



瀚远科技

NEEQ: 430610

江苏瀚远科技股份有限公司

(Jiangsu Hanwin 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、公司负责人肖峻涛、主管会计工作负责人许毓婷及会计机构负责人（会计主管人员）许毓婷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、容诚会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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	公司新三板事务部

## 释义

释义项目		释义
瀚远科技、公司、母公司	指	江苏瀚远科技股份有限公司
苏州康力君卓	指	苏州君卓创业投资管理有限公司—苏州康力君卓数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）
科技创新创业投资	指	苏州市科技创新创业投资有限公司
西安瀚恒	指	西安瀚恒信息科技有限公司
瀚泽投资	指	苏州瀚泽投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	《江苏瀚远科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏瀚远科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hanwin Technology Co.,Ltd.		
	Hanwin Technology		
法定代表人	肖峻涛	成立时间	2002 年 11 月 25 日
控股股东	控股股东为肖峻涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为肖峻涛，一致行动人为瀚泽投资
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-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520		
主要产品与服务项目	数智文物监测预警系统（含客流量、环境、田野文物、舆情等专项监测，包含实时监测仪器、计算机软件平台和移动应用）；数智文物安防保护系统（含实时采集设备、计算机网络、安防控制软件和移动应用）；数智文物档案管理系统软件（含档案数字化、文物测绘）；数智文物安全执法与巡查系统软件；智慧博物馆体系建设等；数智资产管理信息化解决方案；住房租赁整体解决方案、数智产业园和基于数字孪生技术的数智文旅平台等。		
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	瀚远科技	证券代码	430610
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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）	27,950,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	江燕	联系地址	江苏省苏州市工业园区汀兰巷 183 号 7 栋 B 座
电话	0512-62882155	电子邮箱	jiangyan@hanwintech.com
传真	0512-62882229		
公司办公地址	江苏省苏州市工业园区汀兰巷 183 号 7 栋 B 座	邮政编码	215026
公司网址	www.hanwintech.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	91320000744821768J		
注册地址	江苏省苏州市工业园区汀兰巷 183 号 7 栋 B 座		

注册资本（元）	27,950,000	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

##### 1.商业模式

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业 I65-信息系统集成服务 I652-信息系统集成服务 I6520。

公司主营业务涵盖软件开发与服务及数智建筑服务，其中软件开发与服务主要包括数智文博、数智政企、数智创新（数智文旅和数智产业园）行业。

在数智文博领域，公司可以提供文物资源管理、文物安全防护与监管、世界遗产监测和数字考古等专业解决方案。秉持“为文化遗产行业客户提供全面信息化解决方案”的服务理念，公司已形成集信息化方案设计咨询、软件平台开发、信息集成工程设计施工和文化遗产数据服务于一体的数智文博解决方案集群。

在数智政企领域，公司是江苏省内领先的数字政务和资产运营行业软件服务商，在住房租赁、资产数字化、智慧市场监管等方面颇有建树。公司依托“政务服务+产业融合”为指导思想，以构建“数字政府”和“数字资产”为核心，不断推进资产数字化搭建和新型智慧城市建设，助力打造透明高效的服务型政府，并通过构建多元、普惠的民生信息服务体系，积极发展公众服务智慧创新应用，向社会大众提供更加方便、及时、高效的公共服务。

在数智创新领域，依据万物互联、实时感知、模拟分析、智慧研判的建设思想，构建虚实交互、灵活开放的数字孪生底座平台，基于自研的数据中台、业务中台、能力中台的核心共性能力，赋能文体旅游、古城老街、民生住房、商业地产等领域众多场景应用。数智文旅，利用数字孪生等新一代技术与博物馆、旅游景区、文博单位、古城老街融合应用，遵循“一平台一中心N应用”的总体架构，以数字化应用与运营管理、文物保护、文化传播、游客体验、文旅监管、产业经济相结合，提供全要素数字化、全状态实时化和可视化的数智文旅平台，利用数字技术更好的推动文物活化利用，同时通过利用VR/AR、3D等技术，能够为游客提供更好的互动体验。数智产业园，是融合5G、AI、大数据、物联网、数字孪生等新技术，将建筑、设备、管理和服务进行数字化定义，结合业务打造场景化解决方案，摒弃简单的智能堆叠，实现对园区的招商、产业、安防、运营、通行、能耗、办公、生活服务为主题业务的一体化分析和智能化管理，让园区实现真正智慧化“思考”，便捷服务园区中生活、工作的人，全方位提升产业园管理的水平和效率。

在数智建筑领域，公司具备电子与智能化工程专业承包一级与消防设施工程专业承包贰级资质、建筑智能化系统设计专项甲级资质、系统集成企业能力标准三级资质、信息系统建设和服务能力等级CS2资质、安防工程企业一级资质和雷电防护工程能力二级资质。公司依靠优秀的项目管理流程和经验，让客户能体验到先进、高效、稳定、开放的应用集成服务。

公司几大业务领域优势互补，逐渐形成了文博安防行业智能化解决方案以及基于物联网的住房租赁整体解决方案，并将公司自行研发的硬件产品应用其中，以提升竞争力，满足客户多样化需求。

公司销售模式以直销为主。首先通过对目标客户的售前调研，了解其需求及购买能力，并按照客户的个性需求定制产品。此后，通过现场推介公司的产品及成功案列，结合行业认知情况展示公司的研发能力，聚焦公司产品、服务给客户带来的价值增值，最终通过公开招标或者商务谈判达成销售协议。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

##### 2.经营计划实现情况

报告期内，公司加强团队管理，鼓励技术创新，不断提升服务质量，完善管理制度，促进企业持续

稳定发展。但因疫情影响，部分项目进度及验收节点延迟，同时，原控股子公司江苏瀚鸿智远科技有限公司 2022 年较 2021 年业务有很大下滑，对母公司合并报表影响较大，瀚远科技已于 2023 年一月完成退出。2023 年，公司实现营业收入 16,496.31 万元，同比减少 3.85%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 596.97 万元，母公司净利润 883.03 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 17,547.82 万元，同比增加 4.73%，净资产为 4,055.39 万元，同比增加 10.14%。公司 2023 年度整体经营情况保持良好。

## (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	<p>依据《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2023 年 11 月 6 日被认定为“高新技术企业”，有效期三年；2023 年 9 月公司通过“科技型中小企业”认定；2022 年 11 月，公司新入库培育江苏省规划布局内重点软件企业，有效期两年；2023 年 12 月公司被江苏省江苏省软件行业协会认定为“江苏省软件企业核心竞争力（创新型）”。2023 年公司被评定为“江苏省专精特新中小企业”。</p> <p>公司重视科技创新和科技投入，现拥有专利 11 项，其中发明专利 4 项。软件著作权 108 项，有效期内软件产品 24 项。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,963,106.02	171,561,549.69	-3.85%
毛利率%	23.01%	19.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,969,739.98	-1,470,470.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,611,376.15	-2,974,301.22	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.36%	-3.92%	-
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）	4.15%	-7.92%	-
基本每股收益	0.21	-0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,478,219.22	167,554,985.20	4.73%
负债总计	134,924,280.58	130,734,786.54	3.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,553,938.64	36,820,198.66	10.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.32	9.85%



资产负债率% (母公司)	71.48%	73.46%	-
资产负债率% (合并)	76.89%	78.03%	-
流动比率	1.23	1.21	-
利息保障倍数	10.94	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,365,010.14	-6,944,106.33	-
应收账款周转率	2.49	2.90	-
存货周转率	10.66	9.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.73%	6.43%	-
营业收入增长率%	-3.85%	-12.89%	-
净利润增长率%	-	-168.98%	-

### 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	14,054,596.79	8.01%	18,939,050.43	11.30%	-25.79%
应收票据	520,000.00	0.30%	282,000.00	0.17%	84.40%
应收账款	50,758,644.56	28.93%	40,575,425.90	24.22%	25.10%
存货	8,578,033.08	4.89%	15,241,127.29	9.10%	-43.72%
固定资产	2,402,652.59	1.37%	2,039,245.81	1.22%	17.82%
无形资产	105,172.19	0.06%	153,581.75	0.09%	-31.52%
短期借款	16,698,653.87	9.52%	9,797,988.47	5.85%	70.43%
应付票据	0.00	0.00%	4,800,000.00	2.86%	-100%
应付账款	92,247,456.66	52.57%	91,465,987.19	54.59%	0.85%
预收款项	169,337.05	0.10%	169,337.05	0.10%	0.00%
长期借款			-	-	
应收款项融资	0.00	0.00%	200,000.00	0.12%	-100.00%
预付款项	364,009.67	0.21%	294,586.01	0.18%	23.57%
其他应收款	2,108,228.82	1.20%	3,956,969.54	2.36%	-46.72%
合同资产	88,153,422.56	50.24%	78,012,318.46	46.56%	13.00%
其他流动资产	65,459.44	0.04%	5,009.71	0.00%	1,206.65%
使用权资产	1,158,496.75	0.66%	753,542.15	0.45%	53.74%
长期待摊费用	7,083.37	0.00%	35,416.69	0.02%	-80.00%
其他非流动资产	0.00	0.00%	100,000.00	0.06%	-100%
合同负债	2,323,457.10	1.32%	5,284,573.86	3.15%	-56.03%
应付职工薪酬	3,595,032.96	2.05%	3,119,953.73	1.86%	15.23%

应交税费	17,556,089.05	10.00%	13,936,881.02	8.32%	25.97%
其他应付款	372,029.82	0.21%	956,515.82	0.57%	-61.11%
一年内到期的非流动负债	440,295.67	0.25%	473,295.32	0.28%	-6.97%
其他流动负债	758,468.70	0.43%	402,762.30	0.24%	88.32%
租赁负债	763,459.70	0.44%	327,491.78	0.20%	133.12%
资产总计	175,478,219.22	-	167,554,985.20	-	4.73%

### 项目重大变动原因:

- 1.应收票据较上年同期增加 84.40%，主要系期末持有未到期的银行承兑汇票较期初增加 52 万元，商业承兑汇减少 28 万元所致；
- 2.应收账款融资较期初减少 100%，主要系期初持有的银行承兑汇票在本期全部到期所致；
- 3.其他应收款较期初减少 46.72%，主要系期末保证金余额较期初减少 47.24%所致；
- 4.存货较期初减少 43.72%，主要系期末合同履约成本较期初减少 666 万元所致；
- 5.其他流动资产较期初大幅增加，主要系预缴所得税较去年同期增加 6 万元所致；
- 6.使用权资产较期初增加 53.74%，主要系本期增加房屋租赁使用权 101 万元，减少到期房屋租赁使用权 43 万元所致；
- 7.无形资产较期初减少 31.52%，主要系本期摊销办公软件 4.8 万元所致；
- 8.长期待摊费用较期初减少 80%，主要系本期摊销保密室装修费 2.8 万元所致；
- 9.其他非流动资产较期初减少 100%，主要系期初预付项目管理软件费用 10 万元在本期费用化所致；
- 10.短期借款较期初增加 70.43%，主要系期末向银行借贷的保证借款较期初增加 690 万元所致；
- 11.应付票据较期初减少 100%，主要系上期开具的银行承兑汇票于本期全部到期所致；
- 12.合同负债较期初减少 56.03%，主要系期末预收软件开发款项较期初减少 296 万元所致；
- 13.其他应付款较期初减少 61.11%，主要系期初未支付的费用报销款 34 万元于本期支付所致；
- 14.其他流动负债较期初增加 88.32%，主要系期末增加的已背书但尚未到期，不能终止确认的应收票据 52 万元所致；
- 15.租赁负债较期初增加 133.12%，主要系本期增加租赁应付款 44 万元所致；
- 16.应收账款较期初增加 25.10%，主要系公司按实际完工进度确认收入，确认应收，但客户按照合同付款进度及自身资金状况支付货款，二者进度不一致，导致收入和应收于本期增加，货款回笼未相应增加。期后 1-3 月客户回款 5000 多万元。

## (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	164,963,106.02	-	171,561,549.69	-	-3.85%
营业成本	127,000,077.91	76.99%	137,511,855.49	80.15%	-7.64%
毛利率%	23.01%	-	19.85%	-	-
税金及附加	151,011.47	0.09%	125,147.15	0.07%	20.67%
销售费用	11,620,800.87	7.04%	10,884,960.96	6.34%	6.76%

管理费用	9,537,060.17	5.78%	10,091,291.37	5.88%	-5.49%
研发费用	13,118,721.41	7.95%	13,333,184.95	7.77%	-1.61%
财务费用	533,135.02	0.32%	469,709.24	0.27%	13.50%
信用减值损失	-1,846,055.28	-1.12%	-1,126,821.30	-0.66%	-
资产减值损失	219,424.32	0.13%	-3,321,289.07	-1.94%	-
其他收益	4,371,711.90	2.65%	1,847,408.64	1.08%	136.64%
投资收益	0.00	0.00%	-120,629.28	-0.07%	-
营业利润	5,747,380.11	3.48%	-3,575,930.48	-2.08%	-
营业外收入	2.31	0.00%	337.83	0.00%	-99.32%
营业外支出	13,350.38	0.01%	10,158.77	0.01%	31.42%
净利润	5,969,739.98	3.62%	-2,940,286.64	-1.71%	-
所得税费用	-235,707.94	-0.14%	-645,464.78	-0.38%	-

### 项目重大变动原因:

- 1.信用减值损失较上年同期增加 72 万元，主要系本期计提的应收账款坏账损失较上年同期增加 76 万元所致；
- 2.资产减值损失较上年同期大幅减少，主要系本期计提的合同资产坏账损失较上年同期减少 354 万元所致；
- 3.其他收益较上年同期大幅增加，主要系直接计入当期损益的政府补助较上年增加 233 万元所致；
- 4.投资收益较上年同期增加 12 万元，主要系上年处置江苏瀚鸿智远科技有限公司股权所致；
- 5.营业利润较上年同期大幅增加，主要系本年营业收入较上年同期减少 3.85%，营业总成本较上年同期减少 6.06%，资产减值损失较上年同期大幅减少，其他收益较上年同期增加 136.64%，从而营业利润大幅增加；
- 6.营业外支出较上年同期增加 31.42%，主要系本期清理长期挂账的预付款项 1.06 万元所致；
- 7.所得税费用较上年同期增加主要系递延所得税费用较上年增加 41 万元所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,963,106.02	171,561,549.69	-3.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	127,000,077.91	137,511,855.49	-7.64%
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
信息系统集成	111,781,528.72	100,934,481.22	9.70%	-8.29%	-10.90%	2.65%

软件开发及服务	52,934,850.24	25,867,127.37	51.13%	15.80%	32.28%	-6.09%
销售商品	246,727.06	198,469.32	19.56%	-67.51%	-70.24%	7.39%
软件销售	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	24.95%
合计	164,963,106.02	127,000,077.91	23.01%	-3.85%	-7.64%	3.16%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

本期软件销售收入较上年同期大幅减少，主要系本期不再合并原子公司江苏瀚鸿智远科技有限公司所致。

**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	江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司	13,633,027.52	8.26%	否
2	苏州工业园区唯亭创业投资有限公司	12,225,387.53	7.41%	否
3	江苏南通二建集团有限公司	11,831,192.77	7.17%	否
4	苏州玖旺置业有限公司	9,046,788.99	5.48%	否
5	苏州新建元数字科技有限公司	8,509,914.14	5.16%	否
合计		55,246,310.95	33.49%	-

**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	南京海康威视数字技术有限公司	7,408,233.56	12.36%	否
2	扬州市金诚线缆有限公司	4,355,958.61	7.27%	否
3	浙江大华科技有限公司	2,522,785.00	4.21%	否
4	苏州宏礼谦科技有限公司	2,199,900.00	3.67%	否
5	广州保伦电子股份有限公司	1,495,358.00	2.50%	否
合计		17,982,235.17	30.01%	-

**(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	-5,365,010.14	-6,944,106.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-583,092.31	-5,495,722.91	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,483,842.66	3,283,161.72	6.11%

#### 现金流量分析:

报告期内，公司净利润 596.97 万元，经营活动现金流量净额-536.50 万元，主要系应收账款期末余额增加了 1018 万元所致。由于公司按实际完工进度确认收入，确认应收，但客户按照合同付款进度及自身资金状况支付货款，二者进度不一致，导致收入和应收于本期增加，货款回笼未相应增加。期后 1-3 月客户回款 5000 多万元。公司投资活动产生的现金流量净额，较上年增加 491 万，主要系上年处置原子公司江苏瀚鸿智远科技有限公司现金净流出 520 万元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安瀚恒	控股子公司	提供文物保护咨询服务，文物保护科技产品的研发、销售、维护。	5,000,000.00	1,119,824.83	-10,217,852.85	844,052.84	-2,860,544.39

##### 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
应收账款余额较大的风险	<p>2023年12月31日，公司合并口径的应收账款账面价值为5,075.86万元，占同期总资产的28.93%，占营业收入的比重为30.77%；合并口径的合同资产账面价值为8,815.34万元，占同期总资产的50.24%，占营业收入的比重为53.44%。尽管公司的主要客户为实力较雄厚的大型房地产企业及政府软件服务客户，其资本实力强、信誉度高，历史上应收账款回款质量良好，应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小，但由于公司应收账款及合同资产数额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理，优化应收账款授信期限，提升应收账款周转率。公司财务部通过按月核对客户往来账情况及应收账款账龄分析，定期对客户进行信用评估，核查客户过去12个月的付款能力，有效控制和跟踪回款情况，降低应收账款回收的风险。同时，公司建立了完善的销售回款相关的绩效考核制度和责任追究制度，将应收账款的回收率作为业务人员业绩考核的重要依据，对因清理催收不力，造成呆账、坏账的，公司将追究主要责任人的责任。</p>
主要客户和经营地域相对集中的风险	<p>2023年度，按合并口径计算公司向向前五大客户销售实现的营业收入占全部营业收入的比重为33.49%。公司的主要客户集中在公司所在地苏州地区，报告期内母公司向苏州以外地区客户销售实现的营业收入占比为24.03%，按合并口径计算苏州地区实现的营业收入在2023年度占比为75.58%。公司在未来仍将继续拓展苏州地区以外的市场，避免公司经营地域集中的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过努力增加新客户，尤其是苏州以外地区的客户，不断丰富产品和服务功能，并与核心客户建立长期稳定的合作关系，实现业务销售收入的快速增长，将有利于公司降低对单一客户的依赖。</p>
经营业绩对政府补助和税收优惠政策依赖较大的风险	<p>公司于2023年取得国家级高新技术企业证书，在报告期内减按15%的优惠税率缴纳企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3中第一条第二十六款规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。2023年度，公司享受的政府补助、所得税优惠、免征增值税合计为538.99万元，较上年增加48.86%。如果公司今后不能如期通过高新技术企业资质复审，国家关于技术转让、技术开发等收入的免税政策发生变化或者公司不能继续获取相关项目的政府补助，可能会对公司的经营业绩产生重大的影响。</p>

	应对措施：公司将致力于扩大业务规模、提高营业收入，以增强公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
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	56,000,000.00	18,532,021.62
其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联方为公司向银行借款无偿提供担保（包括但不限于保证、质押、抵押等），该关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述关联交易不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年1月24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	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	-	挂牌	其他承诺（关联方任职）	其他（承诺未在关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在关联企业中领取报酬）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元



资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	327,336.55	0.19%	保函保证金
总计	-	-	327,336.55	0.19%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限事项不会对公司造成不利的影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,704,500	81.23%	-14,834,058	7,870,442	28.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,823,750	31.57%	-8,076,244	747,506	2.67%	
	董事、监事、高管	3,210,677	11.49%	-2,560,142	650,535	2.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,245,500	18.77%	14,834,058	20,079,558	71.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,753,750	13.43%	10,221,250	13,975,000	50%	
	董事、监事、高管	1,491,750	5.34%	2,451,885	3,943,635	14.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		27,950,000	-	0	27,950,000	-	
普通股股东人数							38

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人肖峻涛自愿增持 2,145,006 股，公司董事、监事及高级管理人员自愿减持共计 108,257 股。2023 年 8 月 4 日，公司发布了《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2023-041），公司控股股东、实际控制人肖峻涛和瀚泽投资自愿限售数量共计 5,094,043 股，占公司总股本 18.23%。

#### (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	肖峻涛	12,577,500	2,145,006	14,722,506	52.6744%	13,975,000	747,506	0	0
2	瀚泽投资	2,160,923	0	2,160,923	7.7314%	2,160,923	0	0	0
3	苏州康	0	2,096,150	2,096,150	7.4996%	0	2,096,150	0	0

	力君卓								
4	科技创新创业投资	2,051,739	0	2,051,739	7.3407%	0	2,051,739	0	0
5	姚莉	1,846,146	-455,851	1,390,295	4.9742%	1,384,610	5,685	0	0
6	首创证券	1,330,700	0	1,330,700	4.7610%	0	1,330,700	0	0
7	江燕	1,320,700	-208,157	1,112,543	3.9805%	990,525	122,018	0	0
8	孙振强	1,053,000	0	1,053,000	3.7674%	789,750	263,250	0	0
9	严敏跃	0	455,751	455,751	1.6306%	341,814	113,937	0	0
10	许毓婷	376,516	0	376,516	1.3471%	282,387	94,129	0	0
	<b>合计</b>	<b>22,717,224</b>	<b>4,032,899</b>	<b>26,750,123</b>	<b>95.71%</b>	<b>19,925,009</b>	<b>6,825,114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东肖峻涛持有瀚泽投资 69.4775%的股权，为公司的实际控制人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

期初，肖峻涛持有公司股份 12,577,500 股，持股比例为 45.00%，为公司第一大股东。瀚泽投资持有公司股份 2,160,923 股，持股比例为 7.7314%，为公司第二大股东。

期末，肖峻涛持有公司股份 14,722,506 股，持股比例为 52.6744%，为公司第一大股东。瀚泽投资持有公司股份 2,160,923 股，持股比例为 7.7314%，为公司第二大股东。

2023 年 5 月 8 日，肖峻涛通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持瀚远科技 649,794 股的股份，肖峻涛持股比例由 47.6752%增加到 50.0000%，肖峻涛及其一致行动人苏州瀚泽投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例由 55.4066%增加到 57.7314%，肖峻涛成为公司控股股东。此次变动未导致公司第一大股东、实际控制人发生变化。

截至期末，公司控股股东发生变化，由无控股股东变为肖峻涛是公司控股股东。

期初，肖峻涛直接持有公司股份 12,577,500 股，间接控制公司股份 2,160,923 股，合计持有公司股份 14,738,423 股，占公司总股本的 52.73%，为公司实际控制人。

期末，肖峻涛直接持有公司股份 14,722,506 股，间接控制公司股份 2,160,923 股，合计持有公司股份 16,883,429 股，占公司总股本的 60.41%，为公司实际控制人。

截至期末，肖峻涛通过直接及间接方式控制的公司股份数增加了 2,145,006 股。

肖峻涛先生，生于 1975 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 学历。1997 年 8 月至 1998 年 6 月任旭电科技（中国）有限公司信息主管，1998 年 6 月至 1999 年 8 月任苏州工业园区信息港发展有限公司副总经理，2002 年 11 月至 2009 年 11 月任苏州南大苏富特科技有限公司（江苏瀚远科技股份有限公司的前身）董事、总经理、财务负责人，2009 年 11 月起任江苏瀚远科技股份有限公司董事、总经理、财务负责人。2014 年 8 月 19 日起任江苏瀚远科技股份有限公司董事长、总经理、财务负责人。2016 年 12 月起任江苏瀚远科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	0.80	-	-
合计	0.80	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

瀚远科技委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 7 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.80	-	-

## 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				
肖峻涛	董事长、总经理	男	1975年3月	2023年1月6日	2026年1月5日	12,577,500	2,145,006	14,722,506	52.6744%
江燕	副总经理、董事、董事会秘书	女	1981年6月	2023年1月6日	2026年1月5日	1,320,700	-208,157	1,112,543	3.9805%
严东升	董事	男	1971年5月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	0	0	0%
孙振强	董事、副总经理	男	1969年10月	2023年1月6日	2026年1月5日	1,053,000	0	1,053,000	3.7674%
严敏跃	董事、副总经理	男	1979年5月	2023年1月6日	2026年1月5日	0	455,751	455,751	1.6306%
姚莉	监事会主席、行政总监	女	1982年5月	2023年1月6日	2026年1月5日	1,846,146	-455,851	1,390,295	4.9742%
申旺	监事、技术总监	男	1981年11月	2023年1月6日	2026年1月5日	106,065	0	106,065	0.3795%
姚强	职工代表监事、工程总监	男	1981年12月	2023年1月6日	2026年1月5日	100,000	0	100,000	0.3578%
许毓婷	财务负责人	女	1979年8月	2023年1月6日	2026年1月5日	376,516	0	376,516	1.3471%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

肖峻涛为江苏瀚远科技股份有限公司董事及高级管理人员。肖峻涛持有瀚远科技 52.6744%的股权，

持有瀚泽投资 69.4775%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

江燕为江苏瀚远科技股份有限公司董事及高级管理人员。江燕持有瀚远科技 3.9805%的股权。

孙振强为江苏瀚远科技股份有限公司董事及高级管理人员。孙振强持有瀚远科技 3.7674%的股权。

严敏跃为江苏瀚远科技股份有限公司董事及高级管理人员。严敏跃持有瀚远科技 1.6306%的股权。

姚莉为江苏瀚远科技股份有限公司监事会主席。姚莉持有瀚远科技 4.9742%的股权。

申旺为江苏瀚远科技股份有限公司监事。申旺持有瀚远科技 0.3795%的股权。

姚强为江苏瀚远科技股份有限公司职工代表监事。姚强持有瀚远科技 0.3578%的股权。

许毓婷为江苏瀚远科技股份有限公司高级管理人员。许毓婷持有瀚远科技 1.3471%的股权。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江燕	副总经理、董事会秘书	新任	副总经理、董事、董事会秘书	换届选举
姚强	无	新任	职工代表监事	换届选举
申旺	职工代表监事	新任	监事	换届选举
蔡红力	董事	离任	无	换届选举
葛祥	监事	离任	无	换届选举

## 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

江燕女士，生于 1981 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2006 年 12 月任苏州市易柯露环保科技有限公司总经理助理，2007 年 1 月至 2010 年 9 月任苏州华隆信息科技有限公司市场部经理、综合管理部经理，2010 年 10 月至 2012 年 12 月任江苏瀚远科技股份有限公司总经理助理，2010 年 12 月至今任江苏瀚远科技股份有限公司董事会秘书，2012 年 12 月至今任江苏瀚远科技股份有限公司副总经理。

姚强先生，生于 1981 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2005 年至 2007 年就职于江苏沙钢集团计算机应用中心，2007 年至今任江苏瀚远科技股份有限公司科技智能化中心工程总监（数智建筑）。曾获“苏州工业园区第二届高技能领军人才”称号。

申旺先生，生于 1981 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2003 年 7 月至 2004 年 3 月任明基电通科技股份有限公司软件工程师，2004 年 3 月至今历任江苏瀚远科技股份有限公司（及前身苏州南大苏富特科技有限公司）软件工程师、项目经理、产品经理、部门经理、研发总监和技术总监。获得“金鸡湖双百人才计划”——高技能领军人才称号。

## (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	20	0	0	20
销售人员	26	0	0	26
技术人员	157	13	2	168
财务人员	6	0	0	6
行政人员	10	0	0	10
员工总计	219	13	2	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	144	155
专科	64	63
专科以下	3	2
员工总计	219	230

### 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、 员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

#### 2、 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训以及在职学历提升鼓励政策,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、 公司执行国家和地方的社会保险制度,报告期内无离退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

股份公司成立至今，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

公司成立以来在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立：公司具有独立完整的资产结构。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，均未在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务管理部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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



#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	容诚审字[2024]210Z0014 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	江苏省南京市建邺区贤坤路 1 号江岛智立方 C 座 3 楼		
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日		
签字注册会计师姓名及连续服务年限	王传文	戴玉平	陈武略
	3 年	2 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	5 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	18.8		

江苏瀚远科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏瀚远科技股份有限公司（以下简称瀚远科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀚远科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

瀚远科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瀚远科技公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瀚远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瀚远科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚远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，就可能对瀚远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瀚远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。

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
戴玉平（项目合伙人）

中国注册会计师：  
王传文

中国·北京

中国注册会计师：  
陈武略

2024年4月17日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,054,596.79	18,939,050.43

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	520,000.00	282,000.00
应收账款	五、3	50,758,644.56	40,575,425.90
应收款项融资	五、4		200,000.00
预付款项	五、5	364,009.67	294,586.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,108,228.82	3,956,969.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,578,033.08	15,241,127.29
合同资产	五、8	88,153,422.56	78,012,318.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	65,459.44	5,009.71
<b>流动资产合计</b>		<b>164,602,394.92</b>	<b>157,506,487.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,402,652.59	2,039,245.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,158,496.75	753,542.15
无形资产	五、12	105,172.19	153,581.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	7,083.37	35,416.69
递延所得税资产	五、14	7,202,419.40	6,966,711.46
其他非流动资产	五、15		100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,875,824.30</b>	<b>10,048,497.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,478,219.22</b>	<b>167,554,985.20</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	16,698,653.87	9,797,988.47
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	五、18		4,800,000.00
应付账款	五、19	92,247,456.66	91,465,987.19
预收款项	五、20	169,337.05	169,337.05
合同负债	五、21	2,323,457.10	5,284,573.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	3,595,032.96	3,119,953.73
应交税费	五、23	17,556,089.05	13,936,881.02
其他应付款	五、24	372,029.82	956,515.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	440,295.67	473,295.32
其他流动负债	五、26	758,468.70	402,762.30
<b>流动负债合计</b>		<b>134,160,820.88</b>	<b>130,407,294.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	763,459.70	327,491.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>763,459.70</b>	<b>327,491.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>134,924,280.58</b>	<b>130,734,786.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	27,950,000.00	27,950,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	25,520.78	25,520.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	5,151,159.99	4,268,131.55
一般风险准备			
未分配利润	五、31	7,427,257.87	4,576,546.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,553,938.64	36,820,198.66
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,553,938.64</b>	<b>36,820,198.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>175,478,219.22</b>	<b>167,554,985.20</b>

法定代表人：肖峻涛

主管会计工作负责人：许毓婷

会计机构负责人：许毓婷

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,697,755.49	18,482,025.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		520,000.00	282,000.00
应收账款	十五、1	50,437,289.56	40,459,608.29
应收款项融资			200,000.00
预付款项		364,009.67	294,586.01
其他应收款	十五、2	12,963,900.80	11,913,183.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,521,369.50	15,184,463.71
合同资产		88,153,422.56	78,012,318.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,449.73	
<b>流动资产合计</b>		<b>174,718,197.31</b>	<b>164,828,184.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五、3	2,960,000.00	2,960,000.00
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		2,355,174.31	1,984,992.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,026,966.15	561,305.13
无形资产		105,172.19	153,581.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,083.37	35,416.69
递延所得税资产		7,202,419.40	6,966,711.46
其他非流动资产			100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,656,815.42</b>	<b>12,762,007.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>188,375,012.73</b>	<b>177,590,192.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,698,653.87	9,797,988.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,800,000.00
应付账款		92,408,861.00	91,625,341.53
预收款项		169,337.05	169,337.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,381,345.91	2,927,935.81
应交税费		17,536,029.51	13,922,477.26
其他应付款		293,908.14	904,637.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,323,457.10	5,284,573.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		381,348.43	420,734.64
其他流动负债		758,468.70	402,762.30
<b>流动负债合计</b>		<b>133,951,409.71</b>	<b>130,255,788.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		691,811.53	196,896.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>691,811.53</b>	<b>196,896.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>134,643,221.24</b>	<b>130,452,685.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		27,950,000.00	27,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,520.78	25,520.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,151,159.99	4,268,131.55
一般风险准备			
未分配利润		20,605,110.72	14,893,854.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>53,731,791.49</b>	<b>47,137,507.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>188,375,012.73</b>	<b>177,590,192.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、32	164,963,106.02	171,561,549.69
其中：营业收入		164,963,106.02	171,561,549.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,960,806.85	172,416,149.16
其中：营业成本	五、32	127,000,077.91	137,511,855.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	151,011.47	125,147.15
销售费用	五、34	11,620,800.87	10,884,960.96



管理费用	五、35	9,537,060.17	10,091,291.37
研发费用	五、36	13,118,721.41	13,333,184.95
财务费用	五、37	533,135.02	469,709.24
其中：利息费用		577,104.27	566,682.15
利息收入		83,453.48	118,772.32
加：其他收益	五、38	4,371,711.90	1,847,408.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		-120,629.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,846,055.28	-1,126,821.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	219,424.32	-3,321,289.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,747,380.11	-3,575,930.48
加：营业外收入	五、42	2.31	337.83
减：营业外支出	五、43	13,350.38	10,158.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,734,032.04	-3,585,751.42
减：所得税费用	五、44	-235,707.94	-645,464.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,969,739.98	-2,940,286.64
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）		5,969,739.98	-2,940,286.64
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）			-1,469,815.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,969,739.98	-1,470,470.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,969,739.98	-2,940,286.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,969,739.98	-1,470,470.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-1,469,815.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	-0.05

法定代表人：肖峻涛

主管会计工作负责人：许毓婷

会计机构负责人：许毓婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	164,119,053.18	168,219,168.20
减：营业成本	十五、4	125,448,843.43	132,196,607.52
税金及附加		149,651.36	121,795.28
销售费用		10,527,350.79	8,628,084.01
管理费用		8,531,064.87	7,824,877.05
研发费用		13,118,721.41	13,333,184.95
财务费用		518,101.92	459,350.87
其中：利息费用		563,664.95	538,104.30
利息收入		83,325.26	98,882.15
加：其他收益		4,364,123.45	1,391,248.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		579,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,800,942.67	-1,217,200.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		219,424.32	-3,321,289.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,607,924.50	3,087,027.86

加：营业外收入		2.31	0.38
减：营业外支出		13,350.38	3,664.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,594,576.43</b>	<b>3,083,363.44</b>
减：所得税费用		-235,707.94	-681,261.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,830,284.37</b>	<b>3,764,624.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,830,284.37	3,764,624.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,830,284.37</b>	<b>3,764,624.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,748,401.88	140,062,807.36
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			664,293.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	8,757,447.67	5,817,668.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,505,849.55</b>	<b>146,544,768.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,666,369.84	100,203,645.53
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		40,439,536.89	38,878,186.84
支付的各项税费		920,533.80	688,961.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	7,844,419.16	13,718,081.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,870,859.69</b>	<b>153,488,875.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,365,010.14</b>	<b>-6,944,106.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		583,092.31	299,149.00
投资支付的现金			
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	五、45		5,196,573.91
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>583,092.31</b>	<b>5,495,722.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-583,092.31</b>	<b>-5,495,722.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,680,000.00	9,785,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,680,000.00</b>	<b>9,785,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,785,000.00	5,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,743,643.06	480,515.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	667,514.28	821,322.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,196,157.34</b>	<b>6,501,838.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,483,842.66</b>	<b>3,283,161.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,464,259.79</b>	<b>-9,156,667.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,191,520.03	25,348,187.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,727,260.24</b>	<b>16,191,520.03</b>

法定代表人：肖峻涛

主管会计工作负责人：许毓婷

会计机构负责人：许毓婷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,104,355.88	133,814,827.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,723,487.16	1,860,260.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,827,843.04</b>	<b>135,675,087.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,646,461.07	94,548,538.80
支付给职工以及为职工支付的现金		37,622,010.74	34,899,452.77
支付的各项税费		882,611.12	617,312.96
支付其他与经营活动有关的现金		10,013,537.60	12,668,164.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,164,620.53</b>	<b>142,733,468.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,336,777.49</b>	<b>-7,058,381.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,021,000.00
取得投资收益收到的现金			579,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,140.98	299,149.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>577,140.98</b>	<b>299,149.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-577,140.98</b>	<b>1,300,851.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		16,680,000.00	9,785,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,680,000.00</b>	<b>9,785,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,785,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,743,643.06	480,515.56
支付其他与筹资活动有关的现金		601,514.28	581,194.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,130,157.34</b>	<b>6,261,709.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,549,842.66</b>	<b>3,523,290.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,364,075.81</b>	<b>-2,234,240.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,734,494.75	17,968,734.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,370,418.94</b>	<b>15,734,494.75</b>

## (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	27,950,000.00				25,520.78				4,268,131.55		4,576,546.33	0.00	36,820,198.66
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	27,950,000.00				25,520.78				4,268,131.55		4,576,546.33	0.00	36,820,198.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								883,028.44		2,850,711.54	0.00	3,733,739.98	
（一）综合收益总额										5,969,739.98	0.00	5,969,739.98	
（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								883,028.44		-3,119,028.44		-2,236,000.00	

1. 提取盈余公积								883,028.44		-883,028.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,236,000.00		-2,236,000.00
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											0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	27,950,000.00				25,520.78			5,151,159.99		7,427,257.87	0.00	40,553,938.64

项目	2022 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	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				



		具			公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,950,000.00				25,520.78			3,890,872.97		6,416,314.82	4,592,008.83	42,874,717.40
加：会计政策变更								796.08		7,164.67		7,960.75
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	27,950,000.00				25,520.78			3,891,669.05		6,423,479.49	4,592,008.83	42,882,678.15

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								376,462.50		-1,846,933.16	-4,592,008.83	-6,062,479.49
(一) 综合收益总额										-1,470,470.66	-1,469,815.98	-2,940,286.64
(二) 所有者投入和减少资本											0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												





备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他									-3,122,192.85		-3,122,192.85
四、本年期末余额	27,950,000.00			25,520.78			4,268,131.55		4,576,546.33	0.00	36,820,198.66

法定代表人：肖峻涛

主管会计工作负责人：许毓婷

会计机构负责人：许毓婷

#### (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	27,950,000.00				25,520.78				4,268,131.55		14,893,854.79	47,137,507.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,950,000.00				25,520.78				4,268,131.55		14,893,854.79	47,137,507.12
三、本期增减变动金额（减）									883,028.44		5,711,255.93	6,594,284.37

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											8,830,284.37	8,830,284.37
(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								883,028.44		-3,119,028.44		-2,236,000.00
1. 提取盈余公积								883,028.44		-883,028.44		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,236,000.00		-2,236,000.00
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												
<b>四、本期末余额</b>	27,950,000.00				25,520.78				5,151,159.99		20,605,110.72	53,731,791.49

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	27,950,000.00				25,520.78				3,890,872.97		11,498,527.63	43,364,921.38
加：会计政策变更									796.08		7,164.67	7960.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,950,000.00				25,520.78				3,891,669.05		11,505,692.30	43,372,882.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									376,462.50		3,388,162.49	3,764,624.99
（一）综合收益总额											3,764,624.99	3,764,624.99
（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								376,462.50		-376,462.50		0.00
1. 提取盈余公积								376,462.50		-376,462.50		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	27,950,000.00				25,520.78			4,268,131.55		14,893,854.79		47,137,507.12





# 江苏瀚远科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

江苏瀚远科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2002 年 11 月在苏州工业园区工商行政管理局登记注册, 初始注册资本为人民币 300 万元。2009 年 10 月, 本公司以截至 2009 年 8 月 31 日止经审计后的净资产折为股本 1210 万股(每股面值 1 元)整体变更为股份有限公司。本公司取得统一社会信用代码 91320000744821768J 的企业法人营业执照, 注册地址: 苏州工业园区汀兰巷 183 号 7 栋 B 座, 法定代表人: 肖峻涛。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准, 本公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称: 瀚远科技, 证券代码: 430610)。

2016 年 5 月, 公司股东大会决议通过以截至 2015 年 12 月 31 日股本 2,150 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 3 股, 转增后, 公司股本总额 2,795 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设工程技术中心、智能技术创新应用中心、文物监测工程研究中心、智慧政务营销中心、人力资源部、财务管理部和新三板事务部等部门, 拥有西安瀚恒信息科技有限公司一家子公司。

本公司及子公司的主要经营活动包括: 提供综合布线、建筑智能化、网络集成的施工和服务, 软件开发及服务, 计算机软硬件、网络通讯设备等商品的销售。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于等于 100 万元
重要的预付款项、账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于等于 100 万元

### 6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指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。

## **8. 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。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变

动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接

地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认



后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收政府、国企客户

应收账款组合 2 应收民企客户

应收账款组合 3 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金、备用金及合并范围内关联方往来款组合

其他应收款组合 2 其他往来款

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、合同资产、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。②具有较低的信

用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以

偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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。

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

②资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损



益。

## 11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

#### **(1) 初始投资成本确定**

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

### **14. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
电子及办公设备	年限平均法	3/5	3.00	32.33/19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 15. 借款费用

本公司借款费用全部费用化计入当期损益。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	3 年

### 19. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## **（2）具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **①商品销售合同**

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让计算机软硬件、网络通讯设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，

商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供软件开发及服务的履约义务，由于此项履约义务不满足在某一时段内履行履约义务的三个条件，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在开发业务经客户验收后，确认收入。

## ③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含提供综合布线、建筑智能化、网络集成的施工和服务的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司在无法取得外部完工进度证明时，采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，在能够取得外部完工进度证明时，采用经客户确认的工程量进度确定合同完工进度。

## 21. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计



入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **23. 租赁**

### **（1）租赁的识别**

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **（2）单独租赁的识别**

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **（3）本公司作为承租人的会计处理方法**

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	2-5		20.00-50.00

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

## 24. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

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

额。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 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), 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定, 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)至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易, 本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 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 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定, 本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 7,960.75 元, 相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 7,960.75 元, 其中盈余公积为 796.08 元、未分配利润为 7,164.67 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 7,960.75 元, 相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 7,960.75 元, 其中盈余公积为 796.08 元、未分配利润为 7,164.67 元。同时, 本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度(合并)		2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目:				
递延所得税资产	6,958,262.58	6,966,711.46	6,958,262.58	6,966,711.46
盈余公积	4,267,286.66	4,268,131.55	4,267,286.66	4,268,131.55
未分配利润	4,568,942.34	4,576,546.33	14,886,250.80	14,893,854.79

受影响的报表项目	2022年12月31日/ 2022年度（合并）		2022年12月31日/ 2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
利润表项目：				
所得税费用	-644,976.65	-645,464.78	-680,773.42	-681,261.55

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品	13
增值税	集成安装收入（营改增前项目）	3
增值税	集成安装收入	9
增值税	技术服务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳流转税额	25、15

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
西安瀚恒信息科技有限公司	25

### 2. 税收优惠

本公司于2023年11月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为“GR202332005493”高新技术企业证书；2023年至2025年可享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	44,602.50	39,193.52
银行存款	13,682,657.74	16,152,326.51

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他货币资金	327,336.55	2,747,530.40
合计	14,054,596.79	18,939,050.43

说明：本公司其他货币资金主要为履约保函保证金和银行承兑汇票保证金，在工程存续期内使用受到限制。其他货币资金在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物。除此之外，不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	520,000.00		520,000.00			
商业承兑汇票				300,000.00	18,000.00	282,000.00
合计	520,000.00		520,000.00	300,000.00	18,000.00	282,000.00

### (2) 期末已质押的应收票据

无。

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		520,000.00
商业承兑汇票		
合计		520,000.00

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
1.组合 1 商业承兑汇票					
2.组合 2 银行承兑汇票	520,000.00	100.00			520,000.00
合计	520,000.00	100.00			520,000.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	18,000.00	6.00	282,000.00
1.组合1 商业承兑汇票	300,000.00	100.00	18,000.00	6.00	282,000.00
2.组合2 银行承兑汇票					
合计	300,000.00	100.00	18,000.00	6.00	282,000.00

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按组合1商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票				300,000.00	18,000.00	6.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,000.00	-18,000.00			

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	43,610,049.96	32,945,810.34
1至2年	6,539,071.53	6,296,941.38
2至3年	2,852,591.97	5,758,726.19
3至4年	4,605,098.74	1,298,821.69
4年以上	14,715,438.78	13,974,677.44
小计	72,322,250.98	60,274,977.04
减：坏账准备	21,563,606.42	19,699,551.14
合计	50,758,644.56	40,575,425.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日
----	-------------



	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	8,853,904.39	12.24	8,853,904.39	100.00	
按组合计提坏账准备	63,468,346.59	87.76	12,709,702.03	20.03	50,758,644.56
1.组合1 应收政府、国企客户	40,131,440.67	55.49	8,535,410.99	21.27	31,596,029.68
2.组合2 应收民企客户	23,336,905.92	32.27	4,174,291.04	17.89	19,162,614.88
合计	72,322,250.98	100.00	21,563,606.42	29.82	50,758,644.56

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	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	8,853,904.39	14.69	8,853,904.39	100.00	
按组合计提坏账准备	51,421,072.65	85.31	10,845,646.75	21.09	40,575,425.90
1.组合1 应收政府、国企客户	35,892,913.00	59.55	6,914,355.37	19.26	28,978,557.63
2.组合2 应收民企客户	15,528,159.65	25.76	3,931,291.38	25.32	11,596,868.27
合计	60,274,977.04	100.00	19,699,551.14	32.68	40,575,425.90

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	3,338,712.71	3,338,712.71	100.00	账龄较长,预计无法收回
客户二	1,744,000.00	1,744,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
客户三	1,621,191.69	1,621,191.69	100.00	账龄较长,预计无法收回
客户四	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
客户五	829,999.99	829,999.99	100.00	账龄较长,预计无法收回
合计	8,853,904.39	8,853,904.39		—

②于2023年12月31日,按组合1 应收政府、国企客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,091,403.94	1,505,484.24	6.00	23,906,197.54	1,673,433.83	7.00

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	5,932,776.72	830,588.74	14.00	3,517,791.71	738,736.26	21.00
2-3年	1,959,682.27	431,130.10	22.00	5,335,725.92	1,867,504.07	35.00
3-4年	4,449,580.11	3,070,210.28	69.00	570,739.11	456,591.29	80.00
4年以上	2,697,997.63	2,697,997.63	100.00	2,562,458.72	2,178,089.92	85.00
合计	40,131,440.67	8,535,410.99	21.27	35,892,913.00	6,914,355.37	19.26

③于2023年12月31日，按组合2应收民企客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,518,646.02	925,932.30	5.00	9,039,612.80	542,376.77	6.00
1-2年	606,294.81	78,818.33	13.00	2,779,149.67	500,246.94	18.00
2-3年	892,909.70	232,156.52	26.00	423,000.27	181,890.12	43.00
3-4年	155,518.63	90,200.81	58.00	361,082.58	220,260.37	61.00
4年以上	3,163,536.76	2,847,183.08	90.00	2,925,314.33	2,486,517.18	85.00
合计	23,336,905.92	4,174,291.04	17.89	15,528,159.65	3,931,291.38	25.32

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,699,551.14	1,864,055.28			21,563,606.42

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,931,333.37	9,109,255.38	12,040,588.75	6.44	743,795.59
客户二	1,270,000.00	7,349,999.99	8,619,999.99	4.61	431,000.00
客户三		7,554,054.06	7,554,054.06	4.04	7,554,054.06
客户四	3,343,358.90	3,737,814.27	7,081,173.17	3.79	3,824,860.87
客户五		7,044,238.36	7,044,238.36	3.77	915,750.99
合计	7,544,692.27	34,795,362.06	42,340,054.33	22.65	13,469,461.51

## 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据		200,000.00
应收账款		
合计		200,000.00

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,255,698.00	
商业承兑汇票		
合计	1,255,698.00	

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	206,202.36	56.65	95,204.17	32.32
1 至 2 年	19,586.88	5.38	32,971.40	11.19
2 至 3 年	23,913.35	6.57	27,269.76	9.26
3 年以上	114,307.08	31.4	139,140.68	47.23
合计	364,009.67	100.0	294,586.01	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	98,358.00	27.02
供应商二	30,538.00	8.39
供应商三	26,988.00	7.41
供应商四	21,967.00	6.03
供应商五	21,465.00	5.90
合计	199,316.00	54.75

## 6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,108,228.82	3,956,969.54
合计	2,108,228.82	3,956,969.54

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	774,738.22	2,671,646.04
1 至 2 年	633,893.80	405,726.50
2 至 3 年	22,999.80	92,000.00
3 至 4 年	54,000.00	81,500.00
4 年以上	989,576.16	1,073,076.16
小计	2,475,207.98	4,323,948.70
减：坏账准备	366,979.16	366,979.16
合计	2,108,228.82	3,956,969.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	2,070,560.60	3,924,403.09
备用金	25,560.00	22,000.00
其他	379,087.38	377,545.61
小计	2,475,207.98	4,323,948.70
减：坏账准备	366,979.16	366,979.16
合计	2,108,228.82	3,956,969.54

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,108,228.82		2,108,228.82
第二阶段			
第三阶段	366,979.16	366,979.16	
合计	2,475,207.98	366,979.16	2,108,228.82

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款主要为保证金和备用

金，预计未来不存在减值损失，不计提坏账准备。

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	366,979.16	100.00	366,979.16		预计无法收回

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,956,969.54		3,956,969.54
第二阶段			
第三阶段	366,979.16	366,979.16	
合计	4,323,948.70	366,979.16	3,956,969.54

截至2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款主要为保证金和备用金，预计未来不存在减值损失，不计提坏账准备。

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	366,979.16	100.00	366,979.16		预计无法收回

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额			2023年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	366,979.16				366,979.16

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	2023年12月 31日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
上海绿町资产管理有限公司	保证金	550,000.00	4年以上	22.22	
苏州玖旺置业有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	8.08	
陕西省文物局	保证金	167,611.20	1-2年	6.77	
矿劲地产(苏州)有	保证金	100,000.00	1年以内	4.04	

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
限公司					
苏州市公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	4.04	
合计		1,117,611.20		45.15	

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品						
合同履约成本	8,578,033.08		8,578,033.08	15,241,127.29		15,241,127.29
合计	8,578,033.08		8,578,033.08	15,241,127.29		15,241,127.29

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未完工资产						
未到期的质保金	3,909,005.41	340,649.91	3,568,355.50	2,851,770.97	273,440.31	2,578,330.66
已完工未结算资产	110,624,056.21	26,038,989.15	84,585,067.06	101,759,610.87	26,325,623.07	75,433,987.80
合计	114,533,061.62	26,379,639.06	88,153,422.56	104,611,381.84	26,599,063.38	78,012,318.46

### (2) 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	9,662,519.80	8.44	9,662,519.80	100.00	
按组合计提减值准备	104,870,541.82	91.56	16,717,119.26	15.94	88,153,422.56
其中：政府、国企项目	27,935,055.31	24.39	5,335,290.89	19.10	22,599,764.42

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	9,662,519.80	8.44	9,662,519.80	100.00	
民企项目	76,935,486.51	67.17	11,381,828.37	14.79	65,553,658.14
合计	114,533,061.62	100.00	26,379,639.06	23.03	88,153,422.56

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	7,554,054.06	7.22	7,554,054.06	100.00	
按组合计提减值准备	97,057,327.78	92.78	19,045,009.32	19.62	78,012,318.46
其中：政府、国企项目	31,287,760.22	29.91	8,646,029.62	27.63	22,641,730.60
民企项目	65,769,567.56	62.87	10,398,979.70	15.81	55,370,587.86
合计	104,611,381.84	100.00	26,599,063.38	25.43	78,012,318.46

(4) 减值准备的变动情况

项目	2022年12月 31日	本期变动金额			2023年12月 31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	
坏账准备	26,599,063.38	-219,424.32			26,379,639.06

## 9. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴所得税	65,459.44	5,009.71
合计	65,459.44	5,009.71

## 10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	2,402,652.59	2,039,245.81
固定资产清理		
合计	2,402,652.59	2,039,245.81

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1.2022年12月31日	1,441,403.83	1,524,614.89	2,296,059.41	5,262,078.13
2.本期增加金额		425,100.00	257,992.31	683,092.31
(1) 购置		425,100.00	257,992.31	683,092.31
3.本期减少金额			99,259.07	99,259.07
(1) 处置或报废			99,259.07	99,259.07
4.2023年12月31日	1,441,403.83	1,949,714.89	2,454,792.65	5,845,911.37
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	253,492.48	1,118,006.53	1,851,333.31	3,222,832.32
2.本期增加金额	46,605.33	67,920.60	202,451.22	316,977.15
(1) 计提	46,605.33	67,920.60	202,451.22	316,977.15
3.本期减少金额			96,550.69	96,550.69
(1) 处置或报废			96,550.69	96,550.69
4.2023年12月31日	300,097.81	1,185,927.13	1,957,233.84	3,443,258.78
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	1,141,306.02	763,787.76	497,558.81	2,402,652.59
2.2022年12月31日账面价值	1,187,911.35	406,608.36	444,726.10	2,039,245.81

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日	1,929,628.71	1,929,628.71
2.本期增加金额	1,006,686.74	1,006,686.74
(1) 原值增加	1,006,686.74	1,006,686.74
3.本期减少金额	427,118.93	427,118.93
(1) 到期减少	427,118.93	427,118.93
4.2023年12月31日	2,509,196.52	2,509,196.52
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	1,176,086.56	1,176,086.56
2.本期增加金额	601,732.14	601,732.14
(1) 计提	601,732.14	601,732.14



项 目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	427,118.93	427,118.93
（1）到期减少	427,118.93	427,118.93
4.2023年12月31日	1,350,699.77	1,350,699.77
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	1,158,496.75	1,158,496.75
2.2022年12月31日账面价值	753,542.15	753,542.15

## 12. 无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	1,012,192.79	1,012,192.79
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	1,012,192.79	1,012,192.79
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	858,611.04	858,611.04
2.本期增加金额	48,409.56	48,409.56
（1）计提	48,409.56	48,409.56
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	907,020.60	907,020.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	105,172.19	105,172.19
2.2022年12月31日账面价值	153,581.75	153,581.75

## 13. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			本期摊销	其他减少	
保密室装修费	35,416.69		28,333.32		7,083.37

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	26,379,639.06	3,956,945.86	26,599,063.38	3,989,859.51
信用减值准备	21,590,296.49	3,238,544.47	19,789,353.82	2,968,403.07
租赁负债	1,073,159.96	160,973.99	617,631.01	92,644.65
合计	49,043,095.51	7,356,464.32	<u>47,006,048.21</u>	<u>7,050,907.23</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	<u>1,026,966.15</u>	<u>154,044.92</u>	<u>561,305.13</u>	<u>84,195.77</u>

(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 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	154,044.92	7,202,419.40	84,195.77	6,966,711.46
递延所得税负债	154,044.92		84,195.77	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	339,353.90	295,176.48
可抵扣亏损	11,095,556.00	9,322,386.88
合计	11,434,909.90	9,617,563.36

(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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年		862,687.18	
2024 年	771,849.58	771,849.58	
2025 年	641,269.80	641,269.80	
2026 年	2,217,481.47	2,217,481.47	
2027 年	2,803,742.13	2,803,742.13	
2028 年	2,627,052.30		
2032 年	2,025,356.72	2,025,356.72	
2033 年	8,804.00		
合计	11,095,556.0058	9,322,386.88	

15. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款				100,000.00		100,000.00

### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	327,336.55	327,336.55		保函保证金

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,747,530.40	2,747,530.40		质押开立银行承兑汇票保证金和保函保证金

### 17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	16,680,000.00	9,785,000.00
短期借款应付利息	18,653.87	12,988.47
合计	16,698,653.87	9,797,988.47

### 18. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		4,800,000.00
商业承兑汇票		
合计		4,800,000.00

### 19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	67,075,399.31	68,437,912.42
工程款	22,932,932.82	21,724,845.59
其他	2,239,124.53	1,303,229.18
合计	92,247,456.66	91,465,987.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
工程款	169,337.05	169,337.05

## 21. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收软件开发款项	2,323,457.10	5,284,573.86

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	3,119,953.73	40,811,132.58	40,336,053.35	3,595,032.96
二、离职后福利-设定提存计划		196,477.05	196,477.05	
合计	3,119,953.73	41,007,609.63	40,532,530.40	3,595,032.96

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,119,953.73	31,726,295.00	31,251,215.77	3,595,032.96
二、职工福利费		2,198,654.75	2,198,654.75	
三、社会保险费		2,341,879.62	2,341,879.62	
其中：医疗保险费		1,776,548.78	1,776,548.78	
工伤保险费		6,458.81	6,458.81	
生育保险费		558,872.03	558,872.03	
四、住房公积金		4,516,910.21	4,516,910.21	
五、工会经费和职工教育经费		27,393.00	27,393.00	
合计	3,119,953.73	40,811,132.58	40,336,053.35	3,595,032.96

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		188,255.25	188,255.25	
2.失业保险费		8,221.80	8,221.80	
合计		196,477.05	196,477.05	

### 23. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	16,872,117.68	13,342,582.97
个人所得税	271,424.85	178,431.34
城市维护建设税	234,651.50	233,194.44
教育费附加	100,419.39	100,050.21
地方教育附加	66,946.26	66,700.14
印花税	7,462.39	11,345.01
房产税	2,985.52	4,542.94
城镇土地使用税	33.97	33.97
水利基金	47.49	
合计	17,556,089.05	13,936,881.02

### 24. 其他应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	372,029.82	956,515.82
合计	372,029.82	956,515.82

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金		
往来款	60,000.00	287,815.52
其他	312,029.82	668,700.30
合计	372,029.82	956,515.82

### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	440,295.67	473,295.32

### 26. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	238,468.70	402,762.30
已背书未能终止确认的应收票据	520,000.00	

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	758,468.70	402,762.30

### 27. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,303,973.41	852,402.13
减：未确认融资费用	100,218.04	51,615.03
小计	1,203,755.37	800,787.10
减：一年内到期的租赁负债	440,295.67	473,295.32
合计	763,459.70	327,491.78

### 28. 股本（万股）

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,795.00						2,795.00

### 29. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	25,520.78			25,520.78

### 30. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,268,131.55	883,028.44		5,151,159.99

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

### 31. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	4,576,546.33	6,416,314.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,164.67
调整后期初未分配利润	4,576,546.33	6,423,479.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,969,739.98	-1,470,470.66
减：提取法定盈余公积	883,028.44	376,462.50
应付普通股股利	2,236,000.00	
期末未分配利润	7,427,257.87	4,576,546.33

### 32. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,963,106.02	127,000,077.91	171,561,549.69	137,511,855.49

(1) 主营业务收入按类别列示如下：

业务类型	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	111,781,528.72	100,934,481.22	121,884,815.22	113,287,717.25
软件开发及服务	52,934,850.24	25,867,127.37	45,713,837.63	19,554,411.98
销售商品	246,727.06	198,469.32	759,318.07	666,923.13
软件销售			3,203,578.77	4,002,803.13
合计	164,963,106.02	127,000,077.91	171,561,549.69	137,511,855.49

### 33. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	43,063.35	35,530.45
教育费附加	18,774.73	25,315.44
地方教育附加	12,516.49	222.10
印花税	63,613.44	50,958.94
房产税	10,218.94	12,107.80
土地使用税	135.88	135.88
水利基金	2,208.64	396.54
车船税	480.00	480.00
合计	151,011.47	125,147.15

### 34. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资费用	7,462,974.56	5,383,791.72
差旅费	1,553,017.06	1,334,454.86
业务招待费	1,269,925.87	1,416,376.24
售后服务费	414,090.75	1,219,862.23
招投标费	388,220.36	356,072.38
办公费	339,023.59	416,316.86
使用权资产折旧	157,005.67	154,501.24
交通费	20,000.00	570,890.98
折旧及摊销	14,028.01	
其他	2,515.00	32,694.45
合计	11,620,800.87	10,884,960.96

### 35. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
工资	4,587,077.44	5,264,117.46
办公费	1,198,184.33	698,204.07
业务招待费	1,130,467.60	938,302.77
中介机构费	744,201.87	1,223,769.95
差旅费	381,160.92	117,565.35
使用权资产折旧	340,362.61	498,870.25
交通费	319,215.10	585,314.79
折旧及摊销	280,663.82	293,997.63
房租水电费	169,837.96	195,586.74
其他	385,888.52	275,562.36
合计	9,537,060.17	10,091,291.37

### 36. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	13,118,721.41	13,333,184.95

### 37. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	577,104.27	566,682.15
其中：租赁负债利息支出	63,795.81	80,630.62
减：利息收入	83,453.48	118,772.32
利息净支出	493,650.79	447,909.83
银行手续费及其他	39,484.23	21,799.41
合 计	533,135.02	469,709.24

### 38. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,103,887.08	1,771,540.65	
其中：直接计入当期损益的政府补助	4,103,887.08	1,771,540.65	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	267,824.82	75,867.99	
其中：个税扣缴税款手续费	14,525.56	257.36	
增值税减免	253,299.26	75,610.63	
合计	4,371,711.90	1,847,408.64	

### 39. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------



项 目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-120,629.28

#### 40. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	18,000.00	-18,000.00
应收账款坏账损失	-1,864,055.28	-1,108,821.30
合计	-1,846,055.28	-1,126,821.30

#### 41. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	219,424.32	-3,321,289.07

#### 42. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.31	337.83	2.31

#### 43. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,708.38	10,158.77	2,708.38
其他	10,642.00		10,642.00
合计	13,350.38	10,158.77	13,350.38

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		-543.13
递延所得税费用	-235,707.94	-644,921.65
合计	-235,707.94	-645,464.78

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	5,734,032.04	-3,585,751.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	860,104.80	-537,862.71
子公司适用不同税率的影响	-286,054.44	-596,948.56
调整以前期间所得税的影响	8,448.88	-543.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,268.14	374,613.97

项 目	2023 年度	2022 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	669,128.03	1,715,257.84
研发费用加计扣除	-1,742,603.38	-1,599,982.19
所得税费用	-235,707.97	-645,464.78

#### 45. 现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
承兑汇票保证金、保函保证金	2,420,193.85	
补助及奖励资金	4,371,711.90	1,847,408.64
投标、履约保证金等	1,855,842.29	
利息收入	83,453.48	118,772.32
其他	26,246.15	3,851,487.30
合计	8,757,447.67	5,817,668.26

###### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现经营费用	7,844,419.16	11,754,145.30
承兑汇票保证金、保函保证金		821,589.49
保证金		1,142,346.42
合计	7,844,419.16	13,718,081.21

##### (2) 与投资活动有关的现金

###### ①支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
处置子公司净额		5,196,573.91

##### (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	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	667,514.28	821,322.72

###### ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,797,988.47	16,680,000.00	5,665.40	9,785,000.00		16,698,653.87

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,969,739.98	-2,940,286.64
加：资产减值准备	-219,424.32	3,321,289.07
信用减值损失	1,846,055.28	1,126,821.30
固定资产折旧	316,977.15	316,840.93
使用权资产折旧	601,732.14	756,070.63
无形资产摊销	48,409.56	48,409.56
长期待摊费用摊销	28,333.32	28,333.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,708.38	10,158.77
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	577,104.27	566,682.15
投资损失(收益以“—”号填列)		120,629.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-235,707.94	-644,921.65
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)	6,663,094.21	-1,928,842.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,789,442.81	-26,112,711.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,174,589.36	18,387,420.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,365,010.14	-6,944,106.33
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入的资产(简化处理的除外)		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,727,260.24	16,191,520.03
减：现金的期初余额	16,191,520.03	25,348,187.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物净增加额	-2,464,259.79	-9,156,667.52

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	13,727,260.24	16,191,520.03
其中：库存现金	44,602.50	39,193.52
可随时用于支付的银行存款	13,682,657.74	16,152,326.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,727,260.24	16,191,520.03

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理由
其他货币资金	327,336.55	2,747,530.40	质押开立银行承兑汇票和保函

**47. 租赁**

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	36,025.50
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	63,795.81
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	703,539.78

**六、研发支出**

1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	13,118,721.41	13,333,184.95
合计	13,118,721.41	13,333,184.95
其中：费用化研发支出	13,118,721.41	13,333,184.95
资本化研发支出		

**七、在其他主体中的权益**

1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安瀚恒信息科技有限公司	500 万元	西安	西安	商品销售、技术、咨询服务	100.00		设立取得

## 八、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	4,103,887.08	1,771,540.65

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及

前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.68%（比较期：24.30%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.15%（比较：48.40%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	16,698,653.87			
应付票据				

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	92,247,456.66			
其他应付款	372,029.82			
一年内到期的非流动负债	440,295.67			
租赁负债		267,210.27	213,008.26	283,241.17
合计	109,758,436.02	267,210.27	213,008.26	283,241.17

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	9,797,988.47			
应付票据	4,800,000.00			
应付账款	91,465,987.19			
其他应付款	956,515.82			
一年内到期的非流动负债	473,295.32			
租赁负债		327,491.78		
合计	107,493,786.80	327,491.78		

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司经营地位于中国境内，全部业务以人民币结算，本公司承受的外汇风险不重大。

#### (2) 利率风险

本公司无长期银行借款、应付债券等长期带息债务。本公司承受的利率风险不重大。

### 十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。



## 1. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。该等金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的控股股东及实际控制人

股东苏州瀚泽投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 7.7314% 股份，自然人肖峻涛对其持股比例为 69.4775%；自然人肖峻涛还直接持有本公司 52.6744% 股份。故本公司实际控制人为自然人肖峻涛。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄艳	黄艳系肖峻涛配偶
董事、监事、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
肖峻涛、黄艳	10,000,000.00	2021年4月25日	2026年4月25日	否	说明 1
肖峻涛、黄艳	3,000,000.00	2021年12月3日	2025年11月1日	否	说明 2
肖峻涛、黄艳	10,000,000.00	2022年5月7日	2026年5月7日	否	说明 3
肖峻涛、黄艳	10,000,000.00	2022年6月27日	2026年6月27日	否	说明 4
肖峻涛	12,000,000.00	2022年12月6日	2026年12月5日	否	说明 5

关联担保情况说明：

说明 1：本公司取得宁波银行股份有限公司苏州分行授信额度 1000 万元，

由本公司实际控制人肖峻涛和黄艳提供连带责任保证；于 2023 年 12 月 31 日，已使用其中额度 4,852,021.62 元；

说明 2：本公司取得招商银行股份有限公司苏州分行支行授信额度 300 万元，由本公司实际控制人肖峻涛和黄艳提供连带责任保证；于 2023 年 12 月 31 日，已使用其中额度 3,000,000.00 元。

说明 3：本公司取得中国民生银行股份有限公司苏州分行营业部授信额度 1000 万元，由本公司实际控制人肖峻涛和黄艳提供连带责任保证；于 2023 年 12 月 31 日，已使用其中额度 9,680,000.00 元。

说明 4：本公司取得中信银行股份有限公司苏州分行授信额度 1000 万元，由本公司实际控制人肖峻涛和黄艳提供连带责任保证；于 2023 年 12 月 31 日，已使用其中额度 1,000,000.00 元；

说明 5：本公司取得中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行授信额度 1200 万元，由本公司实际控制人肖峻涛提供连带责任保证；于 2023 年 12 月 31 日，已使用其中额度 0.00 元。

## （2）关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	2,074,563.22	2,065,075.14

## 5. 关联方应收应付款项

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司 2024 年 4 月 17 日，董事会决议通过《江苏瀚远科技股份有限公司

2023 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，拟以现有总股本 27,950,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.8 元（含税），合计派发现金股利 2,236,000.00 元（含税）。

截至 2024 年 4 月 17 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### （1）按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	43,271,749.96	32,877,610.34
1 至 2 年	6,539,071.53	6,296,941.38
2 至 3 年	2,852,591.97	5,758,726.19
3 至 4 年	4,605,098.74	1,279,371.69
4 年以上	14,392,094.69	13,651,333.35
小计	71,660,606.89	59,863,982.95
减：坏账准备	21,223,317.33	19,404,374.66
合计	50,437,289.56	40,459,608.29

###### （2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				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	8,853,904.39	12.36	8,853,904.39	100.00	
按组合计提坏账准备	62,806,702.50	87.64	12,369,412.94	19.69	50,437,289.56
1.组合 1 应收政府、国企客户	39,805,096.58	55.55	8,211,886.90	20.63	31,593,209.68
2.组合 2 应收民企客户	23,001,605.92	32.10	4,157,526.04	18.07	18,844,079.88
合计	71,660,606.89	100.00	21,223,317.33	29.62	50,437,289.56

（续上表）

类 别	2022 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	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	8,853,904.39	14.79	8,853,904.39	100	
按组合计提坏账准备	51,010,078.56	85.21	10,550,470.27	20.68	40,459,608.29
1.组合1 应收政府、国企客户	35,481,918.91	59.27	6,619,178.89	18.66	28,862,740.02
2.组合2 应收民企客户	15,528,159.65	25.94	3,931,291.38	25.32	11,596,868.27
合计	59,863,982.95	100.00	19,404,374.66	32.41	40,459,608.29

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

应收款项 (按单位)	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	3,338,712.71	3,338,712.71	100.00	账龄较长，预计无法收回
客户二	1,744,000.00	1,744,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
客户三	1,621,191.69	1,621,191.69	100.00	账龄较长，预计无法收回
客户四	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
客户五	829,999.99	829,999.99	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	8,853,904.39	8,853,904.39	100.00	

②于2023年12月31日，按组合1 应收政府、国企客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,088,403.94	1,505,304.24	6.00	23,837,997.54	1,668,659.83	7.00
1-2年	5,932,776.72	830,588.74	14.00	3,517,791.71	738,736.26	21.00
2-3年	1,959,682.27	431,130.10	22.00	5,335,725.92	1,867,504.07	35.00
3-4年	4,449,580.11	3,070,210.28	69.00	551,289.11	441,031.29	80.00
4年以上	2,374,653.54	2,374,653.54	100.00	2,239,114.63	1,903,247.44	85.00
合计	39,805,096.58	8,211,886.90	20.63	35,481,918.91	6,619,178.89	18.66

③于2023年12月31日，按组合2 应收民企客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,183,346.02	909,167.30	5.00	9,039,612.80	542,376.77	6.00

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	606,294.81	78,818.33	13.00	2,779,149.67	500,246.94	18.00
2-3年	892,909.70	232,156.52	26.00	423,000.27	181,890.12	43.00
3-4年	155,518.63	90,200.81	58.00	361,082.58	220,260.37	61.00
4年以上	3,163,536.76	2,847,183.08	90.00	2,925,314.33	2,486,517.18	85.00
合计	23,001,605.92	4,157,526.04	18.07	15,528,159.65	3,931,291.38	25.32

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,404,374.66	1,818,942.67			21,223,317.33

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,931,333.37	9,109,255.38	12,040,588.75	6.47	743,795.59
客户二	1,270,000.00	7,349,999.99	8,619,999.99	4.63	431,000.00
客户三		7,554,054.06	7,554,054.06	4.06	7,554,054.06
客户四	3,343,358.90	3,737,814.27	7,081,173.17	3.80	3,824,860.87
客户五		7,044,238.36	7,044,238.36	3.78	915,750.99
合计	7,544,692.27	34,795,362.06	42,340,054.33	22.74	13,469,461.51

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,963,900.80	11,913,183.09
合计	12,963,900.80	11,913,183.09

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,665,630.00	7,021,079.59
1 至 2 年	4,993,893.80	2,364,726.50
2 至 3 年	1,980,000.00	1,744,780.00
3 至 4 年	1,706,780.00	76,500.00
4 年以上	984,576.16	1,073,076.16
小计	13,330,879.96	12,280,162.25
减：坏账准备	366,979.16	366,979.16
合计	12,963,900.80	11,913,183.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	10,885,780.00	7,982,780.00
保证金	2,052,560.80	3,908,403.09
备用金	25,560.00	22,000.00
其他	366,979.16	366,979.16
小计	13,330,879.96	12,280,162.25
减：坏账准备	366,979.16	366,979.16
合计	12,963,900.80	11,913,183.09

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,963,900.80		12,963,900.80
第二阶段			
第三阶段	366,979.16	366,979.16	
合计	13,330,879.96	366,979.16	12,963,900.80

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款为合并范围内关联方往来款及保证金、备用金，预计未来不存在减值损失，不计提坏账准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	366,979.16	100.00	366,979.16		账龄较长，预计无法收回

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,913,183.09		11,913,183.09
第二阶段			
第三阶段	366,979.16	366,979.16	
合计	12,280,162.25	366,979.16	11,913,183.09

2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款为合并范围内关联方往来款及保证金、备用金，预计未来不存在减值损失，不计提坏账准备。

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	366,979.16	100.00	366,979.16		账龄较长，预计无法收回

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	366,979.16				366,979.16

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	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安瀚恒信息科技有限公司	合并范围内关联方往来款	10,885,780.00	4年以内	81.66	
上海绿町资产管理有限公司	保证金	550,000.00	4年以上	4.13	
苏州玖旺置业有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	1.5	
陕西省文物局	保证金	167,611.20	1-2年	1.26	
矿劲地产（苏州）有限公司	保证金	100,000.00	1年以内年	0.75	
合计		11,903,391.20		89.30	

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	2,960,000.00		2,960,000.00	2,960,000.00		2,960,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
西安瀚恒信息技术有限公司	2,960,000.00			2,960,000.00		

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,119,053.18	125,448,843.43	168,219,168.20	132,196,607.52

#### (1) 主营业务收入按类别列示如下：

业务名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	111,781,528.72	100,934,481.22	121,884,815.22	113,287,717.25
软件开发及服务	52,090,797.40	24,315,892.89	45,575,034.91	18,241,967.14
销售商品	246,727.06	198,469.32	759,318.07	666,923.13
合计	164,119,053.18	125,448,843.43	168,219,168.20	132,196,607.52

#### 5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		579,000.00

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度
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	-2,708.38
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	4,103,887.08
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,185.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	4,358,363.83



项 目	2023 年度
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	4,358,363.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,358,363.83

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2023 年度

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	15.36%	0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.15%	0.06	

### ②2022 年度

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	-3.92	-0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-7.92	-0.11	

本公司不存在稀释因素

公司名称：江苏瀚远科技股份有限公司

日期：2024 年 4 月 17 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (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

##### 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 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),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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定,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)至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易,本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定,本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 7,960.75 元,相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 7,960.75 元,其中盈余公积为 796.08 元、未分配利润为 7,164.67 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 7,960.75 元,相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 7,960.75 元,其中盈余公积为 796.08 元、未分配利润为 7,164.67 元。同时,本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

受影响的报表项目	2022年12月31日/ 2022年度（合并）		2022年12月31日/ 2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	6,958,262.58	6,966,711.46	6,958,262.58	6,966,711.46
盈余公积	4,267,286.66	4,268,131.55	4,267,286.66	4,268,131.55
未分配利润	4,568,942.34	4,576,546.33	14,886,250.80	14,893,854.79
利润表项目：				
所得税费用	-644,976.65	-645,464.78	-680,773.42	-681,261.55

## 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	-2,708.38
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,103,887.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,185.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,358,363.83</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,358,363.83</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用