

证券代码：834289

证券简称：西麦科技

主办券商：中泰证券



西麦科技

NEEQ: 834289

广州西麦科技股份有限公司

GuangZhou VCMY Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人温振环、主管会计工作负责人齐俊钰及会计机构负责人（会计主管人员）齐俊钰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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、西麦科技	指	广州西麦科技股份有限公司
《公司章程》	指	《广州西麦科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广州西麦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州西麦科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州西麦科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
软件定义网络 SDN	指	SoftwareDefinedNetwork, SDN 软件定义网络，是网络虚拟化的一种实现方式，其核心技术 OpenFlow 通过将网络设备控制面与数据面分离开来，从而实现了网络流量的灵活控制，使网络作为管道变得更加智能。核心思想：网络统一管理、控制，控制和转发分离，网络可编程，实现硬件和软件解藕。
网络功能虚拟化 NFV	指	NetworkFunctionsVirtualization, NFV 网络功能虚拟化，一种对于网络架构 network architecture 的概念，利用虚拟化技术，将网络节点阶层的功能，譬如防火墙、交换机、路由器、负载均衡以软件方式实现，不再局限于硬件架构。
软件定义计算 SDC	指	SoftwareDefinedCompute, 软件定义计算 SDC 把计算能力以资源池的形式提供给用户并根据应用需要灵活地进行计算资源调配。服务器虚拟化是 SDC 的核心技术之一，其在一台物理主机上虚拟出多个虚拟机，各个虚拟机之间相互隔离，并同时运行相互独立的操作系统。但 SDC 不仅仅实现了服务器虚拟化，还将这种能力扩展到物理服务器及应用容器，通过相关管理、控制软件实现物理服务器、虚拟机以及容器的统一管理、调度与能力提供。
软件定义存储 SDSstor	指	SoftwareDefinedStorage, 软件定义存储

		SDStor 把存储控制面与硬件面分离，使存储资源变得更灵活，使其更容易配置和使用存储资源。SDS 将硬件存储资源整合起来，并通过软件来定义这些资源。用户能够根据应用策略来配置和使用存储服务，并将它们部署在一系列由供货商优化商用硬件乃至云中的多种硬件上。软件定义存储实质上是利用存储虚拟化软件，将物理设备中的存储（无论是基于块、文件，还是对象）抽象为虚拟共享存储资源池，通过虚拟化层进行存储管理，可以按照用户的需求，将存储池划分为许多虚拟存储设备，并可以配置个性化的策略进行管理，跨物理设备实现灵活的存储使用模型。
云计算	指	Cloudcomputing，是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互。
PaaS	指	Platformasa Service，即平台即服务。相应服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了 PaaS。
人工智能 AI	指	ArtificialIntelligence，它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
虚拟/增强现实 VR/AR	指	VirtualReality，虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统它利用计算机生成一种模拟环境是一种多源信息融合的交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中。Augmented Reality，增强现实技术是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
IaaS	指	Infrastructureasa Service，即基础设施即服务。消费者使用处理、储存、网络以及各种基础运算资源，部署与执行操作系统或应用程式等各种软件。客户端无须购买服务器、软件等

		网络设备，即可任意部署和运行处理、存储、网络和其它基本的计算资源。
CMMI	指	CapabilityMaturityModel Integration, 即软件能力成熟度模型集成, CMMI 认证是由美国软件工程学会(简称 SEI)制定的一套专门针对软件产品的质量管理和质量保证标准。CMMI 分五个台阶(五个等级), 分别是 CMMI 一级, 完成级; CMMI 二级, 管理级; CMMI 三级, 定义级; CMMI 四级, 量化管理级; CMMI 五级, 优化级。
物联网技术	指	Internet of Things, IoT, 通过信息传感设备, 按照约定的协议, 对任何物品进行信息交换和通信, 以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一个网络。这个定义涵盖了“物物相连, 人物互动”的概念, 也就是将所有物品通过信息技术手段连接在一起, 形成一个全球的网络, 并实现智能化管理和控制。
大数据分析	指	对大规模数据集合进行深度分析和处理, 以提取有价值的信息和洞见的技术。这个过程涉及到使用一系列的软件工具和技术, 包括数据挖掘、机器学习、数据可视化等, 来处理和分析大量的数据, 以发现数据中的模式、趋势和关联。大数据分析技术可以应用于各种领域, 包括电力、金融、医疗、社交媒体、电子商务等, 以帮助企业做出更好的决策、改进产品和服务、提高运营效率等。
虚拟化技术	指	将计算机的各种实体资源, 如服务器、网络、内存及存储等, 予以抽象、转换后呈现出来, 打破实体结构间的不可切割的障碍, 使用户可以比原本的组态更好的方式来应用这些资源。这些资源的新虚拟部份是不受现有资源的架设方式, 地域或物理组态所限制。虚拟化技术可以模拟真正的(或者称物理的)计算机资源, 将一台计算机虚拟为多台计算机, 在多个逻辑计算机上运行不同的操作系统, 并且应用程序都可以在相互独立的空间内运行而互不影响, 从而显著提高计算机的工作效率。
移动互联网技术	指	用于实现无线移动网络连接, 提供多样化的移动应用和服务的技术和方法。
数字孪生技术	指	通过数字化手段, 将物理世界的事物、过程、场景等映射到虚拟世界中, 从而构建一个与之相对应的数字模型。这个数字模型不仅具备实时感知与响应的能力, 还能够进行高度仿真与预测, 具备良好的互操作性和可扩展性。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州西麦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangZhou VCMY Technology Co., Ltd.		
	VCMY		
法定代表人	温振环	成立时间	2003 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为温振环	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为温振环，一致行动人为广州西麦信息服务合伙企业（有限合伙）
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	云计算软件产品的设计、开发和销售，并提供系统集成整体解决方案等技术运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西麦科技	证券代码	834289
挂牌时间	2015 年 11 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱勇	联系地址	广州高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203
电话	020-32293060	电子邮箱	zhuyong@vcmy.com
传真	020-32293060		
公司办公地址	广州高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203	邮政编码	510000
公司网址	www.vcmy.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101753463691U		
注册地址	广东省广州市黄埔区高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋 华南新材料创新园 G5 栋 203		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：双轨驱动，共创未来

我们是一家专注于类脑网关产品研发、生产和销售，同时提供系统集成服务的高新技术企业。我们的商业模式独特且具有前瞻性，以双轨并进的方式推动业务发展。

一、类脑网关产品销售

类脑网关产品是我们的核心业务之一，我们致力于提供高性能、稳定可靠的类脑网关产品，以满足客户在物联网、人工智能等领域的需求。我们的产品线包括多种型号的类脑网关，可广泛应用于智慧消防、数字电力、智慧校园等场景。为了确保产品质量和性能的领先地位，我们持续投入研发，紧跟科技发展趋势，不断优化产品设计和技术创新。同时，我们建立了完善的销售网络和售后服务体系，确保客户在购买和使用过程中得到及时、专业的支持。

二、系统集成服务

随着各行业的数字化转型加速，系统集成服务市场潜力巨大。我们凭借在电网、教育等领域的专业知识和丰富经验，为客户提供定制化的系统集成解决方案。我们的服务涵盖了从需求分析、方案设计、项目实施到后期维护的全过程，确保项目的高效、稳定运行。

为了满足不同行业的特殊需求，我们组建了一支专业的技术团队，拥有丰富的行业知识和实战经验。我们可根据客户的具体需求，提供个性化的系统集成服务，助力客户实现业务升级和创新发展。未来，我们将继续秉承创新、专业、可靠的理念，不断优化和完善商业模式。我们将以更加卓越的产品和服务，满足客户需求，为客户创造更多价值。同时，我们期待与更多合作伙伴携手共进，共同开创更加美好的未来。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	2023 年 12 月 19 日，根据广东省工业和信息化厅发布的《广东省专精特新中小企业名单》，公司被认定为省级“专精特新”企业；2021 年 12 月 20 日公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202144005696），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,168,078.39	58,348,770.48	90.52%
毛利率%	26.53%	33.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,666,830.56	423,977.26	764.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,463,529.36	-2,761,363.54	-
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）	6.51%	0.78%	-
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）	4.37%	-5.09%	-
基本每股收益	0.07	0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,225,256.78	90,664,837.97	49.15%
负债总计	77,047,195.79	36,153,607.54	113.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,178,060.99	54,511,230.43	6.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.09	6.42%
资产负债率%（母公司）	56.98%	39.88%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	173.28%	264.94%	-
利息保障倍数	11.06	-	-
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	-21,323,857.16	-5,927,729.37	-
应收账款周转率	163.69%	128.98%	-
存货周转率	435.61%	685.05%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.15%	20.48%	-
营业收入增长率%	90.52%	6.35%	-
净利润增长率%	764.86%	-	-

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	11,571,338.26	8.56%	14,527,963.87	16.02%	-20.35%
应收票据			120,000.00	0.13%	-100.00%
应收账款	75,111,954.07	55.54%	45,820,782.96	50.54%	63.93%
交易性金融资产			1,000,970.19	1.10%	-100.00%
预付款项	147,506.58	0.11%	1,051,429.74	1.16%	-85.97%
其他应收款	2,868,690.14	2.12%	2,803,057.60	3.09%	2.34%
存货	26,931,633.18	19.92%	9,265,461.23	10.22%	190.67%
合同资产	1,106,866.89	0.82%	2,104,747.18	2.32%	-47.41%
其他流动资产	2,465,099.00	1.82%			
固定资产	3,031,029.43	2.24%	3,909,383.44	4.31%	-22.47%
无形资产	3,420,980.27	2.53%	4,115,453.31	4.54%	-16.87%
递延所得税资产	3,443,269.28	2.55%	3,599,204.61	3.97%	-4.33%
其他非流动资产	3,965,955.40	2.93%	854,317.12	0.94%	364.23%
短期借款	20,000,000.00	14.79%	2,000,000.00	2.21%	900.00%
应付账款	38,450,034.66	28.43%	19,740,464.61	21.77%	94.78%
合同负债	3,517,345.98	2.60%	905,967.87	1.00%	288.24%
应付职工薪酬	2,547,894.22	1.88%	1,221,035.44	1.35%	108.67%
应交税费	197,508.19	0.15%	1,389,291.08	1.53%	-85.78%
其他应付款	2,844,931.70	2.10%	2,357,440.26	2.60%	20.68%
一年内到期的非流动负债	1,691,707.66	1.25%	1,333,539.44	1.47%	26.86%
长期借款	5,600,000.00	4.14%	5,950,000.00	6.56%	-5.88%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：较上年期末增加 29,291,171.11 元，主要由于金额较大的系统集成项目在 12 月验收完工，还未启动收款流程，导致本期应收账款余额增加。
- 2、存货：较上年期末增加 17,666,171.95 元，主要由于今年第四季度中标金额较大的系统集成项目，部分货物在 12 月已采购到库，但还需配件安装调试，未能在年底完成交付，导致本期存货余额增加。
- 3、短期借款：较上年期末增加 18,000,000.00 元，主要由于报告期内中标项目增加，导致备货量增加，部分产品供应商供货紧张，需提前预付货款，导致公司资金需求增加。
- 4、应付账款：较上年期末增加 18,709,570.05 元，主要由于第四季度中标大额设备采购项目，货物采购量增加，一部分已用自有资金结算，一部分还未到结算期。

(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	111,168,078.39	-	58,348,770.48	-	90.52%
营业成本	81,674,928.07	73.47%	38,759,958.86	66.43%	110.72%
毛利率%	26.53%	-	33.57%	-	-
销售费用	11,395,805.98	10.25%	7,134,594.39	12.23%	59.73%
管理费用	4,992,876.11	4.49%	5,263,662.76	9.02%	-5.14%
研发费用	8,530,042.22	7.67%	8,104,845.89	13.89%	5.25%
财务费用	353,958.17	0.32%	-58,525.57	-0.10%	-
信用减值损失	-2,008,080.27	-1.81%	-2,420,821.28	-4.15%	-
资产减值损失	-119,613.47	-0.11%	123,597.89	0.21%	-196.78%
其他收益	2,122,340.51	1.91%	3,773,187.36	6.47%	-43.75%
投资收益	45,653.05	0.04%	32,951.48	0.06%	38.55%
公允价值变动	0	0%	970.19	0%	-
资产处置收益	4,003.18	0.00%	-	-	-
营业利润	3,869,623.71	3.48%	509,109.86	0.87%	660.08%
营业外收入	0.89	0.00%	604.50	0.00%	-99.85%
营业外支出	46,858.71	0.04%	8,361.77	0.01%	460.39%
净利润	3,666,830.56	3.30%	423,977.26	0.73%	764.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：营业收入同比增加 52,819,307.91 元，营业成本同比增加 42,914,969.21 元，主要由于报告期内中标金额较大的南方电网信息类软硬件设备框架项目，在 2023 年已完成部分设备的交货和验收，导致本期收入和成本增加。
- 2、销售费用：同比增加 4,261,211.59 元，主要由于为开拓市场，公司新增销售及市场推广人员，导致工资薪酬支出增加；报告期内公司展开全国客户维护拜访计划，导致差旅费增加；报告期内计提 1,111,680.78 元售后服务费，以上原因导致本期销售费用增加。

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	111,168,078.39	58,348,770.48	90.52%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	81,674,928.07	38,759,958.86	110.72%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
集成业务	74,846,970.77	53,785,471.79	28.14%	102.63%	83.55%	7.47%
定制化软件产品及服务	13,767,462.46	10,950,076.56	20.46%	35.10%	311.25%	-53.41%
自主产品-SDN/NFV及服务	20,075,769.04	16,467,681.61	17.97%	78.92%	142.40%	-21.48%
自主产品-实训云	2,477,876.12	471,698.11	80.96%	100%	100%	-
合计	111,168,078.39	81,674,928.07	26.53%	90.52%	110.72%	-7.04%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

集成业务：销售收入同比增加 37,909,144.93 元，销售成本同比增加 24,481,823.71 元，主要由于报告期内中标南方电网信息类软硬件设备框架项目；软件产品销售收入同比增加 3,576,914.16 元，自主产品销售收入同比增加 8,855,372.70 元，主要由于公司针对市场及客户亟待解决的痛点，投入研发及产品升级，自主产品得到客户认可，导致销售额增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国南方电网有限责任公司	48,345,791.08	43.49%	否
2	深圳供电局有限公司	12,114,212.39	10.90%	否
3	中时讯通信建设有限公司	11,529,919.36	10.37%	否
4	广东云湾工业互联网有限公司	8,537,735.87	7.68%	否
5	广东省电力通信有限公司	5,103,539.82	4.59%	否
	合计	85,631,198.52	77.03%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州海康威视数字技术股份有限公司广州分公司	23,539,823.01	32.59%	否
2	北京百度网讯科技有限公司	5,235,849.06	7.25%	否
3	联强国际贸易（中国）有限公司	4,423,009.06	6.12%	否
4	四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	3,008,849.56	4.17%	否
5	东莞市富森通信服务有限公司	1,971,213.00	2.73%	否
	合计	38,178,743.69	52.86%	-

（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	-21,323,857.16	-5,927,729.37	-
投资活动产生的现金流量净额	1,019,189.44	-1,624,436.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	17,297,869.41	3,523,342.33	390.95%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-21,323,857.16元，较上年同期净额减少15,396,127.79元，主要由于集成业务销售额增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金同比增加46,411,679.30元；公司业务量增加导致人员需求增加，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金同比增加3,089,831.23元。

2、 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额1,019,189.44元，较上年同期增加净流入2,643,626.20元，主要由于本期投资支付的现金同比减少400万所致。

3、 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额17,297,869.41元，较上年同期净额增加13,774,527.08元，主要由于本期中标项目增加导致资金需求增加，取得借款收到的现金同比增加3100万所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户行业单一风险	<p>公司目前客户集中分布在电力行业，报告期内 60%以上的收入来自于电网及其下属地市供电局，电力行业属于垄断性行业，处于相对强势地位，具有较强的议价能力，一定程度上限制了公司的盈利能力。另外，公司对单一客户行业的严重依赖可能致使其经营受行业波动影响较大，而且在向其他行业领域进行市场开发时也面临着更多技术壁垒，公司未来的市场拓展力度仍有待提高。</p> <p>应对措施：为防范客户单一的风险，公司全力维护好现有客户，做到产品供应准确及时，售后服务全面到位；积极开拓企业级客户市场，加强和国内外硬件提供商战略合作。引入有经验的业务团队，积极开发新的客户，进一步扩大客户群体，以降低客户行业单一对公司业务稳定发展带来的风险。</p>
2、技术更新不及时的风险	<p>公司主营业务为云计算软件产品的设计、开发及销售，并提供云计算产品及系统集成整体解决方案等技术服务。云计算的突然兴起和网络应用的转型密不可分，随着信息技术产业的高速发展，软件与信息技术服务业也面临着不断更新的互联网应用及需求，这需要云计算服务供应商对市场保持高度敏感性和前瞻性。公司虽持有 CMMI5 国际软件成熟度 5 级认证，但由于公司正处于快速成长期，受企业规模较小和资金缺乏等限制，研发环境和研发平台建设较国内外大型公司而言相对薄弱，如果公司无法准确判断信息技术行业的发展方向，及时开发新技术、新产品满足市场需求，将导致公司因竞争力</p>

	下降而处于不利地位。应对措施：公司将继续引进和培养在信息技术开发方面的优秀人才，优化和充实公司的核心技术团队；同时，加大研发投入、增强研发实力，提高对云计算行业内新讯息及变革的应对能力，进一步提升产品及服务的技术性能，增强公司核心竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-020	对外投资	银行理财产品	13,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在不影响日常经营及资金安全的前提下，公司使用部分闲置自有资金购买安全性高、流动性强的银行或债券理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如公司因项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买理财产品以保证公司资金需求。因此购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	83,212.37	0.06%	质量保函
总计	-	-	83,212.37	0.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,753,125	55.51%	0	27,753,125	55.51%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%
	董事、监事、高管	3,665,625	7.33%	0	3,665,625	7.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,246,875	44.49%	0	22,246,875	44.49%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	22.50%	0	11,250,000	22.50%
	董事、监事、高管	10,996,875	21.99%	0	10,996,875	21.99%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	温振环	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	11,250,000	3,750,000	0	0

2	广东天烨资产管理有限公司一天烨资产定增私募基金1号	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	0	0
3	熊常春	11,730,000	0	11,730,000	23.46%	8,797,500	2,932,500	0	0
4	广州西麦信息服务合伙企业（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000	0	0
5	朱勇	2,932,500	0	2,932,500	5.87%	2,199,375	733,125	0	0
6	陈锥	337,400	0	337,400	0.67%	0	337,400	0	0
7	王方洋	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	22,246,875	27,753,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东广州西麦信息服务合伙企业（有限合伙）系由温振环、熊常春、朱勇等人出资设立的有限合伙企业。温振环系广州西麦信息服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，其余各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

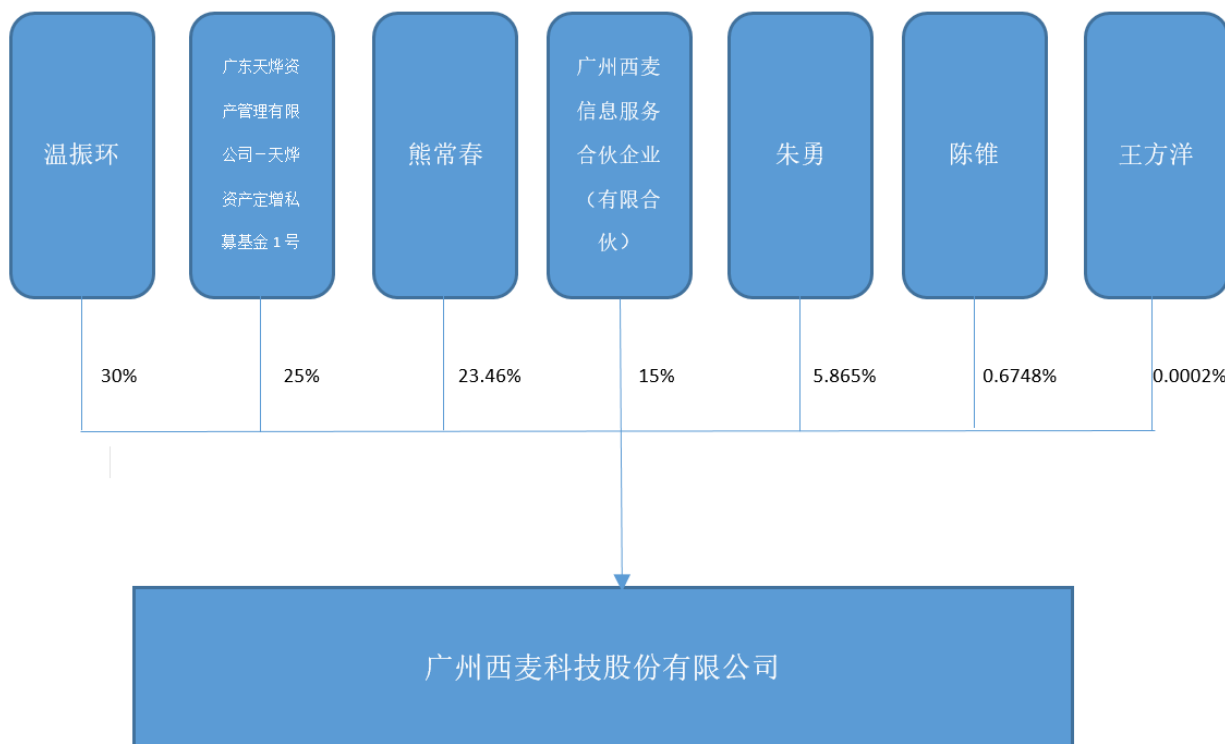
是否合并披露：

是 否

温振环为公司的控股股东和实际控制人。截止报告期末，温振环直接持有公司 1,500.00 万股，占公司股本比例的 30.00%；同时温振环是员工持股平台之广州西麦投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够控制持股平台持有的西麦科技 15.00% 的股份表决权。报告期内，温振环担任公司的董事长、总经理，能够通过其所持公司的股权比例、所任职务

对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

温振环，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1999 年 7 月毕业于武汉工程学院计算机及应用专业。1999 年 7 月至 2006 年 3 月供职于光宝集团旭丽电子(广州)有限公司，任系统部经理；2006 年 3 月至 2010 年 1 月供职于广州慧仁信息网络工程有限公司，任销售部总监；2010 年 2 月至 2015 年 8 月，供职于广州西麦信息科技有限公司，任执行董事兼总经理。2015 年 8 月起至今，担任公司董事长，并从 2018 年 3 月起至今兼任公司总经理。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
温振环	董事长、总经理	男	1977年9月	2021年11月25日	2024年11月24日	15,000,000	0	15,000,000	30.00%
熊常春	董事	男	1975年2月	2021年11月25日	2024年11月24日	11,730,000	0	11,730,000	23.46%
朱勇	董事、副总经理、董事会秘书	男	1981年7月	2021年11月25日	2024年11月24日	2,932,500	0	2,932,500	5.87%
鄂晨	董事	女	1989年1月	2021年11月25日	2024年11月24日	0	0	0	0%
郑雄允	董事	男	1987年1月	2021年11月25日	2024年11月24日	0	0	0	0%
王荣波	副总经理	男	1979年8月	2021年11月25日	2024年11月24日	0	0	0	0%
刘凌	监事会主席	女	1981年5月	2021年11月25日	2024年11月24日	0	0	0	0%
梁均怡	职工代表监事	女	1995年4月	2022年11月2日	2024年11月24日	0	0	0	
殷超	监事	男	1991年3月	2021年11月25日	2024年11月24日	0	0	0	0%
齐俊钰	财务负责人	女	1985年8月	2022年7月15日	2024年11月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

(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
管理人员	10		1	9
行政人员	2			2
销售人员	3	5		8
财务人员	3			3
技术人员	62	26		88
员工总计	80	31	1	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	39	52
专科	38	55
专科以下	3	3
员工总计	80	110

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

2、培训计划

(1) 内部培训：报告期内，公司按照年度培训计划组织落实培训，安排课题式培训，并通过以部门为中心进行技能培训、帮带培训、技术交流、厂商培训等方法培养公司发展所需

要的技术型人才。

(2) 外部培训：充分利用社会培训资源，对新技术、新产品的教育，以满足公司人员的技术跟上产业发展所需技能。

3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统 有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会定期对报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。因此公司资产独立。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

2、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。

3、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采

取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

5、董事会关于内部管理控制的评估

对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2024]0011009566 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程银春 1 年	罗娟 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

大华审字[2024] 0011009566 号

广州西麦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州西麦科技股份有限公司(以下简称西麦科技公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表,2023 年度利润表、现金流量表、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,公允反映了西麦科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西麦科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

西麦科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括西麦科技公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

西麦科技公司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，西麦科技公司管理层负责评估西麦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西麦科

技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西麦科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西麦科技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告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西麦科技公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

程银春

中国·北京

中国注册会计师：_____

罗娟

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	11,571,338.26	14,527,963.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		1,000,970.19

衍生金融资产			
应收票据	注释 3		120,000.00
应收账款	注释 4	75,111,954.07	45,820,782.96
应收款项融资			
预付款项	注释 5	147,506.58	1,051,429.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,868,690.14	2,803,057.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	26,931,633.18	9,265,461.23
合同资产	注释 8	1,106,866.89	2,104,747.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	2,465,099.00	
流动资产合计		120,203,088.12	76,694,412.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	3,031,029.43	3,909,383.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	1,160,934.28	1,492,066.72
无形资产	注释 12	3,420,980.27	4,115,453.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	3,443,269.28	3,599,204.61
其他非流动资产	注释 14	3,965,955.4	854,317.12
非流动资产合计		15,022,168.66	13,970,425.20
资产总计		135,225,256.78	90,664,837.97
流动负债：			
短期借款	注释 15	20,000,000.00	2,000,000.00

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	注释 16	38,450,034.66	19,740,464.61
预收款项			
合同负债	注释 17	3,517,345.98	905,967.87
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	注释 18	2,547,894.22	1,221,035.44
应交税费	注释 19	197,508.19	1,389,291.08
其他应付款	注释 20	2,844,931.7	2,357,440.26
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	注释 21	1,691,707.66	1,333,539.44
其他流动负债	注释 22	120,807.5	
流动负债合计		69,370,229.91	28,947,738.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	5,600,000.00	5,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 24	965,285.1	1,255,868.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 25	1,111,680.78	
递延收益			
递延所得税负债	注释 13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,676,965.88	7,205,868.84
负债合计		77,047,195.79	36,153,607.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	注释 27	382,920.98	382,920.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	2,201,149.97	1,834,466.91
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	5,593,990.04	2,293,842.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,178,060.99	54,511,230.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		58,178,060.99	54,511,230.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,225,256.78	90,664,837.97

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：齐俊钰

会计机构负责人：齐俊钰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		111,168,078.39	58,348,770.48
其中：营业收入	注释 30	111,168,078.39	58,348,770.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,342,757.68	59,349,546.26
其中：营业成本	注释 30	81,674,928.07	38,759,958.86
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	注释 31	395,147.13	145,009.93
销售费用	注释 32	11,395,805.98	7,134,594.39
管理费用	注释 33	4,992,876.11	5,263,662.76
研发费用	注释 34	8,530,042.22	8,104,845.89
财务费用	注释 35	353,958.17	-58,525.57
其中：利息费用		380,096.96	-4,015.59

利息收入		40,296.50	64,578.06
加：其他收益	注释 36	2,122,340.51	3,773,187.36
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	45,653.05	32,951.48
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）	注释 38		970.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-2,008,080.27	-2,420,821.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-119,613.47	123,597.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	4,003.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,869,623.71	509,109.86
加：营业外收入	注释 42	0.89	604.5
减：营业外支出	注释 43	46,858.71	8,361.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,822,765.89	501,352.59
减：所得税费用	注释 44	155,935.33	77,375.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,830.56	423,977.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,830.56	423,977.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,666,830.56	423,977.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,666,830.56	423,977.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,666,830.56	423,977.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.01

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：齐俊钰

会计机构负责人：齐俊钰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,691,467.7	56,639,896.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		944,837.72	763,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	9,777,142.01	9,091,111.15
经营活动现金流入小计		99,413,447.43	66,494,607.98

购买商品、接受劳务支付的现金		90,451,319.75	44,039,640.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,183,852.83	12,094,021.6
支付的各项税费		3,348,430.02	1,162,050.62
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	11,753,701.99	15,126,624.68
经营活动现金流出小计		120,737,304.59	72422337.35
经营活动产生的现金流量净额		-21,323,857.16	-5,927,729.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	注释 45	14,000,000	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,623.24	32,951.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000	1,500.00
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		14,072,623.24	16,034,451.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,433.8	658,888.24
投资支付的现金	注释 45	13,000,000	17,000,000.00
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		13,053,433.80	17,658,888.24
投资活动产生的现金流量净额		1,019,189.44	-1,624,436.76
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		40,000,000.00	9,000,000.00
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		40,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,316.03	121,159.72
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	注释 45	338,814.56	355,497.95
筹资活动现金流出小计		22,702,130.59	5,476,657.67
筹资活动产生的现金流量净额		17,297,869.41	3,523,342.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,006,798.31	-4,028,823.80
加：期初现金及现金等价物余额		14,494,924.2	18,523,748.00
六、期末现金及现金等价物余额		11,488,125.89	14,494,924.20

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：齐俊钰

会计机构负责人：齐俊钰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	50,000,000.00				382,920.98				1,834,097.40		2,287,110.82		54,504,129.20
加：会计政策变更									369.51		6,731.72		7,101.23
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				382,920.98				1,834,466.91		2,293,842.54		54,511,230.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									366,683.06		3,300,147.50		3,666,830.56
（一）综合收益总额											3,666,830.56		3,666,830.56
（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								366,683.06		-366,683.06			
1. 提取盈余公积								366,683.06		-366,683.06			
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	50,000,000				382,920.98			2,201,149.97		5,593,990.04		58,178,060.99	

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	50,000,000				382,920.98				1,792,069.18		1,908,856.87		54,083,847.03
加：会计政策变更											3,406.14		3,406.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000				382,920.98				1,792,069.18		1,912,263.01		54,087,253.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									42,397.73		381,579.53		423,977.26
（一）综合收益总额											423,977.26		423,977.26
（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									42,397.73		-42,397.73		
1. 提取盈余公积									42,397.73		-42,397.73		
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	50,000,000				382,920.98				1,834,466.91		2,293,842.54		54,511,230.43

法定代表人：温振环

主管会计工作负责人：齐俊钰

会计机构负责人：齐俊钰

广州西麦科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州西麦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 08 月 28 日在广州市工商行政管理局注册成立。公司于 2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：西麦科技，证券代码：834289，现持有统一社会信用代码为 91440101753463691U 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,000 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：广州市高新技术产业开发区科丰路 31 号自编二栋华南新材料创新园 G5 栋 203，实际控制人为温振环。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质：软件开发及产品的销售及服务。

经营范围：信息系统集成服务；监控系统工程安装服务；楼宇设备自控系统工程服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；智能卡系统工程服务；通信系统工程服务；计算机网络系统工程服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；通讯设备及配套设备批发；计算机批发；计算机零配件批发；计算机零售；计算机零配件零售；安全技术防范产品批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；安全技术防范产品零售；软件零售；电工机械专用设备制造；电子工业专用设备制造；水处理设备制造；环境保护专用设备制造；地质勘查专用设备制造；安全技术防范产品制造；变压器、整流器和电感器制造；电容器及其配套设备制造；配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件制造；电力金具制造；电缆桥架制造；行线槽制造；母线槽制造；计算机整机制造；计算机零部件制造；工程和技术研究和试验发展；电能质量监测；新材料技术开发服务；送变电工程专业承包；电子测量仪器制造；电视机制造；材料科学研究、技术开发；货物进出口（专营专控商品除外）；电子元件及组件制造；电力电子技术服务；机电设备安装工程专业承包；密钥管理类设备和系统制造；LED 显示屏制造；电工仪器仪表制造；通信系统设备制造；新材料技术转让服务；印制电路板制造；半导体分立器件制造；实验分析仪器制造；新材料技术咨询、交流服务；通信技术研究开发、技术服务；技术进出口；工程施工总承包；音响设

备制造；机器人的技术研究、技术开发；电子真空器件制造；影视录放设备制造；工业自动控制系统装置制造；计算机外围设备制造；安全智能卡类设备和系统制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；绘图、计算及测量仪器制造；计算机信息安全设备制造；图书防盗磁条制造；通信终端设备制造；光电子器件及其他电子器件制造；集成电路制造；计算机应用电子设备制造；消防检测技术研究、开发；工程和技术基础科学研究服务；电力供应；商用密码科研、生产；软件开发；计算机房维护服务；数据处理和存储服务；人力资源外包；接受委托从事劳务外包服务；医疗数据管理和分析；呼叫中心。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额的 15%
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额的 5%
重要的账龄超过一年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额的 15%

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款

或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产

产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并

将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(七) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险承兑汇票组合	应收国家电网所属公司及南方电网所属公司商业承兑汇票、电子债权凭证和银行承兑汇票	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期计量坏账准备

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄作为信用风险特征	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

(九) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（六）金融工具。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（六）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金、代扣代缴组合	备用金、代扣代缴的其他应收款	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，计算预期信用损失
账龄组合	除备用金、代扣代缴组合外其他应收款，以账龄作为信用风险特征	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(六)6. 金融工具减值。

(十三) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(六)6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄作为信用风险特征	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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十八）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（十八）长期资产减值。

（十七）无形资产与开发支出

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，包括著作权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
软件	4	合同期限
著作权	5-10	技术更新换代程度

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十八）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

①与政府合作开发支出项目，在取得政府项目任务书时确认开始资本化时点；②内部研究开发项目以相关决议机构批准立项日期确认开始资本化时点。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无

形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(十八) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 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。

(二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品收入
- (2) 技术服务收入

1. 收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入确认方法

本公司提供的销售商品业务属于在某一时点履行的履约义务，公司按照购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认，购货方在货物签收条上签字确认，并出具验收报告；在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）技术服务收入确认方法

本公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据客户的需求，对自行研究开发或采购的软件产品再次开发等，包括检修服务、产品升级运维服务等。根据时间进度确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

（二十五） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

(二十八) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十六）使用权资产和（二十三）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日
	原列报金额		调整前列报金额
递延所得税资产	3,673,173.80	3,406.14	3,676,579.94
未分配利润	1,908,856.87	3,406.14	1,912,263.01

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	3,592,103.38	7,101.23	3,599,204.61
盈余公积	1,834,097.40	369.51	1,834,466.91
未分配利润	2,287,110.82	6,731.72	2,293,842.54

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	81,070.42	-3,695.09	77,375.33
净利润	420,282.17	3,695.09	423,977.26

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 增值税

公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。公司作为一般纳税人，销售其自行开发的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司属于广东省认定管理机构 2021 年认定第二批高新技术企业备案名单，高新技术企业证书号为 GR202144005696，发证日期为 2021 年 12 月 20 日，有效期为三年，报告期所得税税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	---
银行存款	11,488,106.38	14,494,924.20
其他货币资金	83,231.88	33,039.67
合计	11,571,338.26	14,527,963.87
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	83,212.37	33,039.67
合计	83,212.37	33,039.67

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	---	1,000,970.19
其他	---	1,000,970.19
合计	---	1,000,970.19

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	---	120,000.00
合计	---	120,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,304,406.65	35,429,651.93

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	2,742,033.75	5,292,720.11
2—3 年	4,075,704.36	8,230,762.98
3—4 年	4,153,490.96	152,012.44
4—5 年	152,012.44	3,235,904.20
5 年以上	3,055,918.81	4,394.18
小计	83,483,566.97	52,345,445.84
减：坏账准备	8,371,612.90	6,524,662.88
合计	75,111,954.07	45,820,782.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,450,446.82	4.13	2,421,254.32	70.17	1,029,192.50
按组合计提坏账准备	80,033,120.15	95.87	5,950,358.58	7.43	74,082,761.57
其中：账龄组合	80,033,120.15	95.87	5,950,358.58	7.43	74,082,761.57
合计	83,483,566.97	100.00	8,371,612.90	10.03	75,111,954.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,450,446.82	6.59	2,421,254.32	70.17	1,029,192.50
按组合计提坏账准备	48,894,999.02	93.41	4,103,408.56	8.39	44,791,590.46
其中：账龄组合	48,894,999.02	93.41	4,103,408.56	8.39	44,791,590.46
合计	52,345,445.84	100.00	6,524,662.88	12.46	45,820,782.96

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西德亚信息技术有限公司	1,392,061.82	1,392,061.82	100.00	无可执行财产

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
法律出版社有限公司	2,058,385.00	1,029,192.50	50.00	涉及诉讼
合计	3,450,446.82	2,421,254.32	70.17	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	69,304,406.65	3,465,220.33	5.00
1—2年	2,538,438.75	253,843.88	10.00
2—3年	4,075,704.36	815,140.87	20.00
3—4年	3,746,300.96	1,123,890.29	30.00
4—5年	152,012.44	76,006.22	50.00
5年以上	216,256.99	216,256.99	100.00
合计	80,033,120.15	5,950,358.58	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,421,254.32	--	--	--	--	2,421,254.32
按组合计提坏账准备	4,103,408.56	1,846,950.02	--	--	--	5,950,358.58
其中：账龄组合	4,103,408.56	1,846,950.02	--	--	--	5,950,358.58
合计	6,524,662.88	1,846,950.02	--	--	--	8,371,612.90

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收 账款和合同 资产坏账准 备余额
------	--------------	--------------	-----------------------	---	--------------------------------

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收 账款和合同 资产坏账准 备余额
广东电力通信科技有限公司	13,004,075.67	--	13,004,075.67	15.36	650,203.78
广东电网有限责任公司广州供电局	11,000,276.33	--	11,000,276.33	13.00	550,013.82
南方电网数字电网科技（广东）有限公司	10,949,718.37	53,340.00	11,003,058.37	13.00	550,152.92
兴唐通信科技有限公司	5,907,472.57	--	5,907,472.57	6.98	1,472,374.51
深圳供电局有限公司	9,971,086.17	--	9,971,086.17	11.78	498,554.31
合计	50,832,629.11	53,340.00	50,885,969.11	60.12	3,721,299.34

6. 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 期末本公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	147,506.58	100.00	1,051,429.74	100.00
合计	147,506.58	100.00	1,051,429.74	100.00

2. 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江大华科技有限公司	85,179.20	57.75	2023年	服务未提供或货未到
深圳市展视光电技术有限公司	49,500.00	33.56	2023年	服务未提供或货未到
中国电信广州分公司	3,857.00	2.61	2023年	服务未提供或货未到
广州精敏电子产品有限公司	720.00	0.49	2023年	服务未提供或货未到

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	139,256.20	94.41		

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	673,775.94	2,656,662.58
1—2年	2,227,649.43	80,614.00
2—3年	62,614.00	215,091.00
3—4年	215,091.00	2,600.00
4—5年	2,600.00	48,886.90
5年以上	401,559.24	352,672.34
小计	3,583,289.61	3,356,526.82
减：坏账准备	714,599.47	553,469.22
合计	2,868,690.14	2,803,057.60

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	776,988.26	820,085.26
押金	138,458.36	130,458.36
备用金	233,493.41	76,213.59
代扣代缴款项	201,778.67	90,572.49
往来款	2,033,589.53	2,038,816.00
投标费	190,088.58	193,513.65
其他	8,892.80	6,867.47
小计	3,583,289.61	3,356,526.82
减：坏账准备	714,599.47	553,469.22
合计	2,868,690.14	2,803,057.60

3. 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	3,583,289.61	100.00	714,599.47	19.94	2,868,690.14
其中：账龄组合	3,148,017.53	87.85	714,599.47	22.70	2,433,418.06
备用金、代扣代缴组合	435,272.08	12.15	--	--	435,272.08
合计	3,583,289.61	100.00	714,599.47	19.94	2,868,690.14

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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,356,526.82	100.00	553,469.22	16.49	2,803,057.60
其中：账龄组合	3,189,740.74	95.03	553,469.22	17.35	2,636,271.52
备用金、代扣代缴组合	166,786.08	4.97	--	--	166,786.08
合计	3,356,526.82	100.00	553,469.22	16.49	2,803,057.60

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,503.86	11,925.19	5.00
1—2 年	2,227,649.43	222,764.94	10.00
2—3 年	62,614.00	12,522.80	20.00
3—4 年	215,091.00	64,527.30	30.00
4—5 年	2,600.00	1,300.00	50.00
5 年以上	401,559.24	401,559.24	100.00
合计	3,148,017.53	714,599.47	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	553,469.22	--	--	553,469.22
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	161,130.25	--	--	161,130.25
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	714,599.47	--	--	714,599.47

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	553,469.22	161,130.25	--	--	--	714,599.47
其中：账龄组合	553,469.22	161,130.25	--	--	--	714,599.47
备用金、代扣代缴组合	--	--	--	--	--	--
合计	553,469.22	161,130.25	--	--	--	714,599.47

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海口龙华区通惟亿商务服务中心	服务费	1,373,536.00	1-2 年	38.33	137,353.60
海口龙华璟佑信息技术中心	服务费	660,000.00	1-2 年	18.42	66,000.00
广州华南新材料创新园有限公司	押金	124,458.36	5 年以上	3.47	124,458.36
中时讯通信建设有限公司	投标费、保证金	156,890.95	1 年以内、1-2 年	4.38	13,688.95
李锦利	备用金	105,000.00	1 年以内	2.93	--
合计		2,419,885.31		67.53	341,500.91

7. 期末本公司不存在涉及政府补助的其他应收款

8. 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9. 期末本公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	25,980,988.50	651,174.34	25,329,814.16	651,174.34	651,174.34	--
合同履约成本	1,601,819.02	--	1,601,819.02	9,265,461.23	--	9,265,461.23
合计	27,582,807.52	651,174.34	26,931,633.18	9,916,635.57	651,174.34	9,265,461.23

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	651,174.34	--	--	--	--	--	651,174.34
合计	651,174.34	--	--	--	--	--	651,174.34

注释8. 合同资产**1. 合同资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内的质保金	1,165,123.04	58,256.15	1,106,866.89	2,215,523.35	110,776.17	2,104,747.18
合计	1,165,123.04	58,256.15	1,106,866.89	2,215,523.35	110,776.17	2,104,747.18

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
一年以内的质保金	110,776.17	--	52,520.02	--	--	58,256.15
合计	110,776.17	--	52,520.02	--	--	58,256.15

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,465,099.00	--
合计	2,465,099.00	--

注释10. 固定资产

项目	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,897,208.20	806,246.11	6,703,454.31
2. 本期增加金额	51,196.44	--	51,196.44
购置	51,196.44	--	51,196.44
3. 本期减少金额	--	434,888.00	434,888.00
处置或报废	--	434,888.00	434,888.00
4. 期末余额	5,948,404.64	371,358.11	6,319,762.75
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,216,291.77	577,779.10	2,794,070.87
2. 本期增加金额	872,527.01	35,279.04	907,806.05
本期计提	872,527.01	35,279.04	907,806.05

项目	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额	---	413,143.60	413,143.60
处置或报废	---	413,143.60	413,143.60
4. 期末余额	3,088,818.78	199,914.54	3,288,733.32
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,859,585.86	171,443.57	3,031,029.43
2. 期初账面价值	3,680,916.43	228,467.01	3,909,383.44

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,100,547.25	128,064.12	2,228,611.37
2. 本期增加金额	---	---	---
租赁	---	---	---
3. 本期减少金额	517,455.29	128,064.12	645,519.41
租赁到期	517,455.29	128,064.12	645,519.41
4. 期末余额	1,583,091.96	---	1,583,091.96
二. 累计折旧			
1. 期初余额	622,994.53	113,550.12	736,544.65
2. 本期增加金额	316,618.44	14,514.00	331,132.44
本期计提	316,618.44	14,514.00	331,132.44
3. 本期减少金额	517,455.29	128,064.12	645,519.41
租赁到期	517,455.29	128,064.12	645,519.41
4. 期末余额	422,157.68	---	422,157.68
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,160,934.28	---	1,160,934.28
2. 期初账面价值	1,477,552.72	14,514.00	1,492,066.72

注释12. 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,986,039.71	27,735.85	7,013,775.56
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	6,986,039.71	27,735.85	7,013,775.56
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,871,164.24	27,158.01	2,898,322.25
2. 本期增加金额	693,895.20	577.84	694,473.04
本期计提	693,895.20	577.84	694,473.04
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	3,565,059.44	27,735.85	3,592,795.29
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,420,980.27	---	3,420,980.27
2. 期初账面价值	4,114,875.47	577.84	4,115,453.31

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

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	5,587,823.28	838,173.49	5,587,823.28	838,173.49
可抵扣亏损	17,271,246.78	2,590,687.02	18,359,532.57	2,753,929.89
租赁负债	1,256,992.76	188,548.91	1,539,408.28	230,911.24
合计	24,116,062.82	3,617,409.42	25,486,764.13	3,823,014.62

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,160,934.28	174,140.14	1,492,066.72	223,810.01
合计	1,160,934.28	174,140.14	1,492,066.72	223,810.01

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
	递延所得税资产	174,140.14	3,443,269.28	223,810.01
递延所得税负债	174,140.14	---	223,810.01	---

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,424,917.13	2,297,223.39
可抵扣亏损	842,722.46	842,722.46
预计负债	1,111,680.78	
合计	6,379,320.37	3,139,945.85

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2032	842,722.46	842,722.46	

年份	期末余额	期初余额	备注
合计	842,722.46	842,722.46	

注释14. 其他非流动资产

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
合同资产	4,183,052.95	217,097.55	3,965,955.40	899,281.18	44,964.06	854,317.12
合计	4,183,052.95	217,097.55	3,965,955.40	899,281.18	44,964.06	854,317.12

注释15. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	---
质押及保证借款	10,000,000.00	---
保证借款	3,000,000.00	---
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	20,000,000.00	2,000,000.00

短期借款分类的说明：

- (1) 质押借款情况详见“本附注十、（一）重要承诺事项之 1. 质押资产情况”；
- (2) 质押及保证借款情况详见“本附注十、（一）重要承诺事项之 1. 质押资产情况及本附注九、（三）关联方交易之 1. 关联担保情况”。
- (3) 保证借款情况详见“本附注九、（三）关联方交易之 1. 关联担保情况”。
- (4) 本公司向中国银行股份有限公司广州珠江支行融资 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日，截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 2,000,000.00 元。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	38,450,034.66	19,740,464.61
合计	38,450,034.66	19,740,464.61

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州仁合时创信息技术有限公司	622,899.00	未到结算期
安徽中安信通科技有限公司	423,000.00	未到结算期
合计	1,045,899.00	

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,517,345.98	905,967.87
合计	3,517,345.98	905,967.87

2. 本公司期末无账龄超过一年的重要合同负债

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,221,035.44	15,525,117.53	14,198,258.75	2,547,894.22
离职后福利-设定提存计划	---	985,594.08	985,594.08	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	1,221,035.44	16,510,711.61	15,183,852.83	2,547,894.22

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,221,035.44	14,260,369.32	12,933,510.54	2,547,894.22
职工福利费	---	166,031.75	166,031.75	---
社会保险费	---	521,999.22	521,999.22	---
其中：基本医疗保险费	---	512,068.06	512,068.06	---
补充医疗保险	---	9,789.96	9,789.96	---
工伤保险费	---	141.20	141.20	---
住房公积金	---	451,902.00	451,902.00	---
工会经费和职工教育经费	---	11,746.04	11,746.04	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬	---	113,069.20	113,069.20	---
合计	1,221,035.44	15,525,117.53	14,198,258.75	2,547,894.22

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	950,748.96	950,748.96	---
失业保险费	---	34,845.12	34,845.12	---
合计	---	985,594.08	985,594.08	---

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	1,298,146.37
个人所得税	130,546.83	32,405.01
城市维护建设税	7,265.68	27,515.88
教育费附加	3,113.86	11,792.52
地方教育费附加	2,075.91	7,861.68
印花税	54,505.91	11,569.62
合计	197,508.19	1,389,291.08

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	76,630.44	376,591.00
押金及保证金	82,670.40	132,670.40
其他	2,685,630.86	1,848,178.86
合计	2,844,931.70	2,357,440.26

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新沂璟佑科技有限公司	2,675,830.86	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,675,830.86	

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,400,000.00	1,050,000.00
一年内到期的租赁负债	291,707.66	283,539.44
合计	1,691,707.66	1,333,539.44

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
与合同负债相关的销项税额	120,807.50	---
合计	120,807.50	---

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,400,000.00	1,050,000.00
合计	5,600,000.00	5,950,000.00

长期借款说明：

本公司向中国银行股份有限公司广州珠江支行融资 7,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 22 日至 2026 年 12 月 21 日，截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 7,000,000.00 元，其中 1,400,000.00 元将于一年内到期。

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	1,256,992.76	1,517,344.11
电子设备	---	22,064.17
减：一年内到期的租赁负债	291,707.66	283,539.44
合计	965,285.10	1,255,868.84

本期确认租赁负债利息费用 56,228.98 元。

注释25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,111,680.78	---	
合计	1,111,680.78	---	

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	---	---	---	---	---	50,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	382,920.98	---	---	382,920.98
合计	382,920.98	---	---	382,920.98

注释28. 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	1,834,466.91	366,683.06	---	2,201,149.97
合计	1,834,466.91	366,683.06	---	2,201,149.97

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	2,287,110.82	1,908,856.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,731.72	3,406.14
调整后期初未分配利润	2,293,842.54	1,912,263.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,666,830.56	423,977.26
减：提取法定盈余公积	366,683.06	42,397.73
提取任意盈余公积	---	---
期末未分配利润	5,593,990.04	2,293,842.54

注释30. 营业收入和营业成本**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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,168,078.39	81,674,928.07	58,348,770.48	38,759,958.86
其他业务	---	---	---	---
合计	111,168,078.39	81,674,928.07	58,348,770.48	38,759,958.86

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	商品销售	合计
一、商品类型		
其中：SDN 产品收入	960,177.00	960,177.00
软件开发收入	4,228,789.23	4,228,789.23
运维服务	28,269,167.26	28,269,167.26
系统集成	75,170,121.87	75,170,121.87
实训云	2,477,876.12	2,477,876.12
其他零星收入	61,946.91	61,946.91
合计	111,168,078.39	111,168,078.39
二、按经营地区分类		
其中：华南地区	111,168,078.39	111,168,078.39
合计	111,168,078.39	111,168,078.39
三、按商品转让时间分类		
其中：在某一时间点转让	78,670,121.90	78,670,121.90
在某一时间段转让	32,497,956.49	32,497,956.49
合计	111,168,078.39	111,168,078.39

续：

合同分类	上期发生额	
	商品销售	合计

合同分类	上期发生额	
	商品销售	合计
一、商品类型		
其中：SDN 产品收入	4,424,778.76	4,424,778.76
软件开发收入	3,864,250.19	3,864,250.19
运维服务	8,493,864.37	8,493,864.37
系统集成	41,522,514.34	41,522,514.34
其他零星收入	43,362.82	43,362.82
合计	58,348,770.48	58,348,770.48
二、按经营地区分类		
其中：华南地区	58,348,770.48	58,348,770.48
合计	58,348,770.48	58,348,770.48
三、按商品转让时间分类		
其中：在某一时间点转让	45,990,655.92	45,990,655.92
在某一时间段转让	12,358,114.56	12,358,114.56
合计	58,348,770.48	58,348,770.48

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	187,055.10	52,773.92
教育费附加	80,166.47	22,617.39
地方教育费附加	53,444.33	15,078.26
车船税	720.00	720.00
印花税	73,761.23	53,820.36
合计	395,147.13	145,009.93

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,808,695.62	2,393,463.75
差旅费	610,117.87	464,380.28
中标费	764,907.71	438,580.80
咨询服务费	75,926.78	53,152.37
办公费	95,317.46	34,243.40
售后服务费	2,782,705.13	606,484.45
业务招待费	3,369,032.86	2,922,986.61
其他	889,102.55	221,302.73
合计	11,395,805.98	7,134,594.39

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,757,645.78	1,770,000.61
办公费	410,161.43	345,253.47
差旅费	2,771.49	2,336.98
业务招待费	327,146.65	17,870.46
咨询服务费	1,039,943.55	1,432,933.18
折旧摊销费	1,074,227.95	1,323,143.21
其他	380,979.26	372,124.85
合计	4,992,876.11	5,263,662.76

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,863,665.57	4,111,623.21
物料及其他	807,193.07	1,377,616.60
折旧、摊销	859,183.58	548,442.32
委外研发费用	--	2,067,163.76
合计	8,530,042.22	8,104,845.89

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,096.96	-4,015.59
减：利息收入	40,296.50	64,578.06
银行手续费	14,157.71	10,068.08
合计	353,958.17	-58,525.57

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,117,337.72	3,751,901.33
个税手续费返还	5,002.79	21,286.03
合计	2,122,340.51	3,773,187.36

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释37. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	45,653.05	32,951.48
合计	45,653.05	32,951.48

注释38. 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
交易性金融资产	--	970.19
合计	--	970.19

注释39. 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	-1,846,950.02	-2,287,166.32
其他应收款坏账损失	-161,130.25	-133,654.96
合计	-2,008,080.27	-2,420,821.28

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-119,613.47	123,597.89
合计	-119,613.47	123,597.89

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,003.18	--
合计	4,003.18	--

注释42. 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	0.89	604.50	0.89
合计	0.89	604.50	0.89

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	--	8,194.55	--
罚款支出	2,375.71	--	2,375.71
其他	44,483.00	167.22	44,483.00
合计	46,858.71	8,361.77	46,858.71

注释44. 所得税费用**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	--	--
递延所得税费用	155,935.33	77,375.33
合计	155,935.33	77,375.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	3,822,765.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	573,414.88
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	644,489.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	155,935.33
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	165,685.94
税法规定的额外可扣除费用	-1,383,590.61
所得税费用	155,935.33

注释45. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,172,500.00	3,159,176.40
利息收入	40,296.50	62,847.69
往来款及其他	8,564,345.51	5,869,087.06
合计	9,777,142.01	9,091,111.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用及研发费用（扣除非付现部分）	10,443,625.03	10,356,429.94
银行手续费	14,157.71	10,068.08
往来款及其他	1,295,919.25	4,760,126.66
合计	11,753,701.99	15,126,624.68

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,000,000.00	16,000,000.00
合计	14,000,000.00	16,000,000.00

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,000,000.00	17,000,000.00
合计	13,000,000.00	17,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额及税费	338,814.56	355,497.95
合计	338,814.56	355,497.95

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,666,830.56	423,977.26
加：信用减值损失	2,008,080.27	2,420,821.28
资产减值准备	119,613.47	-123,597.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	907,806.05	833,536.01
使用权资产折旧	331,132.44	336,853.48
无形资产摊销	694,473.04	701,654.29
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-4,003.18	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	8,194.55
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	-970.19
财务费用(收益以“—”号填列)	380,096.96	-4,015.59
投资损失(收益以“—”号填列)	-45,653.05	-32,951.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	155,935.33	77,375.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,666,171.95	-8,517,354.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-31,755,659.45	-11,771,370.53

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,883,662.35	9,720,118.31
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-21,323,857.16	-5,927,729.37
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	---	---
当期新增使用权资产	---	1,583,091.96
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,488,125.89	14,494,924.20
减：现金的期初余额	14,494,924.20	18,523,748.00
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-3,006,798.31	-4,028,823.80

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 338,814.56 元(上期:人民币 355,497.95 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,488,125.89	14,494,924.20
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	11,488,106.38	14,494,924.20
可随时用于支付的其他货币资金	19.51	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	11,488,125.89	14,494,924.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	83,212.37	83,212.37	履约保证金

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
合计	83,212.37	83,212.37	

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,863,665.57	4,111,623.21
物料及其他	807,193.07	1,377,616.60
折旧、摊销	859,183.58	548,442.32
委外研发费用	---	2,067,163.76
合计	8,530,042.22	8,104,845.89
其中：费用化研发支出	8,530,042.22	8,104,845.89
资本化研发支出	---	---

七、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	其他收益	944,837.72	763,600.00	与收益相关
稳岗补贴/扩岗补贴	其他收益	7,500.00	70,301.33	与收益相关
广州市科学技术局-重点研发计划项目经费第三批	其他收益	---	2,000,000.00	与收益相关
广东省新一代通信与网络创新研究院-粤港澳大湾区新一代通信与网络应用示范经费	其他收益	---	918,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心-2021 年“两高四新”入库扶持	其他收益	100,000.00	---	与收益相关
广东省新一代通信与网络创新研究院补助	其他收益	565,000.00	---	与收益相关
华南理工大学基于 ODL 开源框架项目费用	其他收益	-400,000.00	---	与收益相关
收 2021 年度高新技术企业培育专题补贴	其他收益	100,000.00	---	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心-科技项目配套资助	其他收益	800,000.00	--	与收益相关
合计		2,117,337.72	3,751,901.33	

（三）冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
贷款贴息	其他收益	23,000.00	149,589.04	财务费用
合计		23,000.00	149,589.04	

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由董事会批准的政策开展。董事会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对

于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	83,483,566.97	8,371,612.90
其他应收款	3,583,289.61	714,599.47
合计	87,066,856.58	9,086,212.37

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	20,000,000.00	---	---	---	20,000,000.00

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	38,450,034.66	---	---	---	38,450,034.66
其他应付款	2,844,931.70	---	---	---	2,844,931.70
其他流动负债	120,807.50	---	---	---	120,807.50
长期借款	1,400,000.00	1,400,000.00	4,200,000.00	---	7,000,000.00
租赁负债	291,707.66	324,355.17	359,586.34	281,343.59	1,256,992.76
合计	63,107,481.52	1,724,355.17	4,559,586.34	281,343.59	69,672,766.62

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

(2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
温振环	30.00	45.00

注：截至 2023 年 12 月 31 日，温振环直接持有本公司 30% 股权并享有本公司 30% 的表决权，广州西麦信息服务合伙企业（有限合伙）（注：原名称广州西麦投资管理企业（有限合伙））委托温振环代表企业执行合伙事务，温振环通过广州西麦信息服务合伙企业（有限合伙）间接控制持有本公司股权 2.41% 并控制本公司 15.00% 的表决权，合计持股比例为

32.41%，对本公司表决权比例为 45%，为本公司的实际控制人、董事长。

(二) 其他关联方情况

序号	名称	其他关联方与本公司的关系
1	熊常春	董事
2	朱勇	董事、副总经理、董事会秘书
3	鄂晨	董事
4	郑雄允	董事
5	殷超	监事
6	刘凌	监事会主席
7	王荣波	副总经理
8	齐俊钰	财务总监
9	梁均怡	职工代表监事
10	熊裕	实际控制人温振环直系亲属

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
温振环	10,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
温振环、熊裕	3,000,000.00	主合同项下借款期限届满之日起三年	否
合计	13,000,000.00		

关联担保情况说明：

(1) 本公司向中信银行股份有限公司广州东风支行融资 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 9 月 1 日；截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 10,000,000.00 元。温振环对该笔借款提供连带责任担保。

(2) 本公司向珠海华润银行股份有限公司广州分行融资 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日；截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 3,000,000.00 元。温振环和熊裕对该笔借款提供连带责任担保。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,582,904.83	2,112,328.95

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	温振环	---	7,630.32
	王荣波	---	4,968.00
	朱勇	---	31,376.80
	郑雄允	57,561.42	104,453.97
	陈东	---	57,308.36

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 质押资产情况

(1) 本公司向中国建设银行股份有限公司广州开发区分行融资 18,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 23 日至 2024 年 4 月 23 日，本期归还 13,000,000.00 元；截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 5,000,000.00 元，质押合同编号为最高额权利质押合同 440010715688920125，质押物为本公司的知识产权，明细如下：

权利或权利凭证名称	权利凭证号码	出质权利的债务人
一种用于中创中间件的批量发布系统、方法及存储介质	ZL201911147419.9	广州西麦科技股份有限公司
端口扫描攻击检测方法及相关装置	ZL201910969569.1	广州西麦科技股份有限公司
基于云计算网络的防抵赖方法、装置及可读存储介质	ZL201810415716.6	广州西麦科技股份有限公司

(2) 本公司向中信银行股份有限公司广州东风支行融资 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 9 月 1 日；截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 10,000,000.00 元，质押合同编号为 2023 穗银东风最权质字第 0003 号-最高额权利质押合同，质押物为本公司的知识产权，明细如下：。

权利或权利凭证名称	权利凭证号码	出质权利的债务人
-----------	--------	----------

权利或权利凭证名称	权利凭证号码	出质权利的债务人
一种基于 SPFA 算法的网络时延编排系统和 方法	ZL201910850741.1	广州西麦科技股份有限公司
数据注入攻击检测方法及相关装置	ZL201910850860.7	广州西麦科技股份有限公司
ARP 消息处理方法及相关装置	ZL202011579475.2	广州西麦科技股份有限公司

除存在上述承诺事项外, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计开立保函 83, 212. 37 元。

除存在上述或有事项外, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2021 年 12 月 31 日, 本公司被法律出版社有限公司提起诉讼, 法律出版社有限公司认为其与本公司签订的《技术开发(委托)合同》, 本公司无法完成项目, 严重违反合同约定, 导致合同目的无法实现, 故要求法院判令解除双方签订的《技术开发(委托)合同》, 返还法律出版社有限公司已支付的 4, 081, 515. 00 元并支付违约金 1, 227, 980. 00 元。

本公司已记录应收法律出版社有限公司 2, 058, 385. 00 元, 按照余额单项计提相关信用减值损失。

2024 年 3 月 5 日, 北京知识产权法院作出一审判决, 判决驳回法律出版社的全部诉讼请求, 如不服本判决, 双方当事人可在判决书送达之日起十五日内, 向本院递交上诉状。截至财务报告批准报出日止, 法律出版社有限公司已提起上诉, 案件正在审理中。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,003.18	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,195,500.00	--
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	45,653.05	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,857.82	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,002.79	--
减：所得税影响额	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	1,203,301.20	--

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净	4.37	0.05	0.05

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
利润		

广州西麦科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,592,103.38	3,599,204.61	3,673,173.80	3,676,579.94
未分配利润	2,287,110.82	2,293,842.54	1,908,856.87	1,912,263.01
盈余公积	1,834,097.40	1,834,466.91	-	-
所得税费用	81,070.42	77,375.33	-	-
净利润	420,282.17	423,977.26	-	-

(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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022年1月1日	累积影响金额	2022年1月1日
	原列报金额		调整后列报金额
递延所得税资产	3,673,173.80	3,406.14	3,676,579.94
未分配利润	1,908,856.87	3,406.14	1,912,263.01

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至解释施行日（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号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，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,592,103.38	7,101.23	3,599,204.61
盈余公积	1,834,097.40	369.51	1,834,466.91
未分配利润	2,287,110.82	6,731.72	2,293,842.54

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	81,070.42	-3,695.09	77,375.33
净利润	420,282.17	3,695.09	423,977.26

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,003.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,195,500.00
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	45,653.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,857.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,002.79
非经常性损益合计	1,203,301.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,203,301.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广州西麦科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十八日