



思亮信息

NEEQ: 832973

上海思亮信息技术股份有限公司



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、公司负责人康正宁、主管会计工作负责人陈正玉及会计机构负责人（会计主管人员）孙卫蓉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、中审亚太会计师事务所（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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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	上海市宝山区沪太路 1717 号山海大厦 5 楼

释义

释义项目		释义
公司，本公司、思亮信息	指	上海思亮信息技术股份有限公司
骊玛软件	指	上海骊玛软件有限公司，公司控股子公司
视宁信息	指	上海视宁信息技术有限公司，公司全资子公司
立马订信息	指	立马订信息技术有限公司，公司全资子公司
万物核智能技术	指	上海万物核智能技术有限公司,公司全资子公司
宇宙信息化	指	上海思亮宇宙信息化技术服务有限公司，公司全资子公司
思亮大数据	指	上海思亮大数据科技有限公司，公司全资子公司
主办券商	指	光大证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程、章程	指	上海思亮信息技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	上海思亮信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海思亮信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海思亮信息技术股份有限公司监事会
报告期，本年度、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
中审亚太、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海思亮信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Thinklight Information Co.,Ltd		
法定代表人	康正宁	成立时间	2002年7月15日
控股股东	控股股东为（康正宁、吴晓茹、康来恩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康正宁、吴晓茹、康来恩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	互联网+智慧停车、智慧社区以及其他人工智能相关智慧场景、数字城市、智慧公安等综合解决方案、软、硬件产品，以及信息化服务等		
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	思亮信息	证券代码	832973
挂牌时间	2015年8月6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）	30,900,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈正玉	联系地址	上海市宝山区沪太路 1717 号山海大厦 5 楼
电话	021-52135651	电子邮箱	chenzhengyu@viewlight.com.cn
传真	021-52135651		
公司办公地址	上海市宝山区沪太路 1717 号山海大厦 5 层	邮政编码	200436
公司网址	www.thinklight.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007411719906		
注册地址	上海市普陀区云岭西路 600 弄 6 号 810 室		
注册资本（元）	30,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司所处行业：软件和信息技术服务业（行业代码：I65），公司定位为专注城市精细化管理的“AI 场景运营商”，主营业务是围绕我国城市信息化建设需求，以社区为核心打造智慧、精细化基层管理中台，提供智慧停车、智慧社区、智慧安防、数字城市、智慧公安等多个智慧场景的综合解决方案、产品及信息化服务。公司为高新技术企业，致力于智慧社区产业链的技术研发，如人脸及车辆识别摄像机、人行、车行控制管理系统等。截止 2023年末，公司拥有室外停车场出口车辆管理平台等专利 5 个，拥有发明专利 2 个、停车、警用装备等相关软件著作权共 71 项。

公司主营业务包括产品销售、信息服务、建筑工程及停车业务。

产品销售业务：主要指公司智慧停车、智慧社区、智慧装备室等软、硬件产品的销售；

信息服务业务：主要指向终端智慧场景用户免费提供各类软、硬件产品，为客户提供以数据为核心的物联网产品和场景化解决方案，收取技术开发或者服务费；

建筑工程业务：主要指建筑智能化工程相关服务，提供电子地图、室内定位系统、车位检测系统、停车信息发布系统、导航软件等；

停车业务主要包括：公司以停车场场景运营和车主停车服务为核心，基于智慧停车业务、停车场景资源、停车大数据加上公司车位级管控产品方案和统一支付能力，从智慧停车业务延伸到充电业务，将停车场景和目的地充电场景有机融合。

经营计划：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系。公司持续加强产品创新，继续实行以产品为导向的研发模式。从前端智能硬件、到AI技术、到软件平台、到支付业务、到移动端应用的全系列化产品和应用，构建了“智能硬件+平台+运营”的全生态业务模式，有效支撑了公司的业务转型发展，提升了公司产品和服务的竞争力，为公司构建了体系化、差异化的产品方案优势。公司在深耕上海市场的同时，积极开拓江苏、浙江等长三角市场。

报告期内公司财务状况如下：

2023年，公司实现营业收入43,445,809.75元，较上年同期下降36.25%；

2023年，公司营业成本为19,386,040.59元，较上年同期下降46.91%；

2023年，公司实现营业利润2,185,712.64元，较上年同期下降38.09%；

2023年，公司实现净利润2,035,892.81元，较上年同期下降32.08%；

1、营业利润及净利润下降的原因：

2023年营业收入降低的主要原因为：剥离了毛利低的自营停车场库业务，另外提升了物联网产品和场景化解决方案的业务，该业务周期比较长；营业收入下降，从而导致本报告期营业利润及净利润下降。

2、报告期公司运营情况：

报告期内，集中公司优势资源，成立以高管成员牵头的项目委托会，专项制定推广措施、优化推广政

策，推动各项新业务快速发展。推动包括不同场景类解决方案、智慧场库建设等创新业务的进一步规模化。

2023年，公司继续加强创新型新产品研发，报告期内公司完成了思亮大数据群租管理平台软件、思亮全场景智慧工单系统软件、立马订智慧场库软件、立马订甲壳充智慧充电桩系统软件等创新产品的研发及应用落地，进一步拓宽并优化了产品结构。

(二) 行业情况

智慧城市、智慧社区、人工智能创新应用行业现状情况

近年来，在中央政策的指引之下，各大城市智慧城市建设步伐不断加快，传统城市建设已逐渐加速向智慧城市建设转型，这一转型过程中：

- 1、进口产品已被国产替代：进口产品在智能门禁系统、智慧停车系统、智能摄像机等产品领域的优势逐步减弱，国内产品已占据绝大部分市场份额；
- 2、产品智能化程度不断提升：以摄像机为代表的智慧城市相关产品，正在由传统功能基础上不断结合人脸识别技术、5G通讯技术等，实现智能化产品升级；
- 3、多种智慧应用场景正在走向融合：在大数据技术的支撑下，同一城市的多个智慧应用场景或多个城市之间不同场景产生的数据正在进行对接互通，通过智能大数据分析不断实现新的组合功能，赋能城市管理；
- 4、多个行业在智慧城市领域形成交叉：受产业政策烘托与产业红利吸引，智慧城市产品生产企业、系统集成企业、互联网企业、大数据企业等均从不同方向切入智慧城市行业，发挥出各自不同的优势；
- 5、市场空间巨大：城市管理各细分领域的智慧化升级尚未完成，新的智慧化应用场景还将不断出现并迭代升级，智慧城市市场空间巨大。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	高新技术企业：2023年11月续认，证书编号：GR202331001503 普陀区专精特新企业，有效期：2023年8月-2026年7月

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	43,445,809.75	68,151,655.42	-36.25%
毛利率%	55.38%	46.42%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	2,035,988.98	2,997,416.62	-32.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,215.80	1,483,097.91	-102.51%
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）	2.39%	3.62%	-
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）	-0.04%	1.79%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,764,380.61	120,414,707.66	-2.20%
负债总计	31,573,121.13	36,259,340.99	-12.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,244,195.43	84,208,206.45	2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.73	2.42%
资产负债率%（母公司）	23.88%	26.76%	-
资产负债率%（合并）	26.81%	30.11%	-
流动比率	3.50	2.94	-
利息保障倍数	4.08	7.19	-
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	-4,241,726.16	13,536,042.69	-131.34%
应收账款周转率	0.75	1.11	-
存货周转率	11.34	16.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.20%	-3.90%	-
营业收入增长率%	-36.25%	-12.41%	-
净利润增长率%	-32.08%	-68.50%	-

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	27,134,136.85	23.04%	34,063,456.96	28.29%	-20.34%
应收票据	0		0		0%
应收账款	59,598,636.63	50.61%	55,509,109.79	46.10%	7.37%
存货	1,131,453.87	0.96%	2,287,136.18	1.90%	-50.53%
投资性房地产	0		0	0%	0%
长期股权投资	1,000,000.00	0.85%	0	0%	100%
固定资产	2,526,568.51	2.15%	2,954,750.48	2.45%	-14.49%

在建工程					
无形资产	381,079.00	0.32%	414,952.60	0.34%	-8.16%
商誉					
短期借款	15,708,589.41	13.34%	15,954,990.68	13.25%	-1.54%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

项目重大变动原因:

存货: 报告期末, 公司存货为 1,131,453.87 元, 较上年同期下降 50.53%, 主要系报告期内公司收入结构变化, 更注重为客户提供以数据为核心的物联网产品和场景化解决方案的业务, 该类业务硬件占比很小, 故公司存货余额较上年同期下降。

(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	43,445,809.75	-	68,151,655.42	-	-36.25%
营业成本	19,386,040.59	44.62%	36,517,937.23	53.58%	-46.91%
毛利率%	55.38%	-	46.42%	-	-
销售费用	3,785,919.15	8.71%	5,109,951.63	7.50%	-25.91%
管理费用	6,991,072.45	16.09%	5,567,288.98	8.17%	25.57%
研发费用	11,235,500.18	25.86%	16,995,526.64	24.94%	-33.89%
财务费用	-205,107.89	-0.47%	-541,769.83	-0.79%	62.14%
信用减值损失	-2,473,655.87	-5.69%	-1,636,736.51	-2.40%	51.13%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	2,298,344.67	5.29%	977,760.20	1.43%	135.06%
投资收益	19,279.25	0.04%	42,414.35	0.06%	-54.55%
公允价值变动 收益	127,243.05	0.29%	-137,268.26	-0.20%	192.70%
资产处置收益	149,504.54	0.34%	158,143.17	0.23%	-5.46%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,185,712.64	5.03%	3,530,602.80	5.18%	-38.09%
营业外收入	27,775.49	0.06%	7,032.81	0.01%	294.94%
营业外支出	288,486.66	0.66%	89,534.58	0.13%	222.21%
净利润	2,035,892.81	4.69%	2,997,288.25	4.40%	-32.08%

项目重大变动原因:

营业收入: 2023年, 公司实现营业收入43,445,809.75元, 较上年同期下降36.25%。主要原因是公司剥离了毛利低的自营停车场库业务, 另外提升了物联网产品和场景化解决方案的业务, 该业务周期比较长, 所以2023年总体收入下降;

营业成本：2023年，公司营业成本 19,386,040.59 元，较上年同期下降 46.91%。主要原因是报告期内的硬件产品类收入减少，场景应用类收入增加，该类收入硬件占比小，从而导致本报告期营业成本下降；

研发费用：2023年，公司研发费用 11,235,500.18 元，较上年同期下降 33.89%。主要原因是报告期内公司内部研发势力的加强，外部研发大量减少，从而导致研发费用下降；

财务费用：2023年，公司财务费用 205,107.89 元，较上年同期上升 62.14%。主要原因是报告期内长期应收款未确认融资收益减少，冲减财务费用，从而导致财务费用下降；

信用减值损失：2023年，公司信用减值损失 2,473,655.87 元，较上年同期上升 51.13%，主要原因是现有场景化解决方案类业务增加，改业务采用宽松的信用政策，从而导致计提的坏账准备增加；

其他收益：2023年，公司其他收益 2,298,344.67 元，较上年同期增加 135.06%，主要原因是以前年度基于 AI 与大数据中台的社区事务管理平台政府补助项目通过验收，从递延收益转到其他收益，另外一部分是收到政府补助，从而导致其他收益增加；

投资收益：2023年，公司投资收益 19,279.25 元，较上年同期下降 54.55%，主要原因是购买的金融资产分红减少，从而导致投资收益下降；

公允价值变动收益，公司公允价值变动收益 127,243.05 元，较上年同期上升 192.70%，主要原因是交易性金融资产价值上升，从而导致公允价值变动收益上升；

营业利润：2023年，公司营业利润 2,185,712.64 元，较上年同期下降 38.09%，主要原因是报告期内主营收入的产品销售类收入大幅下降，成本费用未同比下降，从而导致营业利润下降；

营业外收入：2023年，公司营业外收入 27,775.49 元，较上年同期上升 294.94%，主要原因是报告期内收到失业保险金，从而导致营业外收入增加；

营业外支出：2023年，公司营业外支出 288,486.66 元，较上年同期上升 222.21%，主要原因是报告期内对上海市青少年发展基金会捐赠，从而导致营业外支出增加；

净利润：2023年，公司净利润 2,035,892.81 元，较上年同期下降 32.08%，主要原因是报告期内主营收入产品销售类收入大幅下降，成本费用未同比下降，从而导致营业利润下降；

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	43,445,809.75	68,151,655.42	-36.25%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	19,386,040.59	36,517,937.23	-46.91%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售业务	6,894,977.30	3,933,330.53	42.95%	-66.74%	-77.50%	27.26%
信息服务业务	29,912,789.48	11,780,341.66	60.62%	-21.14%	7.19%	-10.41%

建筑工程业务	1,767,643.15	1,093,916.01	38.11%	42.51%	29.53%	6.20%
停车业务	4,870,399.82	2,578,452.39	47.06%	-40.95%	-64.22%	34.42%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

产品类销售业务较去年相比下降主要原因：

2023 产品销售较去年下降 66.74%。主要原因为 2022 年公司提供了疫情相关的产品销售，数字哨兵及门磁管理 4000 万，该业务 2023 年没有发生销售额。

信息服务类业务较去年相比下降主要原因：

2023 年场景信息技术服务类业务较去年下降 21.14%。主要原因为公司场景解决方案类业务周期较长，故 2023 年按完工进度确认的收入，从而导致该类业务小幅下降。

建筑工程类业务较去年相比上升主要原因：

2023 年智慧场库工程收入较去年上升 42.51%。系公司智慧场库建设提供收费管理系统、电子地图、室内定位系统、车位检测系统等具有更强的产品竞争优势，从而带动此类销售额。

停车业务与去年相比下降主要原因：

2023 年停车类业务较去年下降 40.95%，是因为公司战略调整聚焦场景解决方案类业务，放弃传统毛利低的自营场库管理。从而导致收入同比下降。

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	上海市大数据股份有限公司	20,726,778.00	42.99%	否
2	上海仪电鑫森科技发展有限公司	4,590,273.00	9.52%	否
3	上海酷雷格信息科技有限公司	2,671,380.00	5.54%	否
4	上海市静安区城市运行综合管理中心	2,449,300.00	5.08%	否
5	中电科数智科技有限公司	1,500,000.00	3.11%	否
合计		31,937,731.00		-

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	上海睿洗智能科技有限公司	2,466,984.63	7.85%	否
2	上海通办信息服务有限公司	2,377,358.49	7.56%	否
3	上海酷雷格信息科技有限公司	1,790,000.00	5.69%	否
4	上海尊优智能科技有限公司	1,120,216.00	3.56%	否
5	儒安物联科技集团有限公司	853,365.00	2.71%	否
合计		8,607,924.12		-

(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	-4,241,726.16	13,536,042.69	-131.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,887,620.08	-580,398.83	-225.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-884,175.00	4,398,145.89	-120.1%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023年，公司经营活动产生的现金流量净流出4,241,726.16元，较上年同期下降131.34%；主要为了促进销售，企业采用较宽松的信用政策；另外本年度收入下降，导致经营活动产生的现金流净额下降；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2023年，公司投资活动产生现金净流出1,887,620.08元，较上年同期下降225.23%。主要是报告期内对上海博辰嘉熠信息技术有限公司投资100万；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2023年，公司筹资活动产生的现金净流出884,175.00元，较上年同期下降120.10%；主要是报告期内归还部分银行短期借款。

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
上海视宁信息技术有限公司	控股子公司	信息系统技术	2,500,000	39,977.67	-826,428.28	0	-7,555.57
上海骊玛软件有限公司	控股子公司	经营范围产品的销售以及智能硬件产品研发	200,000	32,938.57	-5,103,595.62	0	-9,617.26
立马订信息技术有限公司	控股子公司	经营范围产品的销售	50,000,000	12,579,924.69	-584,451.80	22,712.25	-514,473.46
上海万物	控股子公司	从事视联网、	5,000,000	71.18	-11,928.82	0	-441.28

核智能技术有限公司		物联网、计算机技术、建筑智能化工程					
上海思亮宇宙信息化技术服务有限公司	控股子公司	互联网信息服务;舞台工程施工;建筑智能化系统设计	5,000,000	775.12	-224.88	0	-224.88
上海思亮大数据科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	500,000	775.12	-224.88	0	-224.88

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
立马订（上海）停车管理有限公司	30%的股权	拓展商业场库停车市场
上海博辰嘉熠信息技术有限公司	49%的股权	拓展市场

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	11,235,500.18	16,995,526.64
研发支出占营业收入的比例%	25.86%	24.94%
研发支出中资本化的比例%	0	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科以下	38	42
研发人员合计	42	45
研发人员占员工总量的比例%	55%	61%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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。

1、事项描述

思亮信息公司 2023 年度主营业务收入为 43,445,809.75 元，较上年下降 36.25%，下降主要原因是

疫情后经济大环境下降影响。由于收入是思亮信息公司的关键业绩指标之一，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

- (1) 我们向销售相关人员进行询问、面谈、网络查询等评价管理层诚信及舞弊风险。
- (2) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。
- (3) 我们在报告期内账面记录的业务收入选取样本，检查销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，收入确认是否符合收入确认的会计政策。
- (4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率分析、主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。
- (5) 结合应收账款函证程序，对报告期销售收入同时进行了函证，确认收入的真实性。
- (6) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对出库单、客户签收单等相关文件，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东员工、合作方、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

智慧城市是中国新型城镇化发展、现代科学技术不断融入城市和行业、社会不断创新发展等背景下的必然产物，未来将会长期持续保持高速发展。在不同的应用场景，智慧化程度将不断提高，不同垂直领域的的数据将实现互联互通，大数据价值将会进一步显现，人工智能技术、5G 技术将在智慧城市领域形成共振，“城市级”、“区域级”的应用将逐步出现。未来，互联网巨头、设备生产商、人工智能企业、大数据企业、以及垂直领域的系统集成商、场景运营商将会不断拓展业务边界，在智慧城市领域发生业务交叉，不断给行业带来新的发展机遇与竞争挑战。

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
实际控制人不当控制风险	<p>股东吴晓茹直接持有公司 30.34%的股份，股东康来恩直接持有公司 16.70%股份，股东康正宁直接持有公司 12.72%股份，同时康正宁通过上海亚芮亚投资管理有限公司间接持有本公司 26.28%的股份。 股东康来恩和吴晓茹为夫妻，康来恩和吴晓茹是康正宁的父母，三人合计持有公司 86.04%的股份，为公司的共同控股股东和实际控制人。康正宁先生现任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营 决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当使用该种控制权，则可能损害公司其他 股东的利益。</p> <p>应对措施：公司不断完善治理结构，完善公司内部控制制度以降低公司治理风险。</p>
技术创新风险	<p>公司属于知识密集型企业,公司产品技术含量较高。行业中企业的技术创新能力、新技术研发和应用水平是企业赢得市场的关键因素。由于信息技术发展速度较快,伴随各种操作系统、数据库系统、网络平 台和 应用软件的升级换代,智慧城市产品提供商和平台产品运营商必须全面了解业内技术发展趋势,更好地满足不断升级的客户需求。如果公司的研发不能及时跟上行业技术更新换代的速度,或不能及 时将新技术运 用于产品开发和升级,将削弱公司的市场竞争优势。</p> <p>应对措施：打造一支有竞争力的人才队伍，通过持续 培训提升人员专业水平；不断完善绩效管理体系，制定有吸引力的薪酬福利奖励制度；加大人才队伍梯队建设力度，积极储备高素质人才，不断引 进专业人才，以适应公司发展规划。</p>
新型业务扩张风险	<p>公司坚持产品创新,公司在资金、人力资源等方面面临着挑战。可能遇到资金不足、人才不足的风险。</p> <p>应对措施：优化人力资源管理制度，大力推进人力资源体系建设，合理使用资金，提高公司综合竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>公司目前优势主要体现在团队和产品方面,并针对公司的发展制定了智慧停车、智慧社区、数字城市等 战略。 数字城市行业在快速吸引着人们的注意力,在“互联网+”和大数据、云计算时代,智慧停车、智慧社区市场潜在价值在逐步凸显,将会有越来越多的企业将其业务定位或延伸至该行业,市场竞争 将会不断扩大。越来越多的公司将会制定相同或类似的战略,市场竞争将不可避免的进一步加剧。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司应当加大研发力度，提高产品竞争力。</p>
公司治理风险	<p>公司近年来持续快速发展,营业收入与资产总额均较快增长,预计未来将进一步增长,从而对公司的管 理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求,一定程度上增加了公司管理与运营难度。如果公司管理 层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要,或者公司组织模式和管理制度未能随着公 司经营</p>

	<p>规模的扩大而及时调整与完善,将给公司带来一定管理风险。</p> <p>应对措施：通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善 法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>2023 年，公司应收账款余额 59,598,636.63 元，占总资产比例为 50.60%，报告期末应收账款余额较大，且占总资产的比重较高。虽然公司的主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，且发生坏账 损失的风险较小，但由于公司应收账款数额较大，占用了公司的运营资金，增加了公司财务成本，如一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断完善财务管理制度， 以降低应收账款余额较大的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	0	-
作为被告/被申请人	190,569.27	0.2%
作为第三人	0	-
合计	190,569.27	0.2%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
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	20,000,000.00	15,708,589.41
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	0	0
贷款	0	0

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：

为支持公司经营发展，公司实际控制人吴晓茹、康正宁自愿为公司申请银行流动资金贷款授信无偿提供质押及信用担保。本次关联交易有利于公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月17日		挂牌	同业竞争承诺	不参与任何对公司构成竞争的业务及活动,不在与公司存在同业竞争关系的任何经济实体拥有权益或任职	正在履行中
董监高	2015年7月17日		挂牌	同业竞争承诺	不参与任何对公司构成竞争的业务及活动,不在	正在履行中

					与公司存在同业竞争关系的任何经济实体拥有权益或任职	
其他股东	2015年7月17日		挂牌	同业竞争承诺	不参与任何对公司构成竞争的业务及活动,不在与公司存在同业竞争关系的任何经济实体拥有权益或任职	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺其在未来避免占用公司非经营性资金等行为	正在履行中
董监高	2015年7月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺其在未来避免占用公司非经营性资金等行为	正在履行中
其他股东	2015年7月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺其在未来避免占用公司非经营性资金等行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月17日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	不利用本人的高管地位,就公司及其控股子公司与本人及本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行动,促使或影响其他股东合法权益	正在履行中
董监高	2015年7月17日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	不利用本人的高管地位,就公司及其控股子公司与本人及本人控制的企业之间的任何关联交易采取任何行动,促使或影响其他股东合法权益	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,446,874	49.99%	0	15,446,874	49.99%
	其中：控股股东、实际控制人	11,824,374	38.27%	0	11,824,374	38.27%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,453,126	50.01%	0	15,453,126	50.01%
	其中：控股股东、实际控制人	15,453,126	50.01%	0	15,453,126	50.01%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,900,000	-	0	30,900,000	-
普通股股东人数						98

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	吴晓茹	9,375,000	0	9,375,000	30.3398%	7,031,250	2,343,750	9,000,000	0
2	上海亚芮亚投资管理有限公司	8,812,500	0	8,812,500	28.5194%	1,250,001	7,562,499	0	0

3	康来恩	5,160,000	0	5,160,000	16.6990%	4,218,750	941,250	0	0
4	康正宁	3,930,000	0	3,930,000	12.7184%	2,953,125	976,875	3,000,000	0
5	厉隽彦	750,000	0	750,000	2.4272%	0	750,000	0	0
6	周灏	705,000	0	705,000	2.2816%	0	705,000	0	0
7	孙冰	458,000	0	458,000	1.4822%	0	458,000	0	0
8	上海乐尧投资管理中心（有限合伙）	375,000	0	375,000	1.2136%	0	375,000	0	0
9	陈军	187,500	0	187,500	0.6068%	0	187,500	0	0
10	程华	120,000	2,300	122,300	0.3958%	0	122,300	0	0
合计		29,873,000	2,300	29,875,300	96.6838%	15,453,126	14,422,174	12,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、上海思亮信息技术股份有限公司董事长康正宁与董事康来恩系父子关系；
- 2、上海思亮信息技术股份有限公司董事长康正宁与董事吴晓茹系母子关系；
- 3、上海思亮信息技术股份有限公司董事康来恩和董事吴晓茹系配偶关系；
- 4、上海亚芮亚投资管理有限公司股东康正宁同时系上海思亮信息技术股份有限公司董事长、总经理、股东；
- 5、上海亚芮亚投资管理有限公司股东周灏同时系上海思亮信息技术股份有限公司股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

董事长康正宁与董事康来恩系父子关系，董事长康正宁与董事吴晓茹系母子关系，董事康来恩和董事吴晓茹系配偶关系，康正宁持有上海亚芮亚投资管理有限公司 92.14% 的股份。三人合计持有思亮信息 26,584,838 股表决权，占公司总股本的 86.04%，吴晓茹、康来恩、康正宁为公司的共同控股股东。

吴晓茹女士，1950 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968 年 8 月至 1976 年 8 月任黑龙江建设兵团五师 51 团干事；1976 年 9 月至 1979 年 7 月，任上海工艺美术厂任财务部会计；1979 年 8 月至 2002 年 7 月，任上海电子钟厂任财务部会计；2002 年 7 月至 2003 年 4 月，退休；2003 年 5 月至 2013 年 1 月，任上海思亮信息技术有限公司执行董事；现任股份公司董事。

康来恩先生，1946 年生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年毕业于上海社科院法律专业，硕士学历。1968 年 8 月至 1976 年 12 月，任黑龙江生产建设兵团五师 51 团兵团战士；1976 年 12 月至 1993 年 4 月，任上海电讯器材厂职工；1993 年 4 月至 2006 年 9 月，任上海飞乐股份有限公司党委副书记；2006 年 9 月至 2012 年 12 月，任上海飞乐沪工汽车控制电器有限公司党委副书记；2012 年 12 月至今，任上海思亮信息技术有限公司党务顾问；现任股份公司董事。

康正宁先生，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于上海交通大学IT项目管理专业，硕士学位。2017年毕业于上海社会科学院，博士学历。2000年9月至2001年12月，任网络游戏工作室—新生活百分百工作室CEO；2002年4月至2003年7月，任上海信投技术发展股份有限公司经理；2004年12月至2006年1月，任上海万达信息股份有限公司经理；2006年1月起，任上海思亮信息技术有限公司总经理；2008年11月至今，任上海视宁信息技术有限公司董事长；现任股份公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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

目前，公司与主营业务相关的主要资质如下：

- 1、 高新技术企业（GR202331001503）
- 2、 上海市公共安全防范工程设计施工单位二级资质（沪公技防工证字 2101 号）
- 3、 电子和智能化工程施工专业承包二级（D231247016）
- 4、 音视频集成工程企业资质壹级（CAVE-ZZ2016-842）
- 5、 ISO9001、T50430 质量管理体系认证证书（02320QJ1601R2M）
- 6、 安全生产许可证（沪）JZ 安许证字[2009]140458
- 7、 建筑业企业资质证书（D231247016）
- 8、 专精特新企业（授予期间：2023 年 8 月-2026 年 7 月）

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内获得智慧停车、智慧社区领域的软件著作权共计 4 项：

- 1、 立马订甲壳充智慧充电桩系统软件 V1.0;
- 2、 思亮大数据群租管理平台软件 V1.0;
- 3、 思亮全场景智慧工单系统软件 V1.0;
- 4、 立马订智慧场库软件 V1.0;

截止报告期末，公司共获得发明专利 2 项，实用新型专利 3 项，软件著作权 69 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

无

三、 研发情况

（一） 研发模式

- 1、 研发模式：自主研发。
- 2、 公司实行以产品为导向的研发模式。研发部门由产品部门统筹管理，依据产品需求制定研发方向与研发内容，确保研发内容精准匹配 产品需求、研发成果高比例形成产品转化。

(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	立马订智慧场库软件 V1.0	2,016,689.12	2,016,689.12
2	立马订甲壳充智慧充电桩系统软件 V1.0	1,822,382.45	1,822,382.45
3	一种利用实名制社区车位智能管理系统	1,773,463.22	1,773,463.22
4	立马订智巡软件 V2.0	1,684,720.36	1,684,720.36
5	一种基于大数据的群租识别方法及系统	1,604,284.54	1,604,284.54
合计		8,901,539.69	8,901,539.69

研发项目分析：

- 1、立马订甲壳充智慧充电桩系统软件 V1.0：通过技术创新提升用户体验，实现高效运营，推动新能源汽车的普及，并促进能源的可持续发展。该项目旨在为用户提供便捷、可靠的充电服务，同时降低运营成本，助力清洁能源转型。
- 2、思亮大数据群租管理平台软件 V1.0：针对人防难及时发现、动态跟踪困难的问题，建设开发“群租整治”智能应用场景。利用大数据分析技术，对群租固守监控设备采集的人脸信息和超常规使用量住房进行分析研判，支持查看全区域内点位的撒点地图，对群租固守中点位状态进行监控。
- 3、思亮全场景智慧工单系统软件 V1.0：利用互联网技术开发实现对工单的自动化处理，实现对工单的实时监控和统计，支持多种渠道的工单接入后系统能够对接并统一处理，允许许多个部门或团队的成员协同处理工单，进行工单追踪和通知。
- 4、立马订智慧场库软件 V1.0：通过物联网、大数据、云计算等技术，实现对停车场的实时导航、反向寻车等功能，通过车牌号查询车辆停泊位置，提高了车主的满意度，从而增加车主的回头率，提供的便捷寻车服务也能够提高停车位的周转率。

四、 业务模式

- 1、公司主营业务的终端客户主要为各级政府相关部门、学校、医院、商场、社区、产业园区等，业务内容主要是自研产品的研发及销售以及相关的软件定制开发、建筑智能化、计算机系统集成以及运维增值服务等，业务开展方式主要是参与招投标、网络推广、地推、行业会展等销售活动，以及通过销售人员渠道进行业务推广获取订单。
- 2、智慧停车业务是公司的核心业务，由于与智慧停车业务的高度相关性。智慧社区，基于人脸识别、NB-IoT 物联网等最新技术，打造社区事务连接器—连接并路由社区中各类智能终端、各个相关角色、各种社区需处置事务，优化或重塑基层管理机制。该平台接入社区各类泛感知设备，对人脸识别、烟感传感器、门磁、停车道闸设备等各类传感器数据信息进行采集与汇总，利用信息化手段优化建设社区为民服务快速响应工作体系。同时结合保安的工作管理任务系统，管理保安日常工作任务，包括：进出管理、收费管理、车辆巡场等，最终打造一个高效、舒适、温馨、便利以及安全的社区环境，提升居民安全感和幸福感。最终客户是社区和政府部门（如公安系统）等。
- 3、创新业务方面，公司 2022 年推出了“立马订警用装备可视化平台软件”、“立马订人工智能综合应用软件平台”、“立马订勤务管理软件”等创新场景智慧化解决方案。针对某一特定的场景，利用 AI 技术与人脸识别技术，进行智能化升级。实现多种智能化功能，该类业务已获得多个政府订单，正在相关垂直

领域进行快速推广和应用。截止 2022 年末，公司拥有智慧社区、智慧安防、智慧停车、智慧园区、智慧场馆、社会化数据接入平台、智慧装备管理室等多个智慧场景的解决方案及软、硬件产品 70 余项。

4、公司的盈利模式：

盈利模式一：销售公司自行研发生产的门禁、道闸、人脸识别摄像机等硬件产品获利；

盈利模式二：销售公司自行研发生产的各智慧化场景解决方案的成套软、硬件产品获利；

盈利模式三：向终端智慧场景用户提供定制化软件开发，并通过销售软件产品获利；

盈利模式四：向终端智慧场景用户提供智慧场景管理软件 SaaS 服务赚取服务费；

盈利模式五：向终端智慧场景用户提供解决方案及产品的安装、维保等服务赚取服务费；

盈利模式六：免费终端智慧场景用户提供各类软、硬件产品，赚取服务费；

盈利模式七：自行运营停车场赚取停车服务费；

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

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				
康正宁	董事长兼总经理	男	1979-3	2023年3月7日	2026年3月6日	3,930,000	0	3,930,000	12.7184%
康来恩	董事	男	1946-7	2023年3月7日	2026年3月6日	5,160,000	0	5,160,000	16.6990%
吴晓茹	董事	女	1950-2	2023年3月7日	2026年3月6日	9,375,000	0	9,375,000	30.3398%
张宏俊	董事	男	1955-11	2023年3月7日	2026年3月6日	0	0	0	0%
陈正玉	董事	女	1986-7	2023年3月7日	2026年3月6日	0	0	0	0%
陈丽丽	监事会主席	女	1986-10	2023年3月7日	2026年3月6日	0	0	0	0%
唐超军	监事	男	1991-3	2023年3月7日	2026年3月6日	0	0	0	0%
陈瑱东	监事	男	1988-1	2023年3月7日	2026年3月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东吴晓茹直接持有公司 30.34%的股份，股东康来恩直接持有公司 16.70%股份，股东康正宁直接持有公司 12.72%股份，同时康正宁通过上海亚芮亚投资管理有限公司间接持有本公司 26.28%的股份。股东康来恩和吴晓茹为夫妻，康来恩和吴晓茹是康正宁的父母，三人合计持有公司 86.04%的股份，因此，吴晓茹、康来恩、康正宁是公司的共同控股股东和实际控制人，其他人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	1	0	11
技术人员	44	6	4	46
销售人员	18	0	3	15
财务人员	5	0	0	5
员工总计	77	7	7	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	48	47
专科	22	22
专科以下	3	4
员工总计	77	77

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

报告期内公司发展稳健，报告期内员工减少 1 人。本公司员工的薪酬包括薪金、社会保险、住房公积金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与社会保险计划和住房公积金，根据相关规定，本公司按照一定比例缴纳员工的社会保险及住房公积金。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、销售人员业务培训、一线员工的安全及操作技能培训、技术研发人员专业技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(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

- 1、报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及公司《章程》要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，进一步规范公司运作。
- 2、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。
- 3、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。
- 4、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。
- 5、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。
- 6、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。
- 7、公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主营业的能力。

1、 业务独立公司

独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、 资产独立公司

具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业中兼职。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

5、 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。综上，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序分工、严格管理，还将继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	中审亚太审字(2024)001739 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐俊云	陈亚强
	1 年	2 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）	10 万元	

审计报告

中审亚太审字(2024)001739 号

上海思亮信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海思亮信息技术股份有限公司（以下简称思亮信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思亮信息公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思亮信息公司，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。

1、事项描述

思亮信息公司 2023 年度主营业务收入为 43,445,809.75 元，较上年下降-36.25%，下降主要原因是疫情后经济大环境下降影响。由于收入是思亮信息公司的关键业绩指标之一，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

- (1) 我们向销售相关人员进行询问、面谈、网络查询等评价管理层诚信及舞弊风险。
- (2) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。
- (3) 我们在报告期内账面记录的业务收入选取样本，检查销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，收入确认是否符合收入确认的会计政策。
- (4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率分析、主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。
- (5) 结合应收账款函证程序，对报告期销售收入同时进行了函证，确认收入的真实性。
- (6) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对出库单、客户签收单等相关文件，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

思亮信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督思亮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所导致，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，就可能导致对思亮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思亮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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就思亮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、监督和执行公司审计，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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：陈亚强（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：徐俊云
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月一十八日

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	5.1	27,134,136.85	34,063,456.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	835,177.11	707,934.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	59,598,636.63	55,509,109.79
应收款项融资			
预付款项	5.4	2,582,837.18	228,522.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	8,909,626.22	1,637,765.07
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	5.6	1,131,453.87	2,287,136.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.7	6,304,924.18	7,067,283.38
其他流动资产	5.8	1,839,364.01	2,775,213.03
流动资产合计		108,336,156.05	104,276,421.10
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	5.9	3,216,822.16	10,598,223.17
长期股权投资	5.10	1,000,000.00	
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	5.11	2,526,568.51	2,954,750.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.12	381,079.00	414,952.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.13	2,303,754.89	2,170,360.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,428,224.56	16,138,286.56
资产总计		117,764,380.61	120,414,707.66
流动负债：			
短期借款	5.14	15,708,589.41	15,954,990.68
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	5.15	5,958,385.74	8,380,461.93
预收款项			
合同负债	5.16	561,184.98	1,425,033.20
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	5.17	1,867,147.70	1,611,326.55
应交税费	5.18	6,566,941.27	8,005,871.10
其他应付款	5.19	258,892.57	56,301.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.20	3,451.33	3,451.33
流动负债合计		30,924,593.00	35,437,435.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.21	615,000.00	807,463.52
递延所得税负债	5.13	33,528.13	14,441.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		648,528.13	821,905.20
负债合计		31,573,121.13	36,259,340.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	30,900,000.00	30,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	670,198.88	670,198.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	8,632,806.20	8,374,044.53
一般风险准备			
未分配利润	5.25	46,041,190.35	44,263,963.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,244,195.43	84,208,206.45
少数股东权益		-52,935.95	-52,839.78
所有者权益（或股东权益）合计		86,191,259.48	84,155,366.67
负债和所有者权益（或股东权益）		117,764,380.61	120,414,707.66

总计			
-----------	--	--	--

法定代表人：康正宁

主管会计工作负责人：陈正玉

会计机构负责人：孙卫蓉

(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		24,623,075.69	32,930,758.78
交易性金融资产		835,177.11	707,934.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	69,583,135.17	69,104,806.12
应收款项融资			
预付款项		2,582,837.18	228,522.63
其他应收款	13.2	14,463,849.30	7,055,672.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,131,453.87	2,287,136.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,935,630.57	2,232,770.24
其他流动资产		476,198.47	826,316.33
流动资产合计		115,631,357.36	115,373,916.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	13.3	1,000,225.62	3,332,237.51
长期股权投资		3,818,028.37	2,818,028.37
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		2,497,117.43	2,918,987.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		381,079.00	414,952.60
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		2,204,397.09	2,071,002.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,900,847.51	11,555,208.36
资产总计		125,532,204.87	126,929,124.85
流动负债：			
短期借款		15,708,589.41	15,934,990.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,696,522.09	8,118,598.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,815,715.98	1,539,693.98
应交税费		5,313,992.65	6,091,440.17
其他应付款		258,891.57	56,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		534,636.31	1,398,484.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,328,348.01	33,139,507.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		615,000.00	807,463.52
递延所得税负债		33,528.13	14,441.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		648,528.13	821,905.20
负债合计		29,976,876.14	33,961,412.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,900,000.00	30,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		798,227.25	798,227.25

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,594,701.84	8,335,940.17
一般风险准备			
未分配利润		55,262,399.64	52,933,544.59
所有者权益（或股东权益）合计		95,555,328.73	92,967,712.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		125,532,204.87	126,929,124.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		43,445,809.75	68,151,655.42
其中：营业收入	5.26	43,445,809.75	68,151,655.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,380,812.75	64,025,365.57
其中：营业成本	5.20	19,386,040.59	36,517,937.23
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	5.27	187,388.27	376,430.92
销售费用	5.28	3,785,919.15	5,109,951.63
管理费用	5.29	6,991,072.45	5,567,288.98
研发费用	5.30	11,235,500.18	16,995,526.64
财务费用	5.31	-205,107.89	-541,769.83
其中：利息费用			556,844.79
利息收入			1,117,496.85
加：其他收益	5.32	2,298,344.67	977,760.20
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	19,279.25	42,414.35
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）	5.34	127,243.05	-137,268.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-2,473,655.87	-1,636,736.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,504.54	158,143.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,185,712.64	3,530,602.80
加：营业外收入	5.36	27,775.49	7,032.81
减：营业外支出	5.37	288,486.66	89,534.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,925,001.47	3,448,101.03
减：所得税费用	5.38	-110,891.34	450,812.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,035,892.81	2,997,288.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,035,892.81	2,997,288.25
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）		-96.17	-128.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,035,988.98	2,997,416.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,035,892.81	2,997,288.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,035,988.98	2,997,416.62

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-96.17	-128.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.10

法定代表人：康正宁

主管会计工作负责人：陈正玉

会计机构负责人：孙卫蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	13.4	43,423,097.50	67,521,939.63
减：营业成本	13.4	19,386,040.59	37,030,695.58
税金及附加		183,121.00	356,967.26
销售费用		3,161,783.80	4,130,287.27
管理费用		6,678,202.87	5,171,320.59
研发费用		11,235,500.18	16,995,526.64
财务费用		266,988.78	131,140.76
其中：利息费用			527,639.06
利息收入			412,899.99
加：其他收益		2,238,344.67	915,513.45
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	19,279.25	42,414.35
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）		127,243.05	-137,268.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,308,076.10	-397,907.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,504.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,737,755.69	4,128,753.48
加：营业外收入		27,456.35	5,815.55
减：营业外支出		288,486.66	89,534.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,476,725.38	4,045,034.57
减：所得税费用		-110,891.34	449,883.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,587,616.72	3,595,151.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,587,616.72	3,595,151.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,587,616.72	3,595,151.35
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		52,413,136.99	93,121,911.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	8,992,652.52	2,859,467.46
经营活动现金流入小计		61,405,789.51	95,981,378.68
购买商品、接受劳务支付的现金		33,321,593.22	44,912,136.85
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,746,421.10	16,217,402.81
支付的各项税费		2,091,622.95	4,974,132.96
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	13,487,878.40	16,341,663.37
经营活动现金流出小计		65,647,515.67	82,445,335.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,241,726.16	13,536,042.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,279.25	42,414.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,490.00	168,737.89
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		193,769.25	211,152.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,081,389.33	791,551.07
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		2,081,389.33	791,551.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,887,620.08	-580,398.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,708,589.41	17,435,000.00
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		15,708,589.41	17,435,000.00
偿还债务支付的现金		15,954,990.68	12,480,009.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,773.73	556,844.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,592,764.41	13,036,854.11
筹资活动产生的现金流量净额		-884,175.00	4,398,145.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,013,521.24	17,353,789.75
加：期初现金及现金等价物余额		33,624,127.73	16,270,337.98

六、期末现金及现金等价物余额		26,610,606.49	33,624,127.73
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：康正宁

主管会计工作负责人：陈正玉

会计机构负责人：孙卫蓉

(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		50,034,553.03	94,541,234.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,844,314.71	1,299,914.84
经营活动现金流入小计		53,878,867.74	95,841,149.13
购买商品、接受劳务支付的现金		33,170,146.98	44,565,994.04
支付给职工以及为职工支付的现金		15,986,311.85	15,290,897.86
支付的各项税费		2,013,420.93	4,527,696.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,418,019.58	15,179,038.35
经营活动现金流出小计		59,587,899.34	79,563,626.73
经营活动产生的现金流量净额		-5,709,031.60	16,277,522.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,279.25	42,414.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,490.00	
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		193,769.25	42,414.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,024,038.58	700,487.67
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		2,024,038.58	700,487.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,830,269.33	-658,073.32
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		15,708,589.41	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,708,589.41	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,934,990.68	11,065,009.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		626,182.02	527,639.06
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		16,561,172.70	11,592,648.38
筹资活动产生的现金流量净额		-852,583.29	4,407,351.62
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		-8,391,884.22	20,026,800.70
加：期初现金及现金等价物余额		32,491,429.55	12,464,628.85
六、期末现金及现金等价物余额		24,099,545.33	32,491,429.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,900,000.0000				670,198.88				8,374,044.53		44,263,963.04	-52,839.78	84,155,366.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,900,000.0000				670,198.88				8,374,044.53		44,263,963.04	-52,839.78	84,155,366.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								258,761.67		1,777,227.31	-96.17	2,035,892.81	
（一）综合收益总额										2,035,988.98	-96.17	2,035,892.81	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								258,761.67		-258,761.67			
1. 提取盈余公积								258,761.67		-258,761.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,900,000.0000				670,198.88			8,632,806.20		46,041,190.35	-52,935.95	86,191,259.48	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,900,000.0000				670,198.88				8,014,529.40		41,626,061.55	-52,711.41	81,158,078.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,900,000.0000				670,198.88				8,014,529.40		41,626,061.55	-52,711.41	81,158,078.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								359,515.13		2,637,901.49	-128.37	2,997,288.25	
（一）综合收益总额										2,997,416.62	-128.37	2,997,288.25	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								359,515.13		-359,515.13		
1. 提取盈余公积								359,515.13		-359,515.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,900,000.0000				670,198.88			8,374,044.53		44,263,963.04	-52,839.78	84,155,366.67

法定代表人：康正宁

主管会计工作负责人：陈正玉

会计机构负责人：孙卫蓉

(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					798,227.25				8,335,940.17		52,933,544.59	92,967,712.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额					798,227.25				8,335,940.17		52,933,544.59	92,967,712.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								258,761.67			2,328,855.05	2,587,616.72
（一）综合收益总额											2,587,616.72	2,587,616.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								258,761.67			-258,761.67	
1. 提取盈余公积								258,761.67			-258,761.67	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额					798,227.25				8,594,701.84		55,262,399.64	95,555,328.73

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,900,000.00				798,227.25				7,976,425.04		49,697,908.37	89,372,560.66

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,900,000.00				798,227.25			7,976,425.04		49,697,908.37	89,372,560.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								359,515.13		3,235,636.22	3,595,151.35
（一）综合收益总额										3,595,151.35	3,595,151.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								359,515.13		-359,515.13	
1. 提取盈余公积								359,515.13		-359,515.13	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,900,000.00				798,227.25				8,335,940.17		52,933,544.59	92,967,712.01

上海思亮信息技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

上海思亮信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系上海思亮信息技术有限公司,上海思亮信息技术有限公司以2013年8月31日为基准日,整体变更为股份有限公司。初始注册资本625万元,股本625万元。经多次增资及股权变更后,截至2023年12月31日,本公司累计发行股本为3,090万元。

截至2023年12月31日,公司股东明细为:

序号	股东	出资方式	出资额/万元	出资比例(%)
1	吴晓茹	货币	937.50	30.34
2	上海亚芮亚投资管理有 限公司	货币	881.25	28.52
3	康来恩	货币	516.00	16.70
4	康正宁	货币	393.00	12.72
5	厉隽彦	货币	75.00	2.43
6	其他	货币	287.25	9.29
合计			3,090.00	100.00

2016年4月15日,公司换发注册号为913100007411719906的营业执照,住所:上海市普陀区云岭西路600弄6号810室,法定代表人:康正宁。公司报告期属于新三板创新层企业,正式挂牌时间为2015年08月06日,简称“思亮信息”,代码“832973”。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月18日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共6户,详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

公司主要从事软件和信息技术服务业务。

公司主要产品有：自主研发的软件产品、硬件产品、系统集成和技术服务，建立满足客户工作需求的应用系统。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

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

2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 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。

3.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定比索为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额1%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额1%的应付账款认定为重要账龄超过1年的应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额1%的其他应付款认定为重要账龄超过1年的其他应付款。
重要的账龄超过1年的合同负债	公司将单项账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额1%的合同负债认定为重要账龄超过1年的合同负债。

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.8 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。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。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“3.6 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 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。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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应

收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其

他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产、3.18 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款、3.18 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但

未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转

出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款[组合 2]	应收关联方货款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款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。

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
------	------

其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	押金/保证金/备用金
其他应收款[组合 3]	关联方往来款

对于划分为组合 2 的其他应收款能随时收回结算的不计提, 有坏账风险的归入组合 1 计提, 划分为组合 3 的其他应收款, 不计提坏账准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品和包装物、库存商品、在产品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 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。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取。

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。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注 13 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

3.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1]	应收租赁款
长期应收款[组合 2]	应收销售款项
长期应收款[组合 2]	应收其他款项

3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.19 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。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一

项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

A.确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

B.长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

C.合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

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

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.19.4 处置长期股权投资

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，

结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3.19.5 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3.20 固定资产

3.20.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.20.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.20.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

3.21 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
专利权	20年
非专利技术	20年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如

发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.1 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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。

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。

3.22.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.24 长期资产减值

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

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

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 收入

本公司的收入包括销售商品收入、信息服务收入、建筑工程业务、停车业务相关收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中

存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于：

商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让停车相关软件产品及配套硬件设备、安装必须的电缆及零部件等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收并核对数据后确认收入；需要安装的，按照安装进度并经客户核对数据后确认收入。

公司提供信息服务收入、建筑工程业务、停车业务相关收入包括软件服务、工程安装服务、运维管理等类别。对于服务项目，在提交服务成果或报告书并取得客户最终确认单后按履约进度确认收入；对于工程安装项目，以项目履约进度并取得客户确认后确认收入；对于停车业务运维管理等项目，以项目完成并取得客户确认后确认收入。对于属于一揽子复合交易合同，同时包含销售安装及服务的按双方确认的综合履约进度确认收入。

3.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政

府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或

冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.30 递延所得税资产/递延所得税负债

3.30.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.30.4 所得税的抵销

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。

3.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产

租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3、20“固定资产”），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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3.32.2 会计估计变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	销售额的3%、5%、6%、9%、13%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应纳流转税额的7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额的3%
地方教育附加	应纳流转税额的2%
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

注：(1)除母公司以外得其他纳税主体所得税税率均为 25%；

4.2 税收优惠及批文

公司自 2014 年 1 月 1 日开始享受高新技术企业税收优惠政策，于 2023 年 11 月 15 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局联合颁发新的高新技术企业证书（证书编号：GR202331001503），有效期为三年。公司 2023 年企业所得税税率为 15%。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,093.56	103,954.35
银行存款	25,828,490.91	32,162,868.31
其他货币资金	1,246,552.38	1,796,634.30
合计	27,134,136.85	34,063,456.96
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细：西南证券股份上海天林东路证券营业部存款 152,132.87 元；交行保证金账户 523,530.36 元，支付宝账户 510,672.68 元，微信账户 60,216.47 元。

5.2 交易性金融资产

5.2.1 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	835,177.11	707,934.06
其中：权益工具投资	835,177.11	707,934.06
合计	835,177.11	707,934.06

其他说明：期末交易性金融资产均为挂牌前购买股票形成，详见 9、公允价值的披露。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,206,866.18	40,738,527.38
1 至 2 年	22,914,635.71	11,337,246.45
2 至 3 年	7,658,629.31	5,772,154.06
3 至 4 年	3,337,599.41	7,317,602.18
4 至 5 年	4,906,976.01	1,258,682.64
5 年以上	1,132,576.84	4,632,001.79
小计	72,157,283.46	71,056,214.50
减：坏账准备	12,558,646.83	15,547,104.71
合计	59,598,636.63	55,509,109.79

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,157,283.46	100.00	12,558,646.83	17.40	59,598,636.63
其中：账龄组合	72,157,283.46	100.00	12,558,646.83	17.40	59,598,636.63
合计	72,157,283.46	100.00	12,558,646.83	17.40	59,598,636.63

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,714,111.44	8.04	5,714,111.44	100.00	
按组合计提坏账准备	65,342,103.06	91.96	9,832,993.27	15.05	55,509,109.79
其中：账龄组合	65,342,103.06	91.96	9,832,993.27	15.05	55,509,109.79

合计	71,056,214.50	100.00	15,547,104.71	21.88	55,509,109.79
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

5.3.2.1 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	32,206,866.18	1,610,343.31	5.00
1 至 2 年	22,914,635.71	2,891,827.03	12.62
2 至 3 年	7,658,629.31	2,173,519.00	28.38
3 至 4 年	3,337,599.41	1,668,799.71	50.00
4 至 5 年	4,906,976.01	3,081,580.94	62.80
5 年以上	1,132,576.84	1,132,576.84	100.00
合计	72,157,283.46	12,558,646.83	17.40

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,547,104.71	2,339,529.19		5,327,987.07	12,558,646.83
合计	15,547,104.71	2,339,529.19		5,327,987.07	12,558,646.83

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,327,987.07

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海文巽数码科技有限公司	货款	1,784,871.81	诉讼未执行	管理层审批	否
南昌尚安科技有限公司	货款	1,261,416.00	诉讼未执行	管理层审批	否
中国机房设施工程有限公司	货款	555,343.63	无法收回	管理层审批	否
合计		3,601,631.44			

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,987,477.34 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.42%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,116,095.88 元。

5.4 预付款项

5.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,582,837.18	100.00	228,522.63	100.00
合计	2,582,837.18	100.00	228,522.63	100.00

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,568,990.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.46%。

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,909,626.22	1,637,765.07
合计	8,909,626.22	1,637,765.07

5.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,682,218.55	197,317.75
1至2年	84,212.50	705,356.00
2至3年	107,754.00	1,000.00
3至4年	1,000.00	897,648.30
4至5年	897,648.30	52,678.00
5年以上	303,335.18	350,657.18
小计	10,076,168.53	2,204,657.23
减：坏账准备	1,166,542.31	566,892.16
合计	8,909,626.22	1,637,765.07

5.5.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	229,916.30	311,552.25
拆借款	8,486,263.72	700,000.00
应收暂付款	1,356,994.85	1,158,892.48
备用金	2,993.66	34,212.50
合计	10,076,168.53	2,204,657.23

5.5.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	566,892.16			566,892.16

2023年1月1日余额在本期	566,892.16			566,892.16
--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	599,650.15			599,650.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,166,542.31			1,166,542.31

5.5.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	566,892.16	599,650.15			1,166,542.31
合计	566,892.16	599,650.15			1,166,542.31

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海惜崑信息技术有限公司	拆借款	7,486,263.72	1年以内	74.30	374,313.19
上海博辰嘉熠信息技术有限公司	拆借款	1,000,000.00	1年以内	9.92	50,000.00
上海肯迅管理咨询有限公司	拆借款	671,580.00	4-5年	6.67	335,790.00
上海联腾数据科技股份有限公司	应收暂付款	200,000.00	4-5年	1.98	100,000.00
上海源之原味农业科技有限公司	质保金	150,000.00	5年以上	1.49	150,000.00
合计		9,507,843.72		94.36	1,010,103.19

5.6 存货

5.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	182,913.17		182,913.17
发出商品	948,540.70		948,540.70
合计	1,131,453.87		1,131,453.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	198,198.71		198,198.71
发出商品	2,088,937.47		2,088,937.47
合计	2,287,136.18		2,287,136.18

5.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	6,304,924.18	7,067,283.38	
合计	6,304,924.18	7,067,283.38	

说明：期末余额其中原值 7,044,202.30 元，减值准备 352,210.11 元，未实现融资收益 387,068.01 元。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待开票进项税	1,839,364.01	2,677,268.03
所得税		97,945.00
合计	1,839,364.01	2,775,213.03

5.9 长期应收款

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,463,059.00	173,152.95	3,289,906.05	4.75%
其中：未实现融资收益	73,083.89		73,083.89	
合计	3,389,975.11	173,152.95	3,216,822.16	

续表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,640,394.80	582,019.74	11,058,375.06	4.75%
其中：未实现融资收益	460,151.89		460,151.89	
合计	11,180,242.91	582,019.74	10,598,223.17	

5.9.1 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	582,019.74		408,866.79		173,152.95

合计	582,019.74		408,866.79		173,152.95
----	------------	--	------------	--	------------

本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日余 额	582,019.74			582,019.74
2023年1月1日余 额在本期	582,019.74			582,019.74
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	408,866.79			408,866.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	173,152.95			173,152.95

无金融资产转移而终止确认的长期应收款、无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.10 长期股权投资

5.10.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营公司 投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

5.10.2 对联营公司投资

被投资单位	期 初	本期增减变动							期 末 余 额	减 值 准 备
		追加	减	权益	其他	其他	宣告	计提		

	余额	投资	少投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		期末余额
上海博辰嘉熠信息技术有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00
合计		1,000,000.00								1,000,000.00

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	13,898,080.34	1,038,432.47	14,936,512.81
2、本期增加金额	594,934.15	429,104.43	1,024,038.58
(1) 购置	594,934.15	429,104.43	1,024,038.58
3、本期减少金额		156,150.44	156,150.44
(1) 处置或报废		156,150.44	156,150.44
4、期末余额	14,493,014.49	1,311,386.46	15,804,400.95
二、累计折旧			
1、期初余额	11,299,916.29	681,846.04	11,981,762.33
2、本期增加金额	1,255,348.93	173,611.82	1,428,960.75
(1) 计提	1,255,348.93	173,611.82	1,428,960.75
3、本期减少金额		132,890.64	132,890.64
(1) 处置或报废		132,890.64	132,890.64
4、期末余额	12,555,265.22	722,567.22	13,277,832.44
三、减值准备			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,937,749.27	588,819.24	2,526,568.51
2、期初账面价值	2,598,164.05	356,586.43	2,954,750.48

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	669,078.58	669,078.58
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额	669,078.58	669,078.58
二、累计摊销		

项目	软件专利权	合计
1.期初余额	254,125.98	254,125.98
2.本期增加金额	33,873.60	33,873.60
(1) 计提	33,873.60	33,873.60
3.本期减少金额		-
4.期末余额	287,999.58	287,999.58
三、减值准备		-
四、账面价值		
1.期末账面价值	381,079.00	381,079.00
2.期初账面价值	414,952.60	414,952.60

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,121,184.56	1,879,220.66	15,793,839.38	2,170,360.31
可抵扣亏损	2,830,228.17	424,534.23		
合计	16,951,412.73	2,303,754.89	15,793,839.38	2,170,360.31

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	223,520.93	33,528.13	96,277.92	14,441.68
合计	223,520.93	33,528.13	96,277.92	14,441.68

5.14 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,708,589.41	15,954,990.68
合计	15,708,589.41	15,954,990.68

5.15 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款服务	5,958,385.74	8,380,461.93
合计	5,958,385.74	8,380,461.93

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.16 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	561,184.98	1,425,033.20
合计	561,184.98	1,425,033.20

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,414,173.55	15,370,613.08	15,065,056.87	1,719,729.76
二、离职后福利-设定提存计划	197,153.00	1,733,860.58	1,783,595.64	147,417.94
合计	1,611,326.55	17,104,473.66	16,848,652.51	1,867,147.70

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,019,228.16	13,328,452.47	12,987,430.38	1,360,250.25
2、职工福利费				
3、社会保险费	261,527.74	1,043,646.90	1,128,964.46	176,210.18
其中：医疗保险费	261,458.14	1,027,445.07	1,114,122.61	174,780.60
工伤保险费	69.60	16,201.83	14,841.85	1,429.58
生育保险费				
4、住房公积金	50,337.00	740,428.00	679,927.00	110,838.00
5、工会经费和职工教育经费	83,080.65	258,085.71	268,735.03	72,431.33
合计	1,414,173.55	15,370,613.08	15,065,056.87	1,719,729.76

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,500.50	1,679,589.92	1,733,139.70	142,950.72
2、失业保险费	652.5	54,270.66	50,455.94	4,467.22
合计	197,153.00	1,733,860.58	1,783,595.64	147,417.94

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,327,969.50	7,830,159.86
企业所得税	30,165.16	42,872.17
个人所得税	183,232.94	81,001.53
城市维护建设税	8,414.52	19,295.01
教育费附加	8,414.52	19,279.09
印花税	8,744.63	13,263.44
合计	6,566,941.27	8,005,871.10

5.19 其他应付款

5.19.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	26,300.00	26,300.00
应付暂收款	232,592.57	30,001.00
合计	258,892.57	56,301.00

5.19.2 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,451.33	3,451.33
合计	3,451.33	3,451.33

5.21 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	807,463.52	615,000.00	807,463.52	615,000.00	项目设备补助
合计	807,463.52	615,000.00	807,463.52	615,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少 计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
社区安保综合管理平台	7,463.52		7,463.52		与资产相关
基于城市更新的微交通数字化治理平台		615,000.00	-	615,000.00	与资产相关
基于 AI 与大数据中台的社区事务管理平台	800,000.00		800,000.00		与资产相关
合计	807,463.52	615,000.00	807,463.52	615,000.00	

5.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,900,000.00						30,900,000.00

5.23 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	670,198.88			670,198.88
合计	670,198.88			670,198.88

5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,374,044.53	258,761.67		8,632,806.20
合计	8,374,044.53	258,761.67		8,632,806.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	44,263,963.04	41,626,061.55
调整后年初未分配利润	44,263,963.04	41,626,061.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,035,988.98	2,997,416.62
减：提取法定盈余公积	258,761.67	359,515.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
处置子公司部分股权		
期末未分配利润	46,041,190.35	44,263,963.04

5.26 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,445,809.75	19,386,040.59	68,151,655.42	36,517,937.23
合计	43,445,809.75	19,386,040.59	68,151,655.42	36,517,937.23

(2) 营业收入、营业成本—按收入类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售业务	6,894,977.30	3,933,330.53	20,730,502.79	17,478,077.48
信息服务业务	29,912,789.48	11,780,341.66	37,932,632.61	10,989,927.02
建筑工程业务	1,767,643.19	1,093,916.01	1,240,379.14	844,503.77
停车业务	4,870,399.78	2,578,452.39	8,248,140.88	7,205,428.96
合计	43,445,809.75	19,386,040.59	68,151,655.42	36,517,937.23

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,599.52	176,158.85

教育费附加	85,571.32	176,096.43
印花税	14,057.43	21,415.64
其他	2,160.00	2,760.00
合计	187,388.27	376,430.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“4、税项”。

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,967,639.61	2,183,758.38
办公费	139,999.80	94,853.97
业务招待费	723,805.79	1,116,262.43
差旅交通费	289,877.24	358,758.53
物耗费	3,737.63	109,472.40
外部机构服务费	444,951.33	930,426.02
房屋租赁费	124,217.93	232,916.93
其他费用	91,689.82	83,502.97
合计	3,785,919.15	5,109,951.63

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,504,474.16	4,289,119.52
折旧费	181,798.66	181,771.58
业务招待费	462,749.99	14,701.50
租赁费	114,927.63	33,362.99
差旅交通费	99,242.64	114,448.72
办公水电费	150,269.12	156,187.05
外部机构服务费	1,313,253.70	607,876.55
其他费用	164,356.57	169,821.07
合计	6,991,072.45	5,567,288.98

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	107,740.35	362,750.52
人工费	9,954,088.90	9,844,598.65
折旧摊销费	110,189.75	108,996.38
委外研发费用	667,287.83	6,486,428.52
其他研发费用	396,193.35	192,752.57
合计	11,235,500.18	16,995,526.64

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	625,106.10	556,844.79
减：利息收入	842,454.68	1,117,496.85
手续费	12,240.69	18,882.23
合计	-205,107.89	-541,769.83

5.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府扶持基金	761,199.00	373,229.35	761,199.00
专项资金	7,463.52	17,912.46	7,463.52
退税	145,214.45	538,931.76	145,214.45
贷款贴息	405,561.48	47,686.63	405,561.48
AI 大数据平台	800,000.00		800,000.00
其他	178,906.22		178,906.22
合计	2,298,344.67	977,760.20	2,298,344.67

其中（1）政府扶持资金明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/与收益相关
梦想家园-社区升级改造设计服务平台		28,246.75	《2016年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书》	与收益相关
AI 大数据平台	800,000.00			与收益相关
长征镇财政扶持	570,000.00			与收益相关
人才奖励	150,000.00			与收益相关
其他	20,084.92			与收益相关
市残疾人就业中心奖励费	8,821.30	9,181.60		与收益相关
财政贴息	405,561.48	47,686.63		与收益相关
退税	145,214.45	538,931.76		与收益相关
普陀财政奖励	191,199.00	335,801.00	普陀区财政局	与收益相关
合计	2,290,881.15	959,847.74		

（2）专项资金明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/与收益相关
互联网+社区安保综合管理平台	7,463.52	17,912.46	《上海市信息化发展专项资金项目协议书》	与资产相关
合计	7,463.52	17,912.46		

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	19,279.25	42,414.35
理财产品持有期间取得的投资收益		
合计	19,279.25	42,414.35

5.34 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,243.05	-137,268.26
合计	127,243.05	-137,268.26

其他说明：为 6.2 交易性金融资产公允价值变动形成。

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,339,529.19	-2,019,031.09
其他应收款坏账损失	-599,650.15	-38,564.35
长期应收款坏账损失	465,523.47	420,858.93
合计	-2,473,655.87	-1,636,736.51

5.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他补助	27,769.67		27,769.67
其他	5.82	7,032.81	5.82
合计	27,775.49	7,032.81	27,775.49

5.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	285,000.00	87,500.00	87,500.00
其他	3,486.66	2,034.58	2,034.58
合计	288,486.66	89,534.58	89,534.58

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,416.79	360,855.21
递延所得税费用	-114,308.13	89,957.57
合计	-110,891.34	450,812.78

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,925,001.47
按适用税率计算的所得税费用	288,750.22
子公司适用不同税率的影响	55,172.39
调整以前期间所得税的影响	3,416.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,465.22
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	551,450.81
研发费用加计扣除影响	-1,185,146.77
所得税费用	-110,891.34

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	842,454.68	1,117,496.85
政府补助	1,518,656.64	931,600.99
收到的往来款	6,631,541.20	810,369.62
合计	8,992,652.52	2,859,467.46

5.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中付现支出	5,674,347.07	9,239,790.55
支付往来款	7,813,531.33	7,101,872.82
合计	13,487,878.40	16,341,663.37

5.39.3 与筹资活动有关的现金

5.39.3.1 收到其他与筹资活动有关的现金

截至期末，本公司无收到其他与筹资活动有关的现金。

5.39.3.2 支付其他与筹资活动有关的现金

截至期末，本公司无支付其他与筹资活动有关的现金。

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,035,892.81	2,997,288.25
加：信用减值损失	2,473,655.87	1,636,736.51
固定资产折旧	1,428,960.75	1,549,781.23

无形资产摊销	33,873.60	33,873.60
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-149,504.54	-158,143.17
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-127,243.05	137,268.26
财务费用	637,773.73	556,844.79
投资损失	-19,279.25	-42,414.35
递延所得税资产减少	-133,394.58	110,547.81
递延所得税负债增加	19,086.45	-20,590.24
存货的减少	1,155,682.31	-113,311.70
经营性应收项目的减少	-2,247,285.58	19,919,894.70
经营性应付项目的增加	-9,349,944.68	-13,071,733.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,241,726.16	13,536,042.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,610,606.49	33,624,127.73
减：现金的期初余额	33,624,127.73	16,270,337.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,013,521.24	17,353,789.75

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,610,606.49	33,624,127.73
其中：库存现金	59,093.56	103,954.35
可随时用于支付的银行存款	25,828,490.91	32,162,868.31
可随时用于支付的其他货币资金	723,022.02	1,357,305.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,610,606.49	33,624,127.73
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（不包含向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款）		

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销	523,530.36	439,329.23

项目	期末余额	期初余额
的担保函所存入的保证金存款		
合计	523,530.36	439,329.23

5.41 政府补助

5.41.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至期末，本公司报告期无未按应收金额确认的政府补助。

5.41.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	807,463.52	615,000.00		807,463.52		615,000.00	与资产相关
合计	807,463.52	615,000.00		807,463.52		615,000.00	

5.41.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,298,344.67	977,760.20
合计	2,298,344.67	977,760.20

5.42 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
立马订甲壳充智慧充电桩系统软件 V1.0	1,822,382.45	
立马订智慧场库软件 V1.0	2,016,689.12	
立马订智巡软件 V2.0	1,684,720.36	
思亮大数据群租管理平台软件 V1.0	1,027,913.77	
思亮全场景智慧工单系统软件 V1.0	1,306,046.72	
一种基于大数据的群租识别方法及系统	1,604,284.54	
一种利用实名制社区车位智能管理系统	1,773,463.22	
思亮数字哨兵终端软件 V1.0		1,336,987.74
思亮数字哨兵设备管理网关软件 V1.0		2,327,108.21
思亮人脸识别比对系统 V1.0		2,573,248.05
思亮事件处置管理系统 V1.0		425,065.94
基于 AI 与大数据中台的社区事务管理平台		4,984,361.71
停车系统平台优化和运维 V2.0		3,116,200.53
立马订警用装备软件		684,698.33
立马订居家隔离监控软件 V2.0		1,547,856.13
合计	11,235,500.18	16,995,526.64

其中：费用化研发支出	11,235,500.18	16,995,526.64
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

本期增加合并全资子公司两家，情况如下：

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
上海思亮大数据科技有限公司	2023年5月至12月	-224.88	-224.88
上海思亮宇宙信息化技术服务有限公司	2023年7月至12月	-224.88	-224.88

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海视宁信息技术有限公司	上海	上海	信息系统技术	100.00		设立
上海骊玛软件有限公司	上海	上海	软件业	99.00		设立
立马订信息技术有限公司	上海	上海	经营范围产品的销售	100.00		设立
上海万物核智能技术有限公司	上海	上海	经营范围产品的销售	100.00		设立
上海思亮大数据科技有限公司	上海	上海	经营范围产品的销售	100.00		设立
上海思亮宇宙信息化技术服务有限公司	上海	上海	经营范围产品的销售	100.00		设立

上海万物核智能技术有限公司于2020年05月22日成立，认缴出资额500.00万元，注册地址：上海市长宁区金钟路658弄17号乙三层3388室，截至2023年12月31日，公司尚未出资。

上海思亮大数据科技有限公司于2023年05月05日成立，认缴出资额500.00万元，注册地址：上海市静安区闻喜路589号底层，截至2023年12月31日，公司尚未出资。

上海思亮宇宙信息化技术服务有限公司于2023年07月03日成立，认缴出资额500.00万元，注册地址：上海市普陀区真北路2691号2幢2层201-571室，截至2023年12月31日，公司尚未出资。

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海骊玛软件有限公司	1%	-96.17		-52,935.95

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海骊玛软件有限公司	32,928.57		32,928.57	5,136,524.21		5,136,524.21

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海骊玛软件有限公司	42,545.83		42,545.83	5,136,524.21		5,136,524.21

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海骊玛软件有限公司		-9,617.26	-9,617.26	-9,617.26		-12,837.44	-12,837.44	9,987.44

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海博辰嘉熠信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	49%		成本法

上海博辰嘉熠信息技术有限公司曾用名上海瀚卓景信息科技有限公司、上海瀚昱卓景信息科技有限责任公司，由本公司与个人股东张明华于 2022 年 11 月 3 日出资成立，注册资本 500.00 万人民币，取得统一社会信用代码 91310113MAC278N90L 的营业执照，本公司认缴 49.00% 出资额 245.00 万元，注册地址：上海市宝山区沪太路 2388 号 201 室 A 区，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 100.00 万元并正式运营。

7.2.1 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	2,170,639.09
非流动资产	

资产合计	2,170,639.09
流动负债	1,457,806.76
非流动负债	
负债合计	1,457,806.76
少数股东权益	859,287.84
归属于母公司股东权益	-146,455.51
按持股比例计算的净资产份额	859,287.84
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	6,106,590.96
净利润	-231,050.48
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-231,050.48
本季度收到的来自联营企业的股利	

8、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	835,177.11			835,177.11
1、交易性金融资产	835,177.11			835,177.11
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	835,177.11			835,177.11
（3）衍生金融资产				
合计	835,177.11			835,177.11

市价的确定依据：根据股市收盘价确定期末第一层次公允价值。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
康来恩、吴晓茹、康正宁	86.04	86.04

吴晓茹直接持有公司 30.34%的股份，康来恩直接持有公司 16.70%股份，康正宁直接持有公司 12.72%股份，同时康正宁通过上海亚芮亚投资管理有限公司间接持有本公司 26.28%的股份。康来恩和吴晓茹为夫妻，康来恩和吴晓茹是康正宁的父母，三人合计持有公司 86.04%的股份。因此，吴晓茹、康来恩、康正宁是公司的共同控股股东和实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海博辰嘉熠信息技术有限公司	持股 49%的公司
吴晓茹	持股超过 5%的自然人股东
康来恩	持股超过 5%的自然人股东
康正宁	持股超过 5%的自然人股东
康恩莱	实际控制人康来恩妹妹，康正宁的姑姑
上海亚芮亚投资管理有限公司	持股超过 5%的法人股东
上海斯靛投资咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人康正宁担任执行事务所合伙人并持有 88.89%出资额的有限合伙企业
张宏俊	董事
陈正玉	董事、董事会秘书、财务总监
陈丽丽	监事会主席
陈瑱东	监事
唐超军	监事

9.4.2 关联方担保

公司董事长、股东康正宁为公司 15,708,589.41 元银行借款提供担保，保证期间 2022 年 9 月 30 日至 2024 年 7 月 12 日。

9.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,137,609.75	2,230,228.58

9.4.4 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款：	上海博辰嘉熠信息技术 有限公司	1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		

10、承诺及或有事项

10.1、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无其他资产负债表日后事项披露。

12、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项披露。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,524,103.98	41,341,215.18
1 至 2 年	22,911,635.71	12,614,509.96
2 至 3 年	7,599,189.31	7,461,382.93
3 至 4 年	3,712,995.29	15,139,232.16
4 至 5 年	13,807,585.99	1,244,182.64
5 年以上	1,000,000.00	4,532,924.95
小计	80,555,510.28	82,333,447.82
减：坏账准备	10,972,375.11	13,228,641.70
合计	69,583,135.17	69,104,806.12

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,555,510.28	100.00	10,972,375.11	13.62	69,583,135.17
其中：账龄组合	68,860,458.32	85.48	10,972,375.11	15.93	57,888,083.21
关联方组合	11,695,051.96	14.52			11,695,051.96
合计	80,555,510.28	100.00	10,972,375.11	13.62	69,583,135.17

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,601,631.44	5.59	4,601,631.44	100.00	
按组合计提坏账准备	77,731,816.38	94.41	8,627,010.26	11.10	69,104,806.12
其中：账龄组合	61,286,764.42	74.44	8,627,010.26	14.08	52,659,754.16
关联方组合	16,445,051.96	19.97			16,445,051.96
合计	82,333,447.82	100.00	13,228,641.70	16.07	69,104,806.12

13.1.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	31,524,103.98	1,576,205.20	5.00
1至2年	22,911,635.71	2,891,448.43	12.62
2至3年	7,599,189.31	2,156,649.93	28.38
3至4年	2,424,694.31	1,212,347.16	50.00
4至5年	3,400,835.01	2,135,724.39	62.80
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	68,860,458.32	10,972,375.11	15.93

13.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,228,641.70	1,992,740.48		4,249,007.07	10,972,375.11
合计	13,228,641.70	1,992,740.48		4,249,007.07	10,972,375.11

13.1.5 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,249,007.07

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海文巽数码科技有限公司	货款	1,784,871.81	诉讼未执行	管理层审批	否
南昌尚安科技有限公司	货款	1,261,416.00	诉讼未执行	管理层审批	否
中国机房设施工程有限公司	货款	555,343.63	无法收回	管理层审批	否
合计		3,601,631.44			

13.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 49,851,723.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,885,048.13 元。

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,463,849.30	7,055,672.15
合计	14,463,849.30	7,055,672.15

13.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,684,218.55	198,317.75
1 至 2 年	85,212.50	1,220,356.00
2 至 3 年	622,754.00	467,000.00
3 至 4 年	467,000.00	2,938,780.57
4 至 5 年	2,938,780.57	2,245,978.81
5 年以上	2,397,148.81	251,170.00
小计	15,195,114.43	7,321,603.13
减：坏账准备	731,265.13	265,930.98
合计	14,463,849.30	7,055,672.15

13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	229,916.30	323,552.25
拆借款	14,376,276.80	6,576,013.08
应收暂付款	585,927.67	387,825.30
备用金	2,993.66	34,212.50
合计	15,195,114.43	7,321,603.13

13.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	265,930.98			265,930.98
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	465,334.15			465,334.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	731,265.13			731,265.13

13.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	265,930.98	465,334.15			731,265.13
合计	265,930.98	465,334.15			731,265.13

13.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海骊玛软件有限公司	拆借款	5,136,524.21	2-3年 70000元; 3-4年 400000元; 4-5年 2473223.4元; 5年以上 2193300.81元	33.80	
上海视宁信息技术有限公司	拆借款	739,488.87	2-3年 442000元; 3-4年 58000元; 4-5年 239488.87元	4.87	
上海博辰嘉熠信息技术有限公司	拆借款	1,000,000.00	1年以内	6.58	50,000.00
上海借崑信息技术有限公司	拆借款	7,486,263.72	1年以内	49.27	374,313.19
上海联腾数据科技股份有限公司	应收暂付款	200,000.00	4-5年	1.32	100,000.00
合计		14,562,276.80		95.84	524,313.19

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,818,028.37		2,818,028.37	2,818,028.37		2,818,028.37
对联营公司	1,000,000.00		1,000,000.00			

投资					
合计	3,818,028.37		3,818,028.37	2,818,028.37	2,818,028.37

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海视宁信息技术有限公司	2,628,028.37			2,628,028.37		
上海骊玛软件有限公司	190,000.00			190,000.00		
合计	2,818,028.37			2,818,028.37		

13.3.3 对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
上海博辰嘉熠信息技术有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
合计		1,000,000.00								1,000,000.00	

13.4 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,423,097.50	19,386,040.59	67,521,939.63	37,030,695.58
合计	43,423,097.50	19,386,040.59	67,521,939.63	37,030,695.58

(2) 营业收入、营业成本—按收入类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售业务	6,894,977.30	3,933,330.53	22,048,563.06	19,938,611.89
信息服务业务	29,890,077.23	11,780,341.66	35,984,856.55	9,042,150.96
建筑工程业务	1,767,643.19	1,093,916.01	1,240,379.14	844,503.77
停车业务	4,870,399.78	2,578,452.39	8,248,140.88	7,205,428.96
合计	43,423,097.50	19,386,040.59	67,521,939.63	37,030,695.58

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	19,279.25	42,414.35
合计	19,279.25	42,414.35

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	149,504.54	
计入当期损益的政府补助（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）	2,298,344.67	
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	127,243.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-260,711.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,314,381.09	
所得税影响额	241,176.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,073,204.78	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股 收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.0659	0.0659
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.04	-0.0012	-0.0012

上海思亮信息技术股份有限公司

2024年4月18日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	149,504.54
计入当期损益的政府补助（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）	2,298,344.67
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	127,243.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,711.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	2,314,381.09
减：所得税影响数	241,176.31
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,073,204.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用