



# 鹏信科技

NEEQ: 833029

## 浙江鹏信信息科技股份有限公司

ZheJiangPonshineInformaiton 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、公司负责人陈晓莉、主管会计工作负责人叶慧兰及会计机构负责人（会计主管人员）叶慧兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

基于业务合作商业信息保密原因，经公司向全国中小企业股份转让系统申请，豁免披露客户及供应商名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	1
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	2
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	13
第五节	行业信息 .....	17
第六节	公司治理 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	85

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
鹏信科技、本公司、我司	指	浙江鹏信信息科技股份有限公司
股东大会	指	浙江鹏信信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江鹏信信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江鹏信信息科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	浙江鹏信信息科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国信证券
律师事务所、公司律师	指	浙江六和律师事务所
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导责任的人

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江鹏信信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiangPonshine Information Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈晓莉	成立时间	2005 年 11 月 17 日
控股股东	控股股东为（陈晓莉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈晓莉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	网络信息安全软件开发与服务		
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	鹏信科技	证券代码	833029
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,840,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢毅嘉	联系地址	杭州市余杭区仓前街道向往街 1008 号 14 幢 9-10 层
电话	0571-87396117	电子邮箱	xieyijia@ponshine.com
传真	0571-87396117		
公司办公地址	杭州市余杭区仓前街道向往街 1008 号 14 幢 9-10 层	邮政编码	311100
公司网址	www.ponshine.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100782352528R		
注册地址	浙江省杭州市 余杭区仓前街道向往街 1008 号 14 幢 9-10 层		
注册资本（元）	51,840,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于信息安全、支撑软件领域的软件开发商，是国家高新技术企业，是专精特新“小巨人”企业。

截止至报告期末，公司拥有累计授权发明专利 48 项，101 项软件著作权。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、企业信用等级 AAA 认证以及 CMMI5 认证；已获得中国信息安全测评中心安全服务资质证书“安全工程二级”、“风险评估二级”、“安全开发一级”资质；中国网络安全审查技术与认证中心“风险评估一级资质”、“应急处理二级资质”、“信息系统安全集成二级资质”；中国通信企业协会通信网络安全服务能力“安全设计与集成二级资质”、“风险评估二级资质”、“应急响应二级资质”；2 项产品获得信息技术产品安全测试证书，2 项产品获得公安部颁发的销售许可证。

公司主营业务是向包括电信运营商在内的中大型客户提供网络与信息安全产品与服务，涉及网络与信息安全、行业数字化、行业信息化等多个领域。公司通过直接销售模式向客户提供优质产品与服务，收入模式包括产品销售、服务收费和合作运营分成。报告期后至报告披露日，公司的商业模式在行业、产品与服务、客户、关键资源、销售渠道和收入模式等要素方面未发生较大变化。

报告期内，全球经济下行削弱政府财力和企业盈利能力，网络安全产业受到冲击，但公司依照已制定的发展战略和经营计划，在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，各项业务有序开展，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，完成了以下工作：

1、营业收入：2023 年公司营业总收入 14,562.66 万元，相较 2022 年增长 16.62%。

2、市场拓展：报告期内，公司成功拓展了中国联合网络通信有限公司河南省分公司等客户。安全能力底座产品成功中标中国移动信息技术有限公司安全防护设备集中管控系统集中采购项目，进一步扩大了公司产品的市场份额和影响力。

3、新增发明专利：公司产品拥有完全自主知识产权，拥有资深的网络安全技术研发团队，掌握相关核心技术，报告期内，新增 15 项发明专利，为公司技术的进一步发展奠定基础。

4、政府项目/荣誉资质：公司与工商大学合作的省重大《工业互联网数据保护与信息安全关键技术研究及应用“面向工业互联网安全的数据保护与应急指挥关键技术及应用研究”在 2023 年度顺利通过验收；公司自主研发的《鹏信面向关键信息基础设施的数字能力底座软件》获 2023 年浙江省首版次软件产品应用推广指导目录；《基于内生安全的数字化水文端到端解决方案》获中国网络安全产业联盟颁发的 2023 年网络安全优秀创新成果大赛优胜奖；“物联网通信安全网关”、“工业企业网络安全综合防护平台”、“信息安全应急指挥与智能防御云服务平台”、“工业互联网网络安全公共服务平台”、“面向关键信息基础设施的安全能力底座软件”等 5 项产品入选杭州市经济和信息化局《2023 年杭州市优质产品推荐目录》。

#### (二) 行业情况

根据《中国网络安全产业分析报告（2023 年）》，当前，全球经济进入下行通道，全球经济下行削弱了政府财力和企业盈利能力，使网络安全产业受到冲击；宏观经济表现不佳削弱了政府财力，压缩了企业盈利空间，政府和企业网络安全方面的投入不可避免地受到波及，给网络安全业务拓展和产品交付造成了较大的负面影响。国内需求相对不足，政府和企业网络安全方面的预算和投入普遍降低或延

后，网安企业应收账款激增，企业营收和净利润表现不佳需求侧不振成为网络安全产业发展增速稳中趋缓的重要原因。大国“零和博弈”加剧，网络空间竞争交锋烈度和重点产业链风险强度增高，国家间网络攻防、供应链攻击、数据泄露等安全事件层出不穷且危害性更强，对国家安全和产业稳定构成威胁。

国内对网络安全的重视程度、项目投入和客户分布呈现出一致性，经济发展状况与网络安全市场分布具有高度相关性。华北、华东和华南仍是网络安全投入高、客户分布相对集中的区域。

网络安全产业服务化发展趋势更加凸显。2023 年上半年，服务型企业数量同比增长 32.5%，成为网络安全市场扩容的主要力量。行业领军企业正在向“产品+服务”综合解决方案提供商转变，用户企业愈发看重网络安全服务的有效性、持续性和体系化，网络安全运营、安全审计和合规性服务、云密码服务等网络安全服务的重要性更加凸显。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司已通过高新技术企业认定，详情有：我司 2022 年 12 月 24 日取得复认定浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202233005116，有效期三年。</p> <p>公司是国家专精特新“小巨人”企业，详情有：2022 年中华人民共和国工业和信息化部发布的《关于公布第四批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2022〕191 号）将公司认定为国家专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日---2025 年 6 月 30 日。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,626,564.61	124,873,913.37	16.62%
毛利率%	36.83%	56.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,792,033.14	205,347.77	772.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,467,693.40	-8,516,464.36	58.14%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.32%	0.26%	-
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）	-17.43%	-10.68%	-
基本每股收益	0.0346	0.0040	765.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,817,732.84	152,575,508.56	-23.44%
负债总计	40,389,544.32	72,755,353.18	-44.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,428,188.52	79,820,155.38	-4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.54	-4.55%
资产负债率%（母公司）	34.57%	47.68%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.9363	1.9506	-
利息保障倍数	-	-	-
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	5,309,293.12	16,584,821.77	-67.99%
应收账款周转率	2.59	2.43	-
存货周转率	39.15	16.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.44%	14.14%	-
营业收入增长率%	16.62%	11.52%	-
净利润增长率%	772.68%	-97.55%	-

### 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	38,448,551.81	32.91%	43,731,319.16	28.66%	-12.08%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	56,917,401.03	48.72%	55,675,421.78	36.49%	2.23%
预付款项	324,002.25	0.28%	20,310,389.02	13.31%	-98.40%
其他应收款	1,362,388.80	1.17%	2,681,461.05	1.76%	-49.19%
存货	1,299,093.59	1.11%	3,400,497.66	2.23%	-61.80%
合同资产	1,587,965.11	1.36%	676,692.60	0.44%	134.67%
固定资产	664,259.44	0.57%	1,980,625.21	1.30%	-66.46%
无形资产	7,453,736.54	6.38%	12,286,126.94	8.05%	-39.33%
长期待摊费用	853,543.92	0.73%	1,241,848.92	0.81%	-31.27%
递延所得税资产	682,300.22	0.58%	1,009,804.31	0.66%	-32.43%
应付账款	12,541,020.53	10.74%	4,022,782.86	2.64%	211.75%
合同负债	9,508,420.44	8.14%	41,068,181.60	26.92%	-76.85%
其他流动负债	1,236,094.66	1.06%	5,338,863.61	3.50%	-76.85%
租赁负债	2,158,236.64	1.85%	4,631,955.61	3.04%	-53.41%
递延收益	3,489,177.83	2.99%	2,238,649.19	1.47%	55.86%



递延所得税负债	682,300.22	0.58%	1,009,804.31	0.66%	-32.43%
---------	------------	-------	--------------	-------	---------

### 项目重大变动原因：

截止报告期末：

1、公司货币资金余额为 38,448,551.81 元，较上年期末减少 12.08%，主要原因系报告期项目销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；

2、预付款项为 324,002.25 元，较上年期末减少 98.40%，主要原因系 2022 年预付部分中国电信相关项目在 2023 年验收完成已结转所致；

3、应付账款为 12,541,020.53 元，较上年期末增加 211.75%，主要原因系报告期办理保函保证金项目增加，且相关项目保函未到期前所对应供应商货款暂不用支付所致。

## (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	145,626,564.61	-	124,873,913.37	-	16.62%
营业成本	91,993,657.69	63.17%	54,305,927.58	43.49%	69.40%
毛利率%	36.83%	-	56.51%	-	-
销售费用	11,370,892.23	7.81%	11,098,764.73	8.89%	2.45%
管理费用	16,126,566.62	11.07%	14,489,402.15	11.60%	11.30%
研发费用	40,597,435.81	27.88%	50,325,145.51	40.30%	-19.33%
财务费用	-247,745.54	-0.17%	61,378.22	0.05%	-503.64%
信用减值损失	86,117.14	0.06%	1,311,653.58	1.05%	-93.43%
资产减值损失	60,643.60	0.04%	-97,347.75	-0.08%	-162.30%
其他收益	16,284,171.99	11.18%	13,069,911.62	10.47%	24.59%
营业利润	1,797,032.13	1.23%	8,161,887.06	6.54%	-77.98%
营业外收入	1.01	0.00%	1,900.58	0.00%	-99.95%
营业外支出	5,000.00	0.00%	41,326.45	0.03%	-87.90%
净利润	1,792,033.14	1.23%	205,347.77	0.16%	772.68%

### 项目重大变动原因：

1、报告期营业成本为 91,993,657.69 元，增加 69.40%，主要系报告期内毛利率较低的集成项目收入占比增加所致；

2、报告期研发费用为 40,597,435.69 元，减少 19.33%，主要系报告期研发人员减少所致；

3、报告期财务费用为-247,745.54 元，减少 503.64%，主要系报告期货币资金协定存款利息率增加导致利息收入增加所致；

4、净利润 1,792,033.14 元，增加 772.68%，主要系报告期研发费用减少，且 2022 年同期基数较少共同所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	145,626,564.61	124,873,913.37	16.62%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	91,993,657.69	54,305,927.58	69.40%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网络与信息安全	111,264,413.58	83,986,774.33	24.52%	10.22%	68.87%	-26.22%
行业信息化	26,400,012.17	4,993,877.14	81.08%	69.03%	202.73%	-8.35%
行业数字化	2,697,465.14	1,389,929.79	48.47%	-52.37%	-29.54%	-16.69%
安全服务	5,264,673.72	1,623,076.43	69.17%	99.13%	71.08%	5.06%
合计	145,626,564.61	91,993,657.69	36.83%	16.62%	69.40%	-19.68%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

无重大变动。

## 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	主要客户一	21,970,476.40	15.09%	否
2	主要客户二	4,281,752.55	2.94%	否
3	主要客户三	4,100,056.13	2.82%	否
4	主要客户四	4,185,991.40	2.87%	否
5	主要客户五	2,883,201.07	1.98%	否
	合计	37,421,477.55	25.70%	-

## 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	主要供应商一	82,250,870.80	91.94%	否
2	主要供应商二	621,470.07	0.69%	否
3	主要供应商三	535,049.02	0.60%	否
4	主要供应商四	470,249.65	0.53%	否
5	主要供应商五	462,582.23	0.52%	否
	合计	84,340,221.77	94.27%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,309,293.12	16,584,821.77	-67.99%
投资活动产生的现金流量净额	-75,957.10	-3,222,515.09	-97.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,616,994.28	-2,432,992.00	213.07%

## 现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 5,309,293.12 元，减少 67.99%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-75,957.1 元，增加 97.64%，主要系报告期购进固定资产、无形资产减少所致；
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-7,16,994.28 元，增加 213.07%，主要系报告期派发现金股利所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	40,597,435.81	50,325,145.51
研发支出占营业收入的比例%	27.88%	40.30%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	211	126
研发人员合计	215	130
研发人员占员工总量的比例%	80.22%	53.94%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	48	33
公司拥有的发明专利数量	48	33

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

2023 年，我国网络安全政策法规陆续出台，网络安全与数据安全产业发展势头强劲，网络安全形势整体向好。

展望 2024 年，世界各国在网络空间中的竞争将变得愈发激烈，我国网络安全领域的法律法规将不断完善，数据安全市场将纵深发展，打击治理电信网络新型违法犯罪工作也将深入推进。随着网络空间成为各国争夺的重要战略空间，我国将多措并举提升网络安全防御能力。一方面，我国将强化关键信息基础设施安全保护。构建能够有效应对智能化网络攻击且具有灵活敏捷、高可靠特性的网络安全弹性体系，加强关键信息基础设施安全保障能力。另一方面，我国将加快网络安全技术创新与应用。深化网络安全与人工智能、区块链等前沿技术的融合创新研究，加快突破网络安全先进技术，加强面向新技术新业态的网络安全技术产品研发，提升产业链供应链韧性和安全水平。

随着信息技术的迅速发展和大数据时代的到来，数据将成为国家基础性、战略性资源，数据安全作为数据交易的重要保障，数据要素市场的加速建设将刺激数据安全市场快速增长。一方面，数据安全法规的制定和执行将更加严格。同时，对于违反数据安全法规的行为，也将加大处罚力度，从而进一步推动数据安全市场的规范发展。数据安全服务行业的发展前景将更加广阔。随着数字化转型的加速和数据安全市场的扩大，数据安全服务行业的需求也将不断增加。预计未来几年内，数据安全服务行业将成为新的蓝海市场，吸引更多的企业和资本进入。

随着产业化分布、集团化运作、行业式支撑、跨境式布局的新型网络犯罪逐渐成为严重污染网络空间、严重威胁群众网络安全的“毒瘤”，我国将深入推进打击治理电信网络新型违法犯罪工作一方面，将强化互联网信息内容、网络安全、数据安全、个人信息保护等领域执法。加强网络侵权、网络暴力、盗版假冒、虚假营销等违法行为治理，坚决遏制电信网络诈骗等各类新型网络犯罪，进一步强化网络黑灰产业链整治。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术人员流失风险	随着多年的积累和发展，公司形成了以核心技术人员为首的产品研发团队，核心技术人员是公司竞争力和持续发展的基础。企业对人才的竞争越来越激烈，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟关系到公司能否保持竞争优势和未来的发展潜力。虽然公司已采取了多种措施以稳定和吸引技术人员队伍并取得了较好的效果，但在愈发激烈的行业竞争下，

	<p>仍然存在着技术人员流失的风险。</p> <p>公司目前主要采取以下方法吸引和留住人才：制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，以薪酬留人；公司积极创造良好的企业文化，形成以人为本的企业经营理念，以快乐工作和良好的工作氛围留人；积极给予技术人员培训和学习教育，以发展留人；公司吸收核心人才成为公司股东，以激励留人。</p>
人力成本上升风险	<p>人力成本系公司的主要经营成本，如果平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的利润水平将会有下降的风险。为应对该项风险，公司持续改进软件开发和项目管理流程来提高工作效率和单位产出，同时通过技术升级不断提升产品和服务的附加值。</p>
单一客户存在依赖风险	<p>目前公司主要业务收入来源于与中国移动等中大型企业业务合作。公司的大客户为中国移动通信集团浙江有限公司，近五年来自浙江移动的业务收入占比分别 60.01%、30.30%、35.20%，36.65%、15.09%。2023 年公司积极拓展市场，并取得较好成效。报告期内，公司成功拓展了中国联合网络通信有限公司河南省分公司等客户。安全能力底座产品成功中标中国移动信息技术有限公司安全防护设备集中管控系统集中采购项目。公司将继续在保持原有市场的基础上通过建立行业知名度和品牌优势，持续拓展其他客户市场和其他行业市场。</p>
核心技术泄密风险	<p>技术优势是公司市场竞争优势的核心组成部分，如何更好地保护核心技术是行业内大多数公司内部控制和管理的环节。公司通过申请专利以及和员工签署保密协议等方式明确了在技术保密方面的责任与义务。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人系陈晓莉，其直接持有公司 70.3538%的股权。公司已建立较为健全的三会治理机构，并且制定了较为完善有效的内控管理制度，但也存在实际控制人控制不当的风险。</p>
治理风险	<p>2015 年 1 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。公司严格执行相关制度。公司将继续通过组织学习相关法律和规章制度不断提高公司管理意识和公司治理机制。</p>
历史上股权代持问题	<p>公司历史上存在股权代持（详见：鹏信科技公开转让说明书），公司当时的实际控制人陈晓莉、徐云华作出承诺如下：1、本人承诺上述徐云华委托程海美代为持有杭州鹏信科技有限公司股权及以程海美名义增资一事真实，各方对该等委托持股、增资及委托持股的解除均无争议及潜在纠纷；2、本人将继续努力联系，以便各中介机构对上述情况进行核实；3、若因本人上述一事陈述存在不真实、隐瞒、误导等情况，或因上述事宜发生争议或纠纷的，本人愿承担相应责任并负责妥善解决该等争议或纠纷，如浙江鹏信信息科技股份有限公司及其他股东因此遭受损失的，由本人承担。报告期内，陈晓莉、徐云华未违背该承诺。</p>
应收账款风险	<p>报告期末应收账款为 59,982,850.68 元，与上期末</p>

	58,756,238.46 元相比，上升 2.09%。我司 98%应收账款的账龄为一年以内，根据行业特征，均在正常范围内且根据会计准则，已计提坏账准备金 306.54 万元。虽然公司主要客户为中国移动、中国电信等大客户，历史上均具有良好的资信，但也可能存在应收账款未能及时、全额回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

##### （三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司《2016 年度员工持股计划(草案)》于 2016 年第五次临时股东大会通过（详见公告 2016-038）。公司通过宁波成和共益投资合伙企业（有限合伙）实施员工持股计划。



截止至年度报告披露日，持股计划参与对象涉及公司各业务部门员工共 7 人。参与对象认购员工持股计划份额的款项来源于参与对象合法取得的薪酬及法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。员工持股计划持有的股票总额为 695,520 股，占公司股本总额的 1.34%。

报告期内，因公司员工持股计划中 5 人离职，所持股份均转让给陈晓莉。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月22日		挂牌	其他承诺（员工公积金存缴承诺）	其他（员工公积金存缴承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月22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	2015年7月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月22日		挂牌	其他承诺（公司股权历史代持）	其他（公司股权历史代持）	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	19,190,805	37.02%	0	19,190,805	37.02%
	其中：控股股东、实际控制人	9,530,725	18.38%	0	9,530,725	18.38%
	董事、监事、高管	1,902,840	3.67%	0	1,902,840	3.67%
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	32,649,195	62.98%	0	32,649,195	62.98%
	其中：控股股东、实际控制	26,940,675	51.97%	0	26,940,675	51.97%

份	人						
	董事、监事、高管	5,708,520	11.01%	0	5,708,520	11.01%	
	核心员工						
总股本		51,840,000	-	0	51,840,000	-	
普通股股东人数							93

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	陈晓莉	18,597,600	17,873,800	36,471,400	70.3538%	26,940,675	9,530,725		
2	祝天鹏	6,251,040	0	6,251,040	12.0583%	4,688,280	1,562,760		
3	宁波成和共益投资合伙企业（有限合伙）	4,646,950	0	4,646,950	8.9640%		4,646,950		
4	马峰	1,300,320	0	1,300,320	2.5083%	975,240	325,080		
5	袁勇	648,000	0	648,000	1.2500%		648,000		
6	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	463,668	1,780	465,448	0.8979%		465,448		
7	民生证券股份有限公司	380,045	9,298	389,343	0.7510%		389,343		

	司做市 专用证 券账户								
8	中山证 券有限 责任公 司做市 专用证 券账户	346,993	-9,952	337,041	0.6502%		337,041		
9	上海万 龙投资 有限公 司	161,000	0	161,000	0.3106%		161,000		
10	李小玲	112,949	0	112,949	0.2179%		112,949		
<b>合计</b>		32,908,565	17,874,926	50,783,491	97.962%	32,604,195	18,179,296		

普通股前十名股东间相互关系说明：

宁波成和共益投资合伙企业（有限合伙）为在册股东陈晓莉、祝天鹏、马峰设立的持股平台。合伙企业执行事务合伙人陈晓莉为公司在册股东、董事长、高级管理人员；合伙人祝天鹏、陈晓莉、马峰系公司在册股东、董事、高级管理人员。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人为陈晓莉。陈晓莉直接持有公司 70.3538% 的股份，为公司的实际控制人。

陈晓莉，女，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于杭州大学，本科学历。1992 年至 2000 年就职于东方通信股份有限公司，任系统部商务项目经理；2000 年至 2011 年就职于杭州东信北邮信息技术有限公司，任市场营销中心大区经理；2011 年至今就职于本公司，现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，控股股东和实际控制人发生变化，因控股股东、实际控制人之一徐云华于 2023 年 1 月 14 日去世，陈晓莉继承徐云华的股份，成为公司控股股东及实际控制人。

## 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 10 日	1		
合计	1		

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**适用 不适用

浙江鹏信信息科技股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 19,227,672.56 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 5,184,000.00 元。本公司此次权益分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 19 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

**(二) 权益分派预案**适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司一贯重视管理体系和公司资质建设，已经建立较为完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定良好基础。截止至报告期末，公司累计拥有授权发明专利 48 项，软件著作权 101 项，荣获国家级专精特新“小巨人”企业称号、国家高新技术企业称号。

公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系统认证，ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、企业信用等级 AAA 认证以及 CMMI5 认证；已获得中国信息安全测评中心安全服务资质证书“安全工程二级”、“风险评估二级”、“安全开发一级”资质；中国网络安全审查技术与认证中心“风险评估一级资质”、“应急处理二级资质”、“信息系统安全集成二级资质”；中国通信企业协会通信网络安全服务能力“安全设计与集成二级资质”、“风险评估二级资质”、“应急响应二级资质”；2 项产品获得信息技术产品安全测试证书，2 项产品获得公安部颁发的销售许可证。

报告期内，公司新增以及复评的认证和资质为：ISO27001 信息安全管理体系统认证、CMMI5、中国通信企业协会通信网络安全服务能力“风险评估二级资质”、中国信息安全测评中心“安全开发一级资质”。

### 二、 知识产权

#### （一） 重要知识产权的变动情况

公司在信息安全、支撑软件等领域应用方向取得了多项先进技术。截止至报告期末，公司累计拥有授权发明专利 48 项，软件著作权 101 项，公司新增授权发明专利 15 个，软著 7 个，公司资质和知识产权进一步增加，公司重要知识产权所属无变动。

#### （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### （一） 研发模式

公司主要研发方式为自主研发。公司下设产品研发中心、信息安全中心、项目交付中心项目（交付部和运维保障部）分别进行相关课题的研究和产品的开发。

## （二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	电信网络反诈骗平台 V1.0	6,050,352.23	6,050,352.23
2	云网智能运维工作台 V1.0	5,161,390.62	5,161,390.62
3	网络安全态势感知平台 V5.0	4,520,998.26	5,370,755.88
4	IXP 新型互联网交换中心运营支撑管理平台 V2.0	3,898,313.12	3,898,313.12
5	支撑行业应用的数据服务系统 V1.0	3,829,628.69	6,712,929.45
合计		23,460,682.92	27,193,741.30

### 研发项目分析：

近年来随着移动通信网络的迭代更新和数智化转型速度加快，信息网络安全始终是产业数字化和数字产业化的保障和基石。从规划到建设、从应用到运维，网信安全贯穿企业运营的各个阶段。结合各行业企业需求，依托在网信安全、数字化第方面形成的能力和资源积累。公司重点在电信网络反诈骗、云网智能运维、网络安全态势感知、新型互联网交换中心运营支撑管理和支撑行业应用的数据服务等方面进行研发投入，形成了一系列的研究成果和产品。这些成果和产品广泛应用和服务于客户，助力运行商打造清朗的网络环境，助力客户企业数字化转型。

公司后续将结合行业发展和企业需求继续加大在相关领域的投入和研究。

## 四、 业务模式

公司的业务类型分为软件产品、软件开发及服务、系统集成等服务。

对于软件产品业务，公司在现有产品基础上进行安装调试，实施人员对客户需求进行详细调研，并在客户环境中安装公司软件产品，进入上线试运行阶段；通过对客户主要软件使用人员的培训及提供运维服务的形式确保系统稳定运行，最终完成产品的验收等后续过程。

对于软件开发及服务业务，公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有解决方案，设计项目建设的具体方案，然后进行采购、实施。服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

对于系统集成及其服务，公司制定项目的解决方案。在必须的情况下，通过向第三方供应商采购软硬件产品及部分工程劳务，并通过方案设计、客户现场组织施工、软硬件调试等步骤来完成集成工作。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

**七、 数据处理和存储类业务分析**

适用 不适用

**八、 IT 外包类业务分析**

适用 不适用

**九、 呼叫中心类业务分析**

适用 不适用

**十、 收单外包类业务分析**

适用 不适用

**十一、 集成电路设计类业务分析**

适用 不适用

**十二、 行业信息化类业务分析**

适用 不适用

**十三、 金融软件与信息服务类业务分析**

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈晓莉	董事长、总经理	女	1971年7月	2024年3月22日	2027年3月21日	18,597,600	17,873,800	36,471,400	70.3538%
祝天鹏	董事、副总经理	男	1976年4月	2024年3月22日	2027年3月21日	6,251,040	0	6,251,040	12.0583%
马峰	董事、副总经理	男	1979年2月	2024年3月22日	2027年3月21日	1,300,320	0	1,300,320	2.5083%
林建洪	董事、副总经理	男	1976年6月	2024年3月22日	2027年3月21日	60,000	0	60,000	0.1157%
邹楠	董事	男	1988年10月	2024年3月13日	2027年3月21日	0	0	0	0%
叶慧兰	财务负责人	女	1979年6月	2024年2月24日	2027年3月21日	0	0	0	0%
谢毅嘉	董事会秘书	女	1997年11月	2024年2月24日	2027年3月21日	0	0	0	0%
潘昊	监事会主席	男	1986年5月	2024年3月22日	2027年3月21日	0	0	0	0%
艾舒欣	监事	男	1994年1月	2024年3月22日	2027年3月21日	0	0	0	0%
施彩娣	监事	女	1987年7月	2024年3月21日	2027年3月21日	0	0	0	0%



**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

宁波成和共益投资合伙企业（有限合伙）为在册股东陈晓莉、祝天鹏、马峰设立的持股平台。合伙企业执行事务合伙人陈晓莉为公司在册股东、董事长、高级管理人员；合伙人祝天鹏、陈晓莉、马峰系公司在册股东、董事、高级管理人员。

**(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
徐云华	董事、董事会秘书、副总经理	离任	无	徐云华先生于 2023 年 1 月 14 日去世
邹楠	无	新任	董事	公司原董事、副总经理、董事会秘书徐云华去世，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，因此召开董事会、股东大会任命新任董事。
谢毅嘉	无	新任	董事会秘书	公司原董事、副总经理、董事会秘书徐云华去世
叶慧兰	无	新任	财务负责人	公司原财务总监陈晓莉离任。
陈晓莉	董事长、总经理、财务负责人	离任	董事长、总经理	离任财务总监

**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

邹楠：男；汉族；1988 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2011 年 5 月开始参加工作，2011 年 5 月至今就职于浙江鹏信信息科技股份有限公司，担任本公司项目交付部经理；2023 年 3 月 13 日起担任浙江鹏信信息科技股份有限公司董事。

叶慧兰：女；汉族；1979 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2004 年 1 月开始参加工作，2004 年 1 月至 2012 年 6 月就职于杭州银龙科技有限公司，担任财务经理；2012 年 7 月至 2014 年 7 月就职于杭州迪普科技股份有限公司，担任总账、税务经理；2014 年 8 月至今就职于浙江鹏信信息科技股份有限公司，担任本公司财务部总经理；2023 年 2 月 24 日起担任浙江鹏信信息科技股份有限公司财务总监。

谢毅嘉：女；汉族；1997 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2021 年 11 月开始参加工作，2021 年 11 月至今就职于浙江鹏信信息科技股份有限公司，担任本公司总经办秘书兼证券事务代表；2023 年 2 月 24 日起担任浙江鹏信信息科技股份有限公司董事会秘书。

**(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	6	1	1	6
销售人员	30	9	19	20
技术人员	215	48	66	197
财务人员	4	0	0	4
行政人员	8	3	0	11
其他	6	2	5	3
<b>员工总计</b>	<b>269</b>	<b>63</b>	<b>91</b>	<b>241</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	8
本科	214	197
专科	44	34
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>269</b>	<b>241</b>

### 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

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关的法律法规、规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，维护了公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。2018年，公司以《公司章程》为基础，建立了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、投资者关系管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、年度报告重大差错责任追究制度等，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理

层为主体结构的决策与经营管理体系。2020 年，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规相关规定对《董事会议事规则》（公告编号：2020-015）、《监事会议事规则》（公告编号：2020-016）、《股东大会议事规则》（公告编号：2020-017）、《信息披露管理制度》（公告编号：2020-018）进行了修订。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、全国中小企业股份公司等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东和实际控制人：公司实际控制人为陈晓莉。陈晓莉为公司的创始人之一，现任公司董事长、总经理，负责公司的日常经营活动。公司在业务、人员、资产、机构、财务上均具有独立性，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：2024 年 3 月 1 日召开的第三届董事会第九次会议，选举陈晓莉女士（连任）、祝天鹏先生（连任）、马峰先生（连任）、林建洪先生（连任）、邹楠先生（连任）、五人为公司第三届董事会董事，任期为三年。2024 年 3 月 22 日召开的第四届董事会第一次会议，选举陈晓莉为董事长，聘任陈晓莉为总经理，谢毅嘉为董事会秘书，马峰、祝天鹏、林建洪为副总经理，叶慧兰为财务负责人。董事会是公司的常设决策机构。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议，各位董事均能勤勉尽责、诚信自律，且对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面提出建设性意见。公司已制定《董事会议事规则》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本报告期内共召开董事会会议 3 次。

4、关于监事和监事会：公司于 2024 年 3 月 22 日召开 2024 年第一次职工代表大会，选举施彩娣担任公司第四届监事会职工代表监事，任期自第四届监事会届满之日止，公司第三届监事会第八次会议于 2024 年 3 月 1 日选举潘昊（连任）、艾舒欣（连任）为公司第四届监事会非职工代表监事，任期为三年。于 2024 年 3 月 22 日召开的第四届监事会第一次会议选举潘昊为监事会主席，任期自第四届监事会届满之日止。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事及高级管理人员行为及公司财务状况进行监督。公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、高级管理人员进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会议严格按照《监事会议事规则》召开，本报告期内共召开监事会会议 2 次，并列席参与董事会、股东大会会议。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司按照《浙江鹏信信息科技股份有限公司 2016 年度员工持股计划（草案）》，并持续完善董事、监事和高级管理人员的绩效考核评价标准和激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定全国中小企业股份转让系统网站 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)、公司网站 [www.ponshine.com](http://www.ponshine.com) 为信息披露平台，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现客户、股东、社会、员工等各方利益的均衡，促进公司持续、稳定、健康地发展。公司治理符合《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司相关规定的要求。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

## (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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]4075 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐晓霜	秦松涛
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

## 审 计 报 告

中汇会审[2024]4075号

浙江鹏信信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江鹏信信息科技股份有限公司（以下简称鹏信科技公司）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，公允反映了鹏信科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

业道德守则，我们独立于鹏信科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款预期信用损失计量

##### 1、事项描述

截至2023年12月31日，如鹏信科技公司财务报表附注五（二）所述，鹏信科技公司应收账款余额59,982,850.68元，坏账准备金额3,065,449.65元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款预期信用损失计量确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对应收账款预期信用损失计量，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与应收账款预期信用损失计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）分析鹏信科技公司应收账款预期信用损失计量会计估计的合理性。

（3）执行应收账款独立函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（4）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

#### （二）收入确认

##### 1、事项描述

2023年度鹏信科技公司实现营业收入145,626,564.61元，其中：网络与信息安全产品收入111,264,413.58元（占比76.40%）、行业信息化产品收入26,400,012.17元（占比18.13%）。根据鹏信科技公司的收入确认政策（详见财务报表附注三（十九），鹏信科技公司按照客户分阶段验收确认收入，我们关注鹏信科技公司收入确认时点可能与合同约定



以及会计准则存在差异从而使收入金额可能存在未在恰当期间确认的风险。

## 2、审计应对

针对收入的确认和计量执行的审计程序主要包括：

(1) 通过审阅销售合同，了解和评估鹏信科技公司的收入确认政策是否符合协议条款及企业会计准则的要求。

(2) 了解并测试与收入相关的内部控制，确定其是否可依赖。

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本与上年波动分析，分收入类型、分项目及分地区毛利率分析。

(4) 执行细节测试，抽查收入确认的相关资料，检查验收单据，检查收款记录，结合应收账款函证程序，核实已确认收入的真实性。

## 四、其他信息

鹏信科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鹏信科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鹏信科技公司、终止运

营或别无其他现实的选择。

鹏信科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督鹏信科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对鹏信科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹏信科技公司不能持续经营。

(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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：秦松涛

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：徐晓霜

报告日期：2024 年 4 月 17 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	五(一)	38,448,551.81	43,731,319.16
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)	56,917,401.03	55,675,421.78
应收款项融资			

预付款项	五(三)	324,002.25	20,310,389.02
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)	1,362,388.80	2,681,461.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	1,299,093.59	3,400,497.66
合同资产	五(六)	1,587,965.11	676,692.60
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)	69,624.84	68,348.15
<b>流动资产合计</b>		<b>100,009,027.43</b>	<b>126,544,129.42</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	五(八)	2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	664,259.44	1,980,625.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,548,668.12	6,732,028.76
无形资产		7,453,736.54	12,286,126.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	853,543.92	1,241,848.92
递延所得税资产	五(十三)	682,300.22	1,009,804.31
其他非流动资产	五(十四)	106,197.17	280,945.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,808,705.41</b>	<b>26,031,379.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,817,732.84</b>	<b>152,575,508.56</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	五(十五)	12,541,020.53	4,022,782.86
预收款项			
合同负债	五(十六)	9,508,420.44	41,068,181.60
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(十七)	6,389,370.50	11,029,260.40
应交税费	五(十八)	1,767,602.33	1,195,787.07
其他应付款	五(十九)	143,604.10	46,550.44
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(二十)	2,473,717.07	2,173,518.09
其他流动负债	五(二十一)	1,236,094.66	5,338,863.61
<b>流动负债合计</b>		<b>34,059,829.63</b>	<b>64,874,944.07</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(二十二)	2,158,236.64	4,631,955.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	3,489,177.83	2,238,649.19
递延所得税负债	五(十三)	682,300.22	1,009,804.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,329,714.69</b>	<b>7,880,409.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,389,544.32</b>	<b>72,755,353.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十四)	51,840,000.00	51,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	1,823,761.18	1,823,761.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	7,107,924.95	6,928,721.64

一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	15,656,502.39	19,227,672.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		76,428,188.52	79,820,155.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		76,428,188.52	79,820,155.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		116,817,732.84	152,575,508.56

法定代表人：陈晓莉

主管会计工作负责人：叶慧兰

会计机构负责人：叶慧兰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		145,626,564.61	124,873,913.37
其中：营业收入	五(二十八)	145,626,564.61	124,873,913.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		160,265,500.61	130,997,043.76
其中：营业成本	五(二十八)	91,993,657.69	54,305,927.58
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(二十九)	424,693.80	716,425.57
销售费用	五(三十)	11,370,892.23	11,098,764.73
管理费用	五(三十一)	16,126,566.62	14,489,402.15
研发费用	五(三十二)	40,597,435.81	50,325,145.51
财务费用	五(三十三)	-247,745.54	61,378.22
其中：利息费用	五(三十三)	259,474.29	353,395.09
利息收入	五(三十三)	517,297.53	304,870.02
加：其他收益	五(三十四)	16,284,171.99	13,069,911.62
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(三十五)	86,117.14	1,311,653.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	60,643.60	-97,347.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	5,035.40	800.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,797,032.13	8,161,887.06
加：营业外收入	五(三十八)	1.01	1,900.58
减：营业外支出	五(三十九)	5,000.00	41,326.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,792,033.14	8,122,461.19
减：所得税费用	五(四十)		7,917,113.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,792,033.14	205,347.77
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）		1,792,033.14	205,347.77
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）		1,792,033.14	205,347.77
<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>		1,792,033.14	205,347.77
（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>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0346	0.0040
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0346	0.0040

法定代表人：陈晓莉

主管会计工作负责人：叶慧兰

会计机构负责人：叶慧兰

**（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		113,173,372.87	172,421,597.35
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		1,024,481.86	4,309,473.62
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	22,286,135.19	10,208,138.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		136,483,989.92	186,939,209.33
购买商品、接受劳务支付的现金		54,676,268.65	86,371,007.55
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		61,801,645.91	62,408,864.83
支付的各项税费		3,086,270.83	6,934,065.62
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	11,610,511.41	14,640,449.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		131,174,696.80	170,354,387.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,309,293.12	16,584,821.77
<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		5,035.40	800.00

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>		5,035.40	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(四十一)	80,992.50	3,223,315.09
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>		80,992.50	3,223,315.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-75,957.10	-3,222,515.09
<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		5,184,000.10	
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		2,432,994.18	2,432,992.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	五(四十一)	7,616,994.28	2,432,992.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,616,994.28	-2,432,992.00
<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>		-2,383,658.26	10,929,314.68
加：期初现金及现金等价物余额		40,237,234.23	29,307,919.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,853,575.97	40,237,234.23

法定代表人：陈晓莉

主管会计工作负责人：叶慧兰

会计机构负责人：叶慧兰

(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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	51,840,000.00				1,823,761.18				6,928,721.64		19,227,672.56	79,820,155.38
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	51,840,000.00				1,823,761.18				6,928,721.64		19,227,672.56	79,820,155.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								179,203.31		-3,571,170.17		-3,391,966.86
（一）综合收益总额										1,792,033.14		1,792,033.14
（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								179,203.31	-5,363,203.31		-5,184,000.00	
1. 提取盈余公积								179,203.31	-179,203.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,184,000.00		-5,184,000.00	
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>	51,840,000.00				1,823,761.18			7,107,924.95	15,656,502.39		76,428,188.52	

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	51,840,000.00				1,823,761.18				6,908,186.86		19,042,859.57	79,614,807.61
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	51,840,000.00				1,823,761.18				6,908,186.86		19,042,859.57	79,614,807.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,534.78		184,812.99		205,347.77
（一）综合收益总额										205,347.77		205,347.77
（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									20,534.78		-20,534.78		
1. 提取盈余公积									20,534.78		-20,534.78		
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>	51,840,000.00				1,823,761.18				6,928,721.64		19,227,672.56		79,820,155.38

法定代表人：陈晓莉

主管会计工作负责人：叶慧兰

会计机构负责人：叶慧兰

### 三、 财务报表附注

## 浙江鹏信信息科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

#### 一、 公司基本情况

浙江鹏信信息科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州鹏信科技有限公司(以下简称“有限公司”)。有限公司由祝天鹏、王琦、沈萍3位自然人共同出资组建,于2005年11月17日在杭州市工商行政管理局登记注册。公司现持有由杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330100782352528R的《营业执照》,注册资本为人民币51,840,000.00元,股份总数为51,840,000.00股(每股面值1元)。其中:有限售条件的流通股份32,649,195.00股,无限售条件的流通股份19,190,805.00股。本公司自2015年7月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设总经办、财务管理部、项目管理委员会等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为:第二类增值电信业务中的信息服务业务。主要产品为软件的技术开发、技术咨询及服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月17日经公司第四届董事会第二次会议批准对外报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

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

#### 三、 主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项、固定资产、营业收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十三)和附注三(十九)等相关说明。

##### (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**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 50 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。

**(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**(七) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法****(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十九)的收入确认方法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**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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。②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。

该类金融资产在初始确认后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，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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (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、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、财务担保合同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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十九)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

#### 5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3 所述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。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （九）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

### （十）其他应收款

#### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

### （十一）存货

#### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允

价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用：

- 1) 采购存货专门用于单项业务时，按个别认定法计价；
- 2) 非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

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。

### 2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输工具	年限平均法	4-6	0.00	16.67-25.00
其他	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且

换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十五) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## (十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入

交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 软件产品开发与销售

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。自主开发软件产品指公司自行开发研制的软件产品；定制开发软件产品指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。软件产品经客户分阶段验收确认收入。

对于包含在系统集成中的软件产品，按系统集成的收入确认原则确认收入。

### (2) 技术服务收入

技术服务包括公司向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

### (3) 系统集成收入

系统集成包括外购软硬件产品和公司软件产品的销售及安装。对于系统集成，系统已按合同约定的条件安装调试、经客户分阶段验收确认，相关成本能够可靠地计量时确认收入。

## 3、上述交易如交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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，并按相同金额结转成本。

(2) 已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。



对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (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。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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,租赁资产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,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)金融工具进行会计处理。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。

## (二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(八)公允价值披露。

**(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

**1. 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计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，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	1,009,804.31
递延所得税负债	1,009,804.31

**2. 会计估计变更说明**

本期公司无会计估计变更事项。

**四、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
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) 税收优惠及批文**

**(1) 企业所得税**

本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技

术企业，取得编号为 GR202233005116 的《高新技术企业证书》，有效期自 2022 年 12 月 24 日至 2025 年 12 月 24 日。本公司本年度执行 15% 的企业所得税税率。

#### (2) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、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），公司销售自行开发生产的软件产品先按 16% 税率（自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%）计缴增值税，实际税负率超过 3% 的部分实行即征即退。

### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	37,853,575.97	40,237,234.23
其他货币资金	594,975.84	3,494,084.93
合 计	38,448,551.81	43,731,319.16

[注]期末 594,975.84 元保函保证金已冻结，使用受限。期初 3,494,084.93 元保函保证金已冻结，使用受限。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五**错误！未找到引用源。**“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

#### (二) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	58,799,508.46	55,971,543.70
1-2 年	1,165,492.22	2,765,844.68
2-3 年	-	18,850.08
3 年以上	17,850.00	-
合 计	59,982,850.68	58,756,238.46

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,982,850.68	100.00	3,065,449.65	5.11	56,917,401.03
合计	59,982,850.68	100.00	3,065,449.65	5.11	56,917,401.03

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,756,238.46	100.00	3,080,816.68	5.24	55,675,421.78
合计	58,756,238.46	100.00	3,080,816.68	5.24	55,675,421.78

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	59,982,850.68	3,065,449.65	5.11

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,799,508.46	2,939,975.43	5.00
1-2 年	1,165,492.22	116,549.22	10.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	17,850.00	8,925.00	50.00
小计	59,982,850.68	3,065,449.65	5.11

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,080,816.68	-15,367.03	-	-	-	3,065,449.65

## 4. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 37,421,477.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,871,073.88 元。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	323,345.65	99.80	20,290,432.62	99.90
1-2年	-	-	19,956.40	0.10
2-3年	656.60	0.20	-	-
合 计	324,002.25	100.00	20,310,389.02	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末数前五名的预付款汇总金额为 250,077.39 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 77.18%。

#### 3. 期末无账龄超过 1 年的大额预付账款。

#### 4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,807,537.98	445,149.18	1,362,388.80	3,197,360.34	515,899.29	2,681,461.05

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,018,633.58	1,281,597.58
备用金	272,381.21	906,886.83
往来款	-	596,939.30
个人社保、公积金	516,523.19	411,936.63
小 计	1,807,537.98	3,197,360.34

##### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	850,754.40	1,646,750.84
1-2 年	106,498.08	589,857.50

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	483,533.50	829,000.00
3-4 年	235,000.00	11,752.00
4-5 年	11,752.00	-
5 年以上	120,000.00	120,000.00
小 计	1,807,537.98	3,197,360.34

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,807,537.98	100.00	445,149.18	24.63	1,362,388.80

续上表：

种 类	期初数				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	3,197,360.34	100.00	515,899.29	16.14	2,681,461.05

## 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,807,537.98	445,149.18	24.63

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	850,754.40	42,537.72	5.00
1-2 年	106,498.08	10,649.81	10.00
2-3 年	483,533.50	145,060.05	30.00
3-4 年	235,000.00	117,500.00	50.00
4-5 年	11,752.00	9,401.60	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00
小 计	1,807,537.98	445,149.18	24.63

## 2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	515,899.29	-	-	515,899.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-70,750.11	-	-	-70,750.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	445,149.18	-	-	445,149.18

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	515,899.29	-70,750.11	-	-	-	445,149.18

## (5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款汇总金额为 1,498,137.98 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 82.88%。

## (五) 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	1,299,093.59	-	1,299,093.59	3,400,497.66	-	3,400,497.66

## (六) 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	1,671,542.22	83,577.11	1,587,965.11	712,308.00	35,615.40	676,692.60

## 2. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	47,961.71	-	-	

## (七) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预付物业费	36,920.47	44,552.75
其他	32,704.37	23,795.40
合计	69,624.84	68,348.15

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 其他权益工具投资

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司	2,000,000.00					
浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	500,000.00	-	-	-	-	-
合计	2,500,000.00	-	-	-	-	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁夏中卫市新型互联网交换中心有限责任公司	2,000,000.00				
浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	500,000.00	-	-	-	-
合计	2,500,000.00	-	-	-	-

**(九) 固定资产**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	664,259.44	1,980,625.21

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	运输工具	电子及办公设备	其他	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	623,025.00	6,087,505.85	138,660.91	6,849,191.76
2) 本期增加	-	69,826.01	8,852.55	78,678.56
① 购置	-	69,826.01	8,852.55	78,678.56
3) 本期减少	-	518,199.34	-	518,199.34
① 处置或报废	-	518,199.34	-	518,199.34
4) 期末数	623,025.00	5,639,132.52	147,513.46	6,409,670.98
(2) 累计折旧				
1) 期初数	623,025.00	4,168,581.42	76,960.13	4,868,566.55
2) 本期增加	-	1,373,109.06	21,935.27	1,395,044.33
① 计提	-	1,373,109.06	21,935.27	1,395,044.33
3) 本期减少	-	518,199.34	-	518,199.34
① 处置或报废	-	518,199.34	-	518,199.34
4) 期末数	623,025.00	5,023,491.14	98,895.40	5,745,411.54
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
① 计提	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
① 处置或报废	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				

项 目	运输工具	电子及办公设备	其他	合 计
1) 期末账面价值	-	615,641.38	48,618.06	664,259.44
2) 期初账面价值	-	1,918,924.43	61,700.78	1,980,625.21

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,574,719.32 元。

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	11,098,750.05
2) 本期增加	-
3) 本期减少	-
4) 期末数	11,098,750.05
(2) 累计折旧	
1) 期初数	4,366,721.29
2) 本期增加	2,183,360.64
① 计提	2,183,360.64
3) 本期减少	-
① 处置	-
4) 期末数	6,550,081.93
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
① 计提	-
3) 本期减少	-
① 处置	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	4,548,668.12
2) 期初账面价值	6,732,028.76

**(十一) 无形资产**

## 1. 明细情况

项 目	软件
(1) 账面原值	
1) 期初数	26,408,371.19
2) 本期增加	-
① 购置	-
3) 本期减少	-
① 处置	-
4) 期末数	26,408,371.19
(2) 累计摊销	
1) 期初数	14,122,244.25
2) 本期增加	4,832,390.40
① 计提	4,832,390.40
3) 本期减少	-
① 处置	-
4) 期末数	18,954,634.65
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
① 计提	-
3) 本期减少	-
① 处置	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	7,453,736.54
2) 期初账面价值	12,286,126.94

[注] 本期末余额中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(十二) 长期待摊费用**

项 目	期初数	本期增加	本		期末数	其
				其他减少		
装修费	1,236,689.07	-	383,145.15	-	853,543.92	-
软件服务费	5,159.85	-	5,159.85	-	-	-
合 计	1,241,848.92	-	388,305.00	-	853,543.92	

**(十三) 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
租赁负债	4,548,668.12	682,300.22	6,732,028.76	1,009,804.31
合 计	4,548,668.12	682,300.22	6,732,028.76	1,009,804.31

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	4,548,668.12	682,300.22	6,732,028.76	1,009,804.31
合 计	4,548,668.12	682,300.22	6,732,028.76	1,009,804.31

**(十四) 其他非流动资产**

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	117,996.86	11,799.69	106,197.17	401,350.00	120,405.00	280,945.00

**(十五) 应付账款**

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,783,500.65	3,214,584.77
1-2 年	666,811.92	808,198.09
2-3 年	90,707.96	-

账 龄	期末数	期初数
合 计	12,541,020.53	4,022,782.86

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京明瑞万通科技有限公司	615,707.96	尚未完工

## (十六) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款、服务款	9,508,420.44	41,068,181.60

## (十七) 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
(1) 短期薪酬	10,567,139.02	53,108,943.19	57,635,983.70	6,040,098.51
(2) 离职后福利—设定提存计划	462,121.38	4,080,672.00	4,193,521.39	349,271.99
(3) 辞退福利	-	-	-	-
合 计	11,029,260.40	57,189,615.19	61,829,505.09	6,389,370.50

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,937,834.92	44,982,649.47	49,188,834.57	5,731,649.82
(2) 职工福利费	74,600.00	1,359,167.20	1,362,167.20	71,600.00
(3) 社会保险费	424,817.42	2,668,435.80	2,865,731.56	227,521.66
其中：医疗保险费	415,277.29	2,602,594.92	2,795,990.78	221,881.43
工伤保险费	9,144.13	58,592.65	62,725.50	5,011.28
生育保险费	396.00	7,248.23	7,015.28	628.95
(4) 住房公积金	-	3,163,000.00	3,163,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	129,886.68	935,690.72	1,056,250.37	9,327.03
小 计	10,567,139.02	53,108,943.19	57,635,983.70	6,040,098.51

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	446,524.08	3,938,911.68	4,048,301.90	337,133.86
(2)失业保险费	15,597.30	141,760.32	145,219.49	12,138.13
小 计	462,121.38	4,080,672.00	4,193,521.39	349,271.99

**(十八) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	1,378,369.34	893,249.44
城市维护建设税	98,678.69	62,527.45
印花税	20,426.65	23,564.01
教育费附加	42,290.86	26,797.48
地方教育附加	28,193.91	17,864.99
代扣代缴个人所得税	199,642.88	171,783.70
合 计	1,767,602.33	1,195,787.07

**(十九) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	143,604.10	46,550.44

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	67,567.35	-
社保公积金	61,555.74	24,067.99
其他	14,481.01	22,482.45
小 计	143,604.10	46,550.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**(二十) 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	2,473,717.07	2,173,518.09



**(二十一) 其他流动负债**

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	1,236,094.66	5,338,863.61

**(二十二) 租赁负债**

项目	期末数	期初数
租赁付款额	2,193,635.34	4,821,268.57
未确认融资费用	-35,398.70	-189,312.96
合计	2,158,236.64	4,631,955.61

**(二十三) 递延收益**

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,238,649.19	4,140,485.88	2,889,957.24	3,489,177.83	收到与资产相关的政府补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注七“政府补助”之说明。

**(二十四) 股本**

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,840,000.00	-	-	-	-	-	51,840,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,823,761.18	-	-	1,823,761.18

**(二十六) 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	6,928,721.64	179,203.31	-	7,107,924.95

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

法定盈余公积按照 10% 从本期净利润中提取。

**(二十七) 未分配利润**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	19,227,672.56	19,042,859.57
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	19,227,672.56	19,042,859.57
加：本期净利润	1,792,033.14	205,347.77
减：提取法定盈余公积	179,203.31	20,534.78
应付普通股股利	5,184,000.00	-
期末未分配利润	15,656,502.39	19,227,672.56

**(二十八) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	145,626,564.61	91,993,657.69	124,873,913.37	54,305,927.58

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品列示)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网络与信息安全	111,264,413.58	83,986,774.33	100,948,298.62	49,734,830.83
行业信息化	26,400,012.17	4,993,877.14	15,618,295.30	1,649,600.12
行业数字化	2,697,465.14	1,389,929.79	5,663,534.87	1,972,785.02
安全服务	5,264,673.72	1,623,076.43	2,643,784.58	948,711.61
小 计	145,626,564.61	91,993,657.69	124,873,913.37	54,305,927.58

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入总额 93,083,907.78 元，占公司全部营业收入的比例为 63.92%。

**(二十九) 税金及附加**

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	226,240.82	397,575.35

项 目	本期数	上年数
教育费附加	96,960.36	170,389.43
地方教育附加	64,640.23	113,592.95
印花税	36,852.39	34,867.84
合 计	424,693.80	716,425.57

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,565,478.87	8,192,628.37
业务招待费	2,528,349.05	1,523,010.50
差旅交通费	1,043,061.59	837,985.97
中标服务费	181,797.36	301,135.10
广告宣传费	-	187,646.97
其他	52,205.36	56,357.82
合 计	11,370,892.23	11,098,764.73

### (三十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,485,384.70	8,414,865.21
业务招待费	2,117,641.29	1,891,321.12
办公费	415,638.09	410,022.27
房租水电	1,112,416.35	831,833.01
中介机构服务费	1,445,039.56	1,562,230.56
会议费	5,283.02	462,713.66
交通差旅费	921,911.90	472,255.34
折旧与摊销	73,024.85	76,396.46
其他	550,226.86	367,764.52
合 计	16,126,566.62	14,489,402.15

**(三十二) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	31,306,152.70	40,071,316.35
房租水电	1,259,103.38	1,608,755.63
差旅交通费	1,120,252.49	1,412,662.98
折旧费	1,306,683.98	1,400,855.48
无形资产摊销	4,832,390.40	4,931,901.28
咨询服务费	443,257.56	461,859.74
装修费	211,771.41	261,397.58
办公费	117,823.89	176,396.47
合 计	40,597,435.81	50,325,145.51

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	259,474.29	353,395.09
减：利息收入	517,297.53	304,870.02
其他	10,077.70	12,853.15
合 计	-247,745.54	61,378.22

**(三十四) 其他收益**

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,889,957.24	884,578.94	与资产相关	2,889,957.24
政府补助	13,351,779.21	12,150,899.27	与收益相关	12,327,297.35
个税手续费返还	42,435.54	34,433.41	与收益相关	42,435.54
合 计	16,284,171.99	13,069,911.62		15,259,690.13

**(三十五) 信用减值损失**

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	15,367.03	1,464,279.95
其他应收款坏账损失	70,750.11	-152,626.37
合 计	86,117.14	1,311,653.58

**(三十六) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
合同资产减值损失	60,643.60	-97,347.75

**(三十七) 资产处置收益**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	5,035.40	800.00	5,035.40
其中：固定资产	5,035.40	800.00	5,035.40

**(三十八) 营业外收入**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
索赔收入	-	500.00	-
其他	1.01	1,400.58	1.01
合 计	1.01	1,900.58	1.01

**(三十九) 营业外支出**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	41,326.45	5,000.00
合 计	5,000.00	41,326.45	5,000.00

**(四十) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-	7,917,113.42

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,792,033.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	268,804.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	587,678.63
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	5,233,131.77

项 目	本期数
研发费用加计扣除的影响	-6,089,615.37
所得税费用	-

#### (四十一) 现金流量表主要项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	517,297.53	304,870.02
往来款等	1,380,069.96	197,060.70
政府补助	16,467,783.23	8,241,425.65
收到经营性保证金	3,878,548.93	1,430,348.58
其他	42,435.54	34,433.41
合 计	22,286,135.19	10,208,138.36

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	10,731,600.94	10,235,093.99
支付经营性保证金	654,425.84	2,844,443.05
往来款及其他	224,484.63	1,560,912.52
合 计	11,610,511.41	14,640,449.56

##### 2. 与筹资活动有关的现金

###### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁负债	2,432,994.18	2,432,992.00

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,792,033.14	205,347.77
加：资产减值准备	-60,643.60	97,347.75

项 目	本期数	上年数
信用减值损失	-86,117.14	-1,311,653.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,395,044.33	1,479,984.38
使用权资产折旧	2,183,360.64	2,183,360.64
无形资产摊销	4,832,390.40	4,931,901.28
长期待摊费用摊销	388,305.00	439,640.06
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)	-5,035.40	-800.00
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	259,474.29	353,395.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	327,504.09	7,917,113.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-327,504.09	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,101,404.07	-233,180.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,371,548.23	-18,397,723.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,862,470.84	18,920,089.17
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,309,293.12	16,584,821.77
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	37,853,575.97	40,237,234.23
减: 现金的期初数	40,237,234.23	29,307,919.55
加: 现金等价物的期末数	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,383,658.26	10,929,314.68

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	37,853,575.97	40,237,234.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	37,853,575.97	40,237,234.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	37,853,575.97	40,237,234.23

[注]现金流量表补充资料的说明：

2023 年度现金流量表中现金期末数为 37,853,575.97 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 38,448,551.81 元，差额 594,975.84 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金 594,975.84 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 40,237,234.23 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 43,731,319.16 元，差额 3,494,084.93 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行保函保证金 3,494,084.93 元。

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	594,975.84	594,975.84	质押	保函保证金

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,494,084.93	3,494,084.93	质押	保函保证金

## (四十四) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十)“使用权资产”之说明。

### (2) 租赁负债的利息费用



项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	259,474.29
合 计	259,474.29

## (3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,432,994.18
合 计	2,432,994.18

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(一)3“流动风险”之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	31,306,152.70	40,071,316.35
房租水电	1,259,103.38	1,608,755.63
差旅交通费	1,120,252.49	1,412,662.98
折旧费	1,306,683.98	1,400,855.48
无形资产摊销	4,832,390.40	4,931,901.28
咨询服务费	443,257.56	461,859.74
装修费	211,771.41	261,397.58
办公费	117,823.89	176,396.47
合 计	40,597,435.81	50,325,145.51
其中：费用化研发支出	40,597,435.81	50,325,145.51
资本化研发支出	-	-

## 七、政府补助

## (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 应收政府补助款项的期末数为 0 元。无按应收确认的政府补助。

## (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
--------	-----	----------	-------------	------------	--------	-----	---------------

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	2,238,649.19	4,140,485.88	-	2,889,957.24	-	3,489,177.83	与资产相关

### (三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益(与资产相关从递延收益摊销)	2,889,957.24	884,578.94
其他收益(与收益相关)	13,351,779.21	12,150,899.27
合计	16,241,736.45	13,035,478.21

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### (2) 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。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未向银行及其他金融机构借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 34.57%(2022 年 12 月 31 日：47.68%)。

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 其他权益工具投资	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## (一) 关联方关系

### 1. 公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈晓莉	70.3538	70.3538

## (二) 关联交易情况

### 1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	404.22	481.56

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	5,035.40	固定资产处置
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	15,217,254.59	其他收益(剔除软件退税、个税手续

项 目	金 额	说 明
续影响的政府补助除外		费返还)
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	-	-
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财产损失	-	-
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	-4,998.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,435.54	-
小 计	15,259,726.54	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	15,259,726.54	-

2. 本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《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)》，该事项未对本公司可比会计期间 2022 年度的非经常性损益产生影响。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.22%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.43%	-0.26	-0.26

### 2. 计算过程

#### (1) 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	1	1,792,033.14
非经常性损益	2	15,259,726.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-13,467,693.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	79,820,155.38
报告期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加权数	5	-
报告期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加权数	6	3,456,000.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	77,260,171.95
加权平均净资产收益率	9=1/8	2.32%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	-17.43%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

#### (2) 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	1	1,792,033.14
非经常性损益	2	15,259,726.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-13,467,693.40
期初股份总数	4	51,840,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	51,840,000.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	-0.26

浙江鹏信信息科技股份有限公司  
2024 年 4 月 17 日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,035.40
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	15,217,254.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,998.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,435.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,259,726.54</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>15,259,726.54</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用