



同创双子

NEEQ: 837868

同创双子（北京）信息技术股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人袁宁、主管会计工作负责人王营及会计机构负责人（会计主管人员）王营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、鹏盛会计师事务所（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

不适用

# 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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、同创双子	指	同创双子（北京）信息技术股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《同创双子（北京）信息技术股份有限公司公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
智能化系统集成	指	以用户的应用需要和投入资金的规模为出发点，综合应用各种计算机技术，选择各种软硬件设备，经过相关人员的集成设计，安装调试，应用开发，使集成后的系统能够满足用户需求的过程。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同创双子（北京）信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Gemini Union (Beijing) Information Technology CO., LTD Gemini		
法定代表人	袁宁	成立时间	2007年9月20日
控股股东	控股股东为（袁宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁宁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	IT 外包、智能化系统集成		
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	同创双子	证券代码	837868
挂牌时间	2016年7月12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）	13,155,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜雨辰	联系地址	北京市祁家豁子 8 号健翔大厦 508 室
电话	010-64520768	电子邮箱	jiang.yuchen@itgemini.net
传真	010-64520768		
公司办公地址	北京市祁家豁子 8 号健翔大厦 508 室	邮政编码	100030
公司网址	www.itgemini.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010166753350XX		
注册地址	北京市顺义区南彩镇彩达二街 2 号 12-132		
注册资本（元）	13,155,000.00	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.同创双子（北京）信息技术股份有限公司自 2007 年成立以来，凭借稳健的经营策略和不断创新的精神，于 2016 年成功在新三板挂牌上市。成立 16 年来相继在成都、西安等地设立分公司，构建了以北京为战略中心、西安为支持中心、成都为运营中心的服务体系，实现了服务网点在全国 20 多个城市的广泛覆盖，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

在主营业务方面，同创双子专注于提供大牛运维服务、数智集成服务、信创产业服务等企业 IT 支持服务，致力于为客户打造全栈式的 IT 数智化集成与运维解决方案。公司始终坚守“成为 IT 服务最杰出的中国品牌”的愿景，将“为客户提供最有价值的 IT 服务和产品”作为使命，不断追求卓越，努力满足客户的多样化需求。

凭借强大的综合服务能力、雄厚的技术实力及持续的创新精神，同创双子深度参与了壳牌中国、滴滴、网联清算、百度等知名企业的 IT 架构建设及运维服务项目，并成功签订了 IT 发展战略合作协议。这些合作不仅提升了公司的品牌影响力和市场竞争力，也为公司带来了稳定的业务增长和丰厚的利润回报。

目前，同创双子的服务客户已涵盖能源、互联网、金融、教育等多个行业领域，客户类型包括中小企业、行业龙头企业及产业园区等。公司在服务过程中积累了丰富的客户资源，逐步形成了以多行业、多领域、多区域同步发展的业务布局。这一布局不仅有助于公司进一步拓展市场份额，提高市场占有率，也为公司的持续稳健发展提供了有力保障。

展望未来，同创双子将继续坚持以客户为中心的经营理念，不断优化服务流程，提升服务质量，为客户提供更加专业、高效、优质的 IT 服务。同时，公司也将继续加大研发投入，推动技术创新，不断提升公司的核心竞争力和市场地位，为实现“成为 IT 服务最杰出的中国品牌”的愿景而不懈努力。

各类机构及协会荣誉

序号	荣誉	授予单位	获得时间
1	高新技术企业证书	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	2023 年 10 月 16 日
2	中关村高新技术企业证书	中关村科技园区管理委员会	2023 年 6 月
3	北京市新技术新产品（服务）证书	北京市科学技术委员会	2022 年-2025 年
4	顺义区创新创业型苗圃企业	顺义区经济和信息化局	2021 年-2024 年
5	GB/T19001-2016/ISO9001:2015（质量管理体系）	北京联合智业认证有限公司	2021 年-2024 年
6	GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018（职业健康安全管理体系）	北京中润兴认证有限公司	2022 年-2025 年
7	ISO/IEC 20000-1:2018（管理体系）	SGS	2022 年-2025 年

8	GB/T22080-2016/ISO/IEC 27001:2013 (信息安全管理体)	北京中润兴认证有 限公司	2022 年-2025 年
9	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 (环境管理体系)	北京中润兴认证有 限公司	2023 年-2026 年
10	安全生产许可证	北京市住房和城乡 建设委员会	2022 年-2025 年
11	安防工程企业设计施工维护能力证 书	北京安全防范行业 协会	2022 年-2025 年
12	信息化建设及数字化能力评价证书	信息化建设及数字 化能力评价中心	2022 年-2026 年
13	音视频集成工程企业资质贰级	中国音像与数字出 版协会音视频工程 专业委员会	2023 年-2026 年
14	信息技术服务运行维护标准符合证 书	中国电子工业标准 化技术协会	2023 年-2026 年
15	建筑业企业资质证书	北京市住房和城乡 建设委员会	2019 年-2024 年
16	电子与智能化专业承包贰级	北京市住房和城市 建设委员会	2019 年-2024 年
17	增值电信业务经营许可证	中华人民共和国工 业和信息化部	2021 年-2026 年
18	诚信企业家	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年
19	诚信经理人荣誉证书	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年
20	AAA 级信用等级证书	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年
21	AAA 级诚信经营示范单位	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年
22	AAA 级质量服务信誉单位	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年
23	AAA 级重合同守信用单位	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年
24	AAA 级信用单位	长风国际信用评价 (集团)有限公司	2023 年-2026 年

## 2.产品与服务

(1) 大牛运维服务(大牛优服、IT 大牛学堂、IT 大牛猎聘)作为同创双子在 IT 服务领域的核心产品线,旨在解决传统 IT 服务行业存在的服务模式繁杂、报价体系混乱以及交付流程模糊等问题。为改善行业现状,公司积极推行服务产品化改革,将 IT 运维服务转化为标准化的产品。其中,大牛优服作为我们重点打造的互联网平台商城,专注于 IT 服务的标准化与高效化。该平台以标准化运维服务为核心,通过先进的小程序技术,实现了服务的高效交付,为客户提供了前所未有的服务体验。同时,我们积极探索“互联网+人才共享”的新模式,以更灵活的方式满足客户的多样化需求。

这一创新举措不仅显著提升了服务效率，更使客户能够享受到更加透明、规范的 IT 运维解决方案。对于同创双子而言，这不仅有效降低了人力成本，更以互联网思维为引领，成功开辟了新的市场空间，为公司的长远发展奠定了坚实基础。

IT 大牛学堂作为同创双子 2023 年新成立的子品牌，将自己 16 年的运维经验转化为教学内容，以学完能就业的原则，为在校学生及社会就业人员提供专业的 IT 技术培训，旨在帮助学员提升 IT 职业技能，增强就业竞争力。

同时，同创双子积极响应国家信创国产化号召，率先完成了麒麟信创培训，并成功认证了培训讲师。通过完成麒麟信创培训和讲师认证，同创双子不仅提升了自身的技术实力和教学质量，更为社会培养具备信创运维能力的专业人才做好了充足准备，有助于帮助他们掌握信创技术，提升就业竞争力，为信创产业的发展注入新的活力。这对于缓解当前信创领域人才短缺的问题，推动信创产业的可持续发展也具有重要意义。

IT 大牛猎聘作为同创双子的另一款人才猎聘产品，以客户业务需求为中心，通过高效的人才匹配机制，快速为客户提供中高端 IT 人才。猎聘服务不仅满足了客户的用人需求，也促进了 IT 人才的合理流动和优化配置。

大牛运维服务系列中的 IT 大牛学堂和 IT 大牛猎聘，作为独立产品的同时，也为大牛优服平台提供了强大的人才支持，它们共同构成了同创双子在 IT 服务领域的完整生态圈，为服务市场输送高素质人才，为公司在全国服务市场的人才交付提供了有力保障。

### （2）数智集成服务（系统集成、网络安全、软件开发）

同创双子在数智集成服务（系统集成、网络安全及软件开发）领域，也取得了令人瞩目的成绩。在过去的一年中，公司成功实现了从传统系统集成业务的转型升级，专注于为企业提供全面、高效的数字化智能化集成解决方案。

在系统集成方面，同创双子凭借深厚的技术积累和丰富的行业经验，能够为企业量身打造个性化的数字化解决方案。我们注重运用专业技术，帮助企业提升业务效率、降低运营成本，并推动其实现数字化转型。同时，我们始终坚持将核心业务 IT 运维服务贯穿于数智集成服务的全过程，确保为客户提供一站式、全方位的集成服务支持。

在网络安全领域，同创双子高度重视信息安全的重要性，致力于为客户提供稳固可靠的网络安全保障。我们拥有专业的网络安全团队，具备丰富的安全防御经验和专业技术，能够及时发现并应对各种网络安全威胁，确保企业数据的安全与完整。

在软件开发方面，同创双子注重技术创新与研发能力的提升。我们拥有一支技术精湛、经验丰富的软件开发团队，能够根据客户需求快速开发出高质量、高可靠性的软件产品。同时，我们还注重与客户的沟通与协作，确保软件产品能够真正满足客户的业务需求，并为其带来实实在在的价值。

### （3）信创产业服务

我们积极拓展国产化替代业务，致力于推动国内自主可控技术的发展，并持续拓展国产化替代业务。我们深刻认识到国产化替代对于保障国家信息安全、促进产业升级的重要战略意义，因此，我们不断加大对信创产业的投入，提升自身的技术实力和服务水平。

在信创咨询规划服务方面，我们完成了信创培训的专业咨询团队，为客户提供全面的信创战略规划、技术选型、方案设计等服务，帮助客户实现信创业务的顺利推进。

在信创集成实施服务方面，我们拥有完善的信创集成解决方案和强大的实施团队，能够为客户提供从硬件设备选型、系统集成、系统测试到最终交付的一站式服务，确保信创系统的稳定可靠运行。

同时，我们重视信创系统的运维管理和应急响应能力，提供专业的信创运维及应急响应服务，确保客户在信创业务运行过程中能够及时应对各种突发情况，保障业务连续性。此外，我们还完成了麒麟信创讲师认证，为客户培养信创专业人才，提升客户的信创业务能力和水平奠定了良好基础。

同创双子在信创产业服务领域已形成了从咨询规划、集成实施到运维应急、培训服务的完整业务链条，我们将继续加大投入，提升信创技术实力，为客户提供更加全面、高效的信创产业服务，助力国家信创事业的蓬勃发展。

经过多年持续不断的自主创新，公司在为企业提供 IT 技术支持领域积累了 20 余项核心技术。目前，公司取得了 54 项计算机软件著作权、13 项商标、1 项专利，多项产品获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会等六个部门联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》，并在 2020 年获得了北京市颁发的《专精特新》证书，2023 年获得了北京市财政局颁发的《高新技术企业证书》。这些荣誉的获得也证明了公司专业化的细分市场和产品生产，精深化，精细化的管理，独特的工艺技术，自主创新研发的科研成果。



未来，同创双子将致力于持续优化产品体系，力求在服务质量上实现新的突破。我们将秉持专业精神，为客户量身定制更加全面、精准的 IT 服务解决方案，以满足不同企业在数字化转型和升级过程中的多样化需求。通过不断提升自身的技术实力和服务水平，同创双子将积极助力企业实现高效的信息化管理和运营，推动企业的创新发展。

### 3.营销模式

同创双子通过精心打造标准化的服务产品大牛优服小程序实现在线签约，实现以标准化运维服务为核心，通过小程序平台实现了服务的便捷购买和高效交付。实现了产品的快速销售，从而显著提升了客户的体验。我们深知标准化服务产品的重要性，它不仅能够确保服务质量的稳定性和一致性，还能有效提高市场响应速度，节约人力成本。

同创双子在产品研发策略上，经过深入研究和精心规划，成功打造出了一系列标准化的服务产品。这些产品不仅满足了市场的多样化需求，更通过大牛优服小程序这一创新平台，实现了服务的在线售卖、签约、报修功能。标准化运维服务作为我们的核心竞争力，通过小程序平台的便捷操作，使得客户能够轻松完成服务的购买，并享受到高效、快速的交付体验。

此营销模式的实施，极大地促进了产品的快速销售，显著提升了客户的满意度和体验。还能大幅提升市场响应的敏捷性，有效优化资源配置，降低人力成本。

在线上营销方面，我们充分利用公众号、自媒体等渠道进行广泛宣传，积极引导粉丝，有效促进了消费。同时，我们还通过抖音等短视频，不断增加品牌曝光的机会，成功吸引了大量用户。这种多元化的线上营销策略，不仅扩大了我们的市场影响力，还增强了与客户的互动与连接。

在商业模式上，我们始终坚持“互联网+IT 共享服务平台+人”的核心理念，不断完善人才共享计划和服务共享市场战略。通过可复制、标准化的运营模式，我们深入挖掘潜在客户，精准收集并分析客户需求，然后将客户需求与相应的服务产品进行精准匹配，确保为客户提供最契合其需求的服务产品。

此外，我们注重口碑营销的力量，通过提供高质量的服务，树立在行业内的良好形象。我们坚信，优质的服务不仅能够赢得客户的信任和满意，还能通过客户的口碑传播，吸引更多潜在客户，实现服务和营销的一体化。

近年，同创双子在营销模式上不断创新和完善，通过标准化的产品定价、多元化的线上营销、可复制的运营模式以及口碑营销等多种手段，不断提升市场竞争力，实现可持续发展。

### 4.服务模式

通过深入分析同创双子的产品架构，不难发现运维服务在公司产品体系中贯穿始终。为此，公司致力于打造并优化自有的 IT 服务管理平台，力求构建 IT 服务行业的创新模式，类似于“滴滴”模式的高效便捷服务体验。我们采用线上报修下单与线下排障的有机结合，确保为客户提供更高品质、更高效的 IT 服务支持。

在同创双子，技术不仅是服务质量的坚实基础，服务的及时性与有效性更是衡量我们服务质量的关键指标。自成立以来，我们始终将客户需求放在首位，致力于实现快速响应与高效解决。通过构建完善的服务体系，我们已先后荣获《质量管理体系认证证书》《IT 服务管理体系认证证书》及《信息安全管理体系认证证书》等多项权威认证，充分证明了我们在服务质量管理方面的专业实力。

为进一步提升服务质量与响应效率，我们建立了覆盖国内主要城市的营销与服务网络，并在石家庄、上海、昆明、厦门等多地设立了办事处，以便更加迅速地响应客户需求。在组织架构方面，我们设立了运营中心，专门负责质量管理体系的建设与管理工作。同时，我们还制定了一系列内部管理制度，如《运维服务质量管理制度》和《客户满意度管理程序》等，确保业务流程的每一个环节都得到有效控制。

在服务过程中，我们依托专业化、高效化的人才队伍，运用标准化、产品化、规范化和自动化的手段，确保客户在大规模和复杂应用场景下的 IT 架构能够安全、稳定运行。通过不断提升服务质量与快速响应能力，我们成功解决了众多潜在或突发问题，进一步巩固了与客户之间的长期合作关系。未来，同创双子将继续优化服务模式，提升服务质量，为客户提供更加全面、高效的 IT 服务解决方案，助力企业实现数字化转型和升级。

### 5.优化方向

在过去的一年中，我们深入洞察了市场环境、竞争态势以及客户需求的变迁，针对性地优化了营销方向、资金运用、产品与服务等多个方面，旨在提升公司的运营效率、降低经营成本并增强客户满意度。

具体的优化方向如下：

#### (1) 市场营销层面的优化

我们根据市场竞争态势调整了产品或服务的定位，进一步拓展市场份额，并不断探索新的市场机会点。同时，对现有营销渠道进行了效能评估，探索更为有效的推广方式和渠道，旨在提升品牌影响力和客户获取效率。

#### (2) 运营管理层面的提升

我们针对内部流程进行了全面梳理、简化和标准化，通过业务流程再造剔除了冗余环节，显著提高了工作效率和服务质量。在人力资源管理方面，我们优化了员工培训、绩效考核和激励机制，有效激发了团队的商机转化率和创新能力。

#### (3) 产品研发与创新层面的增强

基于用户反馈及竞品分析，我们明确了产品迭代升级的方向，并不断提升产品质量和用户体验。同时，我们加大了研发投入，积极引进新技术，以确保企业在行业内的技术领先地位。

#### (4) 财务层面的精细化管理

我们深入分析了现有成本结构，找到了可优化的成本项目，并提出了具体的降低成本措施。此外，我们还对资金周转率、应收账款和存货管理等方面进行了评估，制定了提高资金使用效率的策略。

#### (5) 战略规划层面的深化与拓展

结合内外部环境的变化，我们审视并调整了企业发展战略，如探索多元化发展、延伸产业链等。同时，我们优化了供应商关系管理，积极寻求战略合作机遇，以拓宽业务边界。

上述优化方向均基于市场需求及公司发展方向，旨在满足客户的业务需要，并不断提高行业标准。我们致力于形成包含大牛运维服务、数智集成服务、信创产业服务在内的闭环服务模式，并将这一模式复制推广至北京以外的其他城市，为公司的可持续发展奠定坚实基础。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年10月公司收到由北京市税务局，北京市科学技术委员会，北京市财政局联合颁发的《高新技术企业证书》。

## 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	116,059,629.49	72,000,110.89	61.19%
毛利率%	15.54%	17.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,667,052.88	1,113,110.15	49.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,371,045.83	1,017,025.40	34.81%
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）	22.19%	18.17%	-
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）	18.25%	16.59%	-
基本每股收益	0.13	0.08	49.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,915,377.09	126,885,214.57	-59.87%
负债总计	42,575,558.68	120,200,939.42	-64.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,339,818.41	6,684,275.15	24.77%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.51	23.53%
资产负债率%（母公司）	82.64%	94.73%	-
资产负债率%（合并）	83.62%	94.73%	-
流动比率	1.13	1.03	-
利息保障倍数	3.78	3.38	-
<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	-4,120,155.39	10,560,330.89	-139.02%
应收账款周转率	5.34	3.57	-
存货周转率	2.13	1.09	-
<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%	-59.87%	125.52%	-
营业收入增长率%	61.19%	46.37%	-
净利润增长率%	49.77%	-75.25%	-

### 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	10,488,653.04	20.60%	12,957,571.72	10.21%	-19.05%
应收票据					
应收账款	19,499,936.14	38.30%	23,958,285.19	18.88%	-18.61%
存货	12,806,040.28	25.15%	79,165,430.55	62.39%	-83.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	169,101.43	0.33%	47,893.70	0.04%	253.08%
在建工程					
无形资产	2,253,993.74	4.43%	2,555,880.5	2.01%	-11.81%
商誉					
短期借款	15,000,000.00	29.46%	12,000,000.00	9.46%	25%
长期借款					
合同资产	969,051.98	1.90%	4,962,283.55	3.91%	-80.47%
应付账款	23,883,172.69	46.91%	99,430,213.14	78.36%	-75.98%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 存货期末余额 12,806,040.28 元，较上年同期减少了 66,359,390.27 元，主要原因是网联清算项目 154、175 和 587 订单在 2023 年已验收完成，已确认收入，故结转成本，导致生产成本减少，从而导致存货减少。
- (2) 固定资产期末余额 169,101.43 元，较上年同期增加了 121,207.73 元，主要原因是本期新购入一辆轿车，所以固定资产增加。
- (3) 合同资产期末余额 969,051.98 元，较上年同期减少了 3,993,231.57 元，主要原因是网联清算项目款项已收回。

(4) 应付账款期末余额 23,883,172.69 元，较上年同期减少了 75,547,040.45 元，主要原因是供应商的货款已支付。

## (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	116,059,629.49	-	72,000,110.89	-	61.19%
营业成本	98,020,461.83	84.46%	59,383,265.61	82.48%	65.06%
毛利率%	15.54%	-	17.52%	-	-
销售费用	1,751,056.31	1.51%	1,580,541.76	2.20%	10.79%
管理费用	6,055,668.89	5.22%	4,869,869.98	6.76%	24.35%
研发费用	5,481,501.46	4.72%	4,172,596.86	5.80%	31.37%
财务费用	562,045.57	0.48%	474,201.82	0.66%	18.52%
信用减值损失	-1,895,154.72	-1.63%	-440,235.33	-0.61%	330.49%
资产减值损失	-831,022.49	-0.72%	-7,838.09	-0.01%	10,502.36%
其他收益	326,390.10	0.28%	156,544.72	0.22%	108.50%
投资收益			0		
公允价值变动 收益			0		
资产处置收益	-1,091.48	-0.001%	0		
汇兑收益			0		
营业利润	1,614,406.81	1.39%	1,018,660.33	1.41%	58.48%
营业外收入	24,401.77	0.02%	100,002.37	0.14%	-75.60%
营业外支出	1,397.98	0.001%	1,639.67	0.002%	-14.74%
净利润	1,667,052.88	1.44%	1,113,110.15	1.55%	49.77%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入增加主要原因是加大销售力度，销售订单增加，所以本年营业收入增加。
- (2) 营业成本增加主要原因是营业收入增加对应的成本相应增加。
- (3) 研发费用增加主要原因是公司加大研发投入。
- (4) 信用减值损失增加主要原因是应收账款信用减值损失增加。
- (5) 资产减值损失增加主要原因是计提了存货跌价准备。
- (6) 其他收益增加主要原因是本期收到政府补助增加。
- (7) 营业利润增加主要原因是营业收入增加，所以营业利润增加。
- (8) 营业外收入减少主要原因是本期此类收入减少。
- (9) 净利润增加主要原因是本期营业利润增加。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	116,059,629.49	72,000,110.89	61.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	98,020,461.83	59,383,265.61	65.06%
其他业务成本	0	0	0

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能化系统集成	919,984.36	709,254.43	22.91%	217.29%	188.26%	51.28%
IT 外包服务	19,604,203.84	12,719,066.34	35.12%	-13.77%	-4.34%	-15.40%
硬件销售	90,336,160.42	81,057,346.55	10.27%	85.62%	76.98%	74.45%
软件销售	5,199,280.87	3,534,794.51	32.01%	1,579.82%	8,826.63%	-63.29%
合计	116,059,629.49	98,020,461.83	15.54%	61.19%	65.06%	-11.30%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- (1) 本年主营业务收入 116,059,629.49 元，较上年增加了 44,059,518.60 元，增涨幅度 61.19%，主营业务收入增加主要原因是国产化替换业务增加，所以主营业务收入增加。
- (2) 本年主营业务成本增加原因为国产化替换业务收入增加对应的成本相应增加。
- (3) 本年智能化系统集成收入 919,984.36 元，较上年增加了 630,035.51 元，主要原因是集成类项目增加。
- (4) 本年 IT 外包服务收入 19,604,203.84 元，较上年减少了 3,129,664.03 元，主要原因是服务类项目减少。
- (5) 本年硬件销售收入 90,336,160.42 元，较上年增加了 41,669,381.29 元，主要原因是与网联清算有限公司签订的服务器销售订单，所以硬件销售收入有所增加。
- (6) 本年软件销售收入 5,199,280.87 元，较上年增加了 4,889,765.83 元，主要原因是国产化软件收入增加。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	网联清算有限公司	80,800,426.15	67.59%	否
2	壳牌（中国）有限公司	8,926,113.35	7.47%	否
3	天津信合供应链管理有限公司	5,759,307.40	4.82%	否
4	北京天融信网络安全技术有限公司	3,250,000.00	2.72%	否
5	中国石油天然气股份有限公司长庆油田长北作业分公司	1,567,690.00	1.31%	否
合计		100,303,536.90	83.91%	-

**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	中科可控信息产业有限公司	7,320,339.00	34.49%	否

2	北京得众天申科技有限公司	3,861,026.86	18.19%	否
3	河北融智汇力科技有限公司	3,264,392.52	15.38%	否
4	厦门方胜众合服务外包有限公司	804,831.37	3.79%	否
5	深信服科技股份有限公司	786,328.00	3.70%	否
合计		16,036,917.75	75.55%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,120,155.39	10,560,330.89	-139.02%
投资活动产生的现金流量净额	10,740.00		100%
筹资活动产生的现金流量净额	1,640,496.71	877,702.71	86.91%

#### 现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加。  
(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要原因是本期处置固定资产收回的现金增加。  
(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要原因是本期短期借款增加。

## 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
西安同创双子科技有限公司	控股子公司	技术服务、计算机系统服务	2,000,000	344,444.13	-529,221.74	1,227,896.46	-558,007.78

#### 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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否
是否存在提供担保事项	否
是否对外提供借款	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	否
是否存在日常性关联交易事项	否
是否存在其他重大关联交易事项	否
是否存在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	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	否
是否存在股份回购事项	否
是否存在已披露的承诺事项	是
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否
是否存在被调查处罚的事项	否
是否存在失信情况	否
是否存在破产重整事项	否
是否存在自愿披露的其他事项	否
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(三)
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）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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月12日	2116年7月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月12日	2116年7月12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	2016年7月12日	2116年7月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。



## 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	5,426,250	41.25%	0	5,426,250	41.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,978,750	15.04%	0	1,978,750	15.04%
	董事、监事、高管	1,356,000	10.31%	0	1,356,000	10.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,728,750	58.75%	0	7,728,750	58.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,836,250	51.97%	0	6,836,250	51.97%
	董事、监事、高管	892,500	6.78%	0	892,500	6.78%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		13,155,000	-	0	13,155,000	-
普通股股东人数						7

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	袁宁	8,815,000	0	8,815,000	67.0087%	6,836,250	1,978,750	0	0
2	鲁凤娥	1,840,000	0	1,840,000	13.9871%	0	1,840,000	0	0
3	师鑫	1,058,500	0	1,058,500	8.0464%	0	1,058,500	0	0
4	别得进	639,000	0	639,000	4.8575%	479,250	159,750	0	0
5	李兰香	551,000	0	551,000	4.19%	413,250	137,750	0	0
6	许荣媚	131,500	0	131,500	0.99%	0	131,500	0	0
7	张文宾	120,000	0	120,000	0.91%	0	120,000	0	0
合计		13,155,000	0	13,155,000	100%	7,728,750	5,426,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李兰香与袁宁为母子关系，其他股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁宁	董事长兼总经理	男	1980年5月	2021年8月10日	2024年8月10日	8,815,000	0	8,815,000	67.0087%
师鑫	董事兼副总经理	男	1981年12月	2021年8月10日	2024年8月10日	1,058,500	0	1,058,500	8.0464%
别得进	董事	男	1979年12月	2021年8月10日	2024年8月10日	639,000	0	639,000	4.8575%
李兰香	董事	女	1956年1月	2021年8月10日	2024年8月10日	551,000	0	551,000	4.1885%
况莹	董事	女	1976年1月	2021年8月10日	2024年8月10日	0	0	0	0%
马立燕	监事会主席	女	1983年10月	2021年8月10日	2024年8月10日	0	0	0	0%
袁天庆	职工监事	男	1968年12月	2021年8月10日	2024年8月10日	0	0	0	0%
付志鹏	监事	男	1989年3月	2021年8月10日	2024年8月10日	0	0	0	0%
王营	财务总监	女	1988年2月	2023年8月18日	2024年8月10日	0	0	0	0%
姜雨辰	董事会秘书	女	1999年11月	2021年8月10日	2024年8月10日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李兰香与袁宁为母子关系，其他股东不存在关联关系。

(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
王莹	-	新任	财务总监	董事会聘任
胡翠平	财务总监	离任	-	工作调动

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

王莹，女，1988年2月出生，中国国籍，无境外居住权，大专学历。会计电算化专业。2012年2月至2018年3月曾任瞬联软件科技（北京）有限公司会计主管。
--

(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
销售人员	16	0	9	7
技术人员	95	0	10	85
财务人员	4	0	1	3
行政人员	7	0	3	4
员工总计	122	0	23	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	51	44
专科	51	44
专科以下	11	3
员工总计	122	99

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：公司根据《劳动合同法》以及地方相关法规、规范性文件的要求与员工签订劳动合同办理用工手续，员工除正常薪酬外，同时按地方法规为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保障保险及住房公积金。2. 培训计划：公司十分关注员工的培训和发展工作，制定了系列的培新计划与人才培育项目。包括新员工入职培训、质量意识培训、专业知识培训、岗位技能培训、安全教育培训以及管理者的提升等，不断提高公司员工的整体素质。3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况：暂无
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

2017 年度公司依据《证券法》及其他有关法律修订了《公司投资者关系管理制度》《公司利润分配管理制度》《公司承诺管理制度》《对外担保管理办法》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司股东大会议事规则》《公司关联交易管理办法》《公司对外投资管理办法》。

报告期内，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违规、违法现象和重大缺陷，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

除上述关联交易事项未及时履行审议程序外，报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 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	鹏盛 A 审字[2024]00025 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
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	欧阳春竹 3 年	尹慧斌 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

### 审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00025 号

同创双子（北京）信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了同创双子（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：欧阳春竹

中国·深圳

中国注册会计师：尹慧斌

2024年4月16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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	10,488,653.04	12,957,571.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	19,499,936.14	23,958,285.19
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,096,335.64	1,036,096.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,071,000.59	621,129.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	12,806,040.28	79,165,430.55
合同资产	五、（六）	969,051.98	4,962,283.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	110,298.72	
<b>流动资产合计</b>		<b>47,041,316.38</b>	<b>122,700,796.75</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、（八）	169,101.43	47,893.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	1,272,029.74	1,580,643.62

无形资产	五、(十)	2,253,993.74	2,555,880.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	178,935.80	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,874,060.71</b>	<b>4,184,417.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,915,377.09</b>	<b>126,885,214.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	15,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	23,883,172.69	99,430,213.14
预收款项			
合同负债	五、(十四)	202,280.00	692,982.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,017,161.35	1,933,476.41
应交税费	五、(十六)	390,043.47	1,761,755.37
其他应付款	五、(十七)	699,191.34	2,878,599.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	484,470.47	534,986.60
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,676,319.32</b>	<b>119,232,013.23</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、(十九)	708,434.90	968,926.19
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	五、(十一)	190,804.46	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>899,239.36</b>	<b>968,926.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,575,558.68</b>	<b>120,200,939.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(二十)	13,155,000.00	13,155,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	2,298,175.34	2,298,175.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	143,270.08	143,270.08
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-7,256,627.01	-8,912,170.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,339,818.41	6,684,275.15
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,339,818.41</b>	<b>6,684,275.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>50,915,377.09</b>	<b>126,885,214.57</b>

法定代表人：袁宁    主管会计工作负责人：王营    会计机构负责人：王营

## (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		10,487,814.29	12,931,861.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	19,366,564.44	23,806,067.07
应收款项融资			
预付款项		1,958,105.56	679,096.38
其他应收款	十四、2	1,598,835.05	651,829.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,806,040.28	79,165,430.55
合同资产		969,051.98	4,886,174.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,573.66	
<b>流动资产合计</b>		<b>47,225,985.25</b>	<b>122,120,459.01</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			
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		169,101.43	47,893.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,272,029.74	1,580,643.62
无形资产		2,253,993.74	2,555,880.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		178,935.80	-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,874,060.71</b>	<b>4,184,417.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,100,045.96</b>	<b>126,304,876.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,538,621.02	99,241,661.44
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		202,280.00	329,982.00
应付职工薪酬		1,017,161.35	1,933,476.41
应交税费		390,043.47	1,761,755.37
其他应付款		699,190.14	2,878,599.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		484,470.47	534,986.60
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,331,766.45</b>	<b>118,680,461.53</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		708,434.90	968,926.19
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		190,804.46	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>899,239.36</b>	<b>968,926.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,231,005.81</b>	<b>119,649,387.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		13,155,000.00	13,155,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,298,175.34	2,298,175.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,270.08	143,270.08
一般风险准备			
未分配利润		-6,727,405.27	-8,940,956.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,869,040.15</b>	<b>6,655,489.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,100,045.96</b>	<b>126,304,876.83</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>		<b>116,059,629.49</b>	<b>72,000,110.89</b>
其中：营业收入	五、（二十四）	116,059,629.49	72,000,110.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>112,044,344.09</b>	<b>70,689,921.86</b>
其中：营业成本	五、（二十四）	98,020,461.83	59,383,265.61
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、（二十五）	173,610.03	209,445.83
销售费用	五、（二十六）	1,751,056.31	1,580,541.76
管理费用	五、（二十七）	6,055,668.89	4,869,869.98
研发费用	五、（二十八）	5,481,501.46	4,172,596.86
财务费用	五、（二十九）	562,045.57	474,201.82
其中：利息费用		581,733.00	470,345.12

利息收入		26,549.14	4,582.00
加：其他收益	五、(三十)	326,390.10	156,544.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-1,895,154.72	-440,235.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-831,022.49	-7,838.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-1,091.48	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,614,406.81</b>	<b>1,018,660.33</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	24,401.77	100,002.37
减：营业外支出	五、(三十五)	1,397.98	1,639.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,637,410.60</b>	<b>1,117,023.03</b>
减：所得税费用	五、(三十六)	-29,642.28	3,912.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,667,052.88</b>	<b>1,113,110.15</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）		1,667,052.88	1,113,110.15
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）		1,667,052.88	1,113,110.15
<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>1,667,052.88</b>	<b>1,113,110.15</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>1,667,052.88</b>	<b>1,113,110.15</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.13</b>	<b>0.08</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.10</b>	<b>0.08</b>

法定代表人：袁宁      主管会计工作负责人：王营      会计机构负责人：王营

#### (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>	十四、3	<b>114,831,733.03</b>	<b>70,244,227.72</b>
减：营业成本	十四、3	96,821,346.80	57,782,589.55
税金及附加		164,307.59	207,230.40
销售费用		1,735,890.62	1,580,541.76
管理费用		5,451,997.61	4,762,416.79
研发费用		5,481,501.46	4,172,596.86
财务费用		561,377.23	473,379.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		326,390.10	156,544.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,903,166.20	-432,223.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-835,028.23	-3,832.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,091.48	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,202,415.91</b>	<b>985,961.41</b>



加：营业外收入		24,401.77	100,002.37
减：营业外支出		1,397.98	1,639.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,225,419.70</b>	<b>1,084,324.11</b>
减：所得税费用		359.04	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,225,060.66</b>	<b>1,084,324.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,225,060.66	1,084,324.11
（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>2,225,060.66</b>	<b>1,084,324.11</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		126,957,848.09	71,837,100.60
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			349,222.06

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	2,315,118.52	253,177.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,272,966.61</b>	<b>72,439,499.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,286,893.97	42,855,652.52
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		13,939,373.35	12,895,848.00
支付的各项税费		3,705,372.29	1,398,447.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	5,461,482.39	4,729,220.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>133,393,122.00</b>	<b>61,879,168.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,120,155.39</b>	<b>10,560,330.89</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		10,740.00	
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>10,740.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,740.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,347.79	470,419.75
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		839,155.50	651,877.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,359,503.29</b>	<b>11,122,297.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,640,496.71</b>	<b>877,702.71</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>-2,468,918.68</b>	<b>11,438,033.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,957,571.72	1,519,538.12

六、期末现金及现金等价物余额		10,488,653.04	12,957,571.72
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：袁宁      主管会计工作负责人：王营      会计机构负责人：王营

(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		125,826,352.39	69,707,297.00
收到的税费返还		-	349,222.06
收到其他与经营活动有关的现金		2,312,477.15	245,099.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>128,138,829.54</b>	<b>70,301,618.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,444,893.97	40,877,452.52
支付给职工以及为职工支付的现金		13,403,161.11	12,815,783.66
支付的各项税费		3,513,731.27	1,371,799.51
支付其他与经营活动有关的现金		5,872,326.77	4,701,962.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,234,113.12</b>	<b>59,766,998.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,095,283.58</b>	<b>10,534,620.33</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		10,740.00	
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>10,740.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,740.00</b>	<b>-</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		15,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		520,347.79	470,419.75
支付其他与筹资活动有关的现金		839,155.50	651,877.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,359,503.29</b>	<b>11,122,297.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,640,496.71</b>	<b>877,702.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,444,046.87	11,412,323.04
加：期初现金及现金等价物余额		12,931,861.16	1,519,538.12
六、期末现金及现金等价物余额		10,487,814.29	12,931,861.16

## (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	13,155,000.00				2,298,175.34				143,270.08		8,912,170.27		6,684,275.15
加：会计政策变更											-11,509.62		-11,509.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,155,000.00				2,298,175.34				143,270.08		8,923,679.89	-	6,672,765.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,667,052.88	-	1,667,052.88
（一）综合收益总额											1,667,052.88		1,667,052.88
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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>13,155,000.00</b>			<b>2,298,175.34</b>				<b>143,270.08</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>8,339,818.41</b>
										<b>7,256,627.01</b>			

项目	2022 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	般 风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	13,155,000.00				2,298,175.34				143,270.08		- 10,025,280.42		5,571,165.00
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	13,155,000.00				2,298,175.34				143,270.08		- 10,025,280.42		5,571,165.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,113,110.15		1,113,110.15
（一）综合收益总额											1,113,110.15		1,113,110.15
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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>13,155,000.00</b>				<b>2,298,175.34</b>			<b>143,270.08</b>		<b>-8,912,170.27</b>	<b>-</b>	<b>6,684,275.15</b>

法定代表人：袁宁 主管会计工作负责人：王营 会计机构负责人：王营

#### (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	13,155,000.00				2,298,175.34				143,270.08		-	6,655,489.11
											8,940,956.31	



加：会计政策变更											-11,509.62	-11,509.62
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>13,155,000.00</b>				<b>2,298,175.34</b>				<b>143,270.08</b>		<b>8,952,465.93</b>	<b>6,643,979.49</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											<b>2,225,060.66</b>	<b>2,225,060.66</b>
(一) 综合收益总额											2,225,060.66	2,225,060.66
(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											-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
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>13,155,000.00</b>				<b>2,298,175.34</b>				<b>143,270.08</b>		<b>-</b>	<b>8,869,040.15</b>
											<b>6,727,405.27</b>	

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	13,155,000.00				2,298,175.34				143,270.08		-	5,571,165.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,155,000.00	-	-	-	2,298,175.34	-	-	-	143,270.08		-	5,571,165.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,084,324.11	1,084,324.11
（一）综合收益总额											1,084,324.11	1,084,324.11
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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>13,155,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,298,175.34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>143,270.08</b>		<b>-8,940,956.31</b>	<b>6,655,489.11</b>

# 同创双子（北京）信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### 1、基本情况

同创双子（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 9 月 20 日，取得注册号为 9111010166753350XX 的《企业法人营业执照》，公司所属行业：软件和信息技术服务业。公司法定代表人：袁宁。住所：北京市顺义区南彩镇彩达二街 2 号 12-132，公司注册资本为人民币 1,315.50 万元。实际经营地：北京市朝阳区祁家豁子 8 号健翔大厦 5 层。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；计算机及办公设备维修；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工业控制计算机及系统销售；工业控制计算机及系统制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；信息系统集成服务；电子产品销售；机械设备销售；通讯设备销售；民用航空材料销售；金属制品销售；供应用仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；文具用品批发；文具用品零售；办公用品销售；体育用品及器材零售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；工业工程设计服务；工业设计服务；工程管理服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；信息系统运行维护服务；普通机械设备安装服务；安全技术防范系统设计施工服务；专用设备修理；通用设备修理；电气设备修理；金属制品修理；通信传输设备专业修理；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；人工智能行业应用系统集成服务；市场调查（不含涉外调查）；企业管理咨询；安全咨询服务；新材料技术推广服务；体育健康服务；石油天然气技术服务；石油钻采专用设备销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；汽车零配件零售；汽车零配件批发；五金产品零售；五金产品批发；机械零件、零部件销售；办公设备耗材销售；日用百货销售；润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；家用电器销售；金属工具销售；建筑装饰材料销售；新型催化材料及助剂销售；电线、电缆经营；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车生产测试设备销售；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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:建筑劳务分包;基础电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司实际控制人为自然人袁宁。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月17日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 2、历史沿革

本公司设立时申请的注册资本为人民币1,010,000.00元,首期出资为人民币500,000.00元,其中:袁宁以货币出资450,000.00元,李兰香以货币出资50,000.00元。该出资经北京中瑞泰达会计师事务所有限责任公司审验,并出具了中瑞验字[2007]第2A-185号验资报告。

2010年2月5日,根据协议、章程的规定,本公司已登记注册资本第二期510,000.00元出资到位,其中:袁宁以货币形式实缴人民币459,000.00元,李兰香以货币形式实缴人民币51,000.00元。增资后本公司实收资本由500,000.00元变更为1,010,000.00元;该出资经北京伯仲行会计师事务所有限公司审验,并出具了京仲变验字[2010]第0205Z-K号验资报告。

2011年10月15日,根据协议、章程的规定,公司注册资本增加500,000.00元,其中:袁宁货币出资100,000.00元,李兰香货币出资400,000.00元。本次增资后,公司注册资本由1,000,000.00元变更为1,510,000.00元,实收资本由1,000,000.00元变更为1,510,000.00元;该出资经北京中立诚会计师事务所有限公司审验,并出具了京中立诚验审字[2011]第1407号验资报告。

2012年3月10日,根据协议、章程的规定,公司注册资本增加3,500,000.00元,由股东袁宁以无形资产(知识产权)实缴:股东袁宁实缴的无形资产经北京中立诚会计师事务所有限公司评估,并出具了中立诚评报字[2011]第0024号《袁宁拟用其所拥有的软件著作权中的财产权对同创双子(北京)信息技术有限公司增资项目资产评估报告》,实缴无形资产评估价值为3,518,000.00元。全体股东确认计入注册资本的价值为3,500,000.00元,其余18,000.00元确认为公司资本公积。本次增资后,公司注册资本由1,510,000.00元变更为5,010,000.00元,实收资本由1,510,000.00元变更为5,010,000.00元;该出资经北京中立诚会计师事务所有限公司审验,并出具了京中立诚验审字[2012]第1136号验资报告。

2014年7月24日,根据协议、章程的规定,公司注册资本增加500,000.00元,由股东袁宁以货币增资,本次增资后,公司注册资本由5,010,000.00元变更为5,510,000.00元,实收资本由5,010,000.00元变更为5,510,000.00元。

2015年2月6日,根据协议、章程的规定,公司注册资本增加2,180,000.00元,其中:股东袁宁以货币增资1,491,000.00元,股东别得进以货币增资639,000.00元,股东李兰香以货

币增资 50,000.00 元；同时，股东袁宁以货币资金置换其原无形资产出资 3,518,000.00 元。本次增资后，公司注册资本由 5,510,000.00 元变更为 7,690,000.00 元，实收资本由 5,510,000.00 元变更为 7,690,000.00 元。

2015 年 3 月 13 日,根据协议、章程的规定，公司注册资本增加 2,310,000.00 元，其中：股东袁宁以货币增资 470,000.00 元;股东许荣媚以货币增资 1,540,000.00 元;股东鲁风娥以货币增资 300,000.00 元。本次增资由股东以 1: 1.3 的比例认缴，累计出资溢价 693,000.00 万元确认为资本公积。本次增资后，公司注册资本由 7,690,000.00 元变更为 10,000,000.00 元，实收资本由 7,690,000.00 元变更为 10,000,000.00 元。

2015 年 7 月 13 日，根据公司创立大会暨第一次股东大会决议、发起人协议，公司由同创双子 有限公司各股东作为发起人，以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 5 月 31 日的净资产人民币 11,163,533.83 元，按 1: 0.8958 的比例折合成公司的股份 10,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余 1,163,533.83 元计入资本公积。整体变更设立为股份有限公司。整体改制后股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
袁宁	6,970,000.00	69.70
许荣媚	1,540,000.00	15.40
别得进	639,000.00	6.39
李兰香	551,000.00	5.51
鲁风娥	300,000.00	3.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2016 年 6 月 27 日股转系统函 [2016] 4462 号《关于同意同创双子（北京）信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，经全国股转公司同意，公司股票于 2016 年 7 月 12 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：同创双子，证券代码：837868,转让方式：协议转让。

2017 年 5 月 23 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈同创双子（北京）信息技术股份有限公司股票发行方案〉的议案》。发行股票数量不超过 500 万股（含 500 万股），发行价格为每股人民币 1.40 元；募集资金总额不超过人民币 700 万（含 700 万）。本次实际发行股票 315.5 万股，发行价格为每股人民币 1.40 元，募集资金总额为人民币 441.70 万元，其中 315.50 万元计入实收资本，126.20 万计入资本公积。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
袁宁	9,115,000.00	69.29
许荣媚	1,140,000.00	8.66

别得进	639,000.00	4.86
李兰香	551,000.00	4.19
鲁风娥	1,710,000.00	13.00
合计	13,155,000.00	100.00

上述出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字【2017】14442号验资报告。

2017年7月21日，鲁风娥通过竞价增持同创双子400,000.00股，本次交易后，持股数量由1,310,000.00股变为1,710,000.00股，持股比例由9.96%变为13.00%。同时，许荣媚通过竞价减持同创双子400,000.00股，本次交易后，持股数量由1,540,000.00股变为1,140,000.00股，持股比例由11.71%变为8.67%。截至2018年12月31日股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
袁宁	9,115,000.00	69.29
许荣媚	1,140,000.00	8.67
别得进	639,000.00	4.85
李兰香	551,000.00	4.19
鲁风娥	1,710,000.00	13.00
合计	13,155,000.00	100.00

2021年2月18日，张文宾通过竞价增持同创双子120,000.00股，本次交易后，持股数量120,000.00股，持股比例0.91%。

2021年7月27日，师鑫通过竞价增持同创双子200,000.00股，2021年7月28日通过竞价增持同创双子100,000.00股，2021年7月29日通过竞价增持同创双子758,500.00股，本次交易后，持股数量1,058,500.00股，持股比例8.05%。

2021年7月，鲁风娥通过竞价增持同创双子130,000.00股，本次交易后，持股数量由1,710,000.00股变为1,840,000.00股，持股比例由13.00%变为13.99%。

截至2021年7月29日，许荣媚通过竞价减持同创双子1,008,500.00股，本次交易后，持股数量由890,000.00股变为131,500.00股，持股比例由8.67%变为1.00%。2021年7月27日袁宁通过竞价减持同创双子300,000.00股，本次交易后，持股数量由9,115,000.00股变为8,815,000.00股，持股比例由69.29%变为67.01%。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
袁宁	8,815,000.00	67.01
许荣媚	131,500.00	1.00
别得进	639,000.00	4.86
李兰香	551,000.00	4.19
鲁风娥	1,840,000.00	13.99

师鑫	1,058,500.00	8.04
张文宾	120,000.00	0.91
合计	13,155,000.00	100.00

### 3、合并范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司为 1 家，详见本附注六“在其他主体中的权益”，本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### （二）持续经营

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

#### 三、重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （五）企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如



下：

### 1.同一控制下的企业合并

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2.非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

#### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处

理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款、股本等。

#### 1.金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十九）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2.金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

#### ②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

### 3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### (2)财务担保合同负债

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(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 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。

#### 6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

#### 7.金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

帐龄	预期信用损失率	应收款项	减值准备
6个月以内	0	0	0
7~12个月	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	30	30	30
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
合计	100	100	100

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 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务工具的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迹象包括：

- 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；
- 本公司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。

### 4) 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务工具投资，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。

## 8.金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

## 9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本、合同取得成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用，原材料、库存商品等发出时采用个别认定法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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、(九) 6。

### 2. 合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重

组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

### 3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十五) 无形资产

##### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	平均年限法

##### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的

方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

开发阶段支出资本化的具体条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

### 1.长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在

资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

## 2.长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的

减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十九) 收入

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。

##### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业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、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司的营业收入主要包括智能化系统集成收入、IT外包服务收入、硬件和软件销售收入。

1) 智能化系统集成收入确认具体方法

智能化系统集成是指将不同功能的智能化系统，通过统一的信息平台实现集成，以形成具有信息汇集、资源共享及优化管理等综合功能的系统办公场所。该业务若在同一会计年度内开始并完工，于业务完成并得到对方验收后确认收入；对于跨期的业务，根据客户确认的完工进度确认收入，同时结转相应成本；

2) IT外包服务收入确认具体方法

IT 外包服务是为客户提供某一时段内的 IT 系统及设备运营、维护服务，包括 IT 托管服务、IT 基础设施管理、应用软件维护等，属于非一次性的 IT 服务，将在合同期内均匀分摊确认收入：

### 3) 硬件销售收入确认具体方法

硬件销售收入主要为提供智能化系统建设及 IT 外包服务以外应客户要求代为采购硬件而取得的收入，本公司依据与客户签订的合同或客户提交的订单于货物发出后确认收入，如需提供安装服务的在客户验收后确认收入。

### 4) 软件销售收入确认具体方法

软件销售收入是应客户要求制作软件程序而取得的收入，本公司依据与客户签订的合同或客户提供的订单于客户验收签字后确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2.政府补助的会计处理方法

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

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 1.租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，

则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 3. 租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4. 本公司作为承租人的会计处理

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

### (1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### (2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在

计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5.本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

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

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （二十三）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 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。

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》当年年初财务报表相关项目情况：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日调整前	调整数	2023 年 1 月 1 日后
----------	---------------------	-----	-----------------



资产负债表项目:			
递延所得税资产		225,586.92	225,586.92
递延所得税负债		237,096.54	237,096.54

各项目调整情况说明：本公司将使用权资产及租赁负债产生的资产和负债相关的递延所得税和递延所得税负债进行调整。2023年1月1日递延所得税资产增加225,586.92元，递延所得税负债增加237,096.54元。

## 2、会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税：	
本公司	15%
西安同创双子科技有限公司	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### (二) 重要税收优惠及批文

#### 1、本公司享受高新技术企业所得税优惠政策

为贯彻落实高新技术企业所得税优惠政策，根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发〔2016〕32号，以下简称《认定办法》）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发〔2016〕195号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，即减按15%的税率征收企业所得税。本公司为高新技术企业。

#### 2、软件产品增值税即征即退优惠政策

根据《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）等政策规定，软件产品经登记生效后，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司依法可享受此优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指2023年12月31日账面余额，期初余额指2022

年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2023 年度发生额，上期金额指 2022 年度发生额，金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	16,708.00	10,390.00
银行存款	10,471,945.04	12,947,181.72
合计	10,488,653.04	12,957,571.72
其中：存放在境外的款项总额		

本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,463,190.36	14.89	3,463,190.36	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,791,159.26	85.11	291,223.12	1.47	19,499,936.14
其中：账龄组合	19,791,159.26	85.11	291,223.12	1.47	19,499,936.14
合计	23,254,349.62	100.00	3,754,413.48	16.14	19,499,936.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	316,562.72	1.23	316,562.72	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,403,840.83	98.77	1,445,555.64	5.69	23,958,285.19
其中：账龄组合	25,403,840.83	98.77	1,445,555.64	5.69	23,958,285.19
合计	25,720,403.55	100.00	1,762,118.36	6.85	23,958,285.19

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河北嘉合红杉科技有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	项目已终止
北京首都航空有限公司	263,190.36	263,190.36	100.00	诉讼
合计	3,463,190.36	3,463,190.36	100.00	

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	18,322,540.53		
6-12个月	174,261.00	8,713.05	5.00
1—2年	1,078,670.73	107,867.07	10.00
2—3年	56,170.00	16,851.00	30.00
3—4年	3,450.00	1,725.00	50.00
4—5年			
5年以上	156,067.00	156,067.00	100.00
合计	19,791,159.26	291,223.12	1.47

4.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	18,322,540.53	17,519,178.46
6-12个月	174,261.00	2,693,717.91
1—2年	1,341,861.09	1,776,307.46
2—3年	56,170.00	3,255,120.00
3—4年	3,203,450.00	320,012.72
4-5年		5,445.00
5年以上	156,067.00	150,622.00
合计	23,254,349.62	25,720,403.55

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	316,562.72	3,146,627.64				3,463,190.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,445,555.64		1,154,332.52			291,223.12
其中：账龄组合	1,445,555.64		1,154,332.52			291,223.12
合计	1,762,118.36	3,146,627.64	1,154,332.52			3,754,413.48

5.本期未发生实际核销应收账款的情况。

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	账龄	已计提坏账准备
网联清算有限公司	9,511,945.69	40.90	0-6个月	
河北嘉合红杉科技有限公司	3,200,000.00	13.76	3-4年	3,200,000.00
北京天融信网络安全技术有限公司	2,275,000.00	9.78	0-6个月	
壳牌（中国）有限公司	1,875,244.85	8.06	0-6个月	
北京博润中金软件技术有限公司	825,337.40	3.55	1-2年	82,533.74
合计	17,687,527.94	76.05		3,282,533.74

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,624,750.71	77.50	951,236.12	91.81
1至2年	387,224.67	18.47	83,201.26	8.03
2-3年	82,701.26	3.95	900.00	0.09
3-4年	900.00	0.04	759.00	0.07
4-5年	759.00	0.04		
5年以上				
合计	2,096,335.64	100.00	1,036,096.38	100.00

本公司无账龄超过1年的大额预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
方腾工程技术(北京)有限公司	1,597,066.03	76.18
成都龙之翔信息技术有限公司	135,430.08	6.46
北京国电长天数码电子技术有限公司	72,695.04	3.47
中招国际招标有限公司	39,750.00	1.90
麒麟软件有限公司	26,560.00	1.27
合计	1,871,501.15	89.28

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,078,792.39	726,061.56
减：坏账准备	7,791.80	104,932.20
合计	1,071,000.59	621,129.36

其他应收款项：

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	168,920.00	48,334.86
押金保证金	33,643.87	634,010.00
代垫社保公积金	43,312.70	43,216.70
往来款	550,000.00	
其他	282,915.82	500.00
合计	1,078,792.39	726,061.56

## (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,078,792.39	100.00	7,791.80	0.72	1,071,000.59
其中：组合 1：账龄组合	1,078,792.39	100.00	7,791.80	0.72	1,071,000.59
组合 2：个别认定组合					
合计	1,078,792.39	100.00	7,791.80	0.72	1,071,000.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	726,061.56	100.00	104,932.20	14.45	621,129.36
其中：组合 1：账龄组合	726,061.56	100.00	104,932.20	14.45	621,129.36
组合 2：个别认定组合					
合计	726,061.56	100.00	104,932.20	14.45	621,129.36

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款  
组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,010,283.61		
7-12 个月	22,181.49	1,109.07	5.00
1-2 年	25,827.29	2,582.73	10.00
2-3 年	20,500.00	4,100.00	20.00
3-4 年			
合计	1,078,792.39	7,791.80	0.72

## (4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
袁志立	往来款	550,000.00	0-6 个月	50.98	
姜雨辰	借款	100,000.00	0-6 个月	9.27	
北京细微科技发展有限公司	保证金	60,000.00	0-6 个月	5.56	
袁宁	备用金	33,643.87	0-6 个月	3.12	

国信招标集团股份有限公司陕西分公司	保证金	22,520.00	0-6个月	2.09	
合计		766,163.87		71.02	0.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	125,438.67		125,438.67	125,438.67		125,438.67
生产成本	2,440,497.74		2,440,497.74	1,942,275.65		1,942,275.65
合同取得成本	4,457,908.13	838,860.58	3,619,047.55	70,279,395.75		70,279,395.75
合同履约成本	6,621,056.32		6,621,056.32	6,818,320.48		6,818,320.48
合计	13,644,900.86	838,860.58	12,806,040.28	79,165,430.55		79,165,430.55

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品					
生产成本					
合同取得成本		838,860.58			838,860.58
合同履约成本					
合计		838,860.58			838,860.58

(六) 合同资产

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	969,051.98		969,051.98	4,970,121.64	7,838.09	4,962,283.55
合计	969,051.98		969,051.98	4,970,121.64	7,838.09	4,962,283.55

2. 合同资产减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合同质保金	7,838.09		7,838.09		
合计	7,838.09		7,838.09		

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	39,630.28	
企业所得税预缴税额	70,668.44	
合计	110,298.72	

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	169,101.43	47,893.70
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	169,101.43	47,893.70

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,000.00	667,581.55	686,581.55
2. 本期增加金额	135,898.23	15,221.24	151,119.47
(1) 购置	135,898.23	15,221.24	151,119.47
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 报表折算差异			
3. 本期减少金额		210,240.90	210,240.90
(1) 处置或报废		210,240.90	210,240.90
(2) 报表折算差异			
4. 期末余额	154,898.23	472,561.89	627,460.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,777.07	628,910.79	638,687.85
2. 本期增加金额	15,271.10	2,809.16	18,080.26
(1) 计提	15,271.10	2,809.16	18,080.26
(2) 报表折算差异			
3. 本期减少金额		198,409.42	198,409.42
(1) 处置或报废		198,409.42	198,409.42
(2) 报表折算差异			
4. 期末余额	25,048.17	433,310.53	458,358.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	运输设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	129,850.06	39,251.36	169,101.43
2.期初账面价值	9,222.94	38,670.76	47,893.70

2.截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

3.截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

#### (九) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,831,200.28	286,202.34		2,117,402.62
其中：房屋及建筑物	1,831,200.28	286,202.34		2,117,402.62
二、累计折旧合计：	250,556.66	594,816.22		845,372.88
其中：房屋及建筑物	250,556.66	594,816.22		845,372.88
三、使用权资产账面净值合计	1,580,643.62		308,613.88	1,272,029.74
其中：房屋及建筑物	1,580,643.62		308,613.88	1,272,029.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,580,643.62		308,613.88	1,272,029.74
其中：房屋及建筑物	1,580,643.62		308,613.88	1,272,029.74

#### (十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,033,867.92	3,033,867.92
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,033,867.92	3,033,867.92
二、累计摊销		
1.期初余额	477,987.42	477,987.42
2.本期增加金额	301,886.76	301,886.76
(1) 计提	301,886.76	301,886.76
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	779,874.18	779,874.18
三、减值准备		
1.期初余额		



项目	软件	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,253,993.74	2,253,993.74
2.期初账面价值	2,555,880.50	2,555,880.50

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	178,935.80	1,192,905.33		
小计	178,935.80	1,192,905.36		
递延所得税负债：				
使用权资产	190,804.46	1,272,029.73		
小计	190,804.46	1,272,029.73		

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,601,065.86	1,874,888.65
可抵扣亏损	15,384,320.27	14,909,915.66
合计	19,985,386.14	16,784,804.31

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
无借款	10,000,000.00	2,000,000.00
甲+保证借款		10,000,000.00
正借款	5,000,000.00	
合计	15,000,000.00	12,000,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,756,264.14	88,953,763.37
1-2年	9,953,339.55	10,042,310.77

项目	期末余额	期初余额
2-3年	57,100.00	281,089.00
3-4年	13,419.00	153,050.00
4-5年	103,050.00	
合计	23,883,172.69	99,430,213.14

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	202,280.00	692,982.00
合计	202,280.00	692,982.00

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,906,577.93	11,752,665.01	12,670,681.44	988,561.50
二、离职后福利-设定提存计划	26,898.48	1,541,302.56	1,539,601.19	28,599.85
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,933,476.41	13,318,967.57	14,235,282.63	1,017,161.35

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,806,009.36	10,138,513.44	11,154,323.07	790,199.73
二、职工福利费				
三、社会保险费	47,215.07	1,019,324.57	922,043.37	144,496.27
其中：医疗保险费	40,184.05	985,510.19	888,394.67	137,299.57
工伤保险费	2,826.40	33,814.38	33,648.70	2,992.08
生育保险	4,204.62			4,204.62
四、住房公积金	53,353.50	594,827.00	594,315.00	53,865.50
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他				
合计	1,906,577.93	11,752,665.01	12,670,681.44	988,561.50

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	23,015.94	1,493,162.24	1,491,508.29	24,669.89
二、失业保险费	3,882.54	48,140.32	48,092.90	3,929.96
三、企业年金缴费				
合计	26,898.48	1,541,302.56	1,539,601.19	28,599.85

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	339,761.90	1,674,170.23
企业所得税	7,753.56	7,753.56
个人所得税	30,451.47	21,245.49
城市维护建设税	3,587.74	29,034.52
教育费附加	2,152.64	17,420.71
地方教育费附加	1,435.10	11,613.81
印花税	4,901.06	517.05
合计	390,043.47	1,761,755.37

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款项	699,191.34	2,878,599.71
合计	699,191.34	2,878,599.71

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	156,806.76	1,130,215.13
个人借款	442,384.58	1,548,384.58
质保金	100,000.00	200,000.00
合计	699,191.34	2,878,599.71

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
张红星	442,384.58	未结清
质保金	100,000.00	未结清
袁天庆	30,000.00	未结清
合计	572,384.58	

注：为补充公司流动资金，公司与张红星签订借款协议，获取最高额借款限额 800.00 万元，借款利息由双方协商决定，借款期限为 3 年，截至 2023 年 12 月 31 日借款余额 442,384.58 元。

#### (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	484,470.47	534,986.60
合计	484,470.47	534,986.60

#### (十九) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1年以内	524,895.40	587,142.93
1-2年	524,895.40	466,632.60
2-3年	204,125.68	477,054.03
3-4年		65,894.39
租赁付款额总额小计	1,253,916.48	1,596,723.95
减：未确认融资费用	61,011.11	92,811.16
租赁收款额现值小计	1,192,905.37	1,503,912.79
减：一年内到期的租赁负债	484,470.47	534,986.60
合计	708,434.90	968,926.19

#### (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,155,000.00						13,155,000.00

#### (二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,298,175.34			2,298,175.34
合计	2,298,175.34			2,298,175.34

#### (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	143,270.08			143,270.08
合计	143,270.08			143,270.08

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,912,170.27	-10,025,280.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,509.62	
调整后期初未分配利润	-8,923,679.89	-10,025,280.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,667,052.88	1,113,110.15
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-7,256,627.01	-8,912,170.27

(二十四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	116,059,629.49	98,020,461.83	72,000,110.89	59,383,265.61
其他业务收入				
合计	116,059,629.49	98,020,461.83	72,000,110.89	59,383,265.61

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务	其他业务收入
在某一时点确认	116,059,629.49	
合计	116,059,629.49	

3、主营业务按产品列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能化系统集成	919,984.36	709,254.43	289,948.85	246,045.82
IT外包服务	19,604,203.84	12,719,066.34	22,733,867.87	13,296,369.52
硬件销售	90,336,160.42	81,057,346.55	48,666,779.13	45,801,251.94
软件销售	5,199,280.87	3,534,794.51	309,515.04	39,598.33
合计	116,059,629.49	98,020,461.83	72,000,110.89	59,383,265.61

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,325.98	105,446.24
教育费附加	55,254.07	38,452.20
地方教育费附加	36,836.05	25,634.79
印花税	15,658.53	39,034.66
其他	535.40	877.94
合计	173,610.03	209,445.83

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,485,750.89	1,467,362.34
办公费	21,085.07	12,995.59
业务招待费	35,843.46	19,835.67
交通费	15,115.37	7,183.94
差旅费	74,648.90	3,070.41
服务费	13,096.14	30,625.61
推广费	64,150.95	
其他	41,365.53	39,468.20
合计	1,751,056.31	1,580,541.76

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	161,752.11	109,147.25
职工薪酬	2,463,378.24	1,946,015.66
水电暖房租	104,257.68	56,287.56
业务招待费	75,352.25	50,816.05
差旅费	114,720.39	38,576.81
折旧	566,560.51	710,934.76
咨询服务费	1,832,990.89	1,304,073.97
交通费	21,551.81	45,827.57
无形资产摊销	301,886.76	286,886.79
招聘费	17,800.00	2,203.00
残保金	110,999.84	105,664.60
其他	284,418.41	213,435.96
合计	6,055,668.89	4,869,869.98

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,839,023.60	2,529,615.76
委外研发费用	3,642,477.86	1,642,981.10
合计	5,481,501.46	4,172,596.86

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	581,733.00	470,345.12
减：利息收入	26,549.14	4,582.00
手续费支出	6,861.71	8,438.70
合计	562,045.57	474,201.82

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
软件产品即征即退增值税		37,676.01	与收益相关
中小企业发展专项资金			与收益相关
个税手续费返还	4,109.68	2,975.70	与收益相关
失业保险返还	11,999.23		与收益相关
加计抵减税额	90,399.19	98,162.42	与收益相关
扩岗补助	7,000.00		与收益相关
创业摇篮支持资金	56,882.00		与收益相关
收到中小企业数字化赋能补助	156,000.00		与收益相关
其他		17,730.59	与收益相关
合计	326,390.10	156,544.72	

本期计入当期损益的政府补助金额为 326,390.10 元。

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,992,295.12	-403,797.53
其他应收款信用减值损失	97,140.40	-36,437.80
合计	-1,895,154.72	-440,235.33

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-838,860.58	
合同资产减值损失	7,838.09	-7,838.09
合计	-831,022.49	-7,838.09

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,091.48	
合计	-1,091.48	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌补贴		
高新技术企业补贴		100,000.00
违约金收入	9,915.90	
其他	14,485.87	2.37
合计	24,401.77	100,002.37

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	1,397.97	1,311.57
其他	0.01	328.10
合计	1,397.98	1,639.67

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-30,001.32	3,912.88
递延所得税费用	359.04	
合计	-29,642.28	3,912.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,637,410.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,611.59
子公司适用不同税率的影响	58,800.91



项 目	金 额
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	6,881.44
使用前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	-35,286.58
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	516,575.58
税法规定的额外可扣除费用的影响（研发费用加计扣除）	-822,225.22
所得税费用	-29,642.28

### (三十七) 现金流量表

#### 1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,315,118.52	253,177.00
其中：往来款	2,012,642.72	146,198.63
利息收入	26,455.04	4,478.37
政府补助款		
营业外收入	276,020.76	102,500.00
保证金		
支付其他与经营活动有关的现金	5,461,482.39	4,729,220.49
其中：往来款及其他	2,698,321.35	792,220.28
付现管理费用、销售费用	2,339,761.04	3,753,966.21
备用金、保证金、押金等	423,400.00	183,034.00

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,667,052.88	1,113,110.15
加：信用减值损失	1,895,154.72	440,235.33
资产减值准备	831,022.49	7,838.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	18,080.26	8,901.63
使用权资产折旧	594,816.22	710,934.76
无形资产摊销	301,886.76	301,886.76
长期待摊费用摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
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)	1,091.48	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	581,733.00	470,419.75
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-178,935.80	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	190,804.46	
存货的减少(增加以“-”号填列)	65,520,529.69	-49,632,150.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,805,422.74	-10,217,573.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-82,348,814.29	67,356,728.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,120,155.39	10,560,330.89
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	10,488,653.04	12,957,571.72
减: 现金的期初余额	12,957,571.72	1,519,538.12
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	-2,468,918.68	11,438,033.60

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,488,653.04	12,957,571.72
其中: 库存现金	16,708.00	10,390.00
可随时用于支付的银行存款	10,471,945.04	12,947,181.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,488,653.04	12,957,571.72

项目	期末余额	期初余额
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		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安同创双子科技有限公司	西安	西安	信息服务业	100.00		发起设立

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司未对西安同创双子科技有限公司实际出资。

## 七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人袁宁。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
别得进	股东、董事
师鑫	股东，董事
李兰香	董事
况莹	董事
马立燕	监事
袁天庆	监事
王营	财务总监
姜雨辰	董事会秘书
鲁凤娥	股东
张文宾	股东
许荣媚	股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2) 关联方资金拆借情况

本公司作为拆入方

拆出方	借款金额	借款起始日	借款到期日	说明
袁天庆	30,000.00	未约定	未约定	经营性借款

## (3) 关联方担保情况

本公司作为被担保人

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
袁宁、李慕侓	10,000,000.00	2023-5-22	2024-6-12	否

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	788,873.25	725,337.72

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
姜雨辰	100,000.00	
袁宁	33,643.87	
马立燕	694.49	
合计	134,338.36	
其他应付款：		
袁天庆	30,000.00	505,932.37
合计	30,000.00	946,932.37

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、股权投资、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监

控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是汇率风险、市场风险、信用风险及流动性风险。

#### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

##### (2) 其他价格风险

本公司持有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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着被投资单位市场变动影响股权投资公允价值的风险。

#### 2、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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对

公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

### 3、流动风险

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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

## 九、公允价值

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

以摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小，以账面价值确认为公允价值。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-1,091.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	326,390.10	

项目	金额	备注
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,003.79	
所得税影响额	52,295.36	
合计	296,007.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.17	15.43	0.13	0.08	0.13	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.24	14.10	0.10	0.08	0.10	0.08

十四、 母公司财务报表主要注释

1、 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,463,190.36	14.98	3,463,190.36	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,657,787.56	85.02	291,223.12	1.48	19,366,564.44
其中：账龄组合	19,657,787.56	85.02	291,223.12	1.48	19,366,564.44
合计	23,120,977.92	100.00	3,754,413.48	16.24	19,366,564.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	316,562.72	1.23	316,562.72	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,243,611.23	98.77	1,437,544.16	5.69	23,806,067.07
其中：账龄组合	25,243,611.23	98.77	1,437,544.16	5.69	23,806,067.07
合计	25,560,173.95	100.00	1,754,106.88	6.86	23,806,067.07

2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合：

账龄	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	18,189,168.83		
6-12个月	174,261.00	8,713.05	5.00
1-2年	1,078,670.73	107,867.07	10.00
2-3年	56,170.00	16,851.00	30.00
3-4年	3,450.00	1,725.00	50.00
4-5年			
5年以上	156,067.00	156,067.00	100.00
合计	19,657,787.56	291,223.12	1.48

### 3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	18,189,168.83	17,519,178.46
6-12个月	174,261.00	2,533,488.31
1-2年	1,341,861.09	1,776,307.46
2-3年	56,170.00	3,255,120.00
3-4年	3,203,450.00	320,012.72
4-5年		5,445.00
5年以上	156,067.00	150,622.00
合计	23,120,977.92	25,560,173.95

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	316,562.72	3,146,627.64				3,463,190.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,437,544.16		1,146,321.04			291,223.12
账龄组合	1,437,544.16		1,146,321.04			291,223.12
合计	1,754,106.88	3,146,627.64	1,146,321.04			3,754,413.48

5) 本期无实际核销的应收账款。

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	帐龄	已计提坏账准备
网联清算有限公司	9,511,945.69	40.90	0-6个月	
河北嘉合红杉科技有限公司	3,200,000.00	13.76	3-4年	3,200,000.00
北京天融信网络安全技术有限公司	2,275,000.00	9.78	0-6个月	
壳牌(中国)有限公司	1,875,244.85	8.06	0-6个月	
北京博润中金软件技术有限公司	825,337.40	3.55	1-2年	82,533.74



合计	17,687,527.94	76.05	3,282,533.74
----	---------------	-------	--------------

## 2、其他应收款

3、类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,606,626.85	756,761.56
减：坏账准备	7,791.80	104,932.20
合计	1,598,835.05	651,829.36

其他应收款项：

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,079,113.00	
保证金\押金	168,920.00	634,010.00
备用金	33,643.87	48,334.86
代垫社保公积金	43,312.70	43,016.70
其他	281,637.28	31,400.00
合计	1,606,626.85	756,761.56

### (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,606,626.85	100.00	7,791.80	0.48	1,598,835.05
其中：组合 1：账龄组合	1,606,626.85	100.00	7,791.80	0.48	1,598,835.05
组合 2：个别认定组合					
合计	1,606,626.85	100.00	7,791.80	0.48	1,598,835.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	756,761.56	100.00	104,932.20	13.87	651,829.36
其中：组合 1：账龄组合	756,761.56	100.00	104,932.20	13.87	651,829.36
组合 2：个别认定组合					

合计	756,761.56	100.00	104,932.20	13.87	651,829.36
----	------------	--------	------------	-------	------------

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1 (账龄组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,538,118.07		
7-12 个月	22,181.49	1,109.07	5.00
1-2 年	25,827.29	2,582.73	10.00
2-3 年	20,500.00	4,100.00	20.00
3-4 年			
合计	1,606,626.85	7,791.80	0.48

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
袁志立	往来款	550,000.00	0-6 个月	34.23	
西安同创双子科技有限公司	往来款	529,113.00	0-6 个月	32.93	
姜雨辰	借款	100,000.00	0-6 个月	6.22	
北京细微科技发展有限公司	保证金	60,000.00	0-6 个月	3.73	
袁宁	备用金	33,643.87	0-6 个月	2.09	
合计		1,272,756.87		79.22	

3、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	114,831,733.03	96,821,346.80	70,244,227.72	57,782,589.55
其他业务收入				
合计	114,831,733.03	96,821,346.80	70,244,227.72	57,782,589.55

同创双子（北京）信息技术股份有限公司

二〇二四年四月十八日

第 1 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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	0	225,586.92	0	0
递延所得税负债	0	237,096.54	0	0

#### (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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》当年年初财务报表相关项目情况：

各项目调整情况说明：本公司将使用权资产及租赁负债产生的资产和负债相关的递延所得税和递延所得税负债进行调整。2023 年 1 月 1 日递延所得税资产增加 225,586.92 元，递延所得税负债增加 237,096.54 元。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,091.48
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	326,390.10

标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,003.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>348,302.41</b>
减：所得税影响数	52,295.36
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>296,007.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用