



力通科技

NEEQ: 839582

嘉善力通信息科技股份有限公司

JIASHAN LITONG INFORMATION AND 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、公司负责人祁力臧、主管会计工作负责人高灵英及会计机构负责人（会计主管人员）高灵英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

无。

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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	39
	附件会计信息调整及差异情况	148

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	浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道归谷五路 60 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
力通科技、股份有限公司、公司、本公司	指	嘉善力通信息科技股份有限公司
力通有限	指	嘉善力通信息技术有限公司，系股份公司的前身
和通电子	指	浙江和通电子科技有限公司，系力通科技的全资子公司
河南智光	指	河南智光信息技术有限公司，系力通科技的全资子公司
杭州智安通	指	杭州智安通信息科技有限公司，系力通科技的控股子公司
衢州通安	指	衢州通安信息科技有限公司，系力通科技的控股子公司
浙江宏文通	指	浙江宏文通科技有限公司，系力通科技的参股公司
杭州铭筱	指	杭州铭筱贸易有限公司，系力通科技的参股公司
杭州多拉	指	杭州多拉供应链有限公司，系力通科技的参股公司
长三角运营公司	指	长三角（嘉善）大数据运营有限公司，系力通科技的参股公司
晋亿实业	指	晋亿实业股份有限公司，系力通科技的股东
世泽投资	指	嘉兴世泽投资管理合伙企业（有限合伙），系力通科技的股东
力拓投资	指	嘉兴力拓投资管理合伙企业（有限合伙），系力通科技的股东
善忠投资	指	嘉兴善忠投资管理有限公司，系力通科技的股东
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《嘉善力通信息科技股份有限公司章程》
三会	指	嘉善力通信息科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	嘉善力通信息科技股份有限公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期，上期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	嘉善力通信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIASHAN LITONGINFORMATIONAND TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	祁力臧	成立时间	2005 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为（祁力臧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（祁力臧），一致行动人为（世泽投资、力拓投资、善忠投资）
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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	软件开发和信息系统集成服务		
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	力通科技	证券代码	839582
挂牌时间	2016 年 11 月 15 日	分层情况	创新层
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）	51,300,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高灵英	联系地址	浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道归谷五路 60 号
电话	0573-84291225	电子邮箱	gly@ltit.info
传真	0573-84292258		
公司办公地址	浙江省嘉善县罗星街道归谷五路 60 号	邮政编码	314100
公司网址	www.ltit.info		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330400781823295W		
注册地址	浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道归谷五路 60 号		
注册资本（元）	51,300,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据国家统计局制定的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6510 软件开发”及“I6520 信息系统集成服务”。公司主营业务为提供面向智慧城市的系统集成解决方案，软件开发与运维服务。公司致力于通过识别、数据融合、移动计算、云计算等技术的运用，为行业客户提供先进的智慧城市整体解决方案，为各企事业单位建设信息化服务系统。依托自身的研发创新，已逐步由以纯软件产品研发为主、到系统集成互联网开发、再到现在的整合物联网的智慧城市平台开发和运维服务。

公司紧紧围绕国家智慧城市发展的方向、模式和建设目标，根据新型智慧城市建设最新的发展趋势和需求，不断求异创新，积极研发各类智慧化综合管理平台，将“物联网”、“大数据”、移动互联网技术应用到新型智慧城市建设中，并在新型智慧城市建设过程中不断努力创新，向社会化城市综合治理方向迈进，提升城市数字治理水平。

鉴于公司近两年在智安街道、智慧巡防、智慧园区、智慧街区、未来社区、未来乡村、警源治理中所取得的成绩和产生的影响力，吸引多层次客户群体与战略合作伙伴，本报告期内拓展了新的业绩。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 行业情况

2023 年，在软件和信息技术服务业全球数字化转型浪潮的推动下，业务范畴将呈现多元化发展态势。传统的 IT 服务将逐渐向数字化、网络化倾斜，同时云计算、大数据、人工智能、物联网等新兴技术将得到广泛应用。截至 2023 年底，软件和信息技术服务业市场规模将达到 17.2 万亿美元。

随着电子商务、大数据、人工智能、区块链等技术突飞猛进，软件和信息技术服务业也在不断拓展领域。在新技术应用的推动下，企业将会对云计算、大数据、人工智能、物联网等技术进行深度融合和创新应用，以期实现更为智能化、高效化的管理水平。我国政府一直积极支持软件行业的发展，为其提供了多层次的政策支持。

《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》明确了到 2025 年的发展目标，其中包括规模以上企业软件业务收入突破 14 万亿元，工业 APP 突破 100 万个等目标。这些政策目标为软件行业提供了明确的发展方向和发展重点。政府还鼓励软件企业加强技术创新，提高自主研发能力，推动数字产业化，培育新兴数字产业，提升核心电子元器件和关键软件等产业水平。政府还提出了促进云计算、大数据、人工智能等新兴技术的发展政策，鼓励软件行业与其他产业深度融合，推动数字经济的发展。这些政策和法规的支持对软件行业的创新、发展和国际竞争力提供了有力支持，有望继续推动我国软件行业的壮大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023 年 1 月 20 日，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“2022 年度浙江省第二批专精特新中小企业”，有效期：2022 年 12 月至 2025 年 12 月；</p> <p>2、2021 年 12 月 16 日，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”（证书编号：GR202133005419），有效期三年。</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	100,529,926.90	108,112,732.42	-7.01%
毛利率%	26.71%	35.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,099,672.89	5,539,143.69	-7.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,704,279.17	3,865,524.15	-4.17%
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）	4.88%	5.20%	-
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）	3.55%	3.63%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	322,860,097.95	329,058,122.64	-1.88%
负债总计	193,480,347.92	193,660,195.57	-0.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,662,549.60	107,812,876.71	-8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.10	-8.57%
资产负债率%（母公司）	55.03%	56.32%	-
资产负债率%（合并）	59.93%	58.85%	-
流动比率	1.16	1.40	-
利息保障倍数	1.76	1.82	-
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	22,004,114.53	14,396,829.79	52.84%
应收账款周转率	0.73	0.62	-
存货周转率	2.39	2.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.88%	2.51%	-

营业收入增长率%	-7.01%	-36.01%	-
净利润增长率%	-4.59%	-69.53%	-

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	5,588,205.11	1.73%	9,734,366.86	2.96%	-42.59%
应收票据	0.00	0.00%	965,726.30	0.29%	-100.00%
应收账款	83,893,918.19	25.98%	127,077,563.67	38.62%	-33.98%
交易性金融资产	30,854,015.11	9.56%	29,930,625.75	9.10%	3.09%
应收款项融资	3,705,975.92	1.15%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	718,250.17	0.22%	1,058,893.50	0.32%	-32.17%
其他应收款	892,649.32	0.28%	1,895,144.04	0.58%	-52.90%
存货	39,277,571.69	12.17%	21,426,466.72	6.51%	83.31%
合同资产	2,432,846.66	0.75%	3,117,011.80	0.95%	-21.95%
一年内到期的非流动资产	2,882,594.32	0.89%	2,762,986.94	0.84%	4.33%
其他流动资产	2,491,219.82	0.77%	0.00	0.00%	100.00%
长期应收款	9,422,349.81	2.92%	12,304,944.13	3.74%	-23.43%
其他权益工具投资	1,930,000.00	0.60%	1,930,000.00	0.59%	0.00%
投资性房地产	566,469.53	0.18%	1,199,032.96	0.36%	-52.76%
固定资产	6,964,552.29	2.16%	7,316,492.19	2.22%	-4.81%
在建工程	101,113,533.13	31.32%	70,112,851.82	21.31%	44.22%
使用权资产	12,431.41	0.004%	37,294.24	0.011%	-66.67%
无形资产	22,390,133.78	6.93%	22,988,902.10	6.99%	-2.60%
递延所得税资产	5,873,620.82	1.82%	6,197,320.42	1.88%	-5.22%
其他非流动资产	1,849,760.87	0.57%	9,002,499.20	2.74%	-79.45%
短期借款	19,018,972.22	5.89%	25,034,100.00	7.61%	-24.03%
应付票据	5,970,066.65	1.85%	845,100.00	0.26%	606.43%
应付账款	98,092,486.14	30.38%	106,406,908.81	32.34%	-7.81%
预收款项	156,309.67	0.05%	198,953.29	0.06%	-21.43%
合同负债	2,380,899.54	0.74%	866,108.62	0.26%	174.90%
应付职工薪酬	3,201,690.00	0.99%	3,666,894.42	1.11%	-12.69%
应交税费	302,098.02	0.09%	1,209,373.37	0.37%	-75.02%
其他应付款	9,444,335.62	2.93%	3,235,696.40	0.98%	191.88%

一年内到期的非流动负债	10,090,484.20	3.13%	4,099,129.65	1.25%	146.16%
其他流动负债	393,005.86	0.12%	204,782.78	0.06%	91.91%
长期借款	44,430,000.00	13.76%	47,880,000.00	14.55%	-7.21%
租赁负债	0.00	0.00%	13,148.23	0.004%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、本期期末，货币资金余额为 5,588,205.11 元，比上年期末减少 4,146,161.75 元，减少了 42.59%，系为期末银行到账金额较上年同期减少。
- 2、本期期末，应收票据余额为 0.00 元，比上年期末减少 965,726.30 元，减少了 100.00%，系为期初的商业承兑汇票兑现后，至期末无相应的商业承兑汇票。
- 3、本期期末，应收账款余额为 83,893,918.19 元，比上年期末减少 43,183,645.48 元，减少了 33.98%，系是公司加大应收账款催收力度，收回效果明显。
- 4、本期期末，应收款项融资余额为 3,705,975.92 元，而上年期末无，系为今年收到的银行承兑汇票的结余数。
- 5、本期期末，预付款项余额为 718,250.17 元，比上年期末减少 340,643.33 元，减少了 32.17%，系期末公司积极催要预付款项发票以减少相应税费。
- 6、本期期末，其他应收款余额为 892,649.32 元，比上年期末减少 1,002,494.72 元，减少了 52.90%，系以往年度项目履约保证金到期收回较多。
- 7、本期期末，存货余额为 39,277,571.69 元，比上年期末增加 17,851,104.97 元，增加了 83.31%，系公司几个大额合同项目至期末未走完终验流程，导致不能确认收入结转成本。
- 8、本期期末，其他流动资产余额为 2,491,219.82 元，而上年期末余额为 0，增加了 100%，主要是浙江宏文通在建工程进项增值税留抵税额结余 220.96 万元。
- 9、本期期末，投资性房地产余额为 566,469.53 元，比上年期末减少 632,563.43 元，减少了 52.76%，系为出租面积减少而转出到固定资产。
- 10、本期期末，在建工程余额为 101,113,533.13 元，比上年期末增加 31,000,681.31 元，增长了 44.22%，系浙江宏文通随工程进展而追加的投资。
- 11、本期期末，使用权资产余额为 12,431.41 元，比上年期末减少 24,862.83 元，减少了 66.67%，系是随着租期缩短而减少的金额。
- 12、本期期末，其他非流动资产余额为 1,849,760.87 元，比上年期末减少 7,152,738.33 元，减少了 79.45%，系为支付的浙江宏文通在建工程的工程款，本期已支付未收到发票的金额较上年期末减少。
- 13、本期期末，应付票据余额为 5,970,066.65 元，比上年期末增加 5,124,966.65 元，增加了 606.43%，系为本期开具给供应商的银行承兑汇票至期末未到兑付时间，同时上年同期开具的可接收承兑汇票的供应商货款金额较少。
- 14、本期期末，合同负债余额为 2,380,899.54 元，比上年期末增加 1,514,790.92 元，增加了 174.90%，系为正在实施中的项目合同金额较上年同期大，相同的首期收款比例预收款项就大。
- 15、本期期末，应交税费余额为 302,098.02 元，比上年期末减少 907,275.35 元，减少了 75.02%，主要是本期期末应交未交增值税较上年期末减少 94.58 万元。
- 16、本期期末，其他应付款余额为 9,444,335.62 元，比上年期末增加 6,208,639.22 元，增加了 191.88%，收到的是浙江宏文通除力通外的其他股东所追增的投资款 630 万元，因还未办理工商变更手续而暂时挂账。
- 17、本期期末，一年内到期的非流动负债余额为 10,090,484.20 元，比上年期末增加 5,991,354.55 元，

增长了 146.16%，增长金额主要是浙江宏文通未来一年到期的银行借款同比增加了 600 万元。

18、本期期末，其他流动负债余额为 393,005.86 元，比上年期末增加 188,223.08 元，增加了 91.91%，系为本期确认的待转销项税额较上年同期增加。

19、本期期末，租赁负债余额为 0 元，比上年期末减少 13,148.23 元，减少了 100.00%，至本期期末无超过一年的应付租金。

（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	100,529,926.90	-	108,112,732.42	-	-7.01%
营业成本	73,675,483.25	73.29%	69,974,754.69	64.72%	5.29%
毛利率%	26.71%	-	35.28%	-	-
税金及附加	682,225.81	0.68%	523,629.16	0.48%	30.29%
销售费用	3,829,772.52	3.81%	2,703,904.12	2.50%	41.64%
管理费用	8,218,276.28	8.17%	8,211,724.83	7.60%	0.08%
研发费用	11,908,695.35	11.85%	13,597,728.65	12.58%	-12.42%
财务费用	430,931.66	0.43%	617,100.18	0.57%	-30.17%
其他收益	959,789.59	0.95%	1,696,078.84	1.57%	-43.41%
投资收益	205,973.72	0.20%	343,146.95	0.32%	-39.98%
公允价值变动 收益	313,389.36	0.31%	140,625.75	0.13%	122.85%
信用减值损失	2,382,029.11	2.37%	-9,717,942.49	-8.99%	124.51%
资产减值损失	-608,798.96	-0.61%	-1,107,466.66	-1.02%	45.03%
资产处置收益	0.00	0.00%	-32,228.84	-0.03%	100.00%
营业利润	5,036,924.85	5.01%	3,806,104.34	3.52%	32.34%
营业外支出	50,264.43	0.05%	154,938.60	0.14%	-67.56%
利润总额	4,986,660.42	4.96%	3,651,165.74	3.38%	36.58%
所得税费用	454,837.46	0.45%	-1,098,765.23	-1.02%	141.40%
净利润	4,531,822.96	4.51%	4,749,930.97	4.39%	-4.59%

项目重大变动原因：

1、本期实现营业收入 100,529,926.90 元、比上年同期减少 7,582,805.52 元、减少了 7.01%，营业成本 73,675,483.25 元、比上年同期增加 3,700,728.56 元、增加了 5.29%，本期毛利率 26.71%、比上年同期减少 8.57 个百分点，原因是公司业务主要以政府投资项目为主，受市场环境的影响，预算投入减少但项目整体需求未减，导致收入减少、成本增加，毛利减少较多。

2、本期税金及附加为 682,225.81 元，比上年同期增加 158,596.65 元，增长了 30.29%，主要原因是部分供应商要享受小规模纳税人税费政策，降低采购成本报价，导致公司应缴增值税较上年同期增加而相应的增加附加税费。

3、本期销售费用 3,829,772.52 元，比上年同期增加 1,125,868.40 元，增长了 41.64%，主要是公司为拓宽业务区域增加了销售人员（比上年同期平均增加 3.66 人/月），相关成本费用增加。

4、本期财务费用 430,931.66 元，比上年同期减少 186,168.52 元，减少了 30.17%，主要是公司本期应收账款收回较多，银行贷款减少使利息支出减少。

5、本期收到其他收益 959,789.59 元，比上年同期减少 736,289.25 元，减少了 43.41%，因为政府补助减少。

6、本期投资收益 205,973.72 元，比上年同期减少 137,173.23 元，减少了 39.98%，系为投资理财品种增加了，有部分计入了公允价值变动收益，导致本期公允价值变动收益比上年同期增加 172,763.61 元，增加了 122.85%。

7、本期信用减值损失 2,382,029.11 元，比上年同期增加 12,099,971.60 元，增加了 124.51%，系是本期公司加大应收账款催讨力度，较上年期末账面余额减少 4,460.80 万元，其中 1-2 年账龄应收账款减少 4457.52 万元；同时项目履约保证金本期到期收回较多，使其他应收款账面余额较上年期末减少 190.93 万元。

8、本期资产减值损失-608,798.96 元，比上年同期增加 498,667.70 元，增加了 45.03%，主要是存货跌价损失上年同期首次计提，本期补提金额较上年期末减少 34 万元。

9、本期资产处置收益 0 元，比上年同期减少 32,228.84 元，减少了 100.00%，系公司上年同期处置了一辆公务用车，而本期无。

10、本期营业外支出 50,264.43 元，比上年同期减少 104,674.17 元，减少了 67.56%，主要是本期无“新冠疫情”捐款，而上年同期有 7.45 万元。

11、本期所得税费用 454,837.46 元，比上年同期增加 1,553,602.69 元，增加了 141.40%，主要是递延所得税随着坏账准备的转回而转回，较上年同期增加 188.75 万元。

12、本期实现营业利润 5,036,924.85 元、比上年同期增加 1,230,820.51 元，增加了 32.34%；实现利润总额 4,986,660.42 元、比上年同期增加 1,335,494.68 元，增加了 36.58%；主要是本期应收账款和其他应收款收回较多使计提的坏账准备转回，较上年同期增加 1210.00 万元。

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	100,143,150.45	107,742,216.77	-7.05%
其他业务收入	386,776.45	370,515.65	4.39%
主营业务成本	73,522,149.75	69,812,245.12	5.31%
其他业务成本	153,333.50	162,509.57	-5.65%

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
系统集成	62,647,728.35	58,261,534.05	7.00%	-4.97%	5.21%	-9.00%
软件开发	21,095,813.53	9,570,032.43	54.64%	-10.35%	3.39%	-6.03%

运维服务	16,399,608.57	5,690,583.27	65.30%	-10.31%	9.92%	-6.38%
其他业务收入	386,776.45	153,333.50	60.36%	4.39%	-5.65%	4.22%
合计	100,529,926.90	73,675,483.25	26.71%	-7.01%	5.29%	-8.57%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变化，其中：

1、本期实现主营业务收入 100,143,150.45 元、比上年同期减少 7,599,066.32 元、减少了 7.05%，原因是公司业务主要以政府投资项目为主，受市场环境的影响，预算投入减少。

2、取得其他业务收入 386,776.45 元、比上年同期增加 16,260.80 元、增加了 4.39%，因出租房屋租金上涨而相应的增加了租金收入。

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	浙江移动信息系统集成有限公司	24,318,472.40	24.19%	否
2	浙江中控信息产业股份有限公司	11,508,964.88	11.45%	否
3	晋顺芯工业科技有限公司	8,262,439.04	8.22%	是
4	杭州新广海联科技有限公司	5,109,938.04	5.08%	否
5	嘉善罗星城市管理服务有限公司	5,006,201.28	4.98%	否
合计		54,206,015.64	53.92%	-

备注：公司原董事蔡晋彰（任职期间 2019 年 7 月 31 日至 2022 年 2 月 8 日）系晋顺芯工业科技有限公司原董事长，本公司与晋顺芯工业科技有限公司的关联交易统计时间段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 8 日。

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	阿里云计算有限公司	22,454,490.64	24.27%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	5,104,641.14	5.52%	否
3	浙江海高控股集团有限公司	4,932,946.91	5.33%	否
4	嘉兴天玑信息科技有限公司	4,927,453.45	5.33%	否
5	中国移动通信集团浙江有限公司嘉兴分公司	4,088,013.28	4.42%	否
合计		41,507,545.42	44.87%	-

(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	22,004,114.53	14,396,829.79	52.84%
投资活动产生的现金流量净额	-11,336,029.12	-57,664,906.02	80.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,610,265.40	44,662,590.51	-137.19%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 22,004,114.53 元，较上期增加 7,607,284.74 元，增加了 52.84%，主要因素（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加了 2,601.02 万元，而本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期只增加 1,930.40 万元，净增加了 670.62 万元；（2）因营业收入减少毛利下降导致较上期减少了税费支出 104.86 万元；两者合计影响了本期经营活动产生的现金流量净额较上期同期增加 775.48 万元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-11,336,029.12 元，较上期增加 46,328,876.90 元，增加了 80.34%，主要系本期浙江宏文通固定资产投资支出较上期减少了 4,934.62 万元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-16,610,265.40 元，较上期减少 61,272,855.91 元，减少了 137.19%，主要因素为：（1）本期较上期减少银行贷款 2,858 万元，但多还银行贷款 1,528.42 万元，合计影响减少 4,385.42 万元；（2）本期公司现金分红 1,425 万元，而上期无；（3）浙江宏文通本期较上期少收到投资款 330 万元；以上三项总计使本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,140.42 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

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
浙江和通	控股子公司						
河南智光	控股子公司						
杭州智安通	控股子公司						
衢州通安	控股子公司						
浙江宏文通	参股公司						
杭州铭筱	参股公司						
杭州多拉	参股公司						
长三角运营公司	参股公司						

附注 1：浙江和通电子科技有限公司

主要业务（经营范围）：一般项目：软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；通信设备制造；共享自行车服务；办公用品销售；物联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电气设备销售（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：建筑智能化工程施工。

注册资本：1500 万元人民币。

与公司从事业务的关联性：主营业务大类一致。

持有目的：基于公司业务补充考虑。

主要财务数据如下：

期 间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	29,793,096.77	21,955,031.44	13,065,135.46	182,527.96

附件 2：河南智光信息技术有限公司

主要业务（经营范围）：电子产品、计算机软硬件开发；计算机及电信通讯领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售：计算机软硬件及辅助设备、计算机耗材、电子通讯产品、通讯器材、办公用品、办公设备、电气自动化控制设备及系统；弱电工程、数据通信自动化及应用系统集成、公共自行车管理系统的设计、安装维护。

注册资本：200 万元人民币。

与公司从事业务的关联性：主营业务大类一致。

持有目的：基于公司总体战略发展方向与规划，促进公司在河南省郑州地区的业务拓展。

主要财务数据如下：

期 间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	201,889.16	190,072.80	0.00	-8,010.52

附注 3：杭州智安通信息科技有限公司

主要业务（经营范围）：服务：智能设备、物联网设备、电动升降柱、电子产品、自动化控制设备及系统的研发，计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，弱电工程，计算机系统集成；批发、零售：计算机软硬件及辅助设备、计算机耗材、电子产品、通讯器材、办公用品、办公设备、电气自动化控制设备及系统。

注册资本：98 万元人民币。

与公司从事业务的关联性：主营业务大类一致。

持有目的：基于公司总体战略发展方向与规划，充分发挥各方的优势，促进公司在杭州地区的业务拓展。

主要财务数据如下：

期 间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	26,717.34	-423,282.66	0.00	-4,157.71

附件 4：衢州通安信息科技有限公司

主营业务（经营范围）：信息技术、计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品、自动化控制设备及系统研发、销售；计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯器材、办公用品、办公设备销售；自动化控制系统、公共自行车管理系统设计、安装、维护；信息系统集成服务；智能设备、物联网设备研发、销售。

注册资本：800 万元人民币。

与公司从事业务的关联性：主营业务大类一致。

持有目的：基于公司总体战略发展方向与规划，充分发挥各方的优势，促进公司在衢州地区的业务拓展。

主要财务数据如下：

期 间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	1,434,281.58	-776,750.81	1,434,156.73	-556,112.74

附注 5：浙江宏文通科技有限公司

主营业务（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；计算机系统服务；软件开发；软件销售；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能硬件销售；计算机软硬件及外围设备制造；智能家庭消费设备制造。

注册资本：6000 万元人民币。

与公司从事业务的关联性：主营业务大类虽为其他电子设备制造，但与公司业务有关联。

持有目的：拟整合各方优势，打造集智慧社区、智慧市场、智慧仓储等智慧领域软件技术开发、服务为一体的研发基地，加快创新型建设。

主要财务数据如下：

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	128,525,974.00	54,820,250.04	0.00	-488,862.35

附注 6：杭州铭筱贸易有限公司

主营业务（经营范围）：批发、零售（含网上销售）：服装，服饰，鞋帽，箱包，针纺织品，日用百货，家居用品，劳保用品，预包装食品，初级食用农产品（除药品），文具，办公用品，办公设备，体育器材，图书报刊，音像制品，电子出版物，珠宝首饰，工艺美术品，化妆品，机械设备，机电设备，五金交电，家用电器，电子产品及配件，通讯设备；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；服务：经济信息咨询（除商品中介）。

注册资本：142.86 万元人民币

与公司从事业务的关联性：不关联。

持有目的：杭州铭筱主营业务方向为跨境电商平台，公司有意在智能仓储、智能物流方向发展。

主要财务数据如下：

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	6,754,238.45	1,715,804.14	1,211.50	-20,503.93

附注 7：杭州多拉供应链有限公司

主营业务（经营范围）：一般项目：供应链管理服务；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；商务代理代办服务；社会经济咨询服务；国际货物运输代理；数据处理服务；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业形象策划；市场调查（不含涉外调查）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；电子产品销售；家用电器销售；通讯设备销售；家具销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；化妆品零售；化妆品批发；鞋帽批发；鞋帽零售；食用农产品批发；食用农产品零售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；母婴用品销售；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）（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：道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口；食品经营（销售预包装食品）；海关监督货物仓储服务（不含危险化学品）；保健食品销售；婴幼儿配方乳粉销售。

注册资本：714.28 万元人民币

与公司从事业务的关联性：不关联。

持有目的：根据公司自身技术沉淀（电商平台软件、供应链平台、海关联网软件），开发、整合一套上下游打通的集互联网、物联网一体的智能物流系统。

主要财务数据如下：

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	10,473,626.45	-6,270,697.02	19,977,362.22	-676,087.04

附注 8：长三角（嘉善）大数据运营有限公司

主营业务（经营范围）：一般项目：信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；网络技术服务；信息技术咨询服务；云计算装备技术服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；大数据服务；互联网数据服务；软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；科技中介服务；办公设备耗材销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；计算机及办公设备维修（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：基础电信业务。

注册资本：1000 万元人民币。

与公司从事业务的关联性：主营业务大类一致。

持有目的：为发挥公司在智慧城市中取得的经验，进一步提升公司大数据、互联网数据服务上的创新，共同推动嘉善“数字长三角”建设。

主要财务数据如下：

期间	总资产	净资产	营业收入	净利润
2023 年 12 月 31 日	11,043,847.99	10,163,736.14	2,230,554.32	19,304.03

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江宏文通科技有限公司	详见本节四、（一）、附注 5	
杭州铭筱贸易有限公司	详见本节四、（一）、附注 6	
杭州多拉供应链有限公司	详见本节四、（一）、附注 7	
长三角(嘉善)大数据运营有限公司	详见本节四、（一）、附注 8	

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,854,015.11	0	不存在
合计	-	30,854,015.11	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	11,908,695.35	13,597,728.65
研发支出占营业收入的比例%	11.85%	12.58%
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	0	0
本科以下	84	72
研发人员合计	84	72
研发人员占员工总量的比例%	58.74%	52.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

以下为中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表审计时的关键审计事项说明：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
如力通科技公司财务报表附注五（四十）所述，	本期财务报表审计中，针对收入确认事项，我们

<p>本期营业收入为 100,529,926.90 元，主要收入类型及确认条件如力通科技公司财务报表附注三（三十）所示。</p> <p>由于收入是力通科技公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1、评价、测试力通科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2、了解力通科技公司各种收入类型及其确认条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；3、结合与同行业公司的毛利率对比，对力通科技公司的收入、成本及毛利率执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性；4、抽样检查力通科技公司各类型收入有关的合同、发票、收入确认单据等文件，测试收入的真实性；5、针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间；6、对力通科技公司主要客户的收入金额及往来款项余额执行函证程序。
---	--

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司以“创造财富，服务社会”为宗旨，把履行社会责任全面融入公司发展战略、管理经营和企业文化，作为落实科学发展观、建设和谐社会的自觉行动。

公司在关注自身及全体股东经济利益的同时，充分关注包括国家和社会、环境、职工、债权人、客户、消费者及社区在内的利益相关者的共同利益，促进社会经济的可持续发展。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求公司经济效益的同时，公司依法纳税，为员工按时缴纳五险一金，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

公司设立了 25 万元的慈善冠名“嘉善力通信息科技股份有限公司救助基金”，至 2026 年 12 月止每年向嘉善县慈善总会捐赠现金 50,000.00 元，以支持嘉善县慈善事业发展，回报社会。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

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
技术更新替代的风险	智慧城市行业、软件行业均具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，要求企业必须准确把握行业的发展趋势，持续创新，不

	<p>断推出新产品和升级产品以满足市场需求。对于智慧城市而言，技术的更新替代主要体现在物联网技术、云计算等方面；对于软件行业而言，技术的更新替代主要体现在软件开发中新的算法、编程语言及软件开发平台与框架等方面，以使得相关软件具有简化、美化和复用等特性。若公司无法在未来的技术研发中保持竞争力，产品将面临被市场淘汰的风险。</p> <p>公司应对措施：树立“知识是消耗品”的意识，定期或不定期地组织研发人员到大专院校进行专题培训、技术交流，让他们吸收新思想、开拓新思路。同时，对攻克技术难关的科技人员予以精神和物质奖励，以提升技术创新的驱动力。</p>
知识产权风险	<p>软件开发需要大量的专业人员和资金投入，但内容复制简单，容易被盗版。许多优秀软件产品一旦推向市场，就可能被其他商家恶意仿冒、盗版，或出现其他侵犯知识产权的情况。虽然近年来我国知识产权保护工作取得了较大进展，但我国软件行业目前还处于发展期，市场尚不成熟，知识产权保护力度还比较薄弱，在软件的知识产权保护方面还没有形成有效的经验和方法，软件产品盗版、专有技术流失或泄密等现象时有发生。</p> <p>公司的应对措施：一是增加知识产权保护意识，实时进行新产品软件著作权的申报备案；二是分级授权、完善知识产权机制，以减少泄密风险；三是签订《保密协议》、《竞业禁止协议》等约束性文件。</p>
公司治理的风险	<p>有限责任公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司应对措施：提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立有效的监督机构（监事会）和监督程序并使监督机构有效履行职能。强化信息披露制度，增强公司的透明度，防止内部操作。</p>
高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险	<p>软件行业和系统集成行业均属于高科技行业，企业需要配备既掌握客户所处行业知识，又掌握研发核心技术的专家型研发团队，还需要配备具有丰富管理经验、掌握现金管理思想的专业化管理团队，以及具有较强业务拓展能力的营销团队。由此，人才是软件行业和系统集成行业的核心资源之一，是行业企业核心竞争力的主要体现。但同时，行业内企业竞争日趋激</p>

	<p>烈，人才流失也在所难免，技术人才的缺失对公司提出了新的挑战。公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握。虽然公司已与上述人员签订《保密协议》、《知识产权协议》、《竞业禁止协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>公司应对措施：实现高级管理人员和核心技术人员股权激励机制，建立健全公司薪资福利制度，加强公司团队建设。</p>
<p>公司实际控制人不当控制或变动的风险</p>	<p>截至年报披露日，祁力臧直接持有有力通科技 22,588,200 股股份，通过世泽投资间接持有公司 27,000 股股份，通过力拓投资间接持有公司 846,000 股股份，其同时还持有善忠投资 60% 股份且善忠投资持有公司 1,916,500 股，故其合计持有有力通科技 24,611,100 股股份，占公司股份总额 47.97%。祁力臧直接持有公司 22,588,200 股表决权，且为善忠投资的控股股东，同时又为世泽投资、力拓投资的唯一普通合伙人，根据合伙协议约定又为执行事务合伙人，而世泽投资持有有力通科技 5,400,000 股股份，力拓投资持有有力通科技 3,150,000 股股份，善忠投资持有有力通科技 1,916,500 股股份，故祁力臧先生合计持有 33,054,700 万股表决权，占公司表决权总额的 64.43%，应当认定为公司实际控制人。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。基于公司目前的股权结构，公司亦仍可能存在实际控制人变动的风险。</p> <p>公司应对措施：报告期内，公司严格按照《公司章程》、“三会”议事规则治理公司，董事会办公室及时了解国家及全国中小企业股份转让公司的最新规定，定期组织董监高进行培训，保证中小股东利益不受损害。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,488,109.88	1.15%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,488,109.88	1.15%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	600,000.00
销售产品、商品，提供劳务	23,510,000.00	7,550,187.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	0.00	16,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注:此处关联交易金额同关联交易公告一致为含税金额。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

祁力臧、陈益为公司提供担保，以上交易金额属于公司纯受益的交易，免于按照关联交易审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、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5月17日		挂牌	同业竞争承诺	详见以下“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月17日		挂牌	资金占用承诺	详见以下“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控	2016年5月17日		挂牌	保障员工	详见以下“承诺	正在履行中

股东				福利	事项详细情况”	
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 17 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见以下”承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 17 日		挂牌	规范关联交易承诺	详见以下”承诺事项详细情况”	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。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	2,050,093.83	0.63%	开具 5,970,066.65 元银行承兑汇票提供的保证金 2,049,608.76 元，差额 485.07 元为保证金的利息。
房产	固定资产、投资性房地产	抵押	6,746,010.97	2.09%	公司全资子公司浙江和通电子科技有限公司与兴业银行股份有限公司嘉兴嘉善支行签订了最高额抵押合同约定将其名下的善国用（2015）第 00209089 号土地及善字第 S0118174 号房屋建筑物进行抵押登记
土地	无形资产	抵押	1,735,637.65	0.54%	为本公司自 2020 年 1 月 2 日至 2023 年 1 月 2 日期间最高融资限额为人民币 1900 万元的融资债权提供最高额抵押担保

土地-浙江宏文通	无形资产	抵押	20,654,496.13	6.40%	浙江宏文通科技有限公司与上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了抵押合同，约定将其浙（2021）嘉善县不动产权第0080098号国有建设用地使用权及在在建工程进行抵押，为浙江宏文通自2021年11月30日至2026年10月30日期间提供人民币为6758万元的借款
在建工程-浙江宏文通	在建工程	抵押	101,113,533.13	31.32%	
总计	-	-	132,299,771.71	40.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用资产抵押向银行申请贷款，补充了公司经营活动所需资金，对公司正常经营活动无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,262,500	64.08%	14,610,000	32,872,500	64.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,136,500	11.01%	2,509,200	5,645,700	11.01%	
	董事、监事、高管	275,000	0.96%	220,000	495,000	0.96%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,237,500	35.92%	8,190,000	18,427,500	35.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,412,500	33.03%	7,530,000	16,942,500	33.03%	
	董事、监事、高管	825,000	2.89%	660,000	1,485,000	2.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,500,000	-	22,800,000	51,300,000	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况：

√适用□不适用

公司 2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 12 日召开的年度股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 6 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股），共计派送红股 17,100,000 股，转增 5,700,000 股，本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日，除权除息日为 2023 年 7 月 7 日，分派对象为截止 2023 年 7 月 6 日下午在全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，本次所送（转）股于 2023 年 7 月 7 日直接记入股东证券账户，派送转增后，公司注册资本从 2,850 万元增至 5,130 万元。

(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	祁力臧	12,549,000	10,039,200	22,588,200	44.03%	16,942,500	5,645,700	0	0
2	晋亿实	5,750,000	4,600,000	10,350,000	20.18%	0	10,350,000	0	0

	业股份 有限公司								
3	嘉兴世 泽投资 管理合 伙企业 (有限合 伙)	3,000,000	2,400,000	5,400,000	10.53%	0	5,400,000	0	0
4	嘉兴力 拓投资 管理合 伙企业 (有限合 伙)	1,750,000	1,400,000	3,150,000	6.14%	0	3,150,000	0	0
5	刘学堂	1,413,900	1,131,120	2,545,020	4.96%	0	2,545,020	0	0
6	嘉兴善 忠投资 管理有 限公司	1,266,000	650,500	1,916,500	3.74%	0	1,916,500	0	0
7	陆健	1,000,000	800,000	1,800,000	3.51%	1,350,000	450,000	0	0
8	倪庆慧	359,000	287,200	646,200	1.26%	0	646,200	0	0
9	范杰	150,900	482,845	633,745	1.24%	0	633,745	0	0
10	王理	200,000	160,000	360,000	0.70%	0	360,000	0	0
	合计	27,438,800	21,950,865	49,389,665	96.29%	18,292,500	31,097,165	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人、控股股东祁力臧系公司股东世泽投资的执行事务合伙人，持有世泽投资 0.5% 的出资份额；其还系力拓投资的执行事务合伙人，持有力拓投资 26.86% 的出资份额；其还系善忠投资的股东，持有善忠投资 60% 的出资额。祁力臧、世泽投资、力拓投资、善忠投资为一致行动人。

除上述外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本年度报告签署之日，公司股东祁力臧直接持有力通科技 22,588,200 股股份，占公司股份总额的 44.03%，系公司第一大股东；祁力臧先生为公司股东善忠投资的控股股东，对善忠投资的决策有重大影响；祁力臧先生同时又为公司股东世泽投资、力拓投资的唯一普通合伙人，根据合伙协议约定又为该两家合伙企业的执行事务合伙人，对该两家合伙企业的决策有重大影响。故祁力臧先生所持有的表决权占公司表决权总额的 64.43%，同时其又担任公司董事长兼总经理等核心职务，直接参与公司治理决策，能够控制公司，对公司的重大决策和经营活动施予重大影响，故从持股情况和决策影响分析，认定祁力臧先生为控股股东、实际控制人。

祁力臧先生，公司董事长兼总经理，1977 年 12 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号码 33042119771230****。1997 年 9 月至 1999 年 3 月在嘉善计算机站从事计算机硬件维护和计算机等级培训；1999 年 4 月至 2005 年 1 月在晋亿实业资讯中心任项目组长；2005 年 10 月设立力通有限，并任法定代表人、执行董事、总经理；2013 年 1 月至今任和通电子执行董事兼总经理；2014 年 11 月至今任河南智光执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今任世泽投资执行事务合伙人；2015 年 9 月至今任力拓投资执行事务合伙人；2015 年 9 月至今任善忠投资监事；2019 年 1 月至今任杭州智安通执行董事兼总经理；2019 年 3 月至今任衢州通安执行董事兼总经理；2020 年 8 月至今任浙江宏文通执行董事兼经理；2016 年 1 月力通有限整体变更为股份有限公司后，任公司董事长兼总经理。

历任县、市和省政协委员，获得过县级“最美的青春领袖”、“杰出善商”和市级“十大青年创业风云人物”等荣誉。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	5.0	6	2
合计	5.0	6	2

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 12 日召开的年度股东大会审议通过，并于 2023 年 6 月 30 日发布了权益分派实施公告，确定本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日，除权除息日为 2023 年 7 月 7 日，分派对象为截止 2023 年 7 月 6 日下午在全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，本次所送（转）股于 2023 年 7 月 7 日直接记入股东证券账户，现金红利委托中国结算北京分公司于 2023 年 7 月 7 日通过股东托管公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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

公司拥有电子与智能化工程专业承包贰级、CSIIA 系统集成企业能力标准叁级、浙江省安全技术防范行业资信等级叁级、ITSS 信息技术服务标准叁级、数据管理能力成熟度贰级等重要资质，先后通过了 IS9001、ISO45001、ISO27001 认证，是浙江省软件企业、国家级高新技术企业、省级高新技术企业研究开发中心和浙江省专精特新中小企业。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增实用新型专利 1 项，共申报软件著作权 10 项。至本报告披露日，公司拥有软件著作权共计 152 项，发明专利 1 项，实用新型专利 2 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司注重自主创新、定制化需求开发和技术迭代升级，研发方式均为自主研发，产品具有完全知识产权。公司研发团队每年根据市场需求情况进行综合分析确定研发项目，结合研发团队的技术能力，遵循项目管理流程进行立项评审、制定研发计划、过程管理和结项验收等工作。

(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	力通未来社区	3,185,750.72	3,185,750.72
2	力通公寓管理平台	1,948,377.90	1,948,377.90
3	力通园企平台	2,076,276.74	4,103,079.90
4	力通智慧监管应用平台	3,218,776.30	6,412,360.57
5	和通精密防控平台	450,182.27	991,133.95

合计	10,879,363.93	16,640,703.04
----	---------------	---------------

研发项目分析：

1、力通未来社区

力通未来社区以“1326N”为总体框架，符合浙江省一体的未来社区数字化顶层架构，提供一个数字底座、一批应用组件、一套贯通机制三大支撑，打造政府侧和社区侧两个通用版系统，实现省、市、县、街道、社区、小区六级贯通，多跨协同集成邻里交往、社区治理、智慧通行、一老一小、生活服务等 N 项服务。

①、社区数据仓

数据仓包含社区基本信息数据库和社区运行业务数据库。其中社区基本信息数据库包括人、房、企业、党员、组织等信息。社区运行业务数据库包括活动数据、社区治理事件数据、社区运营数据等内容，并接入局委办公共应用服务数据可实现数据的增删改等基本操作，使数据仓库达到一致性、有效性、易用性、便捷性、安全性、共享、纠错、速度、原子事物处理、持久性和备份、降低成本和可扩展性、复杂的计算、CRUD 把信息系统中大量的数据按一定的模型组织起来，提供存储、维护、检索数据的功能，使信息系统可以方便、及时、准确地从数据仓库中获得所需信息。

②、未来社区能力中心

未来社区应用能力中心以 PC 为端口供社区运营人员和管理人员使用，为居民服务端各个场景模块进行赋能，提供用户、积分、权限等基础支撑服务，为社区服务平台提供后台支撑，实现应用可复用、可推广，主要包括用户中心、组织中心、权限中心、消息中心、事件中心、日志中心、应用中心等功能。

③、居民服务端

未来社区居民服务端用户体系分为访客、实名用户、社区居民和物业角色等。访客进入居民服务端后可以查看资讯类内容，如果要参与社区活动和交易功能内容需要提交身份审核，身份认证后可成为实名用户。用户绑定个人的房屋信息并且审核通过后即可成为社区居民，社区居民用户可管理自己的房屋信息。物业用户经后台审核设置为物业角色后进入小程序可以拥有物业独立的管理功能，包括事件管理等。

④、社区空间资产

接入嘉兴市 CIM（实景三维）数据，建立社区 CIM 平台（社区空间资产），还原真实的社区三维场景，整合社区全量多源数据进行数字化建模，形成社区空间数字资产，建立数字孪生社区，基于社区的全域感知与运行监测的智能分析，实现数字化、智能化、精细化管理运营。整理社区行政管理服务设施、教育服务设施、养老服务设施、卫生服务设施、文化服务设施、商业服务设施、体育服务设施等设施资源落图，使用户可自由检索试点周边步行 5 分钟、10 分钟、15 分钟生活圈等关键生活圈的生活资源，并根据商业、医疗、教育、景观、交通等实施分类展示，呈现未来社区试点的基本情况（城市区位/项目区位）、整体规划（规划实施单元/空间结构/生活圈分布）、交通流线（人行流线/车行流线/消防流线/共享车位/地下廊道等）以及功能布局（九大场景功能布局/建筑功能布局）。公共服务设施空间化后，基于建筑物真实地理信息转为 POI（PointofInterest，兴趣点）数据，支持 POI 地名搜索。同时点击任一地名，地图上显示该地名的详细信息如具体地址。也可在搜索框中输入关键词进行地名搜索。

⑤、驾驶舱

基于社区 CIM 平台集成江南未来社区九大场景，搭建社区一体化平台。街道领导驾驶舱，一张图全景可视化展示社区的基础地理信息、服务工单、报警事件、设备运行、安全管控等事件，指挥、管理、运营一体化中心。

2、力通公寓管理平台

力通公寓管理平台是一个综合性的管理系统，旨在通过高效的管理和服务，为租客创造一个安全、舒适、便利的居住环境，同时满足业主和管理机构的需求。该平台通过多元化的功能模块，实现了对公

寓物业的全方位管理。

平台的小程序功能为用户提供了便捷的互动接口。用户可以通过小程序进行登录注册，了解公寓的基本信息，预约看房，查看房源信息，以及 VR 摄制的内容。此外，用户还可以通过小程序管理自己的租房协议、账单，申请开票，预约会议室，以及监控智能电表和水表的使用情况。

管理后台为物业管理提供了强大的后台管理工具。这包括房源管理、租金管理、集中抄表、缴费管理、财务管理等。物业管理人员可以通过管理后台进行智能设备的管理，如智能门锁、门禁系统、智能水表和电表等。此外，还有运营管理模块，包括预约管理、签约审核、电子合同管理、报修管理等，以提高管理效率和服务质量。

数据大脑是平台的数据分析中心，通过图形和图表等可视化手段，对收集到的数据进行深入分析和展示。这有助于物业管理更好地理解公寓运营的状况，发现潜在问题，并制定相应的策略和措施。

平台还支持第三方对接，包括门锁、短信服务和其他第三方设备的对接。这种开放性的接口设计使得平台能够灵活地与其他系统和设备集成，增强了平台的扩展性和兼容性

3、力通园企平台

力通园企平台采用“一平台、多层级、多跨应用”的服务架构，平台核心功能围绕园企服务提升及可视化综合分析监管，实现园企服务互动流程再造重塑，提升整体的园企服务数字化、高效率、多协同，涵盖基本的企业诉求、资讯、政策宣导、公告等，县级平台拟按“1+6”框架建设，即 1 个整体概览和 6 个可视化场景：“1”——整体概览，主要展示全县各镇（街道）行政区域图和企业分布点位，通过数据归集，展示企业整体情况、整治情况、产值、利税、绩效情况等综合指标及分析。“6”——可视化场景：园企整治、项目联审、企业“画像”、一键找园、园企服务、镇街专区等 6 个场景。

4、力通智慧监管应用平台

力通智慧监管应用平台是一个以数据智能为核心的综合性监管系统，旨在通过高效的数据分析和智能化技术，实现对重点场所、重点人员和重点物品的精准监管。该平台通过构建三个主要的应用场景，确保防控措施的精确定性和有效性，从而实现防控的精密智管。

在重点场所（点位）的精准监督方面，平台首先确定了政府部门、村（社区）、在建工地、药店、宗教场所、宾馆旅馆、餐饮场所、商超等 20 大重点场所（点位），并根据这些场所的特点和需求，划分为集镇、村社、景区、园区、工地等五大区域。平台通过定制监督规则、预警模型和处置方式，对这些场所进行多层立体的精准监督，确保每个点位都能够得到有效的管理和控制。

对于重点人员的精准监督，平台将相关人员纳入监督体系，依据管控管理规定和相关制度，确保对重点人员的管理工作得到切实执行。这包括对人员的行踪、健康状况、行为模式等进行实时监控和分析，以便及时发现和处理可能的风险和问题。

在重点物品的精准监督方面，平台特别关注进口（国产）冷链食品、进口水果、进口物料、跨境物流快递等关键物品。通过对这些物品的动态信息数据进行监测，平台能够压实职能部门及工作人员的防控责任，确保重点物品的来源可查、去向可追。此外，平台还支持对重点物品进行抽检，以进一步保障物品的安全性和合规性。

5、和通精密防控平台

和通精密防控平台是一个集成化的智能防控解决方案，旨在通过科技手段提升防控工作的效率和精确度。该平台由三个核心组成部分构成：PC 端后台管理系统、驾驶舱大屏以及移动端应用，共同形成了一个覆盖全面、响应迅速的防控网络。

PC 端后台管理系统作为平台的中枢，提供了基础的用户和权限管理功能，确保了系统操作的安全性和合规性。它允许用户配置和管理关键的防控资源，如区域、点位和物资等，并能够预设和快速启动防

控预案，实现对防控区域的有效管理。

驾驶舱大屏则提供了一个直观的操作界面，使得用户能够在大屏幕上快速选择和展示预案区域，实时查看监控视频和点位状态，以及接收和处理上报的事件和需求。这一功能使得防控指挥中心能够及时获取关键信息，做出快速决策。

移动端应用为一线工作人员提供了便捷的信息上报和访问手段。通过与浙里办和浙政钉等应用的集成，用户可以轻松查看防控指数，并通过语音、文字、照片等多种方式上报事件，确保了信息的实时流通和处理。

四、 业务模式

公司致力于通过识别、数据融合、移动计算、云计算等技术的运用，为行业客户提供先进的智慧城市整体解决方案，为各企事业单位建设信息化服务系统。依托自身的研发创新，已逐步由以纯软件产品研发为主、到系统集成互联网开发、再到现在的整合物联网的智慧城市平台开发和运维服务。

公司紧紧围绕国家智慧城市发展的方向、模式和建设目标，根据新型智慧城市建设最新的发展趋势和需求，不断求异创新，积极研发各类智慧化综合管理平台，将“物联网”、“大数据”、移动互联网技术应用到新型智慧城市建设中，并在新型智慧城市建设过程中不断创新，向社会化城市综合治理方向迈进，提升城市数字治理水平。

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

(一) 数据获取及存储

1、公司在软件项目开发过程及实施过程中仅使用测试数据，经验证通过后将信息化系统交付给客户。

2、公司在软件项目交互过程中，涉及的相关数据，存储于使用方指定的云平台，或者使用方专用机房服务器中，公司不具备数据所有权及使用权。

(二) 数据应用及保密

公司建立了较为完善的技术管理和保密制度，采取多种手段防止商业秘密的泄露，具体如下：

1、公司与员工均签订了《保密协议》，协议约定，公司员工对公司商业秘密承担保密义务，保密信息，包括但不限于：

①所有在客户企业中已经或正在开发、试验、应用或生产、销售的各种产品及其副产品和衍生产品（以下简称“产品”）以及相关的技术、方法、设计、图纸、工艺、工作流程、管理模式、工资薪金制

度、客户名单、供应商名单、价格、成本核算、折扣计算、各种明细表、特殊簿记方法和会计方法、市场销售方面的研究情报、行政管理方法等技术信息、经营信息以及与知识产权相关的保密事项（无论存储或记录在电子文本中还是在书面上）；

②任何双方负有明示或暗示保密义务的任何技术和经营信息；

③其它包括但不限于：相关程序、文件、代码；系统方案和技术资料、执行代码、数据库、信息流、表单、内部信息数据及任何在合作过程中知晓的客户商业、技术和管理方面的信息。

2、公司签订的项目都签订相应的保密协议；

3、特殊客户现场驻点办公额外签订项目开发人员保密协议；

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				
祁力臧	董事长、总经理	男	1977年12月	2022年9月15日	2025年9月14日	12,549,000	10,039,200	22,588,200	44.03%
陆健	董事、副总经理	男	1973年2月	2022年9月15日	2025年9月14日	1,000,000	800,000	1,800,000	3.51%
高灵英	董事、董事会秘书、财务总监	女	1977年6月	2022年9月15日	2025年9月14日				
王伟	董事	男	1983年1月	2022年9月15日	2025年9月14日				
祁善忠	董事	男	1949年7月	2022年9月15日	2025年9月14日				
吴学锋	监事会主席	男	1977年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	100,000	80,000	180,000	0.35%
徐刚	监事	男	1983年9月	2022年9月15日	2025年9月14日				
徐佳	职工监事	女	1989年2月	2022年9月	2025年9月				

				月 15	14 日				
				日					

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事祁善忠系公司董事长兼总经理（控股股东、实际控制人）祁力臧的父亲，除此之外其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
财务人员	5	0	0	5
销售人员	17	2	5	14
技术人员	101	2	6	97
后勤支持人员	10	0	0	10
员工总计	143	4	11	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	59	56
专科	59	57
专科以下	24	22
员工总计	143	136

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、员工培训

公司根据任职、岗位的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工共赢。

2、薪酬政策

公司参考同行业和同区域的薪资水平确定员工薪酬待遇，使其具有一定的竞争优势。公司还通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合公司、部门的效益制定激励办法，以达到奖优罚劣、

优胜劣汰的激励作用。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐刚	无变动	监事	0	0	0
袁建伟	无变动	-	0	0	0
沈建平	无变动	-	0	0	0
陈大勇	无变动	-	0	0	0
倪跃立	无变动	-	0	0	0
张铁宝	无变动	-	0	0	0

核心员工的变动情况

无。

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√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是√否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是√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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

通过一系列公司治理制度的完善和实施，报告期内，公司“三会”召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

股份公司成立后，公司法人治理结构逐步健全，公司具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

1、业务独立

公司独立从事其经营范围内的业务，公司以自身名义独立开展业务和签订合同，具有提供服务的相应资质，具有直接面向市场的独立经营能力。未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系，而使得本公司经营自主权的独立性和完整性受到不良影响。

公司业务具有独立性。

2、资产独立

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司合法独立拥有与公司经营相关的办公场所、知识产权等资产，不存在产权纠纷或潜在纠纷，并且均对上述资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，也不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形。

公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事和薪资管理体系，拥有独立运行的人事行政管理部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人违规作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了《竞业禁止协议》、《劳动合同》及附件《保密协议》、《知识产权协议》，并且均在公司专职工作并领取薪金。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形。

公司人员具有独立性。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立的银行账号、依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形。

公司财务具有独立性。

5、机构独立

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织结构，拥有独立的职能部门。与此同时，公司还制定了部门职能、工作流程等相关规章制度，就各部门岗位职责、权限、内部流程等进行了严格规定，既确保了公司各部门分工明确、各司其职，又保证了公司业务的相互制衡、顺利流转。上述各部门独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

公司机构具有独立性。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立运营，不与控股股东、实际控制人混同。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司拥有完整的符合现代企业制度要求的内部管理制度。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断更新和完善公司一系列风险控制体系，以保障公司健康运行。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程、未来公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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 <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	中汇会审[2024]3980 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	陈晓华 4 年	方赛 4 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）	17 万			
审计报告正文：	<h2>审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right;">中汇会审[2024]3980号</p> <p>嘉善力通信息科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了嘉善力通信息科技股份有限公司（以下简称力通科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了力通科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p>			

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，我们独立于力通科技公司，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
如力通科技公司财务报表附注五（四十）所述，本期营业收入为100,529,926.90元，主要收入类型及确认条件如力通科技公司财务报表附注三（三十）所示。 由于收入是力通科技公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。	本期财务报表审计中，针对收入确认事项，我们执行了以下程序： 1. 评价、测试力通科技公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 了解力通科技公司各种收入类型及其确认条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3. 结合与同行业公司的毛利率对比，对力通科技公司的收入、成本及毛利率执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性； 4. 抽样检查力通科技公司各类型收入有关的合同、发票、收入确认单据等文件，测试收入的真实性； 5. 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，评估销售收入是否确认在恰当的会

计期间；

6. 对力通科技公司主要客户的收入金额及往来款项余额执行函证程序。

四、其他信息

力通科技公司管理层(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，管理层负责评估力通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力通科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

力通科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督力通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，就可能导致对力通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力通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。

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

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

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·杭州

中国注册会计师：陈晓华
(项目合伙人)

中国注册会计师：方 赛

报告日期：2024 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,588,205.11	9,734,366.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	30,854,015.11	29,930,625.75
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		965,726.30
应收账款	五（四）	83,893,918.19	127,077,563.67
应收款项融资	五（五）	3,705,975.92	
预付款项	五（六）	718,250.17	1,058,893.50
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（七）	892,649.32	1,895,144.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	39,277,571.69	21,426,466.72

合同资产	五（九）	2,432,846.66	3,117,011.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	2,882,594.32	2,762,986.94
其他流动资产	五（十一）	2,491,219.82	
流动资产合计		172,737,246.31	197,968,785.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十二）	9,422,349.81	12,304,944.13
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五（十三）	1,930,000.00	1,930,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	566,469.53	1,199,032.96
固定资产	五（十五）	6,964,552.29	7,316,492.19
在建工程	五（十六）	101,113,533.13	70,112,851.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十七）	12,431.41	37,294.24
无形资产	五（十八）	22,390,133.78	22,988,902.10
开发支出	五（十九）		
商誉	五（二十）	0.00	0.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（二十一）	5,873,620.82	6,197,320.42
其他非流动资产	五（二十二）	1,849,760.87	9,002,499.20
非流动资产合计		150,122,851.64	131,089,337.06
资产总计		322,860,097.95	329,058,122.64
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	19,018,972.22	25,034,100.00
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	五（二十四）	5,970,066.65	845,100.00
应付账款	五（二十五）	98,092,486.14	106,406,908.81
预收款项	五（二十六）	156,309.67	198,953.29
合同负债	五（二十七）	2,380,899.54	866,108.62
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（二十八）	3,201,690.00	3,666,894.42

应交税费	五（二十九）	302,098.02	1,209,373.37
其他应付款	五（三十）	9,444,335.62	3,235,696.40
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（三十一）	10,090,484.20	4,099,129.65
其他流动负债	五（三十二）	393,005.86	204,782.78
流动负债合计		149,050,347.92	145,767,047.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十三）	44,430,000.00	47,880,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）		13,148.23
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（二十一）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,430,000.00	47,893,148.23
负债合计		193,480,347.92	193,660,195.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十五）	51,300,000.00	28,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	21,533,783.56	27,233,783.56
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	-4,479,500.00	-4,479,500.00
专项储备			
盈余公积	五（三十八）	6,283,540.35	5,772,833.24
一般风险准备			
未分配利润	五（三十九）	24,024,725.69	50,785,759.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,662,549.60	107,812,876.71
少数股东权益		30,717,200.43	27,585,050.36
所有者权益（或股东权益）合计		129,379,750.03	135,397,927.07
负债和所有者权益（或股东权益）		322,860,097.95	329,058,122.64

总计			
-----------	--	--	--

法定代表人：祁力臧主管会计工作负责人：高灵英会计机构负责人：高灵英

(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
流动资产：			
货币资金		4,244,077.79	9,406,061.57
交易性金融资产		25,201,348.04	29,127,316.62
衍生金融资产			
应收票据		0.00	965,726.30
应收账款	十六（一）	72,800,313.65	110,084,941.92
应收款项融资		2,587,975.92	0.00
预付款项		282,510.26	654,855.61
其他应收款	十六（二）	2,967,331.27	3,370,140.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,296,482.17	16,705,863.90
合同资产		2,292,804.44	2,989,188.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,882,594.32	2,762,986.94
其他流动资产		231,812.21	
流动资产合计		150,787,250.07	176,067,081.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		9,422,349.81	12,304,944.13
长期股权投资	十六（三）	42,339,628.39	40,339,628.39
其他权益工具投资		1,930,000.00	1,930,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		723,302.85	1,177,963.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,879,194.82	5,411,079.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,294,475.87	61,163,615.01
资产总计		210,081,725.94	237,230,696.58
流动负债：			
短期借款		19,018,972.22	25,034,100.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,970,066.65	845,100.00
应付账款		82,252,923.80	99,268,611.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,816,942.35	3,099,189.43
应交税费		1,042,663.50	3,137,772.56
其他应付款		1,739,753.62	1,840,363.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,368,439.36	254,031.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		391,386.04	128,020.73
流动负债合计		115,601,147.54	133,607,189.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,601,147.54	133,607,189.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,300,000.00	28,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		21,551,770.20	27,251,770.20
减：库存股			
其他综合收益		-4,479,500.00	-4,479,500.00
专项储备			
盈余公积		6,283,540.35	5,772,833.24
一般风险准备			
未分配利润		19,824,767.85	46,578,403.89
所有者权益（或股东权益）合计		94,480,578.40	103,623,507.33
负债和所有者权益（或股东权益）合计		210,081,725.94	237,230,696.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		100,529,926.90	108,112,732.42
其中：营业收入	五（四十）	100,529,926.90	108,112,732.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,745,384.87	95,628,841.63
其中：营业成本	五（四十）	73,675,483.25	69,974,754.69
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（四十一）	682,225.81	523,629.16
销售费用	五（四十二）	3,829,772.52	2,703,904.12
管理费用	五（四十三）	8,218,276.28	8,211,724.83
研发费用	五（四十四）	11,908,695.35	13,597,728.65
财务费用	五（四十五）	430,931.66	617,100.18
其中：利息费用		958,989.56	1,318,185.72
利息收入		627,670.42	735,016.78
加：其他收益	五（四十六）	959,789.59	1,696,078.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	205,973.72	343,146.95

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)			0.00
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)	五(四十八)	313,389.36	140,625.75
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十九)	2,382,029.11	-9,717,942.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	-608,798.96	-1,107,466.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	0.00	-32,228.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,036,924.85	3,806,104.34
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五(五十二)	50,264.43	154,938.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,986,660.42	3,651,165.74
减：所得税费用	五(五十三)	454,837.46	-1,098,765.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,531,822.96	4,749,930.97
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)		4,531,822.96	4,749,930.97
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)		-567,849.93	-789,212.72
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,099,672.89	5,539,143.69
六、其他综合收益的税后净额	五(五十四)		-2,839,000.00
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			-2,839,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,839,000.00
(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			-2,839,000.00
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,531,822.96	1,910,930.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,099,672.89	2,700,143.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-567,849.93	-789,212.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.11

法定代表人：祁力臧 主管会计工作负责人：高灵英 会计机构负责人：高灵英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六（四）	86,756,667.68	88,815,496.04
减：营业成本	十六（四）	64,338,919.39	58,877,312.11
税金及附加		407,196.55	155,870.53
销售费用		3,603,547.88	2,441,043.24
管理费用		6,696,518.00	6,398,879.28
研发费用		10,429,181.66	11,790,327.20
财务费用		427,149.83	610,555.32
其中：利息费用		957,505.46	1,315,572.25
利息收入		624,436.85	733,080.76
加：其他收益	十六（五）	931,500.00	1,564,564.76
投资收益（损失以“-”号填列）		164,910.34	307,712.75
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）		284,031.42	117,316.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,086,621.45	-7,612,540.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-540,724.93	-900,964.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-32,228.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,780,492.65	1,985,369.15
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,000.00	154,487.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,730,492.65	1,830,882.14

减：所得税费用		623,421.58	-827,044.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,107,071.07	2,657,926.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,107,071.07	2,657,926.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-2,839,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,839,000.00
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			-2,839,000.00
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			
六、综合收益总额		5,107,071.07	-181,073.53
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,963,824.49	111,953,613.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	9,197,480.58	7,295,216.04
经营活动现金流入小计		147,161,305.07	119,248,829.16
购买商品、接受劳务支付的现金		90,994,551.70	71,690,589.69
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		21,101,748.90	20,317,408.87
支付的各项税费		5,500,436.22	6,549,045.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十五）	7,560,453.72	6,294,955.53
经营活动现金流出小计		125,157,190.54	104,851,999.37
经营活动产生的现金流量净额		22,004,114.53	14,396,829.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,015,973.72	136,723,146.95
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			20,194.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,015,973.72	136,743,341.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,932,002.84	60,278,247.14
投资支付的现金		90,420,000.00	134,130,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,352,002.84	194,408,247.14
投资活动产生的现金流量净额		-11,336,029.12	-57,664,906.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,700,000.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,700,000.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		39,770,000.00	68,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	
筹资活动现金流入小计		44,270,000.00	75,350,000.00

偿还债务支付的现金		43,220,000.00	27,935,784.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,633,364.49	2,724,723.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十五）	26,900.91	26,900.92
筹资活动现金流出小计		60,880,265.40	30,687,409.49
筹资活动产生的现金流量净额		-16,610,265.40	44,662,590.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,942,179.99	1,394,514.28
加：期初现金及现金等价物余额		9,480,291.27	8,085,776.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,538,111.28	9,480,291.27

法定代表人：祁力臧主管会计工作负责人：高灵英会计机构负责人：高灵英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,107,566.42	101,439,411.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,296,383.35	8,655,819.55
经营活动现金流入小计		127,403,949.76	110,095,230.82
购买商品、接受劳务支付的现金		82,213,874.50	63,253,666.49
支付给职工以及为职工支付的现金		18,385,152.25	17,242,917.91
支付的各项税费		3,913,140.24	5,894,136.66
支付其他与经营活动有关的现金		11,002,061.89	5,454,449.84
经营活动现金流出小计		115,514,228.88	91,845,170.90
经营活动产生的现金流量净额		11,889,720.88	18,250,059.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,974,910.34	132,797,712.75
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			20,194.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		89,974,910.34	132,817,906.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			710,911.51
投资支付的现金		87,600,000.00	142,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		87,600,000.00	142,860,911.51
投资活动产生的现金流量净额		2,374,910.34	-10,043,004.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,220,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,220,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,220,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,222,633.24	1,315,438.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,442,633.24	29,315,438.92
筹资活动产生的现金流量净额		-21,222,633.24	-4,315,438.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,958,002.02	3,891,616.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,151,985.98	5,260,369.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,193,983.96	9,151,985.98

(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	28,500,000.00				27,233,783.56		-4,479,500.00		5,772,833.24		50,785,759.91	27,585,050.36	135,397,927.07
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	28,500,000.00				27,233,783.56		-4,479,500.00		5,772,833.24		50,785,759.91	27,585,050.36	135,397,927.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,800,000.00				-5,700,000.00				510,707.11		-26,761,034.22	3,132,150.07	-6,018,177.04

(一) 综合收益总额										5,099,672.89	-567,849.93	4,531,822.96
(二) 所有者投入和减少资本											3,700,000.00	3,700,000.00
1. 股东投入的普通股											3,700,000.00	3,700,000.00
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										510,707.11	-14,760,707.11	-14,250,000.00
1. 提取盈余公积										510,707.11	-510,707.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,250,000.00	-14,250,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	22,800,000.00			-5,700,000.00							-17,100,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,700,000.00			-5,700,000.00								
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	17,100,000.00								-17,100,000.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,300,000.00				21,533,783.56	-4,479,500.00		6,283,540.35		24,024,725.69	30,717,200.43	129,379,750.03

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,500,000.00				27,233,783.56		-1,640,500.00		5,507,040.59		45,512,408.87	21,374,263.08	126,486,996.10
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	28,500,000.00			27,233,783.56	-1,640,500.00	5,507,040.59	45,512,408.87	21,374,263.08	126,486,996.10	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,839,000.00	265,792.65	5,273,351.04	6,210,787.28	8,910,930.97	
(一)综合收益总额					-2,839,000.00		5,539,143.69	-789,212.72	1,910,930.97	
(二)所有者投入和减少资本								7,000,000.00	7,000,000.00	
1. 股东投入的普通股								7,000,000.00	7,000,000.00	
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						265,792.65	-265,792.65			
1. 提取盈余公积						265,792.65	-265,792.65			
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或 股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,500,000.00			27,233,783.56		-4,479,500.00	5,772,833.24	50,785,759.91	27,585,050.36	135,397,927.07		

法定代表人：祁力臧主管会计工作负责人：高灵英会计机构负责人：高灵英

(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	28,500,000.00				27,251,770.20		-4,479,500.00		5,772,833.24		46,578,403.89	103,623,507.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,500,000.00				27,251,770.20		-4,479,500.00		5,772,833.24		46,578,403.89	103,623,507.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,800,000.00				-5,700,000.00			510,707.11		-26,753,636.04	-9,142,928.93	
(一) 综合收益总额										5,107,071.07		5,107,071.07
(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								510,707.11		-14,760,707.11		-14,250,000.00

1. 提取盈余公积							510,707.11		-510,707.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,250,000.00	-14,250,000.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	22,800,000.00				-5,700,000.00				-17,100,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,700,000.00				-5,700,000.00							
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	17,100,000.00								-17,100,000.00			
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,300,000.00				21,551,770.20		-4,479,500.00		6,283,540.35		19,824,767.85	94,480,578.40

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		备 用		风 险 准 备		
一、上年期末余额	28,500,000.00				27,251,770.20		-1,640,500.00		5,507,040.59		44,186,270.07	103,804,580.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,500,000.00				27,251,770.20		-1,640,500.00		5,507,040.59		44,186,270.07	103,804,580.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,839,000.00		265,792.65		2,392,133.82	-181,073.53
(一) 综合收益总额							-2,839,000.00				2,657,926.47	-181,073.53
(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									265,792.65		-265,792.65	
1. 提取盈余公积									265,792.65		-265,792.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,500,000.00				27,251,770.20		-4,479,500.00		5,772,833.24		46,578,403.89	103,623,507.33

三、财务报表附注

嘉善力通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

错误!未找到引用源。(以下简称公司或本公司)系于2016年1月5日经股东会议批准,在嘉善力通信息技术有限公司的基础上整体变更设立,于2016年1月26日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330400781823295W的营业执照。公司注册地:浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道归谷五路60号。法定代表人:祁力臧。公司现有注册资本为人民币51,300,000.00元,总股本为51,300,000股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股18,427,500股;无限售条件的流通股份A股32,872,500股。公司股票于2016年11月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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;董事会下设董事会办公室。公司下设商务部、财务部、软件研发中心等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为:计算机软硬件、物联网、互联网、智慧城市系统的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;承接计算机信息系统工程、通讯网络系统工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程;工控自动化系统的设计、生产、销售;数据处理与存储服务;公共自行车系统配套软硬件开发、销售、运营、管理;销售:计算机软硬件及辅助设备、电子产品;进出口业务;代理电信业务服务。主要产品为提供面向智慧城市的系统集成解决方案,软件开发与运维服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月17日经公司董事会批准对外报出。

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

本公司及各子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,对应收票据减值、应收账款减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、合同资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认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(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(十七)、附注三(二十一)、附注三(二十四)、附注三(三十)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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（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 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项；合同资产——金额 100 万元以上(含)且占合同资产账面余额 5%以上的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项；合同资产——金额 100 万元以上(含)且占合同资产账面余额 5%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项；合同资产——金额 100 万元以上(含)且占合同资产账面余额 5%以上的款项。
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额 100 万元以上(含)且合同资产账面余额 5%以上
重要的在建工程	单个项目预算金额 1000 万以上(含)。
重要的非全资子公司	投资金额 1000 万以上(含)。
账龄超过 1 年的大额应付账款	金额 100 万元以上(含)且占应付账款账面余额 5%以上的款项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。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。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资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的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三**错误!未找到引用源。**“长期股权投资”或本附注三**错误!未找到引用源。**“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三**错误!未找到引用源。**3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）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。

（十）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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**。

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**错误!未找到引用源。**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。

（十一）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、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

（十二）应收票据

1. 应收票据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**错误!未找到引用源。**5所述的简化计量方法确定应收票据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票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 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应收票据单独进行减值测试。

（十三）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**错误!未找到引用源。**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。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资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**错误!未找到引用源。**5 所述的一般方法确定应收款项融资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款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资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
低信用风险组合	包括信用风险较低的银行承兑汇票等具有较低信用风险特征的应收款项融资

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款项融资账龄。

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应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 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**错误!未找到引用源。**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。

(十六) 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月末一次加权平均法。。

(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。

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
库存商品	存货种类	估计售价减去估计销售费用和相关相关税费

(十七) 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**错误!未找到引用源。**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。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值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合同资产

(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。

(十八) 长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三**错误!未找到引用源。**5 所述的简化计量方法确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注三**错误!未找到引用源。**5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理在资产负债表日,本公司按单项长期应收款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长期应收款的信用损失。

(十九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关

规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（二十一）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提供经济利益，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(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
通用设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

说明：

(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。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十三) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借

款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十四）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)
软件使用权	预计受益期限	3.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

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。

(二十五) 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**错误!未找到引用源。**；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。

(二十六) 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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十) 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) 软件开发收入：软件指公司自行开发研制，经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的产品。本公司将软件产品交付买方、安装完成并验收合格，且公司不再对软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2) 系统集成收入：公司根据合同约定发货，客户收到货物后出具签收确认的到货证明，并由公司技术人员进行安装调试，取得客户验收确认单后，财务部根据客户签收的到货证明及验收单确认收入的实现，并相应结转产品成本。

3) 运维服务收入：公司与客户约定固定的服务期限和固定的合同总价款，每月月末确认收入，每月确认的收入为合同总价款/合同月度数。

与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（三十一）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）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(任何符合规定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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，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。

(三十三) 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) 对于与子公司、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) 对于与子公司、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。

(三十四) 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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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**错误!未找到引用源。**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。

(三十五) 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. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 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**错误!未找到引用源**。公允价值披露。

(三十六) 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，无受重要影响的报表项目和金额。

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13%、9%、6%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江和通电子科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2021 年 12 月 16 日取得证书编号为 GR202133005419 的高新技术企业证书，有效期三年；2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 子公司浙江和通电子科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得证书编号为 GR202333002406 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和《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，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(4) 子公司河南智光信息技术有限公司、杭州智安通信息科技有限公司、衢州通安信息科技有限公司、浙江宏文通科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，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
库存现金	3,301.12	7,620.94
银行存款	3,534,810.16	9,472,670.33
其他货币资金	2,050,093.83	254,075.59
合 计	5,588,205.11	9,734,366.86
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,854,015.11	29,930,625.75
其中：理财产品	30,854,015.11	29,930,625.75

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	965,726.30
合 计	-	965,726.30

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(%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-

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(%)	
合计	-	-	-	-	-

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	1,016,554.00	100.00	50,827.70	5.00	965,726.30
其中：账龄组合	1,016,554.00	100.00	50,827.70	5.00	965,726.30
合计	1,016,554.00	100.00	50,827.70	5.00	965,726.30

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(2) 期末无按组合计提坏账准备的应收票据

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,827.70	-50,827.70	-	-	-	-
小计	50,827.70	-50,827.70	-	-	-	-

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6. 本期无实际核销的应收票据

(四) 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	63,844,875.73	77,209,688.17
1-2 年	18,087,679.86	62,662,807.21
2-3 年	17,542,284.75	7,196,228.29

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	16,597,519.15	13,611,663.73
其中：3-4 年	3,984,731.83	5,685,935.32
4-5 年	5,189,563.62	4,496,538.19
5 年以上	7,423,223.70	3,429,190.22
合 计	116,072,359.49	160,680,387.40

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	116,072,359.49	100.00	32,178,441.30	27.72	83,893,918.19
其中：账龄组合	116,072,359.49	100.00	32,178,441.30	27.72	83,893,918.19
合 计	116,072,359.49	100.00	32,178,441.30	27.72	83,893,918.19

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	160,680,387.40	100.00	33,602,823.73	20.91	127,077,563.67
其中：账龄组合	160,680,387.40	100.00	33,602,823.73	20.91	127,077,563.67
合 计	160,680,387.40	100.00	33,602,823.73	20.91	127,077,563.67

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 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	116,072,359.49	32,178,441.30	27.72
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,844,875.73	3,192,243.79	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	18,087,679.86	3,617,535.98	20.00
2-3 年	17,542,284.75	8,771,142.38	50.00
3-4 年	3,984,731.83	3,984,731.83	100.00
4-5 年	5,189,563.62	5,189,563.62	100.00
5 年以上	7,423,223.70	7,423,223.70	100.00
小计	116,072,359.49	32,178,441.30	27.72

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,602,823.73	-1,424,382.43	-	-	-	32,178,441.30
小计	33,602,823.73	-1,424,382.43	-	-	-	32,178,441.30

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款和合同资产汇总金额为 57,517,784.46 元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 47.91%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为 9,331,669.83 元。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,705,975.92	-

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,705,975.92	100.00	-	-	3,705,975.92
其中：低信用风险银行承兑汇票组合	3,705,975.92	100.00	-	-	3,705,975.92

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 (%)	
合计	3,705,975.92	100.00	-	-	3,705,975.92

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	-	-	-	-	-
其中：低信用风险银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险银行承兑汇票组合	3,705,975.92	-	-

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-

4. 期末公司无已质押的应收款项融资

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	14,882,012.48

6. 本期无实际核销的应收款项融资

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
----	-----	--------	----------	-----

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	3,705,975.92	-	3,705,975.92

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	3,705,975.92	-	-

(六) 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	265,575.10	36.98	671,450.46	63.41
1-2年	65,232.38	9.08	39,042.02	3.69
2-3年	39,041.67	5.44	99,145.42	9.36
3年以上	348,401.02	48.50	249,255.60	23.54
合 计	718,250.17	100.00	1,058,893.50	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 553,732.37 元，占预付款项余额的比例为 77.09%。

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算。

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。

(七) 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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,021,574.58	1,128,925.26	892,649.32	3,930,888.28	2,035,744.24	1,895,144.04
合 计	2,021,574.58	1,128,925.26	892,649.32	3,930,888.28	2,035,744.24	1,895,144.04

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
往来款项	104,887.00	104,887.00
保证金	1,814,776.12	3,730,461.28
备用金	88,887.46	93,540.00
其他	13,024.00	2,000.00
小 计	2,021,574.58	3,930,888.28

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	415,246.32	823,007.26
1-2 年	515,817.26	1,158,921.42
2-3 年	171,023.00	372,300.00
3 年以上	919,488.00	1,576,659.60
其中：3-4 年	257,300.00	-
4-5 年	-	185,400.00
5 年以上	662,188.00	1,391,259.60
小 计	2,021,574.58	3,930,888.28

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,021,574.58	100.00	1,128,925.26	55.84	892,649.32
其中：账龄组合	2,021,574.58	100.00	1,128,925.26	55.84	892,649.32
合 计	2,021,574.58	100.00	1,128,925.26	55.84	892,649.32

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

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	3,930,888.28	100.00	2,035,744.24	51.79	1,895,144.04
其中：账龄组合	3,930,888.28	100.00	2,035,744.24	51.79	1,895,144.04
合计	3,930,888.28	100.00	2,035,744.24	51.79	1,895,144.04

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

2) 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	2,021,574.58	1,128,925.26	55.84

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	415,246.32	20,762.31	5.00
1-2 年	515,817.26	103,163.45	20.00
2-3 年	171,023.00	85,511.50	50.00
3-4 年	257,300.00	257,300.00	100.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	662,188.00	662,188.00	100.00
小 计	2,021,574.58	1,128,925.26	55.84

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	272,934.64	186,150.00	1,576,659.60	2,035,744.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-240,999.49	240,999.49	-	-
—转入第三阶段	-	-186,150.00	186,150.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	91,990.61	-155,487.99	-843,321.60	-906,818.98

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	123,925.76	85,511.50	919,488.00	1,128,925.26

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三**错误!未找到引用源。**5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 10.98%，第二阶段坏账准备计提比例为 7.57%，第三阶段坏账准备计提比例为 81.45%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十**错误!未找到引用源。**2“信用风险”之说明。

(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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,035,744.24	-906,818.98	-	-	-	1,128,925.26
小 计	2,035,744.24	-906,818.98	-	-	-	1,128,925.26

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
嘉善罗星城市管理服务有限公司	保证金	490,677.26	1-2 年	24.27	98,135.45
中国电信集团系统集成有限责任公司河南分公司	保证金	247,987.00	5 年以上	12.27	247,987.00
嘉善县卫生健康局实有资金专户	保证金	236,000.00	3-4 年	11.67	236,000.00
郑州丰益置业有限公司	保证金	228,801.00	5 年以上	11.32	228,801.00
嘉善归谷实业有限公司	保证金	210,460.00	2-3 年、5 年以上	10.41	197,930.00
小 计		1,413,925.26		69.94	1,008,853.45

(八) 存货

1. 明细情况

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
库存商品	39,803,485.25	525,913.56	39,277,571.69	21,861,139.46	434,672.74	21,426,466.72

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	434,672.74	94,416.35	-	3,175.53	-	525,913.56

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	估计售价减去估计销售费用和相关相关税费	实现销售

(3) 按组合计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备

组合名称	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	跌价或减值准备计提比例(%)	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	跌价或减值准备计提比例(%)
库存商品	39,803,485.25	525,913.56	1.32	21,861,139.46	434,672.74	1.99

按组合计提存货跌价准备或合同履约成本减值准备的计提标准说明：

本公司按存货种类计提存货跌价准备。

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(九) 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
质保金	3,971,270.00	1,538,423.34	2,432,846.66	4,141,052.53	1,024,040.73	3,117,011.80

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,971,270.00	100.00	1,538,423.34	38.74	2,432,846.66
其中：账龄组合	3,971,270.00	100.00	1,538,423.34	38.74	2,432,846.66
合 计	3,971,270.00	100.00	1,538,423.34	38.74	2,432,846.66

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	4,141,052.53	100.00	1,024,040.73	24.73	3,117,011.80
其中：账龄组合	4,141,052.53	100.00	1,024,040.73	24.73	3,117,011.80
合 计	4,141,052.53	100.00	1,024,040.73	24.73	3,117,011.80

(1) 期末无按单项计提减值准备的合同资产

(2) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,971,270.00	1,538,423.34	38.74

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,204,448.36	60,222.42	5.00
1-2 年	312,088.00	62,417.60	20.00
2-3 年	2,077,900.65	1,038,950.33	50.00
3 年以上	376,832.99	376,832.99	100.00
小 计	3,971,270.00	1,538,423.34	38.74

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

3. 本期无实际核销的合同资产。

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五**错误!未找到引用源。**“应收账款”之说明。

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	2,882,594.32	2,762,986.94

2. 一年内到期的长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,882,594.32	-	2,882,594.32	2,762,986.94	-	2,762,986.94	-

3. 期末未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	2,209,554.94	-
预交企业所得税	281,664.88	-
合 计	2,491,219.82	-

(十二) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	9,422,349.81	-	9,422,349.81	12,304,944.13	-	12,304,944.13	4.65%

(十三) 其他权益工具投资

1. 明细情况

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

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
杭州铭筱贸易有限公司	1,130,000.00	-	-	-	-	-
长三角（嘉善）大数据运营有限公司	800,000.00	-	-	-	-	-
合计	1,930,000.00	-	-	-	-	-

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
杭州铭筱贸易有限公司	1,130,000.00	-	-	1,870,000.00	企业管理该权益资产的模式既以收取合同现金流量为目的，又以出售该金融资产为目标
长三角（嘉善）大数据运营有限公司	800,000.00	-	-	-	企业管理该权益资产的模式既以收取合同现金流量为目的，又以出售该金融资产为目标
合计	1,930,000.00	-	-	1,870,000.00	-

（十四）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 账面原值		
1) 期初数	1,829,530.93	1,829,530.93
2) 本期增加	908,422.59	908,422.59
① 外购	-	-
② 固定资产转入	908,422.59	908,422.59
3) 本期减少	1,805,706.48	1,805,706.48
① 处置	-	-
② 其他转出	1,805,706.48	1,805,706.48
4) 期末数	932,247.04	932,247.04

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 累计折旧和累计摊销		
1) 期初数	630,497.97	630,497.97
2) 本期增加	414,432.70	414,432.70
①计提或摊销	94,402.99	94,402.99
②其他	320,029.71	320,029.71
3) 本期减少	679,153.16	679,153.16
①处置	-	-
②其他转出	679,153.16	679,153.16
4) 期末数	365,777.51	365,777.51
(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	-	-
②其他转出	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	566,469.53	566,469.53
2) 期初账面价值	1,199,032.96	1,199,032.96

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注五(五十七)所有权或使用权受到限制的资产之说明。

4. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十五) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
固定资产	6,964,552.29	7,316,492.19
—固定资产清理	-	-
合 计	6,964,552.29	7,316,492.19

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	9,266,622.06	1,913,091.80	3,752,094.81	14,931,808.67
2) 本期增加	1,805,706.48	-	-	1,805,706.48
①购置	-	-	-	-
②在建工程转入	-	-	-	-
③企业合并增加	-	-	-	-
④其他	1,805,706.48	-	-	1,805,706.48
3) 本期减少	908,422.59	-	-	908,422.59
①处置或报废	-	-	-	-
②其他	908,422.59	-	-	908,422.59
4) 期末数	10,163,905.95	1,913,091.80	3,752,094.81	15,829,092.56
(2) 累计折旧				
1) 期初数	3,192,576.81	1,083,644.88	3,339,094.79	7,615,316.48
2) 本期增加	1,111,817.41	284,788.95	172,647.14	1,569,253.50
①计提	432,664.25	284,788.95	172,647.14	890,100.34
②其他	679,153.16	-	-	679,153.16
3) 本期减少	320,029.71	-	-	320,029.71
①处置或报废	-	-	-	-
②其他	320,029.71	-	-	320,029.71
4) 期末数	3,984,364.51	1,368,433.83	3,511,741.93	8,864,540.27
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
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				
1) 期末账面价值	6,179,541.44	544,657.97	240,352.88	6,964,552.29
2) 期初账面价值	6,074,045.25	829,446.92	413,000.02	7,316,492.19

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,871,446.87 元。

(2) 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。

(3) 期末闲置的固定资产原值 4,615,442.70 元。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产

(6) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五**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。

(十六) 在建工程

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
在建工程	101,113,533.13	-	101,113,533.13	70,112,851.82	-	70,112,851.82
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	101,113,533.13	-	101,113,533.13	70,112,851.82	-	70,112,851.82

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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

工程名称	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
建筑工程	84,660,372.16	-	84,660,372.16	61,022,218.97	-	61,022,218.97
设备安装工程	16,453,160.97	-	16,453,160.97	9,090,632.85	-	9,090,632.85
小计	101,113,533.13	-	101,113,533.13	70,112,851.82	-	70,112,851.82

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
建筑工程	61,022,218.97	23,638,153.19	-	-	84,660,372.16
设备安装工程	9,090,632.85	7,362,528.12	-	-	16,453,160.97
小计	70,112,851.82	31,000,681.31	-	-	101,113,533.13

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注五**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。

(十七) 使用权资产

1. 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
1) 期初数	74,588.48	74,588.48
2) 本期增加	-	-
① 租赁	-	-
3) 本期减少	-	-
① 处置	-	-
4) 期末数	-	-
(2) 累计折旧		
1) 期初数	37,294.24	37,294.24
2) 本期增加	-	-
① 计提	24,862.83	24,862.83

项 目	房屋及建筑物	合 计
3) 本期减少	-	-
④处置	-	-
4) 期末数	62,157.07	62,157.07
(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	12,431.41	12,431.41
2) 期初账面价值	37,294.24	37,294.24

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	24,393,583.65	532,051.29	24,925,634.94
2) 本期增加	-	-	-
①购置	-	-	-
②内部研发	-	-	-
③企业合并增加	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	24,393,583.65	532,051.29	24,925,634.94
(2) 累计摊销			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1) 期初数	1,404,681.55	532,051.29	1,936,732.84
2) 本期增加	-	-	-
①计提	598,768.32	-	598,768.32
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	2,003,449.87	532,051.29	2,535,501.16
(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	22,390,133.78	-	22,390,133.78
2) 期初账面价值	22,988,902.10	-	22,988,902.10

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。

3. 期末无未办妥权证的土地使用权。

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五**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。

(十九) 开发支出

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江宏文通科技有限公司	57,936.11	-	-	-	-	57,936.11

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江宏文通科技有限公司	57,936.11	-	-	-	-	57,936.11

(二十一) 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
坏账准备	31,834,106.18	4,773,945.93	34,590,655.92	5,188,013.40
资产减值准备	2,061,165.90	309,174.89	1,458,713.47	218,807.02
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	5,270,000.00	790,500.00	5,270,000.00	790,500.00
合计	39,165,272.08	5,873,620.82	41,319,369.39	6,197,320.42

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,473,260.38	1,098,739.75
资产减值准备	61,107.11	57,936.11
可抵扣亏损	10,483,341.24	3,313,915.67
租赁合同	716.82	1,270.81
小计	12,018,425.55	4,471,862.34

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024	376,323.44	376,323.44	-
2025	572,945.81	572,945.81	-
2026	388,395.68	388,395.68	-
2027	1,054,412.31	1,976,250.74	-
2028	8,091,264.00	-	-
小计	10,483,341.24	3,313,915.67	

(二十二) 其他非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,849,760.87	-	1,849,760.87	9,002,499.20	-	9,002,499.20

(二十三) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
信用借款	3,000,000.00	8,000,000.00
未到期应付利息	18,972.22	34,100.00
合计	19,018,972.22	25,034,100.00

(二十四) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,970,066.65	845,100.00

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	69,266,676.12	78,533,769.73
1-2 年	12,655,134.78	26,548,325.47
2-3 年	14,973,888.79	920,640.17
3-4 年	977,313.45	319,757.84
4-5 年	135,057.40	82,025.00
5 年以上	84,415.60	2,390.60

账龄	期末数	期初数
合计	98,092,486.14	106,406,908.81

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十六) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	156,309.67	198,953.29

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十七) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收销售款	2,380,899.54	866,108.62

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十八) 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	3,531,705.64	19,565,260.91	20,092,913.45	3,004,053.10
(2) 离职后福利—设定提存计划	135,188.78	1,065,505.57	1,003,057.45	197,636.90
合计	3,666,894.42	20,630,766.48	21,095,970.90	3,201,690.00

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	3,432,974.42	17,543,585.33	18,067,809.41	2,908,750.34
(2) 职工福利费	-	682,545.90	682,545.90	-
(3) 社会保险费	50,639.22	617,158.48	626,922.94	40,874.76
其中：医疗保险费	47,816.45	601,902.03	612,617.70	37,100.78
工伤保险费	2,822.77	15,256.45	14,305.24	3,773.98

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	48,092.00	631,748.00	625,412.00	54,428.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	11,923.20	11,923.20	-
(6) 解除劳动关系补偿	-	78,300.00	78,300.00	-
小计	3,531,705.64	19,565,260.91	20,092,913.45	3,004,053.10

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	129,032.83	1,028,589.78	968,521.28	189,101.33
(2) 失业保险费	6,155.95	36,915.79	34,536.17	8,535.57
小计	135,188.78	1,065,505.57	1,003,057.45	197,636.90

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十九) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-	945,819.37
城市维护建设税	22,399.08	10,976.77
企业所得税	-	26,796.52
房产税	34,488.03	34,813.78
印花税	11,900.24	15,502.58
教育费附加	13,439.45	6,586.06
地方教育附加	8,959.64	4,390.71
代扣代缴个人所得税	27,033.58	32,811.58
城镇土地使用税	183,878.00	131,676.00
合计	302,098.02	1,209,373.37

(三十) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,444,335.62	3,235,696.40
合计	9,444,335.62	3,235,696.40

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	-	101,500.00
往来款	9,430,000.00	3,130,000.00
其他	14,335.62	4,196.40
小计	9,444,335.62	3,235,696.40

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,077,335.96	4,073,712.83
一年内到期的租赁负债	13,148.24	25,416.82
合计	10,090,484.20	4,099,129.65

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	10,077,335.96	4,073,712.83

[注] 一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(三十二) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	393,005.86	204,782.78

(三十三) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	44,430,000.00	47,880,000.00

(三十四) 租赁负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
房屋租赁	-	13,148.24
合计	-	13,148.24

(三十五) 股本

1. 明细情况

项目	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	28,500,000.00	-	17,100,000.00	5,700,000.00	-	22,800,000.00	51,300,000.00

(三十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	27,233,783.56	-	5,700,000.00	21,533,783.56

(三十七) 其他综合收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所 得税 费用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-4,479,500.00	-	-	-	-	-	-	-4,479,500.00

(三十八) 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	5,772,833.24	510,707.11	-	6,283,540.35

(三十九) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末数	50,785,759.91	45,512,408.87
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	50,785,759.91	45,512,408.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,099,672.89	5,539,143.69
减：提取法定盈余公积	510,707.11	265,792.65
应付普通股股利	14,250,000.00	-
转作股本的普通股利润	17,100,000.00	-
期末未分配利润	24,024,725.69	50,785,759.91

(四十) 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

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,143,150.45	73,522,149.75	107,742,216.77	69,812,245.12
其他业务	386,776.45	153,333.50	370,515.65	162,509.57
合计	100,529,926.90	73,675,483.25	108,112,732.42	69,974,754.69

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
产品类型		
系统集成	62,647,728.35	58,261,534.05
软件开发	21,095,813.53	9,570,032.43
运维服务	16,399,608.57	5,690,583.27
其他	386,776.45	153,333.50
合计	100,529,926.90	73,675,483.25
按经营地区分类		
境内地区	100,529,926.90	73,675,483.25
境外地区	—	—
合计	100,529,926.90	73,675,483.25

3. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司本期前五名客户的营业收入总额为 54,206,015.64 元，占营业收入总额的比例为 53.92%。

4. 试运行销售的相关收入和成本情况

本期无试运行销售的相关收入和成本情况。

(四十一) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	202,226.75	82,207.95
房产税	47,674.73	58,948.20
教育费附加	120,694.22	49,278.10
地方教育附加	80,462.81	32,852.07
城镇土地使用税	183,878.00	262,181.00

项目	本期数	上年数
印花税	41,529.30	32,901.84
车船税	5,760.00	5,260.00
合计	682,225.81	523,629.16

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十二) 销售费用

项目	本期数	上年数
员工薪酬	2,450,552.28	1,844,346.12
业务招待费	964,531.07	683,427.91
差旅交通车辆费	363,758.10	138,278.98
业务宣传费	18,867.92	-
其他	32,063.15	37,851.11
合计	3,829,772.52	2,703,904.12

(四十三) 管理费用

项目	本期数	上年数
员工薪酬	3,610,495.90	3,541,841.50
办公费	1,887,644.83	2,150,044.48
折旧与摊销	799,796.18	734,194.80
差旅交通车辆费	643,357.81	761,022.32
业务招待费	1,179,677.65	969,008.87
残疾人保障金	40,240.80	37,013.76
其他	57,063.11	18,599.10
合计	8,218,276.28	8,211,724.83

(四十四) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	11,880,580.96	13,524,211.55
折旧与摊销	28,114.39	73,517.10

项目	本期数	上年数
合计	11,908,695.35	13,597,728.65

(四十五) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	3,373,343.94	2,727,470.57
其中：租赁负债利息费用	1,484.10	2,613.47
减：利息资本化	2,414,354.38	1,409,284.85
减：利息收入	627,670.42	735,016.78
手续费支出	99,612.52	33,931.24
合计	430,931.66	617,100.18

(四十六) 其他收益

项目	本期数	上年数
与政府补助相关	958,799.35	1,687,584.64
收到的扣缴税款手续费	990.24	8,494.20
合计	959,789.59	1,696,078.84

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

(四十七) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-28,536.94
银行理财产品收益	205,973.72	371,683.89
合计	205,973.72	343,146.95

(四十八) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	313,389.36	140,625.75

(四十九) 信用减值损失

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	50,827.70	-50,827.70
应收账款坏账损失	1,424,382.43	-10,081,309.22
其他应收款坏账损失	906,818.98	414,194.43
合计	2,382,029.11	-9,717,942.49

(五十) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	-94,416.35	-434,672.74
合同资产减值损失	-514,382.61	-672,793.92
合计	-608,798.96	-1,107,466.66

(五十一) 资产处置收益

项目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-32,228.84
其中：固定资产	-	-32,228.84

(五十二) 营业外支出

1. 明细情况

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	50,000.00	134,512.00	50,000.00
赔偿金、违约金	264.43	20,426.60	264.43
合计	50,264.43	154,938.60	50,264.43

(五十三) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	131,137.86	465,014.51

项目	本期数	上年数
递延所得税费用	323,699.60	-1,563,779.74
合计	454,837.46	-1,098,765.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	4,986,660.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	747,999.07
子公司适用不同税率的影响	105,714.32
调整以前期间所得税的影响	93,644.93
研发费用加计扣除的影响	-1,786,304.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,254.91
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	1,167,528.53
所得税费用	454,837.46

(五十四) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五**错误!未找到引用源。**“其他综合收益”之说明。

(五十五) 合并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
收到的银行保证金	254,075.59	3,188,129.43
收到的利息收入	20,118.98	13,172.55
收到的政府补助	958,799.35	1,687,584.64
收到提供劳务、租赁等收入	358,264.47	408,364.82
收回的押金保证金	2,027,320.02	1,956,140.00
收到的其他款项及往来款净额	5,578,902.17	41,824.60
合计	9,197,480.58	7,295,216.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

项目	本期数	上年数
付现的各项费用	5,172,816.43	5,009,642.23
支付押金保证金	166,634.86	735,267.26
支付的其他款项及往来款	170,908.6	295,970.45
支付的银行保证金	2,050,093.83	254,075.59
合计	7,560,453.72	6,294,955.53

2. 与投资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与投资活动有关的现金

(2) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到浙江上土网络科技有限公司往来款	800,000.00	-

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付租赁相关款项	26,900.91	26,900.92

4. 公司本期不存在不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动

(五十六) 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	4,531,822.96	4,749,930.97
加：资产减值准备	608,798.96	1,107,466.66
信用减值损失	-2,382,029.11	9,717,942.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	984,503.33	1,042,585.10
使用权资产折旧	24,862.83	24,862.83
无形资产摊销	44,285.16	44,285.16
长期待摊费用摊销	-	-

项目	本期数	上年数
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)	-	32,228.84
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)	-313,389.36	-140,625.75
财务费用(收益以“-”号填列)	958,989.56	1,318,185.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-205,973.72	-343,146.95
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)	323,699.60	-1,563,779.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,945,521.32	3,180,170.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,814,094.43	45,102,554.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,440,028.79	-49,875,831.09
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	22,004,114.53	14,396,829.79
(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	3,538,111.28	9,480,291.27
减: 现金的期初数	9,480,291.27	8,085,776.99
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,942,179.99	1,394,514.28

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	3,538,111.28	9,480,291.27

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	3,301.12	7,620.94
可随时用于支付的银行存款	3,534,810.16	9,472,670.33
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	3,538,111.28	9,480,291.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[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 3,538,111.28 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,588,205.11 元，差额 2,050,093.83 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承兑汇票保证金 2,050,093.83 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 9,480,291.27 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 9,734,366.86 元，差额 254,075.59 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承兑汇票保证金 254,075.59 元。

(五十七) 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	2,050,093.83	2,050,093.83	质押	质押给金融机构以取得融资授信
固定资产	10,163,905.95	6,179,541.44	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
无形资产	24,393,583.65	22,390,133.78	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
投资性房地产	932,247.04	566,469.53	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
在建工程	101,113,533.13	101,113,533.13	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
合计	138,653,363.60	132,299,771.71		

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	254,075.59	254,075.59	质押	质押给金融机构以取得融资授信
固定资产	9,266,622.06	6,074,045.25	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
无形资产	24,393,583.65	22,988,902.10	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
投资性房地产	1,829,530.93	1,199,032.96	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
在建工程	70,112,851.82	70,112,851.82	抵押	抵押给金融机构以取得融资授信
合计	105,856,664.05	100,628,907.72		

(五十八) 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(十七)“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	1,484.10

(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	26,900.91

(4) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期数
短期租赁费用	43,927.43

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十(一)3“流动风险”之说明。

2. 作为出租人

1. 经营租赁

1) 租赁收入

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	327,845.94	-

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期数	上年数
职工薪酬	11,880,580.96	13,524,211.55
折旧与摊销	28,114.39	73,517.10

项目	本期数	上年数
合计	11,908,695.35	13,597,728.65
其中：费用化研发支出	11,908,695.35	13,597,728.65
资本化研发支出	-	-

(二) 符合资本化条件的研发项目

本期公司不存在符合资本化条件的研发项目。

(三) 重要外购在研项目

本期公司不存在重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

本期未发生其他原因引起的合并范围的变动的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
浙江和通电子 科技有限公司	一级	1,500.00	嘉兴市	嘉兴市	软件服务业	100.00	-	新设
河南智光信息 技术有限公司	一级	200.00	郑州市	郑州市	软件服务业	100.00	-	新设

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
杭州智安通信息科技有限公司	一级	98.00	杭州市	杭州市	软件服务业	51.00	-	新设
衢州通安信息科技有限公司	一级	800.00	衢州市	衢州市	软件服务业	51.00	-	新设
浙江宏文通科技有限公司	一级	6,000.00	嘉兴市	嘉兴市	科技推广和应用服务业	40.00	-	非同一控制合并

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有浙江宏文通科技有限公司 40%的股权，为该公司的第一大股东，并在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

(4) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

公司报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

公司报告期末不存在涉及政府补助的负债项目。

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	958,799.35	1,687,584.64

(四) 本期退回的政府补助相关说明

本期公司无退回的政府补助。

十、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，业务均以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇汇率变动市场风险较低。

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本年公司借款均为固定利率，因此，本公司所承担的利率变动市场风险较低。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

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其他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。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	29,109,456.42	23,000,000.00	21,430,000.00	-	73,539,456.42

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	5,970,066.65	-	-	-	5,970,066.65
应付账款	98,339,436.42	-	-	-	98,339,436.42
其他应付款	9,444,335.62	-	-	-	9,444,335.62
租赁负债	13,450.46	-	-	-	13,450.46
金融负债和或有负债合计	142,876,745.57	23,000,000.00	21,430,000.00	-	187,306,745.57

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	29,107,812.83	10,000,000.00	18,150,000.00	19,730,000.00	76,987,812.83
应付票据	845,100.00	-	-	-	845,100.00
应付账款	106,406,908.81	-	-	-	106,406,908.81
其他应付款	3,235,696.40	-	-	-	3,235,696.40
租赁负债	-	13,450.46	-	-	13,450.46
金融负债和或有负债合计	139,595,518.04	10,013,450.46	18,150,000.00	19,730,000.00	187,488,968.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

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 59.93%（2022 年 12 月 31 日：58.85%）。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-

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
理财产品	-	30,854,015.11	-	30,854,015.11
(2) 其他权益工具投资	-	-	1,930,000.00	1,930,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	30,854,015.11	1,930,000.00	32,784,015.11

(二) 持续和非持续第二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

对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 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应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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。

(四) 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

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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。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。

十二、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. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人系自然人祁力臧，对本公司直接持股比例为 44.03%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
晋亿实业股份有限公司	本公司股东
晋德有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司
广州晋亿汽车配件有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司
浙江晋吉汽车配件有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司
晋顺芯工业科技有限公司	本公司前任高管任职的公司
浙江晋正自动化工程有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司
上海利拉食品有限公司	本公司高管参股的公司
泉州晋亿物流有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司
沈阳晋亿物流有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司
长三角（嘉善）大数据运营有限公司	本公司参股的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

（1）采购商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
长三角（嘉善）大数据运营有限公司	采购商品及接受劳务	协议价	566,037.72	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
晋亿实业股份有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	4,564,149.38	8,685,475.39
晋德有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	791,210.68	1,113,052.12
广州晋亿汽车配件有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	44,811.32	48,079.53
浙江晋吉汽车配件有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	819,319.23	1,464,819.93
晋顺芯工业科技有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	289,586.36	3,808,100.66
浙江晋正自动化工程有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	76,579.63	222,807.10
上海利拉食品有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	4,288.19	7,744.95
泉州晋亿物流有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	7,185.84	-
沈阳晋亿物流有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	6,904.07	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
长三角（嘉善）大数据运营有限公司	销售商品及提供劳务	协议价	296,603.78	-

2. 关联担保情况

(1) 本公司无作为担保方提供关联担保的情况

(2) 本公司作为被担保方

序号	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
1	祁力臧, 陈益	6,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
2	祁力臧	5,000,000.00	2023/1/18	2024/1/18	否
3	祁力臧	5,000,000.00	2023/2/8	2024/2/7	否

(3) 关联担保情况说明

1) 祁力臧, 陈益夫妇为本公司在兴业银行股份有限公司嘉兴嘉善支行的人民币借款 600.00 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以自有建设土地使用权及房屋所有权（善国用（2015）第 00209089 号、嘉善县房权证善字第 S0118174 号）提供抵押担保。

2) 祁力臧为本公司在中国银行浙江长三角一体化示范区支行的人民币借款 500.00 万元提供连带责任保证担保。

3) 祁力臧为本公司在中国银行浙江长三角一体化示范区支行的人民币借款 500.00 万元提供连带责任保证担保。

3. 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	3	3
在本公司领取报酬人数	3	3
报酬总额(万元)	79.56	84.25

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					

项目 名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	晋亿实业股份有限公司	1,437,826.56	71,891.33	3,471,901.04	173,595.052
	晋德有限公司	144,523.82	7,226.19	453,947.00	22,697.35
	广州晋亿汽车配件有限公司	11,875.00	593.75	13,528.00	676.40
	浙江晋吉汽车配件有限公司	205,173.60	10,258.68	590,268.72	29,513.44
	晋顺芯工业科技有限公司	-	-	1,521,018.22	76,050.91
	浙江晋正自动化工程有限公司	4,404.00	220.20	9,810.00	490.50
	泉州晋亿物流有限公司	8,120.00	406.00	-	-
	上海利拉食品有限公司	4,740.00	237.00	-	-
	长三角（嘉善）大数据运营有限公司	314,400.00	15,720.00	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	晋顺芯工业科技有限公司	-	19,672,615.56
	长三角（嘉善）大数据运营有限公司	600,000.00	-

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十三错误!未找到引用源。3 “本公司合并范围内公司之间的担保情况” 之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	250.00	2024/6/26
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	400.00	2024/6/28

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	250.00	2024/12/26
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	100.00	2024/12/28
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	650.00	2025/6/26
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	500.00	2025/6/27
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	1150.00	2025/12/26
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	1170.00	2026/6/26
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	土地使用权	2,217.93	2,065.45	973.00	2026/10/30
浙江宏文通科技有限公司	上海农村商业银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行	在建工程	10,089.28	10,089.28		

(二) 或有事项

1. 无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况, 详见本附注十二(二)“关联交易情况”之说明。

(2)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供保证担保、财产抵押或质押的情况。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江和通电子科技有限公司	嘉善力通信息科技股份有限公司	上海银行杭州分行	300.00	2024/9/25	-

(2)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江和通电子科技有限公司	嘉善力通信息科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司嘉兴嘉善支行	房屋建筑物	1,109.62	674.60	600.00	2024/6/27
浙江和通电子科技有限公司	嘉善力通信息科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司嘉兴嘉善支行	土地使用权	221.43	173.56		

(3)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间无财产质押担保情况。

4. 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额 14,882,012.48 元。

十四、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。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

公司无报告分部。本期公司经营业务为提供面向智慧城市的系统集成解决方案，软件开发与运维服务，不涉及其他业务内容。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本期公司无应披露的其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

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) 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	55,107,478.07	66,468,311.41

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	17,214,846.08	55,720,770.67
2-3 年	13,352,665.25	4,726,859.08
3 年以上	11,150,718.36	10,584,546.69
其中：3-4 年	1,565,048.08	5,131,791.96
4-5 年	4,635,420.26	3,147,740.19
5 年以上	4,950,250.02	2,305,014.54
合计	96,825,707.76	137,500,487.85

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,825,707.76	100.00	24,025,394.11	24.81	72,800,313.65
其中：账龄组合	96,825,707.76	100.00	24,025,394.11	24.81	72,800,313.65
合计	96,825,707.76	100.00	24,025,394.11	24.81	72,800,313.65

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	137,500,487.85	100.00	27,415,545.93	19.94	110,084,941.92
其中：账龄组合	137,500,487.85	100.00	27,415,545.93	19.94	110,084,941.92
合计	137,500,487.85	100.00	27,415,545.93	19.94	110,084,941.92

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 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	96,825,707.76	24,025,394.11	24.81

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)	55,107,478.07	2,755,373.90	5.00
1-2 年	17,214,846.08	3,442,969.22	20.00
2-3 年	13,352,665.25	6,676,332.63	50.00
3-4 年	1,565,048.08	1,565,048.08	100.00
4-5 年	4,635,420.26	4,635,420.26	100.00
5 年以上	4,950,250.02	4,950,250.02	100.00
小计	96,825,707.76	24,025,394.11	24.81

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,415,545.93	-3,390,151.82	-	-	-	24,025,394.11
小计	27,415,545.93	-3,390,151.82	-	-	-	24,025,394.11

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款和合同资产汇总金额为 50,229,352.35 元，占应收账款和合同资产期末合计数的比例为 49.94%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数汇总金额为 11,243,696.13 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
衢州通安信息科技有限公司	子公司	1,886,189.11	1.95
晋亿实业股份有限公司	本公司股东	342,500.00	0.35
长三角（嘉善）大数据运营有限公司	本公司参股的公司	314,400.00	0.32
浙江晋吉汽车配件有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司	172,500.00	0.18
广州晋亿汽车配件有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司	11,875.00	0.01
晋德有限公司	本公司股东晋亿实业股份有限公司控制的公司	10,174.00	0.01
上海利拉食品有限公司	本公司高管参股的公司	4,740.00	0.00

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
小计		2,742,378.11	2.82

(二) 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
应 收 利息	-	-	-	-	-	-
应 收 股利	-	-	-	-	-	-
其 他 应 收 款	4,414,955.48	1,447,624.21	2,967,331.27	5,463,406.18	2,093,266.14	3,370,140.04
合计	4,414,955.48	1,447,624.21	2,967,331.27	5,463,406.18	2,093,266.14	3,370,140.04

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
押金保证金	1,575,975.12	3,491,660.28
往来款	2,744,868.90	1,884,745.90
备用金	94,111.46	87,000.00
小计	4,414,955.48	5,463,406.18

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,610,115.22	2,147,013.16
1-2 年	505,817.26	1,154,034.42
2-3 年	166,136.00	814,500.00
3 年以上	1,132,887.00	1,347,858.60
其中：3-4 年	699,500.00	-
4-5 年	-	185,400.00
5 年以上	433,387.00	1,162,458.60

账龄	期末账面余额	期初账面余额
小计	4,414,955.48	5,463,406.18

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,414,955.48	100.00	1,447,624.21	32.79	2,967,331.27
其中：账龄组合	4,414,955.48	100.00	1,447,624.21	32.79	2,967,331.27
合计	4,414,955.48	100.00	1,447,624.21	32.79	2,967,331.27

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	5,463,406.18	100.00	2,093,266.14	38.31	3,370,140.04
其中：账龄组合	5,463,406.18	100.00	2,093,266.14	38.31	3,370,140.04
合计	5,463,406.18	100.00	2,093,266.14	38.31	3,370,140.04

1) 期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

2) 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	4,414,955.48	1,447,624.21	32.79

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,610,115.22	130,505.76	5.00
1-2 年	505,817.26	101,163.45	20.00
2-3 年	166,136.00	83,068.00	50.00
3-4 年	699,500.00	699,500.00	100.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	433,387.00	433,387.00	100.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	4,414,955.48	1,447,624.21	32.79

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	338,157.54	407,250.00	1,347,858.60	2,093,266.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-240,022.09	240,022.09		-
--转入第三阶段		-407,250.00	407,250.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	133,533.76	-156,954.09	-622,221.60	-645,641.93
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	231,669.21	83,068.00	1,132,887.00	1,447,624.21

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三**错误!未找到引用源。**5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 16.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 5.74%，第三阶段坏账准备计提比例为 78.26%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十**错误!未找到引用源。**2“信用风险”之说明。

(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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,093,266.14	-645,641.93	-	-	-	1,447,624.21
小计	2,093,266.14	-645,641.93	-	-	-	1,447,624.21

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
浙江和通电子科技有限公司	往来款	2,194,868.90	1 年以内	49.71	109,743.45
嘉善罗星城市管理服务有限公司	保证金	490,677.26	1-2 年	11.11	98,135.45
杭州智安通信息科技有限公司	保证金	450,000.00	3-4 年	10.19	450,000.00
中国电信集团系统集成有限责任公司河南分公司	保证金	247,987.00	5 年以上	5.62	247,987.00
嘉善县卫生健康局实有资金专户	保证金	236,000.00	3-4 年	5.35	236,000.00
小计		3,619,533.16		81.98	1,141,865.90

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例 (%)
浙江和通电子科技有限公司	子公司	2,194,868.90	49.71
杭州智安通信息科技有限公司	子公司	450,000.00	10.19
小计		2,644,868.90	59.90

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	42,339,628.39	-	42,339,628.39	40,339,628.39	-	40,339,628.39
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	42,339,628.39	-	42,339,628.39	40,339,628.39	-	40,339,628.39

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
浙江和通电子科技有限公司	15,060,820.88	-	-	-
河南智光信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-
杭州智安通信息科技有限公司	499,800.00	-	-	-

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
衢州通安信息科技有限公司	816,000.00	-	-	-
浙江宏文通科技有限公司	21,963,007.51	-	2,000,000.00	-
小计	40,339,628.39	-	2,000,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
浙江和通电子科技有限公司	-	-	15,060,820.88	-
河南智光信息技术有限公司	-	-	2,000,000.00	-
杭州智安通信息科技有限公司	-	-	499,800.00	-
衢州通安信息科技有限公司	-	-	816,000.00	-
浙江宏文通科技有限公司	-	-	23,963,007.51	-
小计	-	-	42,339,628.39	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 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	86,756,667.68	64,338,919.39	88,815,496.04	58,877,312.11
其他业务	-	-	-	-
合计	86,756,667.68	64,338,919.39	88,815,496.04	58,877,312.11

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
产品类型		
系统集成	56,983,092.98	52,932,235.90
软件开发	16,236,059.71	7,802,469.60

合同分类	营业收入	营业成本
运维服务	13,537,514.99	3,604,213.89
合计	86,756,667.68	64,338,919.39
按经营地区分类		
境内地区	86,756,667.68	64,338,919.39
境外地区	-	-
合计	86,756,667.68	64,338,919.39

3. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司本期前五名客户的营业收入总额为 47,891,829.25 元，占营业收入总额的比例为 55.20%。

4. 试运行销售的相关收入和成本情况

本期无试运行销售的相关收入和成本情况。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-28,536.94
理财产品收益	164,910.34	336,249.69
合计	164,910.34	307,712.75

十七、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	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	958,799.35	-

项目	金额	说明
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	519,363.08	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,264.43	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	990.24	-
小计	1,428,888.24	-
减:所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	7,929.71	-
少数股东损益影响额(税后)	25,564.81	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,395,393.72	-

2. 首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

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	4.88	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.07	0.07

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	5,099,672.89
非经常性损益	2	1,395,393.72
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	3,704,279.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	107,812,876.71
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	5,937,500.00
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	$8=4+1*0.5+5-6+7$	104,425,213.16
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	4.88
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	3.55

[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	5,099,672.89
非经常性损益	2	1,395,393.72
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	3,704,279.17

项目	序号	本期数
期初股份总数	4	28,500,000.00
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	22,800,000.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
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	$9=4+5+6-7-8$	51,300,000.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.07

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份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。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

嘉善力通信息科技股份有限公司

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财务部于 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”）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述表述，无受重要影响的报表项目和金额。

2、会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

本期公司无重大会计差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
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）	958,799.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	519,363.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,264.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	990.24
非经常性损益合计	1,428,888.24
减：所得税影响数	7,929.71
少数股东权益影响额（税后）	25,564.81
非经常性损益净额	1,395,393.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用