋及建筑物
1) 期初数	906,716.89
2) 本期增加	286,956.46
计提	286,956.46
3) 本期减少	887,396.89
4) 期末数	306,276.46
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
3) 本期减少	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	1,381,444.10
2) 期初账面价值	735,209.38

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	7,546,422.74	2,066,416.27	9,612,839.01
2) 本期增加	-	435,538.42	435,538.42
①购置	-	435,538.42	435,538.42
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	7,546,422.74	2,501,954.69	10,048,377.43
(2) 累计摊销			
1) 期初数	289,279.54	813,966.30	1,103,245.84
2) 本期增加	150,928.44	395,783.02	546,711.46
①计提	150,928.44	395,783.02	546,711.46
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
4) 期末数	440,207.98	1,209,749.32	1,649,957.30
(3) 减值准备			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	7,106,214.76	1,292,205.37	8,398,420.13
2) 期初账面价值	7,257,143.20	1,252,449.97	8,509,593.17

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	159,312.91	-	159,312.91	-
设计费	-	292,359.42	58,471.92	233,887.50
其他	16,501.63	-	9,900.99	6,600.64
合计	175,814.54	292,359.42	227,685.82	240,488.14

(十三) 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
坏账准备	13,662,968.99	2,109,696.46	11,791,414.44	1,797,499.80
合同资产减值准备	12,277.50	1,841.63	37,426.28	5,613.94
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,840,569.20	276,439.36	433,082.79	64,962.42
预计负债	1,327,411.48	204,949.46	1,071,897.09	165,231.45
租赁负债	1,032,696.42	179,742.70	675,775.94	101,366.39
未抵扣亏损	-	-	11,266,117.35	1,689,917.60

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
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	3,000,000.00	450,000.00
合计	17,875,923.59	2,772,669.61	28,275,713.89	4,274,591.60

2. 未经抵消的递延所得税负债

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
使用权资产	1,109,912.40	192,785.67	735,209.38	110,281.40

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	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	192,785.67	2,579,883.94	110,281.40	4,164,310.20
递延所得税负债	192,785.67	-	110,281.40	-

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	511,456.92	263,458.80
未抵扣亏损	12,876,432.45	16,309,813.45
小 计	13,387,889.37	16,573,272.25

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
2026	247,070.10	247,070.10	-
2027	-	-	-
2028	-	-	-
2029	2,629,927.23	2,629,927.23	-
2030	-	-	-
2031	1,445,038.80	1,445,038.80	-
2032	3,957,023.83	11,987,777.32	-
2033	4,597,372.49	-	-
小 计	12,876,432.45	16,309,813.45	

(十四) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	15,164,901.11	9,148,448.59
1-2年	516,218.74	629,020.38
2-3年	609,120.38	450,960.00
3年以上	1,180,960.00	730,000.00
合计	17,471,200.23	10,958,428.97

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十五) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	6,834,181.14	6,511,103.04

期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(十六) 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
(1) 短期薪酬	6,945,205.82	49,329,858.78	50,612,106.64	5,662,957.96
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,245,935.09	3,407,289.94	4,645,366.87	7,858.16
合计	8,191,140.91	52,737,148.72	55,257,473.51	5,670,816.12

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,297,643.66	44,325,291.16	46,085,273.93	4,537,660.89
(2) 职工福利费	-	1,392,616.28	1,392,616.28	-
(3) 社会保险费	17,129.38	2,179,492.46	2,191,577.04	5,044.80
其中：医疗保险费	11,839.56	2,033,013.13	2,039,959.89	4,892.80
工伤保险费	5,289.82	146,479.33	151,617.15	152.00
(4) 住房公积金	-	859,792.32	859,792.32	-
(5) 工会经费和职工教育经费	630,432.78	572,666.56	82,847.07	1,120,252.27
小计	6,945,205.82	49,329,858.78	50,612,106.64	5,662,957.96

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	1,193,869.60	3,268,006.76	4,454,271.72	7,604.64
(2) 失业保险费	52,065.49	139,283.18	191,095.15	253.52
小 计	1,245,935.09	3,407,289.94	4,645,366.87	7,858.16

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,677,813.71	74,064.67
城市维护建设税	187,446.96	39,523.67
企业所得税	232,736.88	25,335.06
印花税	26,347.73	16,428.92
教育费附加	80,334.41	16,938.72
地方教育附加	53,556.27	11,292.48
代扣代缴个人所得税	183,053.46	326,006.00
文化事业建设费	750.00	-
合 计	3,442,039.42	509,589.52

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	342,327.66	315,532.49
合 计	342,327.66	315,532.49

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付报销款	342,327.66	315,532.49

(2) 期末无金额较大的其他应付款。

(十九) 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	507,007.85	383,138.16

(二十) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	52,531.74	147,318.04

(二十一) 租赁负债

期 限	期末数	期初数
1-2 年	509,122.95	164,569.00
2-3 年	243,417.26	-
合 计	752,540.21	164,569.00

(二十二) 预计负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,335,940.73	1,115,525.72	见说明

2. 其他说明

预计负债中产品质量保证为因销售商品提供售后服务等原因确认的预计负债。按照或有事项准则规定，企业对于预计提供售后服务将发生的支出，在满足有关确认条件时，于相关产品销售当期即确认为费用，同时确认预计负债。

(二十三) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,050,187.57	1,500,000.00	261,904.42	3,288,283.15	新兴产业发展专项资金奖励/科研项目补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

(二十四) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,410,526.00	-	-	-	-	-	63,410,526.00

(二十五) 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	6,972,138.06	-	-	6,972,138.06
其他资本公积	5,366,700.00	2,361,400.00	-	7,728,100.00
合计	12,338,838.06	2,361,400.00	-	14,700,238.06

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期其他资本公积增加 2,361,400.00 元，为 2023 年确认股份支付摊销金额。

(二十六) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,550,000.00	70,000.00	-	-2,490,500.00	10,500.00	-	-	-
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-2,550,000.00	70,000.00	-	-2,490,500.00	10,500.00	-	-	-

(二十七) 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	21,988,798.57	509,740.10	-	22,498,538.67

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加为按规定计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	125,065,392.32	156,009,640.77
加：年初未分配利润调整	-9,326.18	-9,326.18
调整后本年初余额	125,056,066.14	156,000,314.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,480,370.97	-6,207,052.64
减：提取法定盈余公积	509,740.10	-
应付现金股利	-	20,000,102.47
其他[注]	2,490,500.00	4,737,093.34
期末未分配利润	132,536,197.01	125,056,066.14

注：其他中本期数系本公司处置指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不能重分类进损益的其他综合收益；上期数系本公司之子公司中科世窗（北京）健康科技有限公司收购国科健信（北京）科技有限公司少数股东股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，由于中科世窗公司无资本公积和盈余公积，故减少未分配利润。

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	133,573,258.72	49,826,074.42	110,339,050.40	45,721,365.01
其他业务	1,999,319.13	967,215.77	1,498,715.37	1,021,850.32
合 计	135,572,577.85	50,793,290.19	111,837,765.77	46,743,215.33

2. 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	营业收入	营业成本
软件开发及产品	111,279,835.06	36,134,410.22
系统集成	9,325,012.01	7,793,931.37
运维及技术服务	12,968,411.65	5,897,732.83
其他业务	1,999,319.13	967,215.77
小 计	135,572,577.85	50,793,290.19

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户营业收入总额	25,864,631.85	19.08

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	411,848.79	179,868.55
土地使用税	125,468.48	125,468.48
教育费附加	176,506.63	77,086.53
地方教育附加	117,671.10	51,391.02
印花税	76,091.90	56,361.91
其他	8,508.57	9,569.45
合 计	916,095.47	499,745.94

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	22,943,047.62	24,895,518.19
交通差旅费	5,346,018.40	4,394,399.95
广告宣传费	721,222.67	367,151.48
房屋租赁费	1,122,913.07	550,001.40
招投标费	312,154.80	184,499.24
业务招待费	1,361,974.39	1,006,128.87
办公会议费	1,127,088.19	629,636.04
售后服务费	1,676,406.13	-334,171.16
劳务费	-	248,845.29
折旧摊销费	328,713.30	459,366.58
其他	48,888.91	45,439.62
合 计	34,988,427.48	32,446,815.50

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	10,332,688.04	10,138,007.78
中介服务费	1,317,024.52	2,482,424.59

项 目	本期数	上期数
折旧摊销费	1,811,904.59	1,989,931.06
交通差旅费	102,892.76	66,500.86
房租水电费	677,649.58	832,907.01
业务招待费	172,832.14	262,929.22
办公会议费	1,146,544.21	963,150.49
房屋装修设计费	180,539.37	326,422.47
残保金	507,347.71	271,955.48
其他	262,347.37	273,038.64
合 计	16,511,770.29	17,607,267.60

(三十三) 研发费用

研发费用情况详见本附注六“研发支出”之说明。

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	20,452.62	29,443.41
其中：租赁负债利息费用	20,452.62	29,443.41
减：利息收入	952,383.69	930,576.83
手续费支出	12,455.38	14,496.66
合 计	-919,475.69	-886,636.76

(三十五) 其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,582,652.93	3,727,623.40	与资产相关/与收益相关	1,567,647.33
其他	317,148.47	538,887.69	与收益相关	317,148.47
合 计	3,899,801.40	4,266,511.09		1,884,795.80

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

(三十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益	90,000.00	-136,760.28
理财产品收益	-	520,185.04
合 计	90,000.00	383,424.76

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-5,959,395.06	-2,598,334.09
其他应收款坏账损失	135,826.12	-3,699,274.26
合 计	-5,823,568.94	-6,297,608.35

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
合同资产减值损失	25,148.78	205,679.72
存货跌价损失	-982,958.12	-433,082.79
合 计	-957,809.34	-227,403.07

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-14,146.64	-15,816.25	-14,146.64
其中：固定资产	-14,146.64	-19,766.62	-14,146.64
使用权资产	-	3,950.37	-
合 计	-14,146.64	-15,816.25	-14,146.64

(四十) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,787.93	845.08	3,787.93

(四十一) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	500,000.00	-
赔偿金、违约金	32,647.33	26,815.45	32,647.33
其他	17,079.93	-	17,079.93
合 计	49,727.26	526,815.45	49,727.26

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	294,540.71	75,958.75
递延所得税费用	1,573,926.26	-2,421,893.46
合 计	1,868,466.97	-2,345,934.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	12,150,947.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,822,642.05
子公司适用不同税率的影响	-194,052.15
调整以前期间所得税的影响	777,684.91
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629,554.26
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	1,351,234.09
研发费用加计扣除	-2,518,596.19
其他	-
所得税费用	1,868,466.97

(四十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	4,725,427.34	5,992,998.12
保证金	708,568.30	2,627,658.94

项 目	本期数	上期数
利息收入	952,383.69	930,576.83
其他	288,797.20	113,405.23
合 计	6,675,176.53	9,664,639.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
保证金	1,880,216.08	1,939,774.63
费用性支出	15,082,720.49	16,799,815.98
捐赠支出	-	500,000.00
其他	620,323.83	52,010.44
合 计	17,583,260.40	19,291,601.05

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
购买少数股东股权款	-	5,265,000.00
租赁付款额	655,442.00	785,124.66
合 计	655,442.00	6,050,124.66

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	383,138.16	-	507,007.85	205,780.25	177,357.91	507,007.85
租赁负债	164,569.00	-	1,026,152.69	438,181.48	-	752,540.21
合 计	547,707.16	-	1,533,160.54	643,961.73	177,357.91	1,259,548.06

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,282,480.06	-8,942,896.90
加: 资产减值准备	957,809.34	227,403.07
信用减值损失	5,823,568.94	6,297,608.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,698,366.73	2,079,237.76

项 目	本期数	上期数
使用权资产摊销	286,956.46	853,621.23
无形资产摊销	546,711.46	220,105.43
长期待摊费用摊销	227,685.82	377,952.17
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)	14,146.64	15,816.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	20,452.62	29,443.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-90,000.00	-383,424.76
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,134,426.26	-2,421,893.46
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)	-5,239,314.33	-326,676.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,838,614.00	9,090,656.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,555,563.58	-13,706,078.25
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	848,321.42	2,802,180.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,882,566.16	-3,786,945.79
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	1,533,160.54	505,139.28
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	98,923,418.40	114,013,122.06
减: 现金的期初余额	114,013,122.06	173,086,549.90
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	-15,089,703.66	-59,073,427.84

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数
(1) 现金	98,923,418.40
其中: 库存现金	8,380.00

项 目	期末数
可随时用于支付的银行存款	98,915,038.40
可随时用于支付的其他货币资金	-
(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	98,923,418.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	353,404.50	-	诉讼案件法院冻结
其他货币资金	1,159,674.08	-	保函保证金
合 计	1,513,078.58	-	

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,513,078.58	1,513,078.58	其他	保函保证金及冻结资金

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	17,246,334.78	19,394,815.55
技术服务费	354,085.56	4,104,305.64
折旧摊销费	450,256.12	542,037.26
交通差旅费	162,517.54	214,178.00
办公会议费	66,666.23	3,069.76
其他	-	40,921.37
合 计	18,279,860.23	24,299,327.58
其中：费用化研发支出	18,279,860.23	24,299,327.58
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年07月03日，本公司之子公司中科世窗公司与天津瀚海荣创企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称天津瀚海)共同出资设立世窗健康科技(杭州)有限公司，注册资本为500.00万元，其中中科世窗公司认缴出资375.00万元，占其注册资本的75.00%，天津瀚海认缴出资125.00万元，占其注册资本的25.00%。中科世窗公司拥有对其的实质控制权，故自设立之日起，将其纳入合并范围。截至2023年12月31日，世窗健康公司的净资产为352.91万元，成立日至期末的净利润为-107.09万元。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
河北易康信息技术有限公司	一级	300.00	河北省	河北省	软件开发、系统集成服务	100.00	-	发起设立
中科世窗(北京)健康科技有限公司	一级	1,000.00	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	发起设立
国科健信(北京)科技有限公司	二级	1,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术服务	-	100.00	发起设立
世窗健康科技(杭州)有限公司	二级	500.00	浙江省	杭州市	技术服务、智能设备开发	-	75.00	发起设立

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2. 重要的非全资子公司

本期本公司无重要的非全资子公司。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助名称	金额	预计收取的时间
国家税务总局沧州高新技术产业开发区税务局	即征即退税额	546,386.25	2024年

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,050,187.57	1,500,000.00	-	261,904.42	-	3,288,283.15	与资产相关/与收益相关

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	3,582,652.93	3,727,623.40

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由战略委员会按照董事会批准的政策开展。战略委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在长短期借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,747.12	-	-	-	1,747.12
其他应付款	34.23	-	-	-	34.23
一年内到期的非流动负债	59.26	-	-	-	59.26
租赁负债	-	55.76	25.45	-	81.21
金融负债和或有负债合计	1,840.61	55.76	25.45	-	1,921.82

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	1,095.84	-	-	-	1,095.84
其他应付款	31.55	-	-	-	31.55
一年内到期的非流动负债	38.31	-	-	-	38.31
租赁负债	-	16.99	-	-	16.99
金融负债和或有负债合计	1,165.70	16.99	-	-	1,182.69

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 14.51% (2022 年 12 月 31 日：12.11%)。

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司由自然人直接控股，实际控制人为王炳章和王广云夫妇。王炳章直接持有公司 39.93%的股份，间接持有公司 5.15%的股份，王广云直接持有公司 32.76%的股份。王炳章、王广云夫妇直接合计持有公司 72.69%的股份，间接合计持有公司 5.15%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
青岛海尔生物医疗股份有限公司	持股 5%以上股东
青岛海尔生物医疗科技有限公司	持股 5%以上股东之子公司
青岛海尔生物医疗设备有限公司	持股 5%以上股东之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
-------	--------	------	-----	-----

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
青岛海尔生物医疗科技有限公司	硬件	协议价	586,336.30	553,668.10
青岛海尔生物医疗设备有限公司	硬件	协议价	51,893.80	-
合计			638,230.10	553,668.10

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
青岛海尔生物医疗科技有限公司	软件开发产品/技术服务费	协议价	18,867.92	-
青岛海尔生物医疗设备有限公司	软件开发产品/技术服务费	协议价	18,867.92	-
合计			37,735.84	-

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	青岛海尔生物医疗科技有限公司	-	-	106,275.00	-
应收账款	青岛海尔生物医疗设备有限公司	20,000.00	1,000.00	-	-

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2021年9月13日，深圳市捷易科技有限公司（以下简称深圳捷易）与本公司签订了《国家防疫健康码识别与校验服务协议》，约定深圳捷易为本公司提供与国家防疫健康码校验服务，因存在买卖合同纠纷，深圳捷易于2023年10月9日向广东省深圳市南山区人民法院提

起诉讼。深圳捷易诉求本公司向其支付货款 34.04 万元及利息 1.30 万元，并向广东省深圳市南山区人民法院申请财产保全措施冻结银行存款 35.34 万元；后续该案件被移送河北省沧州市运河区人民法院审理，2024 年 4 月 15 日法院判决：驳回原告深圳市捷易科技有限公司的诉讼请求。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年同期系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,887,255.92	32,748,142.46
1-2 年	13,165,276.32	24,030,467.19
2-3 年	19,444,560.07	4,549,721.26
3 年以上	6,874,921.05	3,684,778.60
其中：3-4 年	3,420,862.45	2,359,872.00
4-5 年	2,246,972.00	482,395.00
5 年以上	1,207,086.60	842,511.60
合 计	87,372,013.36	65,013,109.51

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,372,013.36	100.00	12,314,897.87	14.09	75,057,115.49
合 计	87,372,013.36	100.00	12,314,897.87	14.09	75,057,115.49

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	65,013,109.51	100.00	7,355,911.69	11.31	57,657,197.82

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	65,013,109.51	100.00	7,355,911.69	11.31	57,657,197.82

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	87,372,013.36	12,314,897.87	14.09

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	47,887,255.92	2,394,362.80	5.00
1-2年	13,165,276.32	1,316,527.63	10.00
2-3年	19,444,560.07	3,888,912.01	20.00
3-4年	3,420,862.45	1,710,431.23	50.00
4-5年	2,246,972.00	1,797,577.60	80.00
5年以上	1,207,086.60	1,207,086.60	100.00
小计	87,372,013.36	12,314,897.87	14.09

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,355,911.69	5,042,986.18	-	84,000.00	-	12,314,897.87
小计	7,355,911.69	5,042,986.18	-	84,000.00	-	12,314,897.87

5. 本期无重大核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
沧州市审计局	4,598,460.00	-	4,598,460.00	5.25	764,009.00
中移系统集成有限公司	2,860,386.61	-	2,860,386.61	3.27	145,150.27
中国农业银行股份有限公司沧州西环支行	2,736,406.20	-	2,736,406.20	3.12	136,820.31

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
浪潮软件股份有限公司	2,309,998.36	-	2,309,998.36	2.64	461,999.67
中移建设有限公司河北分公司	2,137,397.00	-	2,137,397.00	2.44	106,869.85
小 计	14,642,648.17	-	14,642,648.17	16.72	1,614,849.10

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	21,093,113.82	143,048.94	20,950,064.88	4,865,818.14	3,859,750.06	1,006,068.08
合 计	21,093,113.82	143,048.94	20,950,064.88	4,865,818.14	3,859,750.06	1,006,068.08

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	434,798.82	717,643.63
应收增值税返还	658,315.00	451,065.08
往来款	-	3,697,109.43
关联往来	20,000,000.00	-
小 计	21,093,113.82	4,865,818.14

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	20,907,458.82	4,489,915.14
1-2年	75,950.00	149,502.50
2-3年	4,305.00	105,500.50
3年以上	105,400.00	120,900.00
小 计	21,093,113.82	4,865,818.14

(3) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,093,113.82	100.00	143,048.94	0.68	20,950,064.88
合计	21,093,113.82	100.00	143,048.94	0.68	20,950,064.88

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(%)	
按单项计提坏账准备	3,697,109.43	75.98	3,697,109.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,168,708.71	24.02	162,640.63	13.92	1,006,068.08
合计	4,865,818.14	100.00	3,859,750.06	79.32	1,006,068.08

(4) 坏账准备计提情况

1) 按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(%)	计提理由
深圳市捷易科技有限公司	2,403,009.43	2,403,009.43	-	-	-	-
北京天泰伟业信息技术有限公司	1,294,100.00	1,294,100.00	-	-	-	-
小计	3,697,109.43	3,697,109.43	-	-	-	-

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,093,113.82	143,048.94	13.09
关联方组合	20,000,000.00	-	-
合计	21,093,113.82	143,048.94	0.68

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	907,458.82	45,372.94	5.00
1-2年	75,950.00	7,595.00	10.00
2-3年	4,305.00	861.00	20.00
3-4年	19,000.00	9,500.00	50.00
4-5年	33,400.00	26,720.00	80.00
5年以上	53,000.00	53,000.00	100.00
小计	1,093,113.82	143,048.94	13.09

3) 按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	162,640.63	-	3,697,109.43	3,859,750.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-19,591.69	-	-	-19,591.69
本期转回	-	-	112,192.54	112,192.54
本期转销	-	-	3,584,916.89	3,584,916.89
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	143,048.94	-	-	143,048.94

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三（十）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 13.09%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十（一）2“信用风险”之说明。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,697,109.43	-	112,192.54	3,584,916.89	-	-
按组合计提坏账准备	162,640.63	-19,591.69	-	-	-	143,048.94
小 计	3,859,750.06	-19,591.69	112,192.54	3,584,916.89	-	143,048.94

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	------	----	---------------------	----------

中科世窗(北京)健康科技有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	94.82	-
国家税务总局沧州高新技术产业开发区税务局	即征即退税额	546,386.25	1年以内	2.59	27,319.31
	应退工伤保险	111,928.75	1年以内	0.53	5,596.44
中移系统集成有限公司	保证金	89,644.00	1年以内	0.42	4,482.20
中国联合网络河北分公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.24	50,000.00
马春城	押金	29,386.50	1年以内	0.14	1,469.33
小计		20,827,345.50		98.74	88,867.28

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
中科世窗(北京)健康科技有限公司	子公司	20,000,000.00	94.82

(三) 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	13,000,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00	33,000,000.00	-	33,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
河北易康公司	3,000,000.00	-	-	-
中科世窗公司	30,000,000.00	-	-	20,000,000.00
小计	33,000,000.00	-	-	20,000,000.00

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
河北易康公司	-	-	3,000,000.00	-
中科世窗公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
小计	10,000,000.00	-	3,000,000.00	10,000,000.00

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	121,065,646.08	40,382,819.19	98,295,913.26	39,170,355.09
其他业务	749,191.51	451,720.85	1,325,326.71	993,375.79
合 计	121,814,837.59	40,834,540.04	99,621,239.97	40,163,730.88

2. 营业收入、营业成本的分解信息

业务类型	营业收入	营业成本
软件开发及产品	107,112,782.81	33,675,564.96
系统集成	984,451.62	809,521.40
运维及技术服务	12,968,411.65	5,897,732.83
其他业务	749,191.51	451,720.85
合 计	121,814,837.59	40,834,540.04

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户营业收入总额	25,864,631.85	21.23

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
理财产品	-	116,525.67

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

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	75,853.36	-
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	1,567,647.33	-
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	-	-
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财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	112,192.54	-
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	-45,939.33	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	317,148.47	-
小 计	2,026,902.37	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	369,119.55	-
少数股东损益影响额(税后)	35.54	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,657,747.28	-

2. 根据《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)》对非经常性损益项目定义和原则的界定，本公司不存在将《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)》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	4.62	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.14	0.14

2. 计算过程

(1) 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	1	10,480,370.97
非经常性损益	2	1,657,747.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,822,623.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	220,244,228.77
报告期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加权数	5	-
报告期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加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	1,190,616.67
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	226,675,030.92
加权平均净资产收益率	9=1/8	4.62%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	3.89%

(2) 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	1	10,480,370.97
非经常性损益	2	1,657,747.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,822,623.69
期初股份总数	4	63,410,526
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	63,410,526
基本每股收益	$10=1/9$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.14

(3) 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。

世窗信息股份有限公司

2024年4月17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	-	8,915.01	-	-
递延所得税资产	-	-	1,312,071.09	1,316,182.77
盈余公积	21,988,387.40	21,988,798.57	21,988,387.40	21,988,798.57
未分配利润	125,065,392.32	125,056,066.14	156,009,640.77	156,013,341.28

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），本公司自2023年1月1日起执行其中“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”的规定。	[注1]

[注1]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，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“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”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计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，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和

金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税负债	8,915.01	8,915.01
盈余公积	411.17	411.17
未分配利润	-9,326.18	-9,326.18
2022年1月1日资产负债表项目		
递延所得税资产	4,111.68	4,111.68
盈余公积	411.17	411.17
未分配利润	3,700.51	3,700.51

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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	75,853.36
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	1,567,647.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	112,192.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,939.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	317,148.47
非经常性损益合计	2,026,902.37
减：所得税影响数	369,119.55
少数股东权益影响额（税后）	35.54
非经常性损益净额	1,657,747.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用