

The logo for PolarWin, featuring the word "PolarWin" in a blue, sans-serif font. The letter "i" in "Win" has a red dot above it.

世昕股份

NEEQ: 837997

上海世昕软件股份有限公司

New Era 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、公司负责人杨广宇、主管会计工作负责人鲍顺岳及会计机构负责人（会计主管人员）鲍顺岳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、世昕股份	指	上海世昕软件股份有限公司
春晖智控	指	浙江春晖智能控制股份有限公司
三会	指	股东（大）会，董事会，监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海世昕软件股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天健，会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司高级管理人员	指	公司总经理，副总经理，财务总监，董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《审计报告》	指	上海世昕软件股份有限公司 2023 年审计报告
燃气	指	由气源点通过燃气输配和供应系统供给各类用户公用性质的可燃气体
公用事业	指	负责维持公共基础设施服务的体系或机构，一般包括水、电、热力、燃气等生产和供应与废弃资源综合利用等
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
ERP	指	企业资源计划
牺牲阳极	指	应用在保护电流需要量小的构筑物上和低土壤电阻率环境中的一类活泼金属或合金
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海世昕软件股份有限公司		
英文名称及缩写	New Era Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	杨广宇	成立时间	2001年4月28日
控股股东	控股股东为浙江春晖智能控制股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨广宇，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（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	为燃气等公用事业企业与市政管理部门提供信息化管理综合解决方案，主要包括信息系统集成服务和后期技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	世昕股份	证券代码	837997
挂牌时间	2016年7月25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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐静	联系地址	上海市宝山区长江路555号8号楼3楼
电话	021-54218888	电子邮箱	xujing@polarwin.cn
传真	021-54218888		
公司办公地址	上海市宝山区长江路555号8号楼3楼	邮政编码	200431
公司网址	www.polarwin.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913101157031458200		
注册地址	上海市市辖区宝山区长江路555号154、64幢3楼		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### 一、报告期内公司从事的主要业务：

###### 1、 产品与服务、经营模式

公司主营业务是为燃气等公用事业企业、市政管理部门、企业提供信息系统集成与后期升级、软件开发、维护等服务。主要的产品包括：燃气类监控巡检体系、企业信息化管理系统等。公司主要通过提供以上这些产品与服务来获取收入。

###### 2、 客户类型

公司的客户一般为燃气等公用事业企业、市政管理部门、企业。主要客户包含了上海燃气有限公司、上海燃气市北销售有限公司、上海燃气浦东销售有限公司、上海大众燃气有限公司、上海金山天然气有限公司等。目前公司的客户主要分布在上海地区，其他地区如武汉、浙江、江苏等地，也已产生少量收入。公司正在积极开拓其他地区、领域的市场，争取提高其市场占有率。

###### 3、 销售渠道、收入模式

公司销售模式为大客户模式，大客户由公司销售直接管理。

以上内容报告期内没有发生变化。

##### 二、报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

报告期内，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，重点完成了以下工作：

1、2023年，公司深入挖掘自身竞争优势，取得了显著的成果，实现营业收入 24,631,207.94 元，净利润 6,588,267.18 元。

2、2023年，公司继续加大研发投入，在红外光学家用可燃气体报警器、管道牺牲阳极状态检测设备研发与应用上实现持续突破。

3、2023年，公司利用丰富的行业经验和优质的客户资源，成功维护了现有客户关系，同时开发了新客户资源，与绍兴中石油昆仑燃气有限公司建立合作关系，拓展了外地市场的客户。

4、2023年，公司通过上海市“专精特新”中小企业资质认定，有效期三年。公司新增 3 项实用新型专利，5 项软件著作权。

#### (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月14日，公司通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，有效期三年。 2023年3月2日，公司通过上海市“专精特新”中小企业资质认定，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,631,207.94	22,316,299.56	10.37%
毛利率%	75.40%	88.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,588,267.18	6,063,687.67	8.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,503,452.61	5,926,029.61	9.74%
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）	31.78%	33.87%	-
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）	31.37%	33.10%	-
基本每股收益	0.66	0.61	8.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,950,903.12	24,222,915.56	-1.12%
负债总计	2,428,077.82	3,288,357.44	-26.16
归属于挂牌公司股东的净资产	21,522,825.30	20,934,558.12	2.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.09	2.81%
资产负债率%（母公司）	10.14%	13.58%	-
资产负债率%（合并）	10.14%	13.58%	-
流动比率	9.45	7.58	-
利息保障倍数	245.26	82.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,823,665.47	-102,421.54	4,809.62%
应收账款周转率	1.81	2.69	-
存货周转率	35.73	23.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.12%	36.23%	-
营业收入增长率%	10.37%	17.74%	-
净利润增长率%	8.65%	72.95%	-

## 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	7,043,879.50	29.41%	3,503,390.18	14.46%	101.06%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	15,078,732.34	62.96%	12,156,132.07	50.18%	24.04%
存货	340,385.25	1.42%	1,038,454.40	4.29%	-67.22%
固定资产	409,811.14	1.71%	566,775.36	2.34%	-27.69%
交易性金融资产	0	0%	5,425,232.02	22.40%	-100.00%
应付账款	267,182.08	1.12%	24,752.81	0.10%	979.40%
其他应付款	127,623.60	0.53%	108,408.53	0.45%	17.72%
应交税费	1,086,155.02	4.53%	748,641.48	3.09%	45.08%

#### 项目重大变动原因:

货币资金较上期增加 3,540,489.32 元，主要系在期末未购买交易性金融资产。  
交易性金融资产较上期减少 5,425,232.02 元，主要系本期在期末收到回款后未购买交易性金融资产。

## (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	24,631,207.94	-	22,316,299.56	-	10.37%
营业成本	6,058,477.63	24.60%	2,550,658.59	11.43%	137.53%
毛利率%	75.40%	-	88.57%	-	-
销售费用	68,582.92	0.28%	479,940.36	2.15%	-85.71%
管理费用	5,895,995.59	23.94%	5,864,263.94	26.28%	0.54%
研发费用	6,245,649.27	25.36%	6,932,593.52	31.07%	-9.91%
财务费用	26,657.12	0.11%	74,162.48	0.33%	-64.06%
信用减值损失	-141,156.00	-0.57%	-544,937.92	-2.44%	74.10%
资产减值损失	-4,348.99	-0.02%	-3,041.18	-0.01%	-43.00%
其他收益	400,808.21	1.63%	48,519.95	0.22%	726.07%
投资收益	82,771.32	0.34%	160,476.69	0.72%	-48.42%
公允价值变动 损益	0	0.00%	3,195.62	0.01%	-100.00%
营业利润	6,564,686.16	26.65%	6,004,812.31	26.91%	9.32%
营业外收入	0	0.00%	289.94	0.00%	-100.00%
营业外支出	1,956.75	0.01%	9,077.81	0.04%	-78.44%
净利润	6,588,267.18	26.75%	6,063,687.67	27.12%	8.64%

#### 项目重大变动原因:

本期营业成本较上期增加 3,507,819.04 元，主要系其他业务成本金额较高，本期为 2,188,904.41 元，  
上期为 46,500.00 元。主营业务成本较上期增加 1,365,414.63 元，主要系上期受疫情影响，营运人员薪



资偏低，同时本期开拓外省业务，需要研发部门配合，部分研发人员薪酬按照实际参与项目情况计入成本。

## 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	21,972,638.13	22,264,299.56	-1.31%
其他业务收入	2,658,569.81	52,000.00	5,012.63%
主营业务成本	3,869,573.22	2,504,158.59	54.53%
其他业务成本	2,188,904.41	46,500.00	4,607.32%

### 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	11,937,847.54	2,175,844.69	81.77%	44.28%	89.70%	-4.36%
技术服务收入	10,034,790.59	1,693,728.53	83.12%	-28.27%	24.80%	-7.18%
其他业务收入	2,658,569.81	2,188,904.41	17.67%	5,012.63%	4,607.32%	7.09%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

本期其他业务收入较上期增加 2,606,569.81 元，主要系当期新增改造项目，导致其他业务收入规模增加 2,606,569.81 元。

本期其他业务成本较上期增加 2,142,404.41 元，主要系本期其他业务确认收入所引起的成本增加。

本期主营业务成本较上期增加 1,365,414.63 元，主要系上期受疫情影响，营运人员薪资偏低，同时本期开拓外省业务，需要研发部门配合，调整了部分研发人员薪资入成本。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海燃气有限公司	17,666,065.38	71.72%	否
2	上海申峰装饰工程有限公司	2,000,000.00	8.12%	否
3	上海华期信息技术有限责任公司	1,273,584.90	5.17%	否
4	浙江春晖智能控制股份有限公司	1,151,445.83	4.67%	是
5	上海璇皓机电设备有限公司	672,161.08	2.73%	否
	合计	22,763,257.19	92.42%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海律致信息科技有限公司	1,477,522.4	45.95%	否
2	上海朝辉压力仪器有限公司	819,070.79	25.47%	否
3	浙江春晖智能控制股份有限公司	160,823.00	5.00%	是
4	无锡统量电池有限公司	154,867.25	4.82%	否
5	深圳嘉立创科技集团股份有限公司	120,777.08	3.76%	否
合计		2,733,060.52	85.00%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,823,665.47	-102,421.54	4809.62
投资活动产生的现金流量净额	5,444,455.85	2,411,885.34	125.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,727,632.00	-413,471.50	-1,527.11%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 4,926,087.01 元，主要系上期受疫情影响，影响公司的业务进度，结算时间较晚，最终导致客户无法在年内打款。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 3,032,570.51 元，主要系前期购买的交易性金融资产本期出售，导致投资活动收回的现金大幅增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,314,160.50 元，主要系本期股息分派 6,000,000.00 元

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2016 年 3 月整体变更为股份有限公司。股份公司设立后，公司逐步建立、健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别在公司进入公开转让系统后，对公司治理提出更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需要在未来一段时间内进行提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，相应对公司治理将会提出严格的要求。因此，公司未来经营过程中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>解决方案：提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，解决董事会与经理层的兼职问题，建立有效的监督机构（监事会、审计委员会等）和监督程序并使监督机构有效履行职能。规范公司治理结构中各个治理机关的权力制衡机制。</p>
股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人杨广宇间接持有公司 19.72%股份，可控制公司 51%股份，并在公司担任董事长。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。</p> <p>解决方案：大力培育机构投资者，建立股权制衡机制，实现公司治理良性循环。</p>
技术革新的风险	<p>信息系统集成行业所属软件行业更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要获得良好软硬件结合的产品，则要求较高的技术水平、研发投入、研发速度等。若公司软件研发速度及技术水平未能跟上客户需求及硬件市场的发展，将会对公司持续经营造成较大的负面影响。</p> <p>解决方案：公司投入较高的技术水平、研发投入、加快研发速度，获得良好软硬件结合的产品。</p>

<p>市场竞争的风险</p>	<p>从业人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于小微企业。随着燃气调压器监控硬件及系统方案行业日趋成熟，软件开发商、仪器仪表制造商、其他领域系统集成商等潜在竞争对手进入，行业标准也势必不断地提高，公司将面临国内市场竞争加剧的风险。</p> <p>解决方案：上海地区和各大燃气公司已经有长期合作历史，公司不仅要与原有客户保持良好的合作关系，更要积极拓展市场范围，开发新行业、新客户；同时公司将保持研发投入强度，使设备具有技术壁垒，短期内不能被替换。</p>
<p>公司内部资源无法支撑业务快速增长的风险</p>	<p>目前公司业务发展迅速，处于快速成长阶段。业务的快速发展，将对公司的人员储备、技术支持、资源掌控、财务核算等各方面均带来较大的挑战。如果公司不能采取适当的措施应对这些挑战，公司将面临较大的经营风险。</p> <p>解决方案：引入企业资源管理软件，并且优化资源管理。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>2022 年度、2023 年度，公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比重分别为 99.29%、92.42%，占比较高，客户较为集中。如果未来公司不能持续开拓客户、降低客户集中度，或者现有客户经营不善、因政治经济变化导致付款困难等，将对公司持续稳定经营产生不利影响。</p> <p>解决方案：持续丰富公司的产品线，加大市场开拓力度，大力扩展新客户。</p>
<p>人力竞争及流失风险</p>	<p>燃气信息化行业是“公用事业+信息系统集成”的高度融合体，其技术研发、运营和管理对相关人才具有较高的要求。从业人员不但要具备扎实的信息技术、软硬件开发知识，同时还应具备燃气等公用事业、电子化办公等方面的知识。由于燃气信息化行业起步较晚，致使同时具备信息技术、燃气等专业知识的人才相对缺乏。如果公司不能够留住优秀的人才，或不能引进其他可以胜任的替代人才，人力资源将成为公司持续发展、做大做强的瓶颈。</p> <p>解决方案：公司在各大招聘平台长期发布招聘信息，密切注意人才招聘，并且培养实习生，对于老员工也有激励措施。</p>
<p>公司规模较小、抗风险能力相对较差</p>	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 23,950,903.12 元，净资产为 2,152,2825.30 元；2022 年、2023 年，公司营业收入分别为 22,316,299.56、24,631,207.94 元。公司资产、收入的规模相对较小，使得公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性风险等不确定因素。</p> <p>解决方案：公司将会不断完善产业链，在保证现有业务稳步增长的同时，从业务与区域扩张规划、人才培养引进扩充规划等多个方面来实现未来的发展目标，努力成为国内享有赞誉的品牌，扩大规模，提高抗风险能力。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司已经于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审，有效期三年，公司在 2022 年至 2024 年间享受高新技术企业 15% 的企业所得税税收优惠。若国家相关政策发生变化致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩产生一定影</p>

	<p>响。</p> <p>解决方案：优惠的税收政策在一定程度上增加了公司的净利润，目前公司已完成对产品的升级换代，新产品已投放市场，取得较好的反响，因此公司利润也将逐步增加，公司也乐于向国家贡献更多的税收，以实现国家和公司的长期可持续发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司以自有资金向员工苏春珺提供总额 50 万元的借款用于个人家庭急需开支。借款期限自 2019 年 6 月 14 日起至 2024 年 6 月 13 日，无借款利率。本次借款已于 2023 年 5 月 9 日全部归还。本次为帮助员工而对外提供借款是在确保不影响公司经营的情况下作出的，故本次借款不会影响公司的正常生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

##### （三）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

(四)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	1,000,000	160,823.00
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	1,151,728.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，参照市场价格以协议方式公允定价，不会损害公司和其他股东利益的情况，是公司正常开展经营活动所需。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-022	对外投资	乾元-私享(按日)开放式私人银行理财产品	2500000.00 元	否	否
2023-022	对外投资	乾元-私享(按日)开放式私人银行理财产品	2000000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(六) 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	2016年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的声明与承诺函》	正在履行中
董监高	2016年7月25日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	《关于减少和避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年7月25日	-	挂牌	其他承诺（高管独立性承诺）	《高级管理人员独立性的声明和承诺》	正在履行中
收购人	2022年3月1日	-	收购	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
收购人	2022年3月1日	-	收购	其他承诺（保证独立性承诺）	《关于保证上海世昕软件股份有限公司独立性的承诺》	正在履行中
收购人	2022年3月1日	-	收购	其他承诺（关联交易承诺）	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
收购人	2022年3月1日	-	收购	其他承诺（股份锁定承诺）	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
收购人	2022年3月1日	-	收购	其他承诺（不注入特定金融资产的承诺）	《关于不注入特定金融资产的承诺》	正在履行中
收购人	2022年3月1日	-	收购	其他承诺（不注入房地产业务的承诺）	《关于不注入房地产业务的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,500,000	55.00%	-5,100,000	400,000	4.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51.00%	-5,100,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,500,000	45.00%	5,100,000	9,600,000	96.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,100,000	5,100,000	51.00%	
	董事、监事、高管	4,500,000	45.00%	0	4,500,000	45.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	浙江春晖智能控制股份有限公司	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	5,100,000	0	0	0
2	朱世昕	4,215,000	0	4,215,000	42.15%	4,215,000	0	0	0
3	朱世峰	399,000	0	399,000	3.99%	0	399,000	0	0
4	郑燕群	285,000	0	285,000	2.85%	285,000	0	0	0
5	李星军	900	0	900	0.009%	0	900	0	0
6	徐永东	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	9,600,000	400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东朱世昕与朱世峰为兄妹关系，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

名称：浙江春晖智能控制股份有限公司

住所：浙江省上虞市经济开发区

企业类型：股份有限公司

法定代表人：杨广宇

成立日期：1993年5月8日

统一社会信用代码：91330000609671736A

注册资本：20,382 万人民币

主营业务：一般项目：汽车零部件及配件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；工业自动控制系统装置制造；物联网技术研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：特种设备制造；货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

### （二）实际控制人情况

世昕股份的第一大股东、控股股东为浙江春晖智能控制股份有限公司。因浙江春晖智能控制股份有限公司的实际控制人为杨广宇，故世昕股份的实际控制人为杨广宇。

## 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 9 日	6	0	0
合计	6	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 14 日和 2023 年 5 月 9 日，公司分别召开第三届董事会第九次会议和 2022 年年度股东大会，审议并通过《关于 2022 年度权益分派预案的议案》。权益分派情况如下：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.000000 元人民币现金（含税）。本次共派发现金红利 6,000,000.00 元，于 2023 年 7 月 10 日实施完毕。

### (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	5.5	0	0

## 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				
杨广宇	董事、董事长	男	1972年12月	2023年1月31日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
朱世昕	董事、总经理	男	1967年7月	2022年4月14日	2025年4月13日	4,215,000	0	4,215,000	42.15%
郑燕群	董事、副总经理	女	1975年4月	2022年4月14日	2025年4月13日	285,000	0	285,000	2.85%
於君标	董事	男	1975年4月	2023年1月31日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
杨铭添	董事、副总经理	男	1998年7月	2023年1月31日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
陈峰	监事、监事会主席	男	1979年11月	2023年1月31日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
倪小飞	监事	女	1976年9月	2023年1月31日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
赵贤平	职工代表监事	男	1992年8月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
鲍顺岳	财务总监	男	1989年4月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
徐静	董事会秘书	女	1987年8月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0.00%
陆晔	董事	女	1977年10月	2022年4月14日	2023年1月31日	0	0	0	0.00%
赵洁	监事、监事会主席	男	1988年9月	2022年4月14日	2023年1月31日	0	0	0	0.00%
李圣凯	监事	男	1996年12月	2022年4月14日	2023年1月31日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司副总经理杨铭添是公司实际控制人杨广宇的儿子，公司董事长杨广宇任控股股东董事长，持有控股股东股份 78,790,700 股，占控股股东总股本 38.66%，是控股股东的实控人。公司董事於君标任控股股东董事，持有控股股东股份 3,618,398 股，占控股股东总股本 1.78%。公司监事会主席陈峰任控股股东副总经理、董事会秘书，持有控股股东股份 2,786,951 股，占控股股东总股本 1.37%、监事倪小飞任控股股东主办会计、财务部经理、财务副总监，持有控股股东股份 70,000 股，占控股股东总股本 0.03%。

## (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
朱世昕	董事、董事长、总经理	离任	董事、总经理	因工作原因辞去公司董事长职务。
陆晔	董事	离任	无	因工作原因辞去公司董事职务。
徐静	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	因工作原因辞去公司董事职务。
鲍顺岳	董事、财务总监	离任	财务总监	因工作原因辞去公司董事职务。
赵洁	监事、监事会主席	离任	无	因工作原因辞去公司监事、监事会主席职务。
李圣凯	监事	离任	无	因工作原因辞去公司监事职务。
杨广宇	无	新任	董事、董事长	因原董事陆晔女士辞去公司董事职务，导致董事会人数低于公司章程规定的人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，任命杨广宇先生为新任董事，任期至本届董事会届满之日。 因原董事长朱世昕先生辞去公司董事长职务，董事会选举杨广宇先生为新任董事长，任期至本届董事会届满之日。
於君标	无	新任	董事	因原董事徐静女士辞去公司董事职务，导致董事会人数低于公司章程规定的人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，任命於君标先生为新任董事，任期至本届董事会届满之日。
杨铭添	副总经理	新任	董事、副总经理	因原董事鲍顺岳先生辞去公司董事职务，导致董事会人数低于公司章程规定的人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，任命杨铭添先生为新任董事，任期至本届董事会届满之日。
陈峰	无	新任	监事、监事会主席	因原监事赵洁先生辞去公司监事职务，导致监事会人数低于公司章程规定的人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，任命陈峰先生为新任监事，任期至本届监事会届满之日。 因原监事赵洁先生辞去公司监事会主席职务，监事会选举陈峰先生为新任监事会主席，任期至本届监事会届满之日。
倪小飞	无	新任	监事	因原监事李圣凯先生辞去公司监事职务，导致监事会人数低于公司章程规定的人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，任命倪小飞女士为新任监事，任期至本届监事会届满之日。

### 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

杨广宇先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，专业背景为经济管理。1997年至1999年期间任浙江国祥制冷工业股份有限公司制造部副经理；1999年至2001年期间任春晖集团营销公司总经理；2001年至2009年2月期间历任浙江春晖智能控制股份有限公司燃气事业部总经理、副总经理、总经理、董事、副董事长；2015年3月至今任绍兴市春晖精密机电有限公司执行董事；

2016年10月-2018年10月任浙江雅图传媒环艺股份有限公司副董事长；2016年11月-2022年5月任川崎春晖精密机械（浙江）有限公司监事；2016年7月15日至2021年5月9日任浙江春晖仪表股份有限公司董事；2009年2月至今任浙江春晖智能控制股份有限公司董事长；2021年9月至今任浙江春晖塑模科技有限公司董事长；2022年2月至今任浙江春晖集团有限公司董事；2022年3月4日至今任浙江春晖仪表股份有限公司董事；2022年5月至今任川崎春晖精密机械（浙江）有限公司董事长；2022年5月至今任浙江春晖浅越金属材料有限公司董事长；2023年1月31日至今任上海世昕软件股份有限公司董事长。

杨铭添先生，1998年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国宾夕法尼亚州立大学，本科学历，专业背景为计算机科学。2019年5月至2021年3月任杭州小萨信息科技有限公司执行董事兼总经理；2020年7月至2022年6月任浙江春晖集团有限公司总经理助理；2021年2月至2022年5月任浙江春晖浅越金属材料有限公司董事；2022年2月至今任浙江春晖集团有限公司董事；2022年2月至今任绍兴上虞天香茶博园文化有限公司执行董事；2022年8月至今任上海世昕软件股份有限公司副总经理；2023年1月至今任上海世昕软件股份有限公司董事。

於君标先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师，专业背景为机电一体化。1995年至1999年任上虞市白银制冷机厂业务员；1999年至2001年任浙江春晖集团营销公司副总经理；2001年至2009年任浙江春晖智能控制股份有限公司市场部经理；2009年至2022年10月任浙江春晖智能控制股份有限公司副总经理；2021年5月至今任浙江春晖智能控制股份有限公司董事；2021年9月至今任浙江春晖塑模科技有限公司董事；2022年10月至今任浙江春晖智能控制股份有限公司总经理；2022年10月至今任春晖纽安捷控制技术（上海）有限公司董事；2023年1月31日至今任上海世昕软件股份有限公司董事。

陈峰先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，专业背景为经济管理。1998年8月至2001年1月期间任浙江国祥制冷工业有限公司报关专员；2001年1月起先后担任浙江春晖智能控制股份有限公司管理部科长、管理部经理、副总经理；2017年11月至2021年5月任浙江春晖智能控制股份有限公司董事；2010年10月8日至今任浙江春晖智能控制股份有限公司副总经理、董事会秘书；2022年2月14日至今任浙江春晖仪表股份有限公司副总经理；2023年1月31日至今任上海世昕软件股份有限公司监事会主席。

倪小飞女士，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师，专业背景为财会。1995年1月至今历任浙江春晖智能控制股份有限公司主办会计、财务部经理、财务副总监；2013年12月至2016年7月任浙江春晖智能控制股份有限公司监事；2023年1月31日至今任上海世昕软件股份有限公司监事。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	1	1
财务人员	2	1	1	2
技术人员	18	0	0	18

销售人员	1	0	0	1
生产人员	8	3	0	11
员工总计	34	4	2	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	20	19
专科	2	3
专科以下	9	11
员工总计	34	36

#### 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

公司高度重视人才招聘工作，不仅对外积极招聘优秀人才，亦鼓励全体在职员工积极推荐适用人才，并设立了相关奖励办法。员工入职后，公司按照国家有关法规政策执行劳动合同制度，按规定缴纳5险1金，并为员工提供其他相应的福利。公司在员工工资评定及调整上的原则是：唯才是用、实事求是，力求个人所得与个人价值相符、与其在公司所起的作用及所作贡献相符，以更有效地提高员工的工作积极性、促进企业的不断发展和员工的自身发展。在此项原则下，公司按工作职务、工作岗位、工作能力设定职级及相应的工资标准，按员工的实际工作能力评定职级并确定工资。为不断提高员工个人工作能力、业务水平，公司常年提供多项内部及外部培训课程，每年设定具体的培训计划，培训课程涉及项目管理、运营管理、人力资源、质量管理、销售技巧、团队合作等内容，未来还将提供企业领导力等培训课程，积极为员工打造提升通道，同时亦保证公司团队整体工作能力的不断提高。

公司没有需要承担费用的离退休职工人员。

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理机构，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产、供应、销售部门，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司控股股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。报告期内关联采购、销售的金额占同类交易金额的比例较小，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业的依赖，公司业务独立。

2、资产独立。公司系从有限公司整体变更而来，拥有生产经营的货币资金和相关知识产权的所有权，公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。截至本报告期末，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产独立。

3、人员独立。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司根据《劳动法》和劳动管理制度等有关规定与员工签订劳动合同，建立了独立的员工管理、薪酬等人事管理制度，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

4、财务独立。公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部门，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

5、机构独立。公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作，公司机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不



断调整、完善。

### 3、关于会计核算体系

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕1405号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号	
审计报告日期	2024年4月16日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁锡锋	胡清
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕1405号

上海世昕软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海世昕软件股份有限公司（以下简称世昕股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世昕股份公司2023年12月31日的财务状况，以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于世昕股份公司，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**

世昕股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估世昕股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

世昕股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督世昕股份公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对世昕股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世昕股份公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月一十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	7,043,879.50	3,503,390.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		5,425,232.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	15,078,732.34	12,156,132.07
应收款项融资			
预付款项	4	328,829.95	47,434.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	116,947.88	128,603.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	340,385.25	1,038,454.40
合同资产	7	26,907.40	57,782.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>22,935,682.32</b>	<b>22,357,029.05</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	8	409,811.14	566,775.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	302562.06	907,686.06

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	111,920.37	279,801.57
递延所得税资产	11	137,161.29	111,623.52
其他非流动资产	12	53,765.94	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,015,220.80</b>	<b>1,865,886.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,950,903.12</b>	<b>24,222,915.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13	267,182.08	24,752.81
预收款项			
合同负债	14		777,759.43
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	15	671,616.99	710,694.23
应交税费	16	1,086,155.02	748,641.48
其他应付款	17	127,623.60	108,408.53
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	18	275,500.13	581,006.84
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,428,077.82</b>	<b>2,951,263.32</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	19		337,094.12
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	11		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			337,094.12
<b>负债合计</b>		2,428,077.82	3,288,357.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	1,211,028.06	1,211,028.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	4,084,179.73	3,425,353.01
一般风险准备			
未分配利润	23	6,227,617.51	6,298,177.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,522,825.30	20,934,558.12
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		21,522,825.30	20,934,558.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		23,950,903.12	24,222,915.56

法定代表人：杨广宇

主管会计工作负责人：鲍顺岳

会计机构负责人：鲍顺岳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		24,631,207.94	22,316,299.56
其中：营业收入	1	24,631,207.94	22,316,299.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,404,596.32	15,956,974.03
其中：营业成本	1	6,058,477.63	2,550,658.59
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	2	109,233.79	55,355.14
销售费用	3	68,582.92	479,940.36
管理费用	4	5,895,995.59	5,864,263.94
研发费用	5	6,245,649.27	6,932,593.52
财务费用	6	26,657.12	74,162.48
其中：利息费用		26,867.47	73,677.74
利息收入		2,331.26	1,544.36
加：其他收益	7	400,808.21	48,519.95
投资收益（损失以“-”号填列）	8	82,771.32	160,476.49
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）	9		3,195.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-141,156.00	-544,937.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,348.99	-3,041.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-18,726.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,564,686.16</b>	<b>6,004,812.31</b>
加：营业外收入	13		289.94
减：营业外支出	14	1,956.75	9,077.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,562,729.41</b>	<b>5,996,024.44</b>
减：所得税费用	15	-25,537.77	-67,663.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,588,267.18</b>	<b>6,063,687.67</b>
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）		6,588,267.18	6,063,687.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,588,267.18	6,063,687.67
<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>		<b>6,588,267.18</b>	<b>6,063,687.67</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,588,267.18	6,063,687.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.61

法定代表人：杨广宇

主管会计工作负责人：鲍顺岳

会计机构负责人：鲍顺岳

### (三) 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		23,072,191.36	16,214,049.1
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		368,172.31	
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	84,095.08	116,879.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,524,458.75</b>	<b>16,330,928.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,448,051.27	1,882,615.13
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		10,238,243.66	9,829,746.7
支付的各项税费		1,732,962.8	839,242.26
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	2,281,535.55	3,881,745.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,700,793.28</b>	<b>16,433,350.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,823,665.47</b>	<b>-102,421.54</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			161,997.07
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	1(3)	10,008,003.34	2,738,440.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,008,003.34</b>	<b>2,900,437.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,547.49	488,551.82
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	1(4)	4,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,563,547.49</b>	<b>488,551.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,444,455.85</b>	<b>2,411,885.34</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	
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	1(5)	727,632.00	413,471.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,727,632.00</b>	<b>413,471.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,727,632.00</b>	<b>-413,471.50</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>3,540,489.32</b>	<b>1,895,992.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,503,390.18	1,607,397.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,043,879.50</b>	<b>3,503,390.18</b>

法定代表人：杨广宇

主管会计工作负责人：鲍顺岳

会计机构负责人：鲍顺岳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,211,028.06				3424301.61		6,288,714.51		20,924,044.18
加：会计政策变更									1,051.4		9,462.54		10,513.94
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,211,028.06				3,425,353.01		6,298,177.05		20,934,558.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									658,826.72		-70,559.54		588,267.18
（一）综合收益总额											6,588,267.18		6,588,267.18
（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									658,826.72		-		-6,000,000.0

										6,658,826.72		
1. 提取盈余公积								658,826.72		-658,826.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-6,000,000.00
										6,000,000.00		
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、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,211,028.06				4,084,179.73	6,227,617.51		21,522,825.30

项目	2022 年	
	归属于母公司所有者权益	少数所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,211,028.06				2,818,984.24		840,858.15		14,870,870.45
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	10,000,000.00				1,211,028.06				2,818,984.24		840,858.15		14,870,870.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								606,368.77		5,457,318.9			6,063,687.67
（一）综合收益总额										6,063,687.67			6,063,687.67
（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								606,368.77		-606,368.77			
1. 提取盈余公积								606,368.77		-606,368.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,211,028.06</b>				<b>3,425,353.01</b>		<b>6,298,177.05</b>		<b>20,934,558.12</b>

法定代表人：杨广宇

主管会计工作负责人：鲍顺岳

会计机构负责人：鲍顺岳

# 上海世昕软件股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海世昕软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海世昕软件开发有限公司（以下简称世昕有限公司）。原系由朱世昕出资组建，于 2001 年 4 月 28 日在上海市市场监督管理局登记注册，成立时注册资本 6.2 万美元。2013 年 9 月经上海市张江高科技园区管委会批准，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。世昕有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 7 日在上海市工商行政管理局办妥变更登记。公司总部位于上海市，现持有统一社会信用代码为 913101157031458200 的营业执照，注册资本 10,000,000.00 元。股份总数 10,000,000 股（每股面值 1 元），其中有限售条件股份 9,600,000 股，无限售条件股份 400,000 股。公司股票已于 2016 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围：软件的开发、设计、销售，计算机软硬件的开发、设计、销售（除计算机信息系统安全专用产品），系统集成，计算机领域内的技术咨询、技术服务、技术转让，管道建设工程专业施工，机械设备的销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 16 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的承诺事项	十（一）	公司将单项承诺事项金额超过 100.00 万元的承诺事项认定为重要或有事项。
重要的或有事项	十（二）	公司将单项或有事项金额超过 100.00 万元的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十一	公司将单项资产负债表日后事项金额超过 100.00 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款	合同资产
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(九) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

### (十一) 无形资产

#### 1. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

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

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

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物,同时又用于非研发活动的,对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录,并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素,采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用,按实际支出进行归集,在规定的期限内分期平均摊销。

##### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。

##### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十二) 部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十四) 职工薪酬



1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十五）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 信息系统集成收入

信息系统集成属于在某一时点履行履约义务。根据公司与其客户的销售合同约定，公司收入为需安装验收商品销售模式，需安装验收商品公司以取得客户出具的验收单、验收报告，作为控制权转移时点确认收入。

#### (2) 提供技术服务

技术服务-软件产品业务属于在某一时点履行的履约义务，公司以软件产品交付给客户并取得客户验收单，作为控制权转移时点确认收入。

技术服务-维保服务属于在某一时段内履行的履约义务，维保服务采用直线法在合同约定的维保期限内分期确认收入。

### (十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (十九) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
------------	------	----

2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	10,513.94	
盈余公积	1,051.40	
未分配利润	9,462.54	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-10,513.94	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合〔2021〕21号)的有关规定，公司于2022年12月通过高新技术企业认定，有效期三年。企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日，2023年度本公司企业所得税按15%税率计缴。

###### 2. 增值税

(1) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。2023年度本公司属于生产性服务业，按照5%加计抵减应纳税额。

(2) 根据财政部、税务总局《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司属于自

行开发生产销售软件产品的增值税一般纳税人，享受增值税即征即退政策。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	7,043,879.50	3,503,390.18
合 计	7,043,879.50	3,503,390.18

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,425,232.02
其中：理财产品		5,425,232.02
合 计		5,425,232.02

#### 3. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,583,110.11	12,208,934.45
1-2 年	1,351,808.60	605,115.93
2-3 年		16,300.00
3-5 年	16,300.00	
合 计	15,951,218.71	12,830,350.38

##### (2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,583,110.11	729,155.51	5.00



1-2年	1,351,808.60	135,180.86	10.00
3-5年	16,300.00	8,150.00	50.00
小计	15,951,218.71	872,486.37	5.47

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	674,218.31	198,268.06				872,486.37
合计	674,218.31	198,268.06				872,486.37

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称[注1]	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
申能(集团)有限公司	13,174,339.34	88,063.51	13,262,402.85	82.69	721,344.57
浙江春晖智能控制股份有限公司[注2]	711,160.86		711,160.86	4.43	35,558.04
上海璇皓机电设备有限公司	700,679.88		700,679.88	4.37	35,033.99
上海拜茵投资中心(有限合伙)	471,698.11		471,698.11	2.94	23,584.91
武汉燃气热能能源服务有限公司	247,060.00		247,060.00	1.54	24,706.00
小计	15,304,938.19	88,063.51	15,393,001.70	95.97	840,227.51

[注1]上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并,账龄按不同的法人主体列示

[注2]以下简称春晖智控公司

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	328,829.95	100.00		328,829.95	47,434.96	100.00		47,434.96
合计	328,829.95	100.00		328,829.95	47,434.96	100.00		47,434.96

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项
------	------	-------

		余额的比例 (%)
沈阳光正工业有限公司	132,408.00	40.27
四方光电股份有限公司	100,000.00	30.41
深圳嘉立创科技集团股份有限公司	23,353.60	7.10
绍兴市上虞区樟塘长东塑料厂	21,525.00	6.55
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	15,487.78	4.71
小 计	292,774.38	89.04

#### 5. 其他应收款

##### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	128,900.00	128,900.00
其他往来款	55,471.45	124,238.65
合 计	184,371.45	253,138.65

##### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	55,471.45	4,297.12
2-3 年		1,000.00
3-5 年	128,500.00	247,441.53
5 年以上	400.00	400.00
合 计	184,371.45	253,138.65

##### (3) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,371.45	100.00	67,423.57	36.57	116,947.88
合 计	184,371.45	100.00	67,423.57	36.57	116,947.88

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	253,138.65	100.00	124,535.63	49.20	128,603.02
合计	253,138.65	100.00	124,535.63	49.20	128,603.02

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	184,371.45	67,423.57	36.57
其中：1年以内	55,471.45	2,773.57	5.00
3-5年	128,500.00	64,250.00	50.00
5年以上	400.00	400.00	100.00
小计	184,371.45	67,423.57	36.57

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	214.86		124,320.77	124,535.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,558.71		-59,670.77	-57,112.06
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,773.57		64,650.00	67,423.57
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		50.16	36.57

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
上海能创建设发展有限公司	押金保证金	109,500.00	4-5 年	59.39	54,750.00
徐静	其他往来	25,471.45	1 年以内	13.82	1,273.57
朱卫华	其他往来	25,000.00	1 年以内	13.56	1,250.00
上海申能物业管理有限公司	押金保证金	18,000.00	4-5 年	9.76	9,000.00
朱行杰	其他往来	5,000.00	1 年以内	2.71	250.00
小 计		182,971.45		99.24	66,523.57

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,884.96		10,884.96			
在产品				711,382.01		711,382.01
库存商品	329,500.29		329,500.29	327,072.39		327,072.39
合 计	340,385.25		340,385.25	1,038,454.40		1,038,454.40

## 7. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,323.58	1,416.18	26,907.40	60,823.58	3,041.18	57,782.40
合 计	28,323.58	1,416.18	26,907.40	60,823.58	3,041.18	57,782.40

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	28,323.58	100.00	1,416.18	5.00	26,907.40
合 计	28,323.58	100.00	1,416.18	5.00	26,907.40

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	60,823.58	100.00	3,041.18	5.00	57,782.40
合计	60,823.58	100.00	3,041.18	5.00	57,782.40

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,323.58	1,416.18	5.00
小计	28,323.58	1,416.18	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	3,041.18	-1,625.00				1,416.18
合计	3,041.18	-1,625.00				1,416.18

8. 固定资产

项目	通用设备	运输工具	合计
账面原值			
期初数	170,355.44	1,371,519.93	1,541,875.37
本期增加金额	58,130.37		58,130.37
1) 购置	58,130.37		58,130.37
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	228,485.81	1,371,519.93	1,600,005.74
累计折旧			
期初数	90,839.29	884,260.72	975,100.01
本期增加金额	50,551.83	164,542.76	215,094.59
1) 计提	50,551.83	164,542.76	215,094.59
本期减少金额			
1) 处置或报废			

期末数	141,391.12	1,048,803.48	1,190,194.60
账面价值			
期末账面价值	87,094.69	322,716.45	409,811.14
期初账面价值	79,516.15	487,259.21	566,775.36

#### 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,117,934.08	2,117,934.08
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,117,934.08	2,117,934.08
累计折旧		
期初数	1,210,248.02	1,210,248.02
本期增加金额	605,124.00	605,124.00
1) 计提	605,124.00	605,124.00
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,815,372.02	1,815,372.02
账面价值		
期末账面价值	302,562.06	302,562.06
期初账面价值	907,686.06	907,686.06

#### 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	279,801.57		167,881.20		111,920.37
合 计	279,801.57		167,881.20		111,920.37

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	879,876.54	131,981.48	677,259.49	101,588.92
租赁负债	337,094.13	50,564.12	977,778.96	146,666.85
合 计	1,216,970.67	182,545.60	1,655,038.45	248,255.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			3,195.62	479.34
使用权资产	302,562.06	45,384.31	907,686.06	136,152.91
合 计	302,562.06	45,384.31	910,881.68	136,632.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	45,384.31	137,161.29	136,632.25	111,623.52
递延所得税负债	45,384.31		136,632.25	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	67,423.57	124,535.63
可抵扣亏损	23,742.34	833,432.28
合 计	91,165.91	957,967.91

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2031 年		833,432.28	本期弥补前期亏损
2033 年	23,742.34		
合 计	23,742.34	833,432.28	

## 12. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	59,739.93	5,973.99	53,765.94			
合 计	59,739.93	5,973.99	53,765.94			

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	59,739.93	100.00	5,973.99	10.00	53,765.94
合 计	59,739.93	100.00	5,973.99	10.00	53,765.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	59,739.93	5,973.99	10.00
其中：1-2 年	59,739.93	5,973.99	10.00
合 计	59,739.93	5,973.99	10.00

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		5,973.99				5,973.99
合 计		5,973.99				5,973.99

## 13. 应付账款

项 目	期末数	期初数



货款及材料款	267,182.08	24,752.81
合 计	267,182.08	24,752.81

#### 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款		777,759.43
合 计		777,759.43

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	624,124.63	9,135,613.08	9,183,803.95	575,933.76
离职后福利—设定提存计划	86,569.60	1,070,361.18	1,061,247.55	95,683.23
合 计	710,694.23	10,205,974.26	10,245,051.50	671,616.99

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	533,552.73	8,020,433.92	8,077,299.63	476,687.02
社会保险费	53,473.90	660,108.16	654,664.32	58,917.74
其中：医疗保险费	52,466.50	648,712.98	643,189.62	57,989.86
工伤保险费	1,007.40	11,395.18	11,474.70	927.88
住房公积金	37,098.00	455,071.00	451,840.00	40,329.00
小 计	624,124.63	9,135,613.08	9,183,803.95	575,933.76

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	83,946.20	1,037,939.83	1,029,102.30	92,783.73
失业保险费	2,623.40	32,421.35	32,145.25	2,899.50
小 计	86,569.60	1,070,361.18	1,061,247.55	95,683.23

#### 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	974,793.37	659,540.90

代扣代缴个人所得税	58,764.52	51,956.68
城市维护建设税	25,154.47	16,725.71
印花税	2,288.21	3,692.49
教育费附加	15,092.68	10,035.42
地方教育附加	10,061.77	6,690.28
合 计	1,086,155.02	748,641.48

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂收款	127,623.60	108,408.53
合 计	127,623.60	108,408.53

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	275,500.13	581,006.84
合 计	275,500.13	581,006.84

19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		339,049.54
减：未确认融资费用		1,955.42
合 计		337,094.12

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000						10,000,000

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,211,028.06			1,211,028.06

合 计	1,211,028.06			1,211,028.06
-----	--------------	--	--	--------------

## 22. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,425,353.01	658,826.72		4,084,179.73
合 计	3,425,353.01	658,826.72		4,084,179.73

### (2) 其他说明

本期增加 658,826.72 元系根据公司章程规定，按本期公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

## 23. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,288,714.51	840,858.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,462.54	
调整后期初未分配利润	6,298,177.05	840,858.15
加：本期净利润	6,588,267.18	6,063,687.67
减：提取法定盈余公积	658,826.72	606,368.77
应付普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	6,227,617.51	6,298,177.05

### (2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 9,462.54 元，详见本财务报表附注三（二十）之说明

### (3) 其他说明

根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 1,000 万股为基数，向权益分派股权登记日登记在册的全体股东每 10 股分配现金红利 6.00 元（含税），共计派发现金红利 600.00 万元（含税），剩余未分配利润滚存以后年度分配。

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,972,638.13	3,869,573.22	22,264,299.56	2,504,158.59
其他业务收入	2,658,569.81	2,188,904.41	52,000.00	46,500.00
合 计	24,631,207.94	6,058,477.63	22,316,299.56	2,550,658.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	24,631,207.94	6,058,477.63	22,316,299.56	2,550,658.59

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
信息系统集成	11,937,847.54	2,175,844.69	8,273,870.10	1,147,007.91
技术服务	10,034,790.59	1,693,728.53	13,990,429.46	1,357,150.68
其他	2,658,569.81	2,188,904.41	52,000.00	46,500.00
小 计	24,631,207.94	6,058,477.63	22,316,299.56	2,550,658.59

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	18,507,676.92	11,797,568.21
在某一时段内确认收入	6,123,531.02	10,518,731.35
小 计	24,631,207.94	22,316,299.56

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 777,759.43 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	49,408.28	24,361.34
教育费附加	29,644.96	14,616.78
地方教育附加	19,763.30	9,744.53
印花税	7,597.25	3,712.49
车船税	2,820.00	2,920.00
合 计	109,233.79	55,355.14

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	62,631.72	46,867.72
广告宣传费	5,951.20	433,072.64
合 计	68,582.92	479,940.36

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,387,072.46	2,150,534.91
折旧及摊销	908,833.19	650,595.19
办公费	712,594.89	752,803.71
差旅费	222,850.02	138,252.43
中介服务费	377,889.66	402,521.39
咨询费	388,349.52	669,989.45
其他	898,405.85	1,099,566.86
合 计	5,895,995.59	5,864,263.94

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,103,916.01	6,428,455.91
材料投入	134,312.58	480,598.89
折旧费	7,420.68	23,538.72
合 计	6,245,649.27	6,932,593.52

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	26,867.47	73,677.74
减：利息收入	2,331.26	1,544.36
其他	2,120.91	2,029.10
合 计	26,657.12	74,162.48

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,000.00	1,500.00	4,000.00
代扣个人所得税手续费返还	8,996.62	8,508.65	
增值税加计抵减	19,639.28	38,511.30	
增值税即征即退	368,172.31		
合 计	400,808.21	48,519.95	4,000.00

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	82,771.32	160,476.49
合 计	82,771.32	160,476.49

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		3,195.62
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益		3,195.62
合 计		3,195.62

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-141,156.00	-544,937.92
合 计	-141,156.00	-544,937.92

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-4,348.99	-3,041.18
合 计	-4,348.99	-3,041.18

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
固定资产处置收益		-18,726.18	
合 计		-18,726.18	

### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		289.94	
合 计		289.94	

### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,956.75	9,077.81	1,956.75
合 计	1,956.75	9,077.81	1,956.75

### 15. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-25,537.77	-67,663.23
合 计	-25,537.77	-67,663.23

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,562,729.41	5,996,024.44
按适用税率计算的所得税费用	984,409.41	899,403.67
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,920.53	84,408.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,014.86	-154,165.30
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	-5,005.46	142,578.44
技术开发费、残疾人工资加计扣除的影响	-936,847.39	-1,039,889.03

所得税费用	-25,537.77	-67,663.23
-------	------------	------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	4,000.00	1,500.00
收到的存款利息收入	2,331.26	1,544.36
收到的往来款	68,767.20	113,835.06
其他	8,996.62	
合 计	84,095.08	116,879.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	2,281,535.55	3,881,745.97
合 计	2,281,535.55	3,881,745.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及利息	10,008,003.34	2,738,440.09
合 计	10,008,003.34	2,738,440.09

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	4,500,000.00	
合 计	4,500,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费	727,632.00	413,471.50
合 计	727,632.00	413,471.50

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,588,267.18	6,063,687.67



加：资产减值准备	145,504.99	547,979.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,094.59	157,406.54
使用权资产折旧	605,124.00	605,124.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	167,881.20	167,881.20
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）		18,726.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-3,195.62
财务费用（收益以“-”号填列）	26,867.47	73,677.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,771.32	-160,476.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,537.77	-67,663.23
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）	698,069.15	-199,474.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,360,736.05	-8,003,956.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,097.97	697,862.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,823,665.47	-102,421.54
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,043,879.50	3,503,390.18
减：现金的期初余额	3,503,390.18	1,607,397.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,540,489.32	1,895,992.30
3. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,043,879.50	3,503,390.18

其中：库存现金	7,043,879.50	3,503,390.18
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	7,043,879.50	3,503,390.18
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,043,879.50	3,503,390.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	26,867.47	73,677.74
与租赁相关的总现金流出	727,632.00	413,471.50

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,103,916.01	6,428,455.91
材料投入	134,312.58	480,598.89
折旧费	7,420.68	23,538.72

合 计	6,245,649.27	6,932,593.52
其中：费用化研发支出	6,245,649.27	6,932,593.52

## 七、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	372,172.31
其中：计入其他收益	372,172.31
合 计	372,172.31

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	372,172.31	1,500.00
合 计	372,172.31	1,500.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)7及五(一)12之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 95.97%（2022 年 12 月 31 日：97.66%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	267,182.08	267,182.08	267,182.08		
其他应付款	127,623.60	127,623.60	127,623.60		
一年内到期的非流动负债	275,500.13	277,455.54	277,455.54		
租赁负债					
小 计	670,305.81	672,261.22	672,261.22		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	24,752.81	24,752.81	24,752.81		
其他应付款	108,408.53	108,408.53	108,408.53		
一年内到期的非流动负债	581,006.84	607,874.30	607,874.30		
租赁负债	337,094.12	339,049.54		339,049.54	
小 计	1,051,262.30	1,080,085.18	741,035.64	339,049.54	

## （三）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
春晖智控公司	浙江省绍兴市	通用设备制造行业	20,382 万元	51.00	51.00

##### (2) 本公司最终控制方是杨广宇。

#### 2. 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
浙江春晖集团有限公司[注]	公司实际控制人及其家族控制的公司
朱世昕	公司参股股东
上海爱沐莎国际贸易有限公司[注]	朱世昕控制的公司
绍兴市东山大观酒店有限公司[注]	受春晖集团公司控制

[注]以下简称春晖集团公司、东山大观公司和上海爱沐莎公司

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
春晖智控公司	过滤器、调压箱	160,823.00	27,964.60
小计		160,823.00	27,964.60

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
春晖智控公司	信息系统集成	1,151,445.83	
上海爱沐莎公司	信息系统集成	283.02	
小计		1,151,728.85	

### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	200.17 万元	177.40 万元

### 3. 其他关联交易

本年公司计付东山大观公司餐费（含税）77,791.20 元。

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	春晖智控公司	711,160.86	35,558.04	31,600.00	1,580.00
小计		711,160.86	35,558.04	31,600.00	1,580.00

## （四）关联方承诺

根据公司股东朱世昕、上海常杨投资管理中心（有限合伙）、朱世峰和郑燕群与春晖智控公司签订的《股份购买协议》，公司股东朱世昕、上海常杨投资管理中心（有限合伙）、朱世峰和郑燕群承诺公司 2021 年度的净利润不低于 2020 年度净利润的 70%，2022 年、2023 年、2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 580 万元、660 万元、760 万元（以下简称目标净利润）。

公司 2023 年度经审计的扣除非经常性损益及根据协议约定的春晖智控公司委派的经营层和员工的薪酬等人工成本后归属于公司股东的净利润 674.48 万元，超过承诺数 660.00 万

元，完成本年预测盈利的 102.19%。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 16 日第三届董事会第十三次会议审议通过的 2023 年度利润分配方案，公司拟以现有公司总股本 1,000 万股为基数，向权益分派股权登记日登记在册的全体股东每 10 股分配现金红利 5.50 元（含税），共计派发现金红利 550.00 万元（含税）。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	4,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	82,771.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,956.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	84,814.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	84,814.57	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额无影响。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率（%）	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	31.78	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.37	0.65	0.65

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,588,267.18
非经常性损益	B	84,814.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,503,452.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,934,558.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	20,718,337.72
加权平均净资产收益率	M=A/L	31.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	31.37%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,588,267.18
非经常性损益	B	84,814.57

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,503,452.61
期初股份总数	D	10,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	10,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.66
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海世昕软件股份有限公司

二〇二四年四月十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	101,109.58	111,623.52		
盈余公积	3,424,301.61	3,425,353.01		
未分配利润	6,288,714.51	6,298,177.05		
所得税费用	-57,149.29	-67,663.23		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	10,513.94
盈余公积	1,051.40
未分配利润	9,462.54
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-10,513.94

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,000.00

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	82,771.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,956.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>84,814.57</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>84,814.57</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用