

2023年年度报告

北京星震同源数字系统股份有限公司

NEEQ:838943

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、公司负责人赵伟东、主管会计工作负责人何坤及会计机构负责人（会计主管人员）齐银平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、大华会计师事务所(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

由于涉及部队保密要求，公司前五大客户中C单位为部队单位，单位名称无法进行披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况	135

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	北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 4-1206 公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、星震同源	指	北京星震同源数字系统股份有限公司
星震维度	指	公司全资子公司北京星震维度信息技术有限公司
数字记忆	指	公司全资子公司数字记忆河北创新科技有限公司
上海星震	指	公司全资子公司北京星震维度信息技术有限公司的参股公司上海星震同源信息系统有限公司
浙江星震	指	公司的参股公司浙江星震同源数字系统有限公司
公司章程	指	北京星震同源数字系统股份有限公司公司章程
新三板、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京星震同源数字系统股份有限公司股东大会
董事会	指	北京星震同源数字系统股份有限公司董事会
监事会	指	北京星震同源数字系统股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京星震同源数字系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Xingzhen Tongyuan Digital System Corp,Ltd		
	StarShine		
法定代表人	赵伟东	成立时间	2002年2月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵伟东、赵卫明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-数据处理和存储服务（I654）-数据处理和存储服务（I6540）		
主要产品与服务项目	数字化技术服务，数据治理服务，数据安全节能存储服务（蓝光存储），数据备份服务，数据挖掘服务，磁光电混合存储相关的软硬件研发、生产、销售，数据服务相关的软硬件研发和销售，提供数据服务和数据存储相关的解决方案，与数据服务和数据存储相关的系统集成业务，数字档案馆（室）、智慧档案馆（室）平台化软件研发和销售、智能库房建设及相关的信息系统集成业务		
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	星震同源	证券代码	838943
挂牌时间	2016年8月8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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何坤	联系地址	北京市海淀区苏州街18号院长远天地大厦4-1206
电话	010-82609158	电子邮箱	hk@31415.com
传真	010-82609736		
公司办公地址	北京市海淀区苏州街18号院长远天地大厦4-1206	邮政编码	100080
公司网址	http://www.31415.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	9111010873559513X5		
注册地址	北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 4-1206		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于与档案类数据、资产类数据、法规遵从类数据的采集、管理、利用、存储相关的软硬件研发、制造和系统集成，提供专业的数据生产、清洗、治理、存储、挖掘和利用服务，业务处于数字经济的核心领域。具备覆盖重要数据（档案类/资产类/法规遵从类数据）的加工、治理、存储、挖掘、发布和利用的全生态管理体系、技术体系和服务体系，是国内重要数据服务领域的主要企业及绿色存储设备专业制造商。

公司具备在重要数据领域信息化服务产业链协同优势，为中央级项目服务的经验，契合客户实际需求的产品、技术和服务，在蓝光存储领域的自主研发优势和先发技术优势，标准化项目管理能力等条件，为包括中央档案馆、一史馆、二史馆等国家及各级综合档案馆以及中国科学院等科研机构、公检法、公共资源交易中心等党政部门及公用事业部门、军队、金融行业、医疗行业、通信行业、媒资、数据中心、科研机构等行业、企业客户提供数字化技术服务、数据治理服务、数据安全节能存储服务（蓝光存储）、数据利用等服务。

公司磁光电混合存储产品包括智能蓝光光盘库、智能硬盘库、磁光一体存储设备、分布式磁光电混合智能存储管理系统、磁光电一体化智能存储解决方案、数据摆渡机、智能光盘管理柜、磁光打印一体机、光盘检测仪等。其中，公司自主研发和生产的磁光电混合存储相关的软硬件产品，契合国家数据安全和双碳战略，满足国家对重要数据自主可控、长期安全和绿色低碳存储的迫切需求，智能蓝光光盘库、智能硬盘库等硬件产品和分布式磁光电混合智能存储管理系统软件产品对国外厂商相关产品形成替代。重要数据磁光电一体化智能存储整体解决方案填补国内重要数据长期安全存储领域的空白。公司自主研发的磁光电混合智能存储策略和算法，为多行业客户提供智能数据分类分级存储方案，填补了国内空白。公司磁光电混合存储产品已经在档案、公检法、媒资、通信、金融、医疗、军队军工等多个行业得到广泛应用。

近年来，国家数字中国战略、国产化战略深入推进，各级各类综合性档案馆、国家部委、各级政府部门、公检法、科研机构、各大国企、央企和民营企业集团等客户加大对数字档案馆（室）的投资和建设力度，公司顺应以上信息化趋势，将数字档案馆（室）、智慧档案馆（室）平台化软件研发和销售、智能库房建设及相关的信息系统集成业务作为新的业务增长点进行大力扶持和推广。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

未来公司继续坚持大数据科技公司定位，专注在智慧档案和重要数据存储领域，前瞻布局分布式智能存储平台，深入研发不同领域重要数据集 AIGC 技术，打造大数据产业的基础设施底座和关键 AI 技术支撑，为国家重要数据的长期安全低碳存储和数字化保驾护航。

(二) 行业情况

1. 《中华人民共和国档案法实施条例》发布实施

2024 年 1 月 25 日，国务院总理李强日前签署国务院令，公布《中华人民共和国档案法实施条例》（以下简称《实施条例》），自 2024 年 3 月 1 日起施行。党中央、国务院高度重视档案工作。2021 年 1 月，新修订的档案法施行，对档案事业发展作出新的制度安排，档案工作实践的新发展也对完善档案法配套行政法规提出了新要求。此次修改《中华人民共和国档案法实施办法》，并更名为《实施条

例》，旨在贯彻落实新修订的档案法各项规定，进一步优化档案管理体制机制，完善档案资源齐全收集、安全保管以及有效利用的制度措施，提升档案工作科学化规范化水平，科学精准保障档案法有效实施，为档案事业创新发展提供有力的法治保障。

实施条例中“第五章 档案信息化建设”专章对档案信息化建设和蓝光存储业务进行规定，要求机关、团体、企业事业单位和其他组织应当加强档案信息化建设，积极推进电子档案管理信息系统建设；档案馆对重要电子档案进行异地备份保管，应当采用磁介质、光介质、缩微胶片等符合安全管理要求的存储介质，档案馆可以根据需要建设灾难备份系统，实现重要电子档案及其管理系统的备份与灾难恢复；档案馆和机关、团体、企业事业单位以及其他组织开展传统载体档案数字化工作，国家鼓励有条件的单位开展文字、语音、图像识别工作，加强档案资源深度挖掘和开发利用；国家鼓励有条件的机关、团体、企业事业单位和其他组织开展数字档案室建设，提升本单位的档案信息化水平。

实施条例的发布实施有利于公司档案数字化技术业务、蓝光存储业务及智慧档案系统平台业务的快速发展。

2. 工业和信息化部等六部门印发的《算力基础设施高质量发展行动计划》将蓝光存储列入先进存储技术进行大力扶持

2023年10月8日工业和信息化部、中央网络安全和信息化委员会办公室等部门联合发布《算力基础设施高质量发展行动计划》，该行动计划是为加强计算、网络、存储和应用协同创新，推进算力基础设施高质量发展，充分发挥算力对数字经济的驱动作用，而从中央层面制定的行动计划。其中表述，围绕全闪存、蓝光存储、硬件高密、数据缩减、编码算法、芯片卸载、多协议数据互通等技术，推动先进存储创新发展。该行动计划表明中央层面已经将蓝光存储技术作为先进存储列入存力的范畴进行大力扶持，将极大促进蓝光存储技术和市场应用的发展。

3. AI 在档案领域及分布式存储领域应用加快推进

随着 AI 技术、算力技术和大模型多模态技术的推进，AI 在档案领域和分布式存储领域的应用不断深入，在智能鉴定、智能编研、智能展陈、智慧档案管理、智能档案数字化服务等领域有多种落地应用，在分级分类存储算法、分布式存储管理、磁光电混合存储应用等领域也广泛应用。公司抢抓先机，在智慧档案和存储领域均进行 AI 应用的尝试，并已积累了多种应用场景和技术解决方案。

(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、2022年3月1日，公司获得2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业认定。</p> <p>2、2021年5月，公司获得北京市2021年度第一批“专精特新”中小企业认定。</p> <p>3、2021年9月14日，公司通过国家高新技术企业重新认定，获得新的国家高新技术企业认定证书。</p> <p>4、2022年10月18日，公司全资子公司星震维度通过国家高新技术企业重新认定，获得新的国家高新技术企业认定证书。</p> <p>5、2023年4月24日，公司获得“科技型中小企业”认定。</p>

	6、2023年4月14日，公司全资子公司星震维度获得“科技型中小企业”认定。 7、2023年7月5日，公司全资子公司数字记忆获得“河北省科技型中小企业”认定。
--	--

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	104,032,752.64	99,412,991.72	4.65%
毛利率%	31.00%	27.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,139,378.90	400,601.01	184.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-74,210.68	-712,695.11	89.59%
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）	1.47%	0.49%	-
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）	-0.10%	-0.88%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,582,814.63	103,412,884.41	5.00%
负债总计	30,510,218.14	26,479,666.82	15.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,072,596.49	76,933,217.59	1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.28	1.56%
资产负债率%（母公司）	27.62%	26.00%	-
资产负债率%（合并）	28.10%	25.61%	-
流动比率	3.44	3.62	-
利息保障倍数	0	0	-
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	490,103.26	9,334,150.54	-94.75%
应收账款周转率	3.95	4.13	-
存货周转率	2.52	2.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.00%	-12.39%	-
营业收入增长率%	4.65%	-22.77%	-
净利润增长率%	184.42%	-97.84%	-

注：本期利息收入大于利息支出，利息保障倍数不适用。

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	30,392,451.69	27.91%	27,446,850.75	26.54%	10.73%
应收票据	156,000.00	0.14%	-	-	100%
应收账款	2,103,706.32	1.93%	3,206,578.13	3.10%	-34.39%
交易性金融资产	3,189,532.00	2.93%	6,997,704.82	6.77%	-54.42%
预付款项	2,719,982.52	2.5%	4,140,775.34	4.00%	-34.31%
其他应收款	4,843,907.25	4.45%	6,047,395.62	5.85%	-19.90%
存货	31,174,182.01	28.63%	25,726,883.04	24.88%	21.17%
合同资产	24,455,818.66	22.46%	19,307,698.49	18.67%	26.66%
其他流动资产	2,480,116.21	2.28%	1,612,761.15	1.56%	53.78%
流动资产合计	101,515,696.66	93.23%	94,486,647.34	91.37%	7.44%
长期应收款	115,006.05	0.11%	184,009.68	0.18%	-37.50%
长期股权投资	691,640.80	0.64%	935,345.53	0.90%	-26.06%
固定资产	1,936,860.37	1.78%	2,786,405.16	2.69%	-30.49%
使用权资产	2,218,367.79	2.04%	1,016,884.43	0.98%	118.15%
无形资产	566,666.28	0.52%	2,266,666.32	2.19%	-75.00%
长期待摊费用	920,750.07	0.85%	1,042,167.63	1.01%	-11.65%
递延所得税资产	465,372.84	0.43%	542,304.55	0.52%	-14.19%
其他非流动资产	152,453.77	0.14%	152,453.77	0.15%	0.00%
非流动资产合计	7,067,117.97	6.51%	8,926,237.07	8.63%	-20.83%
资产总计	108,582,814.63	-	103,412,884.41	-	5.00%
应付账款	6,249,952.33	5.74%	8,130,437.92	7.86%	-23.13%
合同负债	15,485,629.80	14.22%	10,100,208.90	9.77%	53.32%
应付职工薪酬	4,835,314.25	4.44%	5,488,808.45	5.31%	-11.91%
应交税费	1,082,384.27	0.99%	602,620.35	0.58%	79.61%
其他应付款	280,635.39	0.26%	819,175.81	0.79%	-65.74%
一年内到期的非流动负债	1,473,479.26	1.35%	931,835.47	0.9%	58.13%
其他流动负债	123,291.25	0.11%	44,859.97	0.04%	174.84%
流动负债合计	29,530,686.55	27.12%	26,117,946.87	25.26%	13.07%
租赁负债	979,531.59	0.90%	361,719.95	0.35%	170.80%
递延所得税负债	0	0%	0	0%	0%
非流动负债合计	979,531.59	0.90%	361,719.95	0.35%	170.80%
负债合计	30,510,218.14	28.10%	26,479,666.82	25.61%	15.22%
股本	60,000,000.00	55.11%	60,000,000.00	58.02%	-
资本公积	278,416.29	0.26%	278,416.29	0.27%	0.00%

盈余公积	7,015,816.55	6.44%	7,015,816.55	6.78%	-
未分配利润	10,778,363.65	9.90%	9,638,984.75	9.32%	11.82%
归属于母公司股东权益合计	78,072,596.49	71.70%	76,933,217.59	74.39%	1.48%
股东权益合计	78,072,596.49	71.70%	76,933,217.59	74.39%	1.48%
负债和股东权益总计	108,582,814.63	-	103,412,884.41	-	5.00%

项目重大变动原因:

1. 本报告期末, 公司交易性金融资产为 3,189,532.00 元, 较期初 6,997,704.82 元减少 3,808,172.82 元, 减少了 54.42%, 主要原因是公司理财产品到期赎回所致。

2. 本报告期末, 公司应收账款为 2,103,706.32 元, 较期初 3,206,578.13 元减少 1,102,871.81 元, 减少了 34.39%, 主要原因是期初应收账款在本期收回、本期新增应收账款较上期减少所致。

3. 本报告期末, 公司预付账款为 2,719,982.52 元, 较期初 4,140,775.34 元减少 1,420,792.82 元, 减少了 34.31%, 主要原因是预付硬件货款减少所致。

4. 本报告期末, 公司其他流动资产为 2,480,116.21 元, 较期初 1,612,761.15 元增加 867,355.06 元, 增加了 53.78%, 主要原因是待摊销的维护费增加所致。

5. 本报告期末, 公司长期应收款为 115,006.05 元, 较期初 184,009.68 元减少 69,003.63 元, 减少了 37.5%, 主要原因是计提坏账准备所致。

6. 本报告期末, 公司固定资产为 1,936,860.37 元, 较期初 2,786,405.16 元减少 849,544.79 元, 减少了 30.49%, 主要是本期计提折旧金额大于本期固定资产新增金额所致。

7. 本报告期末, 公司使用权资产为 2,218,367.79 元, 较期初 1,016,884.43 元增加 1,201,483.36 元, 增加了 118.15%, 主要原因是公司总部办公室房租协议于 2023 年重新签订, 使用权资产增加。

8. 本报告期末, 公司无形资产为 566,666.28 元, 较期初 2,266,666.32 元减少 1,700,000.04 元。主要原因是无形资产摊销所致。

9. 本报告期末, 公司合同负债为 15,485,629.80 元, 较期初 10,100,208.90 元增加 5,385,420.90 元, 增加了 53.32%。主要原因是数据服务项目预收客户的款项增加所致。

10. 本报告期末, 公司应交税费为 1,082,384.27 元, 较期初 602,620.35 元增加 479,763.92 元, 增加了 79.61%, 主要原因是收入增加对应税金增加。

11. 本报告期末, 公司其他应付款为 280,635.39 元, 较期初 819,175.81 元减少 538,540.42 元, 减少了 65.74%, 主要原因是本期缴纳期初因疫情延期缴纳的社保费所致。

12. 本报告期末, 公司一年内到期的非流动负债为 1,473,479.26 元, 较期初 931,835.47 元, 增加 541,643.79 元, 增加了 58.13%, 主要原因是本期租赁负债较期初增加, 其中一年内到期的非流动负债增加。

13. 本报告期末, 公司其他流动负债为 123,291.25 元, 较期初 44,859.97 元, 增加 78,431.28 元, 增加了 174.84%, 主要原因是预收账款减少对应的税金减少。

14. 本报告期末, 公司租赁负债为 979,531.59 元, 较期初 361,719.95 元, 增加 617,811.64 元, 增加了 170.80%, 主要原因是公司总部办公室房租协议于 2023 年重新签订, 2022 年末租赁负债减少。

15. 本报告期末, 公司非流动负债合计为 979,531.59 元, 较期初 361,719.95 元, 增加 617,811.64 元, 增加了 170.80%, 主要原因是租赁负债增加。

本报告期末资产负债率为 28.10%, 较期初增加 2.49%, 公司资产负债率保持低位, 公司资产负债结构合理, 偿债能力充足, 财务风险较低。

(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	104,032,752.64	-	99,412,991.72	-	4.65%
营业成本	71,784,010.89	69.00%	72,409,932.86	72.84%	-0.86%
毛利率%	31.00%	-	27.16%	-	-
销售费用	6,523,881.39	6.27%	3,497,250.54	3.52%	86.54%
管理费用	12,361,758.43	11.88%	10,598,431.24	10.66%	16.64%
研发费用	13,193,490.28	12.68%	13,159,946.15	13.24%	0.25%
财务费用	187,152.36	0.18%	216,502.69	0.22%	-13.56%
其他收益	1,444,132.20	1.39%	1,927,238.03	1.94%	-25.07%
投资收益	-122,768.06	-0.12%	25,611.90	0.03%	-579.34%
公允价值变动收益	690,521.86	0.66%	-971,787.61	-0.98%	171.06%
信用减值损失	255,433.55	0.25%	740,011.40	0.74%	-65.48%
资产减值损失	-413,323.10	-0.40%	-513,418.43	-0.52%	19.50%
营业利润	1,479,431.96	1.42%	329,008.77	0.33%	349.66%
营业外收入	-	-	0.01	0.00%	-100.00%
营业外支出	224,600.00	0.22%	4,921.80	0.00%	4,463.37%
所得税费用	115,453.06	0.11%	-76,514.03	-0.08%	250.89%
净利润	1,139,378.90	1.10%	400,601.01	0.40%	184.42%

项目重大变动原因：

1. 销售费用本期发生额较上期增加 86.54%。主要原因是本期加大销售投入和市场活动投入所致。
2. 投资收益本期发生额较上期减少 579.34%。主要原因是参股公司上海星震亏损致投资收益减少。
3. 公允价值变动收益本期较上期增加 171.06%，主要原因是本期股票投资收益变动所致。
4. 信用减值损失本期较上期减少 65.48%，主要原因是本期应收账款、其他应收款减少，根据其计提的信用减值损失随之减少。
5. 所得税本期发生额较上期增加 250.89%。主要原因是是利润总额变动。
6. 营业外支出本期较上期变动 100%，主要原因是支付违约金所致。
7. 所得税本期发生额较上期增加 250.89%。主要原因是利润总额变动。
8. 报告期内，公司营业收入 104,032,752.64 元，较上年同期 99,412,991.72 元增加 4,619,760.92 元，增幅 4.65%。营业成本 71,784,010.89 元，较上年同期 72,409,932.86 元减少 625,921.97 元，降幅 0.86%，毛利润增加 5,245,682.89 元。营业利润为 1,479,431.96 元，较上年 329,008.77 元增加 1,150,423.19 元，增幅 349.66%。公司净利润为 1,139,378.90 元，较上年 400,601.01 元增加了 738,777.89 元，增幅 184.42%。公司毛利率为 31%，较上年 27.16%上升了 3.84%。主要原因是本报告期内，公司在保持数据服务业务稳定发展的同时，加大磁光电混合存储设备、以软件平台带动的系统集成等业务开发力度，公司整体收入小幅增长，同时毛利较高的磁光电混合存储设备和软件平台产品销售占比提升，使得公司整体毛利率提升了 3.84%。公司在磁光电混合存储和系统集成业务上持续发力，加大销售投入和市场活动投入，销售费用同比增长 86.54%。尽管外部形势严峻，公司始终坚持持科

技公司的定位，保持对研发的持续投入，研发费用保持持续增长。公司净利润在收入和毛利率提高的作用下较上年增长 184.42%。

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	104,032,752.64	99,412,991.72	4.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	71,784,010.89	72,409,932.86	-0.86%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据治理技术服务	62,332,585.46	49,760,134.48	20.17%	-0.77%	5.98%	-5.08%
数字化技术服务	2,273,624.60	1,874,635.52	17.55%	-8.69%	0.27%	-7.37%
硬件销售	31,924,882.08	17,507,640.16	45.16%	19.84%	-18.33%	25.63%
软件及系统集成	7,501,660.50	2,641,600.73	64.79%	0.48%	22.88%	-6.42%
合计	104,032,752.64	71,784,010.89	31.00%	4.65%	-0.86%	3.84%

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，公司收入结构未发生重大变化。作为业务主体的数据治理技术服务和数字化技术服务合计收入占营业收入比例达到 62.10%，占总收入比重较去年同期下降 3.59%，同时该业务由于人力成本上升及市场竞争加剧等原因，毛利率有所下降。公司磁光电混合存储设备等硬件销售收入占比有所提升，由原 26.80%提高至 30.69%，且毛利率提升较大，主要原因为光存储设备等自主产品毛利率较高，占比提升较大，为公司业务增长做出贡献。软件及系统集成业务受市场经济复苏缓慢的影响，收入占总收入比重与去年同期基本持平。

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	国家档案局	7,029,267.73	6.76%	否
2	四川省档案馆	3,660,969.98	3.52%	否
3	厦门市档案馆	2,794,964.99	2.69%	否
4	C 单位	2,506,596.24	2.41%	否
5	新华通讯社	2,120,554.10	2.04%	否

合计	18,112,353.04	17.42%	-
----	---------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门方胜众合企业服务有限公司	19,318,473.41	31.66%	否
2	北京华科益信息科技有限公司	5,781,695.46	9.48%	否
3	北京置安日盛信息技术有限公司上海分公司	4,332,511.80	7.10%	否
4	四川长诚智谷信息技术有限公司	2,395,125.08	3.93%	否
5	新疆众信美禾信息技术咨询服务有限公 司	2,184,713.45	3.58%	否
合计		34,012,519.20	55.75%	-

(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	490,103.26	9,334,150.54	-94.75%
投资活动产生的现金流量净额	3,945,909.46	-1,060,688.25	472.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,841,835.96	-12,143,497.35	84.83%

现金流量分析：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 490,103.26 元，较上年同期 9,334,150.54 元减少 8,844,047.28 元，降幅 94.75%。其中，经营活动现金流入 132,652,740.89 元，较上一年度 121,926,654.83 元增加 10,726,086.06 元，主要原因是公司对外的销售货物、数据服务带来的现金流入增加；经营活动现金流出为 112,592,504.29 元，较上一年度 132,162,637.63 元增加 112,592,504.29 元，主要原因为公司购买商品、接受劳务支付的现金。报告期内，公司业务相应的收款节奏小于付款节奏，公司经营活动现金流入增加额小于经营活动现金流出增加额，即经营活动现金流入增加额为 10,726,086.06 元，经营活动现金流出增加额为 19,570,133.34 元。因此公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少较多。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额与上一年度相比增加 472.01%，主要原因是本期收到到期的银行理财产品所致。

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额，与上一年度相比变动了 84.83%，主要原因是上年度实施了现金股利分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京星震维度信息技术有限公司	控股子公司	公司光存储相关软硬件产品的销售	10,000,000	16,169,693.70	13,421,276.75	13,115,301.57	3,127,161.11
数字记忆河北创新科技有限公司	控股子公司	新型数据服务基地、光盘库、硬盘库智能生产、数据采集设备销售	10,000,000	14,800,123.51	13,868,493.39	19,040,729.35	2,392,441.43
上海星震同源信息系统有限公司	参股公司	上海地区业务拓展	6,250,000	1,731,905.71	1,729,102.00	465,796.45	-609,261.82
浙江星震同源数字系统有限公司	参股公司	浙江地区业务拓展	10,000,000	0	0	0	0

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
上海星震同源信息系统有限公司	上海星震为公司开拓上海地区业	为进一步优化公司战略布局，

司	务而参股投资的公司，上海星震主要在上海地区销售本公司产品	完善区域布局，开拓上海市场，拓展公司业务，扩大市场占有率，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力
浙江星震同源数字系统有限公司	浙江星震为公司开拓浙江省业务而参股投资的公司，浙江星震主要在浙江省销售本公司产品	为进一步优化公司战略布局，完善区域布局，开拓浙江市场，拓展公司业务，扩大市场占有率，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力

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
其他产品	自有资金	3,189,532.00	0	股票价格波动将影响财务报表“公允价值变动收益”科目
合计	-	3,189,532.00	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	13,193,490.28	13,159,946.15

研发支出占营业收入的比例%	12.68%	13.24%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	5
本科以下	48	43
研发人员合计	56	49
研发人员占员工总量的比例%	17.28%	18.85%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	64	54
公司拥有的发明专利数量	3	2

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1. 事项描述

2023 年度，星震同源公司收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十三）以及合并财务报表附注五-注释 30。

收入确认相关会计核算涉及重大会计估计和判断，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险；由于收入确认对财务报表影响较大，将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，针对收入执行的主要审计程序如下：

（1）对客户管理、销售招投标、销售执行、收入确认、开具发票和收款管理等销售业务内控主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对销售业务内控主要环节及其控制点进行控制测试；

（2）对收入和成本执行分析性程序，包括：重要数据加工业务合同收入、成本、毛利率情况分析，各类业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；

（3）检查业务中的销售合同、采购合同，并对合同中约定的资金支付、验收事项等关键条款进行分析；

（4）检查交易过程中的单据，包括出库单、验收单、验收报告、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实；

（5）结合往来款函证，对重大客户实施函证程序；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计程序，星震同源公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，规范经营，依法纳税，保障员工的合法权益。公司与多所大

中专院校合作，积极为合作院校学生提供实习岗位及大量工作机会。公司主动承担社会责任，雇佣残疾人士员工 3 名。为保障一线员工的人身及财产安全，公司建立 8 小时之外互助制度，积极为遇到困难的员工提供帮助，同时建立多个员工社团，积极开展社团活动，丰富员工生活。

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
收入呈季节性波动的风险	<p>公司收入呈现上半年低、下半年高、各季度收入持续上升的情形,主要原因与客户的类型及其采购模式有关。公司主要客户为档案馆、党政机关、科研机构、公安局、法院、检察院等政府及公用类单位,通常该类客户在年初提出采购需求,经审批后在上半年内发布招标信息并与供应商签订合同,因此使得收入更多地推后到下半年,造成收入季节性波动的风险。</p> <p>应对措施:公司加强销售力度,加大对客户招投标等需求的跟踪,确保在招投标密集的上半年增加项目储备,从而为下半年收入的实现奠定基础;同时,公司将积极开拓磁光电混合存储设备、系统集成业务及数据服务相关的软硬件销售业务,积极推动商业模式升级,从而平滑各季度的收入波动。</p>
管控不严造成业务流失或法律风险	<p>报告期内,公司加大区域业务开拓力度,持续签订多个代表性项目,数据服务业务和磁光电混合存储业务规模快速扩张。由于区域业务的地域分布较为分散,加大公司对业务的管控半径,公司虽已设置多个分支机构,但对分支机构的管控要求随之提高。公司提供的档案数字化服务,尤其是历史档案数字化加工服务过程的管控对于档案的保护和提高档案的利用水平有着重要意义。因此,国家综合档案馆客户的数据服务项目要求服务商实行全面质量管理。如果公司对档案数字化过程管理不善或涉密数字化项目管理不严,放松数字化加工质量检查,可能导致罚款并影响差错率考核表现,一旦差错率积累到一定程度,可能导致客户解除合同甚至客户流失。对于涉密的档案数字化加工项目,服务商需要通过加强内部控制等方式实现保密的目的。一旦公司放松管理,使得重要的机密信息外泄,甚至被别有用心不法分子用于特殊目的,将对服务商的服务水平和声誉产生连带不利影响,可能面临客户流失甚至法律风险。</p> <p>应对措施:公司将不断完善内部管控体系,加强对高层人员、项目经理、项目成员、保密员等的持续系统化培训,提高各类人员的保密和质量管理意识,严格执行保密法及相关法律法规、部门规章,以及公司制定的《档案数字化加工业务保密管理手册》等保密制度和质量控制体系规范要求,最大化地降低因内部管控造成的此类风险。同时,不断完善业务管理信息系统,加强信息系统在业务管理中的作用。</p>

<p>核心技术人员流失或核心技术失密(或被侵权)的风险</p>	<p>智慧档案建设和磁光电混合存储业务对人才需求极为广泛,如领导管理人才、信息技术专业人才、存储专业人才、数据管理专业人才、档案专业人才和法律人才等。国内档案数字化服务企业普遍缺乏既精通计算机技术又掌握档案业务的复合型人才,现有人才竞争激烈。公司磁光电混合存储业务相关产品研发涉及软硬件结合,相关电子工程师、机械工程师、软件工程师需横跨软件和硬件研发,相应的人才较为紧缺。公司经过多年的发展,培养了一批经验丰富的技术研发和服务人才,并通过丰富企业文化、提高福利待遇、增加培训机会等一系列有力措施稳定和吸引更多的核心技术人才。同时公司积极保护所拥有的和正在申请的专利技术,逐步形成了完善的技术保密体系。但随着行业竞争加剧,技术不断创新,公司在客观上仍然面临核心技术人员流失或核心技术失密(或被侵权)的风险。</p> <p>应对措施:公司采取了一系列的积极防范措施:(1)与公司核心技术人员签订了相关的竞业协议,防止核心技术流失;(2)制订《安全保密制度》、《信息安全方针文件》、《信息安全管理手册》等规章制度,与核心技术人员签署《保密协议》,明确双方在技术保密方面的权利与义务;(3)不断探索与完善核心技术人员的激励制度,将在发展过程中择机进行股权激励计划,以保持研发团队的稳定。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司属于高新技术企业及“双软认证”企业,依法享受高新技术企业税收优惠政策。若国家调整上述针对高新技术企业的税收优惠政策,或调整高新技术企业认定条件,或公司因研发投入等原因不再满足上述政策的申请条件,公司可能会面临高新技术企业资格丧失的风险,在一定程度上可能对公司未来经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施:一方面,公司将继续提高技术创新和研发实力,提高公司产品与服务的市场竞争力,增加市场份额;另一方面,公司将不断扩大经营范围和业务地区,推动成熟模式、服务及产品走向全国,提高公司的盈利能力。</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>报告期内,公司向前五大供应商采购的金额占当期采购总额的比例为 55.75%,公司供应商结构较为集中。</p> <p>应对措施:公司将利用自身快速成长、品牌效应不断建立的优势,提高规范管理水平,继续增强自身在技术解决方案服务能力与客户资源优势,从而确保与主要供应商合作伙伴持续合作互惠互利。同时,规范公司采购流程,加强供应商储备。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	665,774.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,040,000	1,021,651.43
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	--
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、日常性关联交易中的其他为公司与关联方赵伟东、赵卫明的关联租赁

公司于 2023 年 1 月 4 日与赵伟东签订了《租赁合同》，合同约定公司承租赵伟东位于北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 A2 座 1207 的房屋用于办公用途，建筑面积约 100 平方米，租赁期一年，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，租金每月 13687.5 元，全年合计 164250 元，按月支付房租。公司全资子公司北京星震维度信息技术有限公司于 2023 年 1 月 4 日与赵伟东签订了《租赁合同》，承租赵伟东位于北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 A2 座 1207 的房屋用于办公用途，建筑面积约 211.05 平方米，租赁期一年，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，租金每月 28887.47 元，全年合计 346649.63 元，按月支付房租。

公司于 2023 年 1 月 4 日与赵卫明签订了《租赁合同》，合同约定公司承租赵卫明位于北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 4-1206 的房屋用于办公用途，建筑面积约 310.96 平方米，租赁期一年，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，租金每月 42562.65 元，全年合计 510751.8 元，按月支付房租。

该关联交易于 2022 年 12 月 7 日召开第三届董事会第四会议审议通过，并于 2022 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告（更正后）》（公告编号：2022-035）。该关联交易于 2022 年 12 月 26 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

公司向关联方股东赵卫明、赵伟东租赁房屋主要的原因是，公司向关联方租赁，可以确保租金成本支出稳定，同时办公场所稳定，对公司持续开展业务有较强的支撑作用，在公司成长发展的现阶段是必要的。在公司规模持续扩张，对办公场地需求持续增长的情况下，未来公司与赵卫明、赵伟东的房屋租赁关联交易仍然继续。公司与共同实际控制人赵卫明、赵伟东之间的关联租赁交易不存在显失公平。房屋的租赁价格是参考公司住址周围地段房屋租赁价格与往年市场价格综合确定。本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。

上述关联交易有利于关联方实现资源互补，达到互利互惠的目的，对公司持续盈利能力，损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联交易符合公司及全体股东的整体利益，有利于改善公司的财务状况，符合公司的业务发展和办公需要，有利于确保租金成本支出稳定及办公场所稳定，有利于公司业务的开展，符合公司及全体股东的整体利益，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成任何重大风险，不会对公司的持续经营构成影响。

上述关联交易遵循公平自愿、合理公允、等价有偿的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果有积极影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	其他承诺	对于未全部缴纳社会保险的情形，公司控股股东、共同实际控制人赵伟东及赵卫明承诺： “一、若因任何原因导致公司及分公司被要求为员工补缴社会保险金或发生其他关联损失，将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司及分公司不因此发生任何经济损失。 二、将依法督促公司及分公司在社保和公积金事宜上与当地主管部门和公积金管理中心加强沟通，逐步完善为公司及分公司的员工办理缴纳社保和住房公积金事宜。”	正在履行中
实际控制	2016年8		挂牌	其他承诺	公司共同实际	正在履行中

人或控股股东及董监高	月8日				<p>控制人赵伟东和赵卫明，及公司董事、监事、高级管理人员已做出《关于规范管理关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司生产经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。</p>	
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	资金占用承诺	<p>公司共同实际控制人赵伟东与赵卫明已出具《不占用资金承诺函》，承诺本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的公司资金，并将不以任何形式、任何理由</p>	正在履行中

					占用公司资金。	
董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	2016年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	公司的全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“今后将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任或派驻人员担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”	正在履行中
公司关联方	2016年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	公司关联方北京易禾点击网络商务有限公司和北京星震天汇科技发展有限公司均已	正在履行中

					出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不与公司经营的产品或业务相竞争。	
公司全体发起人股东	2021年7月21日	2026年12月31日	自愿限售承诺	限售承诺	为保持公司国家秘密载体印制资质，公司发起人股东赵伟东、赵卫明、林劲楠、苏镇涛于2021年7月21日签署《股权限售承诺函》，承诺自2021年8月8日至2026年12月31日，不转让或委托他人管理截止2021年6月30日各自持有的公司限售股，也不由公司回购截止2021年6月30日各自持有的公司限售股。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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	7,191,979	11.99%	0	7,191,979	11.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,230,008	7.05%	0	4,230,008	7.05%	
	董事、监事、高管	996,542	1.66%	0	996,542	1.66%	
	核心员工	462,857	0.77%	-138,888	323,969	0.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	52,808,021	88.01%	0	52,808,021	88.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,332,724	72.22%	0	43,332,724	72.22%	
	董事、监事、高管	9,370,726	15.62%	0	9,370,726	15.62%	
	核心员工	104,571	0.17%	0	104,571	0.17%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数						32	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵卫明	23,782,102	0	23,782,102	39.64%	21,666,914	2,115,188	0	0
2	赵伟东	23,780,630	0	23,780,630	39.63%	21,665,810	2,114,820	0	0
3	林劲楠	6,441,237	0	6,441,237	10.74%	6,011,553	429,684	0	0
4	苏镇涛	2,925,590	0	2,925,590	4.88%	2,564,552	361,038	0	0
5	何坤	827,976	0	827,976	1.38%	624,986	202,990	0	0
6	天津日生雨辰企业管理咨询中心(有限合伙)	380,056	397,279	777,335	1.30%	0	777,335	0	0

7	于瑾	462,857	- 138,888	323,969	0.54%	0	323,969	0	0
8	刘秋生	315,175	0	315,175	0.53%	0	315,175	0	0
9	翟云丽	257,143	0	257,143	0.43%	0	257,143	0	0
10	王剑波	171,400	0	171,400	0.29%	0	171,400	0	0
合计		59,344,166	258,391	59,602,557	99.34%	52,533,815	7,068,742	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵伟东与赵卫明系兄弟关系；天津日生雨辰企业管理咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人
为赵伟东；林劲楠与于瑾系夫妻关系。除此之外，无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

根据《公司法》第 265 条第二款：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额超过百分之五十或者其持有的股份占股份有限公司股本总额超过百分之五十的股东；出资额或者持有股份的比例虽然低于百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东。根据《公司章程》规定，股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会做出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会做出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。公司的董事由股东大会以普通决议选举产生，董事会做出的决议，必须经全体董事的过半数通过。

截至报告期末，赵伟东直接持有公司 39.63% 的股份，并作为天津日生雨辰企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人间接持有公司 1.30% 的股份，赵卫明持有公司 39.64% 的股份，赵伟东与赵卫明于 2016 年 2 月 19 日签署了《一致行动人协议》，并于 2021 年 6 月 30 日续签了《一致行动人协议》，两人任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，因此公司无控股股东。

本报告期，公司无控股股东情况未变动。

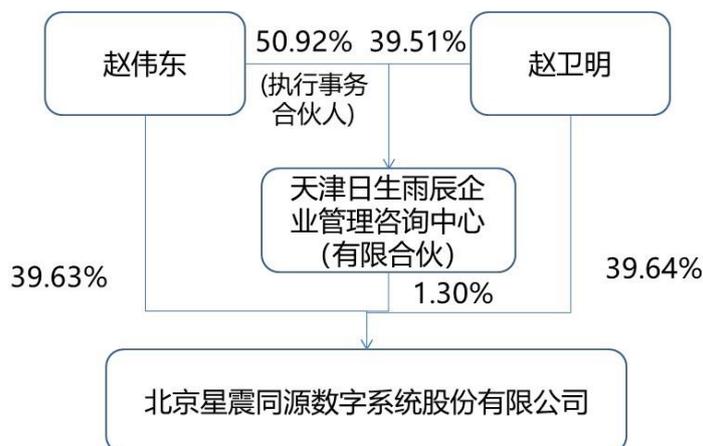
（二）实际控制人情况

1、实际控制人的认定理由和依据

根据《公司法》第 216 条第三款：实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

截至报告期末，赵伟东直接持有公司 39.63% 的股份，并作为天津日生雨辰企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人间接持有公司 1.30% 的股份，赵卫明持有公司 39.64% 的股份。二人为兄弟关系，于 2016 年 2 月 19 日签署了《一致行动人协议》，并于 2021 年 6 月 30 日续签了《一致行动人协议》，两人直接及间接持有公司股份共计 48,340,067 股，占公司股本总额的 80.57%。自公司成立之日起，赵伟东和赵卫明一直并列为公司第一大股东。赵伟东自 2002 年 2 月起历任有限公司的执行董事、董事长、总经理，以及股份公司的董事长；赵卫明自 2002 年 2 月起历任有限公司董事、副总经

理，以及股份公司的副董事长兼副总经理，二人均是公司管理层的领导核心，能够对公司的经营决策、人事和财务等重大事项产生重大影响。



综上所述，公司的共同实际控制人为赵伟东、赵卫明。

2、实际控制人基本情况

赵伟东，男，1966年8月出生，北京大学硕士研究生学历，中级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1988年8月至1990年3月任中国民航总局开发公司部门经理；1990年3月至1991年9月任鸿运国际运输服务有限公司部门经理；1991年10月至1993年5月任新时代国际运输服务有限公司总经理助理；1993年6月至1995年6月任北京俊达电子有限公司总经理；1995年7月至2002年1月任迪高国际企业有限公司总经理；1995年4月至今任北京星震商贸有限责任公司董事；1997年3月至今任北京星震昭宝电脑图文制作中心经理；2000年7月至今历任北京易禾点击网络商务有限公司执行董事、副董事长、经理；2003年6月至今任北京星震天汇科技发展有限公司监事；2002年2月至2016年1月历任北京星震同源数字系统有限公司执行董事、董事长兼总经理；2016年2月至今任公司董事长。

赵卫明，男，1969年8月出生，北京大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991年8月至1995年5月在对外经济贸易大学任教师；1995年6月至今任北京星震商贸有限责任公司董事；1997年3月至今任北京星震昭宝电脑图文制作中心监事；2000年3月至2003年8月任北京星震科技发展有限公司总经理；2000年7月至今历任北京易禾点击网络商务有限公司董事长；2003年6月至今任北京星震天汇科技发展有限公司执行董事；2003年9月至2004年7月任北京万海科技有限公司产品中心总经理；2004年8月至2009年12月任北京易禾点击网络商务有限公司总经理；2002年2月至2016年1月历任北京星震同源数字系统有限公司经理，副董事长兼副总经理；2016年2月至今担任公司副董事长兼副总经理。

3、报告期内变化情况

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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

报告期内，公司持有北京市专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、软件企业证书、CMMI 软件能力成熟度模型三级证书、OPARG“国际光盘归档联盟”组织成员单位、ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书、ISO27001 信息安全管理体系认证证书、ISO27701 隐私信息管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、ISO28001 职业健康安全管理体系认证证书、GB/T 31950 企业诚信管理体系认证证书、GB/T 27922 售后服务认证证书（五星级）、参编国家标准《磁光电混合存储系统通用规范》（GB/T 41785-2022）、入选《中国磁光电混合存储产业蓝皮书》“产研篇”和“应用篇”、北京市诚信创建企业证书、中国保密协会常务理事单位证书、中国档案学会理事单位、中国古籍保护协会理事单位、北京市档案学会会员单位、AAA 资信等级证书、AAA 级守合同重信用企业认证证书、软件企业证书、中国电子工业标准化技术协会会员、档案产品与服务类企业认证（五星级）（档案数字化加工服务类）、商品售后服务认证证书（五星级）、ICIA 国际信息内容产业协会会员单位、中关村科创智慧军工产业技术创新战略联盟会员单位、新闻出版业数字化转型升级软件技术服务商、北京市档案学会团体会员、浙江省档案服务业协会会员、湖北省档案服务行业协会会员等相关资质。

公司海量数据光盘存储产品和智能硬盘库产品获得“中国国家强制性产品认证证书”（CCC 证书），公司部分产品入围信创目录，公司历史档案海量数据生产管理系统、智慧档案馆管理平台、档案管理系统、存储管理系统、磁光电混合存储系统、光盘库、硬盘库、档案归档管理一体机等产品均进行了国产化适配。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司及全资子公司新取得 24 项知识产权，其中发明专利 1 项、实用新型专利 7 项、外观设计专利 2 项、软件著作权 14 项，具体如下：

序号	知识产权名称	类型	取得时间	取得方式
1	转盘式光盘存取装置	发明专利	2023.12.05	原始取得
2	一种自动光盘库	实用新型专利	2023.01.24	原始取得
3	一种数字化扫描仪	实用新型专利	2023.02.21	原始取得
4	一种数据摆渡机	实用新型专利	2023.11.17	原始取得
5	光盘刻录打印机	实用新型专利	2023.03.21	原始取得
6	一种光盘运输装置及自动光盘库	实用新型专利	2023.04.14	原始取得
7	光盘匣单体、光盘匣及光盘库	实用新型专利	2023.12.05	原始取得
8	光盘抓取运输机构及光盘库	实用新型专利	2023.12.26	原始取得
9	智能光盘柜	外观设计专利	2023.04.07	原始取得
10	光盘刻录打印一体机	外观设计专利	2023.04.07	原始取得
11	星震光盘摆渡系统V2.0	软件著作权	2023.12.20	原始取得
12	星震电子档案长期保存管理系统V1.0	软件著作权	2023.12.21	原始取得
13	星震智慧档案综合管理平台V3.0	软件著作权	2023.12.22	原始取得
14	星震档案数据智能治理系统V3.0	软件著作权	2023.12.25	原始取得
15	星震电子档案管理系统V6.0	软件著作权	2023.12.25	原始取得
16	星震信创档案数字化管理系统V3.0	软件著作权	2023.12.25	原始取得
17	星震嵌入式电子档案长期保存系统V1.0	软件著作权	2023.12.22	原始取得
18	数字记忆数据生产一体化管理系统V1.0	软件著作权	2023.12.28	原始取得
19	数字记忆嵌入式光盘库显示控制系统V1.0	软件著作权	2023.12.26	原始取得
20	数字记忆电子文件归档管理系统V1.0	软件著作权	2023.12.26	原始取得
21	数字记忆嵌入式智能光盘管理柜系统V1.0	软件著作权	2023.12.26	原始取得
22	数字记忆档案数据治理管理平台V2.0	软件著作权	2023.12.26	原始取得
23	数字记忆RFID档案管理系统V1.0	软件著作权	2023.12.26	原始取得
24	数字记忆智慧档案库房十防综合管理系统V1.0	软件著作权	2023.12.26	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司高度重视知识产权的保护，并建立了相应的保护措施：

1、依据现行知识产权制度，建立适合公司的知识产权保护措施

(1) 建立信息资源搜索机制。

公司为避免毫无价值地重复他人的创新过程，更要避免花大量的精力物力去申请已是公知自由技术、无保护可言的专利。因此，公司对新产品或工艺设想的生产、引进、研究、开发、商业化生产到扩散、保护的过程中，都必须花足够的精力去检索在国家现有专利库中已有的专利和非专利技术文献，了解目前该技术国内外的状况，熟悉目前该类产品生产制造者各自采用的手段和方法，进行综合性的特征和价格分析，确定不可逾越而需要购买(或防备他人提起侵权诉讼)技术的内容，明确自己占领市场的优势、主攻方向，并超前介入未来起主导作用的技术领域，制订好知识产权保护的战略和策略。

(2) 培养人才，提高技术创新素质。

技术创新的关键是人才，人才是科技进步和经济发展最重要的资源。高新技术的竞争就是高素质人才的竞争。公司在人才培养及定期技术培训的同时，人力资源部门做好人才的绩效考核，确保参与人员的稳定性；做好人才储备，在出现人才短缺时，能及时予以补充。

(3) 重视技术产权化、产业化。

以往有些科研人员只重视论文发表的数量和级别，结果造成许多研究成果尚未投入实施就被公之

于世，失去了将其产业化和产权化的机会。新技术创造出来，束之高阁，纸上谈兵，不投入生产领域，也是毫无意义的。所以公司非常重视技术的产权化、产业化，所研发创新的技术均进行成果转化并在市场中得到了广泛的实施及实践。

(4) 理解国际规则，避免侵犯他人或他国的知识产权，与世界知识产权保护协调一致。

2、公司知识产权保护途径

(1) 硬件产品：绘制线性图，编撰权利要求及其他专利文件，上报国家知识产权局，审查通过后公司获得产品技术权利要求范围内的专利权。知识产权保护期为 10-20 年。

(2) 软件产品：编撰软件说明书及其他申请文件，上报国家版权局，审核通过后公司获得软件著作权全部权利。知识产权保护期为 50 年。

(3) 商标注册：及时检索现有商标信息，上报中国商标局，及时保护公司品牌及商标权。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司拥有一支强大的技术研发队伍，团队由经验丰富的计算机软件开发方面的程序员以及硬件开发人员组成。公司研发团队规模 49 人，其中 30 人是本科以上学历，平均年龄 35 岁。团队整体队伍成熟、富有经验，并且成员之间配合默契，都是本公司培养的专业技术研发人员。公司通过先进的 IT 技术、强大的内容规划及制作和全方位的运营支持服务等方面使研究开发的产品的更具有针对性、实用性以及高效性，公司的主要人员均具有良好的理论知识和技术技能、并且凭借先进的公司运行体制、科学的管理机制、灵活的市场策略和优越的发展环境使得公司员工工作稳定、具有高度的责任感，从而使公司具有稳定的研发队伍。

(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	星震数据安全与异质备份管理平台	5,330,794.58	5,330,794.58
2	星震档案资源数字转型综合管理平台	4,734,721.20	4,734,721.20
3	星震电子档案长期保存管理平台	1,569,947.97	1,569,947.97
4	海量数据智能存储系统	432,145.68	432,145.68
5	全流程智能档案数字化加工方法	406,632.24	406,632.24
合计		12,474,241.67	12,474,241.67

研发项目分析：

星震数据安全与异质备份管理平台：平台采用四性检测、磁光电混合存储等技术，实现海量电子档案自动检测、自动归档、自动分级、自动备份、自动预警、自动恢复及统一权限、安全认证等功能，支持对归档数据、存储设备、存储介质、归档任务的统一视图展示及统一管理，保障电子档案在长期保存过程中的真实性、完整性、可用性与安全性。通过创建接收单接收档案数据，展示档案接收过程及状态，过程包括新建接收单、接收文件、四性检测、元数据关联、数据入库等。支持档案信息检测、光盘/硬盘载体检测、档案转换与迁移，可进行检测设置、展示检测详情信息并导出检测结果。支持档案数据的在线备份、离线备份、异地备份与异质多备份统一管理，实现档案备份、载体数据管理、高级检索、自动备份、任务管理。已取得 1 项实用新型专利，1 项软件著作权。

星震档案资源数字转型综合管理平台：平台以档案管理为核心、以服务为基础，从系统架构层面为

复杂多变的档案收集、档案管理提供统一的解决方案。切实为实体档案环境保驾护航，用信息化领域的丰富经验，给档案馆环境数字化、信息化提供数字转型综合管理平台。根据电子档案接收、管理、保存和利用等业务活动要求及其所依赖的不同网络环境，分别建立电子档案库。平台能够管理符合国家、行业标准规定的多种门类、多种格式的电子档案，支持对多个全宗、多个档案门类的集成管理，支持对每个全宗内不同门类档案实施不同的分类方案，支持对符合国家或行业相关标准要求的多种类型、多种格式电子档案的管理，支持对所有类型电子档案的集成管理。已取得 3 项软件著作权。

星震电子档案长期保存管理平台：平台基于磁光电等多种存储介质以及光盘库、硬盘库、磁带库等多种存储设备统一管理，实现海量电子档案备份、自动备份、载体数据、高级检索、任务管理、存储管理、用户管理、系统配置等功能，支持仪表盘查看设备、数据等统计信息。实现档案工作区管理、文件夹管理、文件管理、上传文件、存储介质标识、详情、检索文件、添加到列表、下载任务列表等功能。可实时查看设备、数据等统计信息，将归档设备、存储介质、档案统计、接收统计、公告等关键信息通过可视化图表进行一体化统计显示。已取得 2 项实用新型专利，1 项软件著作权。

四、 业务模式

公司专注于与档案类数据、资产类数据、法规遵从类数据的采集、管理、利用、存储相关的软硬件研发、制造和系统集成，提供专业的数据生产、清洗、治理、存储、挖掘和利用服务，业务处于数字经济的核心领域。具备覆盖重要数据（档案类资产类法规遵从类数据）的加工、治理、存储、挖掘、发布和利用的全生态管理体系、技术体系和服务体系，是国内重要数据服务领域的主要企业及绿色存储设备专业制造商。

公司具备在重要数据领域信息化服务产业链协同优势，为中央级项目服务的经验，契合客户实际需求的产品、技术和服务，在蓝光存储领域的自主研发优势和先发技术优势，标准化项目管理能力等条件，为包括中央档案馆、一史馆、二史馆等国家及各级综合档案馆以及中国科学院等科研机构、公检法、公共资源交易中心等党政部门及公用事业部门、军队、金融行业、医疗行业、通信行业、媒资、数据中心、科研机构等行业、企业客户提供数字化技术服务、数据治理服务、数据安全节能存储服务（蓝光存储）、数据利用等服务。

报告期内，公司四类业务之间的协同效应持续增强，规模效应日益显现。

业务类型	主要客户类型	主要供应商类型	所应用的知识产权及其在业务开展中的作用	主要人员构成	取得的收入	投入的成本	毛利率
数据治理技术服务	党政、档案、企业	企业	应用的专利:档案数字化扫描仪;应用的主要软件著作权:星震海量数据加工系统 V3.0、星震历史档案海量数据生产管理系统 V2.0、星震档案综合管理系统 V10.0。	总协调人、项目经理、组长、技术主管、安全员、加工员、软	62,332,585.46	49,760,134.48	20.17%

			在业务开展中的作用：以上专利和著作权等知识产权是数据加工与存储服务中的核心技术，可将历史档案数字化的效率与质量提高 40%。	件工程师、修复人员、编目人员			
数字化技术服务	党政、档案、科研、事业、企业	-	应用的专利：档案数字化扫描仪；应用的主要软件著作权：星震电子档案管理系统 V6.0。 在业务开展中的作用：以上专利和著作权等知识产权是数据加工与存储服务中的核心技术，可将历史档案数字化的效率与质量提高 40%。	总协调人、项目经理、组长、技术主管、安全员、加工员	2,273,624.60	1,874,635.52	17.55%
硬件销售	党政、档案、金融、医疗、传媒	-	应用的专利：转盘式光盘存取装置、一种数据摆渡机、光盘刻录打印机（搓盘式）、一种光盘运输装置及自动光盘库（BT50）、光盘匣单体、光盘匣及光盘库（垂直放盘高密）、光盘抓取运输机构及光盘库（垂直放盘高密）、智能光盘柜（二代离线库）、光盘刻录打印一体机（搓盘式）档案数字化扫描仪、一种光盘槽位移动控制方法、一种智能光盘柜、一种光盘存储装置、星震嵌入式磁光电混合存储系统 V1.0、星震嵌入式海量数据备份系统 V1.0、星震离线数据多介质混合安全存储系统 V2.0。 在业务开展中的作用：以上专利和著作权是公司自研硬件产品的核心技术，是设计、开发和生产相关硬件产品的基础，相关著作权是硬件产品驱动、工作平台和系统的核心组成	机械工程师、电子工程师、售前工程师、实施工程师	31,924,882.08	17,507,640.16	45.16%

			部分。				
软件及系统集成	党政、档案、央企、传媒	企业	应用的主要软件著作权： 星震档案综合管理系统 V10.0、星震电子档案管理系统 V6.0、星震智慧档案库房管理系统 V3.0。 在业务开展中的作用：以上专利和著作权等知识产权是在软件和系统集成业务中的核心技术，可实现客户的档案智能管理。	软件工程师、集成工程师、实施工程师	7,501,660.50	2,641,600.73	64.79%

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

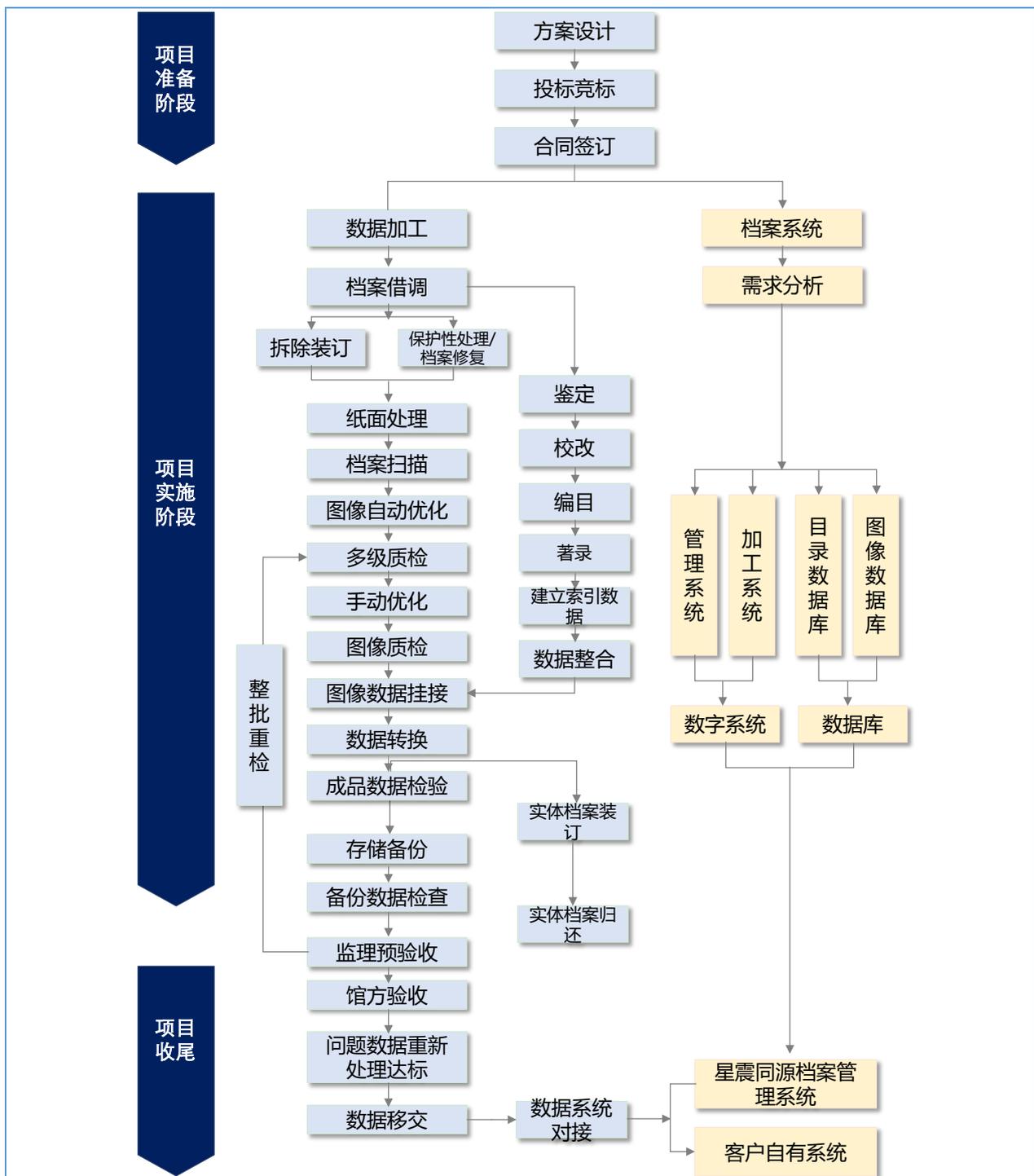
适用 不适用

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、档案数字化服务



- (1) 库管组负责实体档案和既有目录的借调。库管组与客户协调确定各档案提调时间和数量，并根据《数字化加工档案原件安全管理实施细则》及客户要求提调工作进行。
- (2) 整理组工作人员在取得实体档案后，检查实体档案的状态，对发生霉烂、黏连、纸张破损等影响加工工作的实体档案，与客户确定修缮需求或按照客户要求的处理方式处理。
- (3) 档案鉴定和修复团队人员对实体档案进行鉴定、目录校改、编目、著录，工作人员逐卷逐件核对档案实体信息与目录信息，对错误信息或缺少的信息进行校改和补录。修订完成后，根据相关标准和客户要求，在系统中形成标识分类，制成完整无误的索引数据。
- (4) 拆装组负责处理整理后的实体档案。对能够拆装的实体档案，拆装组去除原装订物，如金属夹条、回形针、订书针、装订线等；对古籍、精装档案、易损档案等不能拆装的档案，拆装组对其

进行保护性处理，保证加工过程中档案的安全。实体档案经处理后，拆装组逐卷逐件依照源目录核对档案扫描顺序、档案数量、档案编制、清点页数等。

(5) 工作人员对经拆装或保护性处理的实体档案进行纸面处理，消除折角、皱折及遮字等现象，保证档案纸面的平整。

(6) 扫描组负责对进行纸面处理后的档案文件进行数字化扫描。扫描工作采用任务池的工作模式，根据实体档案的类型和状态确定，结合公司自行开发的数字化加工软件系统进行扫描。扫描过程严格遵守相关规定、标准和客户要求。扫描数字档案经过图像处理优化后，由质检组检测。质检组通过任务池领取检测任务，对图像完整性、偏斜度、清晰度、失真度、图像畸变、档案漏扫、多扫、图像文件排列顺序与原件不符、命名规范与要求不符、图像文件与实际目录不符等情况进行核查，不合格的数据交由经办人重新处理。

(7) 数字化加工过程中，将生成目录数据库与图像数据库。经质检合格的数据交由数据管理组进行汇总挂接和数据关联的工作。该环节中，每一份图像文件都将与目录数据建立一一对应的关联关系，从而保证实现电子档案的目录检索和数据关联检查的功能。

(8) 挂接后的数据档案经验收合格后，由数据管理组进行存储备份。备份标准、要求及方式由双方合同约定。

2、数据存储服务

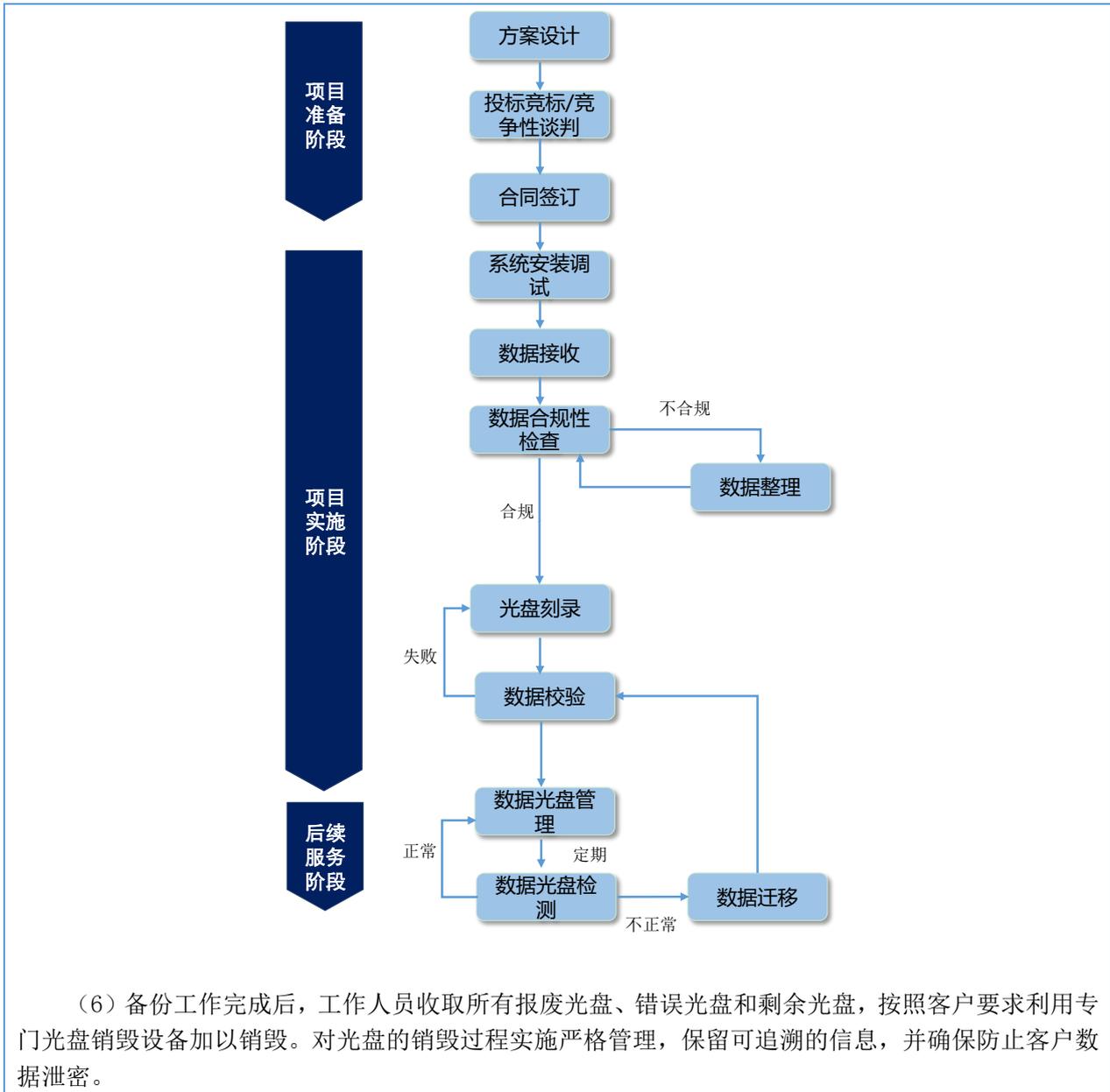
(1) 公司蓝光存储服务基础原则为在保证原始成果数据和备份数据全部安全可读的前提下完成备份工作。蓝光存储工作开始于数据接收和准备，工作人员将待备份数据从存储介质传输至数据缓冲区中，并核对带备份数据是否与目录一致。数据准备是决定蓝光存储服务质量的關鍵工作之一。工作人员需要仔细核对待备份数据是否与原档案一致，能否相互匹配，对缺失或错误信息进行补录和校检，确保归档数据的完整性和规范性。

(2) 工作人员根据待备份档案的情况设置存储策略。由于档案保管要求存储介质和数据可长期保存且随时可用的要求，公司采取“按匣管理，单盘可读”的基础原则选择蓝光存储设备型号、规定分盘策略和单张光盘的安全容量等。

(3) 存储策略设置后，工作人员按需领取经过质量检测的蓝光光盘，通过公司开发的蓝光存储系统建立刻录任务，由系统自动完成分盘、制作光盘映像文件并自动完成刻录，刻录时采用全盘一次刻完的方式，完成后即关闭光盘，从而保证备份档案不被修改。

(4) 刻录完成后的光盘由系统自动进行数据一致性校检，校检失败的光盘将被标记为错误光盘，已刻录数据被退回待备份数据中重新刻录直至校检通过，确保光盘中的数据与原始数据完全一致。在此之后，工作人员对已通过检验的光盘进行二次抽检，人工检测存储结构是否正确，图像数据是否完整。所有数据刻录完成后，工作人员通过备份系统汇总所有新刻光盘中的文件数量、所占空间与原始数据是否一致，生成汇总表，并出具验收报告。

(5) 刻录后的光盘采用非接触式集中管理的方式，由系统控制放置到光盘匣中集中存放管理。这种措施的优势在于避免人工操作，一方面降低了项目组的工作量，另一方面杜绝人员替换、损害或偷窃光盘的可能，保证备份档案的完全完整。



(二) 数据应用及保密

保密措施：

公司拥有完备的安全保密体系、制度、流程和措施，实行四级文件管理体系，保密措施完善，运行有效。

在数字化服务中，每个项目均配备专职保密员，保密员独立于项目管理体系，直接汇报给公司保密办公室，负责整个项目中的实体数据、电子数据的安全保密工作。

在获取实体档案时，配备专职库管组，专门负责实体档案和既有目录的借调，确保实体档案的安全和保密。

在档案数字化服务中，客户的实体数据和电子数据均在客户现场保存，数据均在客户局域网中流转和存储，公司服务人员进出需通过客户安检，无法将客户实体数据和电子数据外泄。

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				
赵伟东	董事长	男	1966年8月	2022年5月12日	2025年5月11日	23,780,630	0	23,780,630	39.63%
赵卫明	副董事长兼副总经理	男	1969年8月	2022年5月12日	2025年5月11日	23,782,102	0	23,782,102	39.64%
林劲楠	董事、总经理	男	1970年10月	2022年5月12日	2025年5月11日	6,441,237	0	6,441,237	10.74%
苏镇涛	董事、副总经理兼技术总监	男	1976年5月	2022年5月12日	2025年5月11日	2,925,590	0	2,925,590	4.88%
何坤	董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监	男	1981年9月	2022年5月12日	2025年5月11日	827,976	0	827,976	1.38%
杨汉明	董事	男	1975年10月	2022年5月12日	2025年5月11日	0	0	0	0.00%
张永杰	职工代表监事、监事会主席	男	1978年3月	2022年5月12日	2025年5月11日	97,715	0	97,715	0.16%
宋斐	股东代表监事	男	1975年4月	2022年5月12日	2025年5月11日	74,750	0	74,750	0.12%
何延波	股东代表监事	男	1983年8月	2022年5月12日	2025年5月11日	0	0	0	0.00%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、共同实际控制人赵伟东与董事、高管、共同实际控制人赵卫明系兄弟关系，除此之外，无其他关联关系。

(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	26	1	5	22
研发人员	56	4	11	49
销售人员	18	4	4	18
服务人员	213	16	69	160
财务人员	8	1	2	7
行政人员	3	1	-	4
员工总计	324	27	91	260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	10
本科	185	146
专科	126	103
专科以下	0	0
员工总计	324	260

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

报告期内，公司管理层及核心团队稳定。公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到理想的工作绩效。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发

员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

公司无需要承担费用的离退休职工。

(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
于瑾	无变动	研发工程师	462,857	-138,888	323,969
齐银平	无变动	财务部经理	60,000	0	60,000
胡耀奇	无变动	南京分公司经理	44,571	0	44,571
白雪	无变动	知识产权部经理			
杨锐智	无变动	商务部经理			
何延波	无变动	保密办公室主任			

核心员工的变动情况

无变动。

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《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》、《公司章程》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行各自的职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司目前已制定的公司治理规章制度包括《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用资金的管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金使用管理制度》、

《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，这些制度和细则都在严格执行，充分保障了投资人的合法权益。公司尚未建立内幕知情人登记管理制度，主要原因是公司活动尚未发生触及内幕知情人治理事项，公司拟适时建立该制度，完善内部制度建设。

公司董事会由 6 人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由 3 人组成，其中职工监事 1 名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长 1 名、副董事长兼副总经理 1 名、总经理 1 名、董事会秘书兼财务总监 1 名。

报告期内，公司共召开 3 次股东大会、4 次董事会会议、2 次监事会会议。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立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》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与关联方在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务分开

公司拥有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的业务运营及业务操作能力，公司以自己的名义独立开展业务进行经营，不存在依赖于控股股东、实际控制人的情形；报告期内不存在同业竞争；公司实际控制人及持股 5%以上的股东出具承诺，公司业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的其他关联方，公司亦不存在构成依赖关系或者显失公允的关联交易。

2、资产分开

公司拥有独立完整的资产，合法拥有与业务经营有关的办公场所、设备等资产的所有权或使用权，公司依法独立行使上述资产的财产权利，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司已为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和相应的制度安排。

3、人员分开

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司高级管理人员没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东控制的其他企业领薪。

4、财务分开

公司设置了独立的财务部门并配置了专门的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。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况。

5、机构分开

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有8名财务人员，其中财务总监1名（公司副总经理兼任），财务经理1名，会计4名，出纳2名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《公司内部管理制度》、《公司安全保密管理制度》、《人事管理制度》、《财务管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	大华审字[2024] 0011008743 号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号	
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	刘学生	许一鹏
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

大华审字[2024]0011008743 号

北京星震同源数字系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京星震同源数字系统股份有限公司(以下简称星震同源公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们确定营业收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2023 年度，星震同源公司收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十三）以及合并财务报表附注五-注释 30。

收入确认相关会计核算涉及重大会计估计和判断，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险；由于收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对收入执行的主要审计程序如下：

(1) 对客户管理、销售招投标、销售执行、收入确认、开具发票和收款管理等销售业务内控主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对销售业务内控主要环节及其控制点进行控制测试；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：重要数据加工业务合同收入、成本、毛利率情况分析，各类业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；

(3) 检查业务中的销售合同、采购合同，并对合同中约定的资金支付、验收事项等关键条款进行分析；

(4) 检查交易过程中的单据，包括出库单、验收单、验收报告、销售发票、资金收付凭证等，确定交易是否真实；

(5) 结合往来款函证，对重大客户实施函证程序；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计程序，我们认为，星震同源公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

星震同源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

星震同源公司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，星震同源公司管理层负责评估星震同源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星震同源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星震同源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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星震同源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告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星震同源公司不能持续经营。

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

6. 就星震同源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）。

在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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘学生
(项目合伙人)

中国注册会计师：许一鹏
二〇二四年四月十七日

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、注释 1	30,392,451.69	27,446,850.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、注释 2	3,189,532.00	6,997,704.82
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、注释 3	156,000.00	-
应收账款	五、注释 4	2,103,706.32	3,206,578.13
应收款项融资		-	-
预付款项	五、注释 5	2,719,982.52	4,140,775.34
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、注释 6	4,843,907.25	6,047,395.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、注释 7	31,174,182.01	25,726,883.04
合同资产	五、注释 8	24,455,818.66	19,307,698.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、注释 9	2,480,116.21	1,612,761.15
流动资产合计		101,515,696.66	94,486,647.34
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、注释 10	115,006.05	184,009.68
长期股权投资	五、注释 11	691,640.80	935,345.53
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、注释 12	1,936,860.37	2,786,405.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、注释 13	2,218,367.79	1,016,884.43
无形资产	五、注释 14	566,666.28	2,266,666.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、注释 15	920,750.07	1,042,167.63
递延所得税资产	五、注释 16	465,372.84	542,304.55
其他非流动资产	五、注释 17	152,453.77	152,453.77
非流动资产合计		7,067,117.97	8,926,237.07
资产总计		108,582,814.63	103,412,884.41
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、注释 18	6,249,952.33	8,130,437.92
预收款项		-	-
合同负债	五、注释 19	15,485,629.80	10,100,208.90
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、注释 20	4,835,314.25	5,488,808.45
应交税费	五、注释 21	1,082,384.27	602,620.35
其他应付款	五、注释 22	280,635.39	819,175.81
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、注释 23	1,473,479.26	931,835.47
其他流动负债	五、注释 24	123,291.25	44,859.97
流动负债合计		29,530,686.55	26,117,946.87
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、注释 25	979,531.59	361,719.95
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、注释 16	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		979,531.59	361,719.95
负债合计		30,510,218.14	26,479,666.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 27	278,416.29	278,416.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 28	7,015,816.55	7,015,816.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 29	10,778,363.65	9,638,984.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,072,596.49	76,933,217.59

少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		78,072,596.49	76,933,217.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,582,814.63	103,412,884.41

法定代表人：赵伟东

主管会计工作负责人：何坤

会计机构负责人：齐银平

（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		23,087,039.47	21,049,975.81
交易性金融资产		3,189,532.00	6,997,704.82
衍生金融资产		-	-
应收票据		156,000.00	-
应收账款	十六、注释1	1,057,399.54	3,055,407.05
应收款项融资		-	-
预付款项		1,825,111.95	173,377.05
其他应收款	十六、注释2	5,211,942.25	17,514,948.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		16,150,132.54	12,777,763.41
合同资产		24,455,818.66	17,382,860.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		634,181.14	277,228.60
流动资产合计		75,767,157.55	79,229,265.34
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、注释3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,377,333.38	1,951,393.42
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,241,717.67	-
无形资产		566,666.28	2,266,666.32
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		447,840.97	539,608.23
其他非流动资产		152,453.77	152,453.77
非流动资产合计		23,786,012.07	24,910,121.74
资产总计		99,553,169.62	104,139,387.08
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,279,854.97	11,039,519.37
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,072,804.95	4,992,369.78
应交税费		888,171.39	556,293.25
其他应付款		280,635.39	421,324.20
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		14,686,917.41	9,889,947.85
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		620,492.18	159,486.90
其他流动负债		19,458.64	17,526.02
流动负债合计		26,848,334.93	27,076,467.37
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		647,173.36	-
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		647,173.36	-
负债合计		27,495,508.29	27,076,467.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		278,416.29	278,416.29
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,015,816.55	7,015,816.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,763,428.49	9,768,686.87
所有者权益（或股东权益）合计		72,057,661.33	77,062,919.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		99,553,169.62	104,139,387.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		104,032,752.64	99,412,991.72
其中：营业收入	五、注释 30	104,032,752.64	99,412,991.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		104,407,317.13	100,291,638.24
其中：营业成本	五、注释 30	71,784,010.89	72,409,932.86
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、注释 31	357,023.78	409,574.76
销售费用	五、注释 32	6,523,881.39	3,497,250.54
管理费用	五、注释 33	12,361,758.43	10,598,431.24
研发费用	五、注释 34	13,193,490.28	13,159,946.15
财务费用	五、注释 35	187,152.36	216,502.69
其中：利息费用		182,181.87	168,347.70
利息收入		29,065.89	31,289.91
加：其他收益	五、注释 36	1,444,132.20	1,927,238.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	-122,768.06	25,611.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-243,704.73	-64,654.47
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）	五、注释 38	690,521.86	-971,787.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 39	255,433.55	740,011.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-413,323.10	-513,418.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,479,431.96	329,008.77
加：营业外收入	五、注释 41	-	0.01
减：营业外支出	五、注释 42	224,600.00	4,921.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,254,831.96	324,086.98
减：所得税费用	五、注释 43	115,453.06	-76,514.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,378.90	400,601.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,378.90	400,601.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,378.90	400,601.01
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,139,378.90	400,601.01

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,139,378.90	400,601.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：赵伟东

主管会计工作负责人：何坤

会计机构负责人：齐银平

(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、注释 4	83,658,014.22	82,550,049.76
减：营业成本	十六、注释 4	66,401,489.28	66,112,086.73
税金及附加		270,567.41	357,354.28
销售费用		3,301,693.25	2,393,525.89
管理费用		9,500,830.16	8,079,813.99
研发费用		10,065,515.78	10,203,392.51
财务费用		108,097.43	117,928.34
其中：利息费用		95,601.89	63,163.85
利息收入		16,902.26	20,791.38
加：其他收益		521,652.53	969,236.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	120,936.67	40,181.39
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）		690,521.86	-971,787.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		572,244.11	746,307.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-604,067.20	-408,486.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,688,891.12	-4,338,601.43
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		224,600.00	4,921.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,913,491.12	-4,343,523.23
减：所得税费用		91,767.26	-93,409.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,005,258.38	-4,250,114.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,005,258.38	-4,250,114.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-5,005,258.38	-4,250,114.00
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		129,939,586.60	114,896,093.60
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		360,418.76	279,390.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44.1	2,352,735.53	6,751,170.74
经营活动现金流入小计		132,652,740.89	121,926,654.83
购买商品、接受劳务支付的现金		77,576,264.35	60,460,773.97

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		40,642,385.12	40,684,237.75
支付的各项税费		4,157,847.86	5,538,668.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44.1	9,786,140.30	5,908,824.14
经营活动现金流出小计		132,162,637.63	112,592,504.29
经营活动产生的现金流量净额		490,103.26	9,334,150.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	13,086,183.75
取得投资收益收到的现金		120,936.67	25,611.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,620,936.67	13,117,295.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,027.21	730,945.94
投资支付的现金		-	13,447,037.96
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		675,027.21	14,177,983.90
投资活动产生的现金流量净额		3,945,909.46	-1,060,688.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	11,210,231.35
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、注释 44.2	1,841,835.96	933,266.00
筹资活动现金流出小计		1,841,835.96	12,143,497.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,841,835.96	-12,143,497.35

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		2,594,176.76	-3,870,035.06
加：期初现金及现金等价物余额		26,457,420.91	30,327,455.97
六、期末现金及现金等价物余额		29,051,597.67	26,457,420.91

法定代表人：赵伟东

主管会计工作负责人：何坤

会计机构负责人：齐银平

(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		88,919,814.38	90,222,658.40
收到的税费返还		249,197.73	185,313.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,529,313.26	5,615,027.94
经营活动现金流入小计		90,698,325.37	96,022,999.88
购买商品、接受劳务支付的现金		59,827,694.34	45,523,914.16
支付给职工以及为职工支付的现金		35,607,104.54	36,152,869.24
支付的各项税费		2,211,428.90	4,220,567.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,512,921.01	3,766,331.17
经营活动现金流出小计		103,159,148.79	89,663,681.57
经营活动产生的现金流量净额		-12,460,823.42	6,359,318.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		120,936.67	40,181.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		11,040,000.00	10,720,000.00
投资活动现金流入小计		15,660,936.67	15,765,681.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,473.97	703,439.94
投资支付的现金		-	9,511,692.43
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		-	40,000.00
投资活动现金流出小计		664,473.97	10,255,132.37
投资活动产生的现金流量净额		14,996,462.70	5,510,549.02
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		-	-
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		-	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	11,210,231.35
支付其他与筹资活动有关的现金		849,999.80	349,996.00
筹资活动现金流出小计		849,999.80	11,560,227.35
筹资活动产生的现金流量净额		-849,999.80	-11,560,227.35
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		1,685,639.48	309,639.98
加：期初现金及现金等价物余额		20,060,545.97	19,750,905.99
六、期末现金及现金等价物余额		21,746,185.45	20,060,545.97

(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	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	9,638,984.75	-	76,933,217.59
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	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	9,638,984.75	-	76,933,217.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,378.90	-	1,139,378.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,378.90	-	1,139,378.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	10,778,363.65	-	78,072,596.49	

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	55,968,004.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	24,463,980.54	-	87,726,217.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,968,004.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	24,463,980.54	-	87,726,217.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,031,996.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,824,995.79	-	10,792,999.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,601.01	-	400,601.01
（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	4,031,996.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

												15,225,596.80		11,193,600.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	4,031,996.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,225,596.80	-	11,193,600.80
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	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	9,638,984.75	-	76,933,217.59	

法定代表人：赵伟东

主管会计工作负责人：何坤

会计机构负责人：齐银平

(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	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	9,768,686.87	77,062,919.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	9,768,686.87	77,062,919.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,005,258.38
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,005,258.38	-5,005,258.38
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	4,763,428.49	72,057,661.33

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	55,968,004.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	29,244,397.67	92,506,634.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,968,004.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	29,244,397.67	92,506,634.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,031,996.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,475,710.80	15,443,714.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,114.00	-4,250,114.00
(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	4,031,996.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,225,596.80	11,193,600.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的 分配	4,031,996.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,225,596.80	11,193,600.80
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	60,000,000.00	-	-	-	278,416.29	-	-	-	7,015,816.55	-	9,768,686.87	77,062,919.71

三、 报表附注

北京星震同源数字系统股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京星震同源数字系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京星震同源数字系统有限公司于 2016 年 2 月 25 日依法整体变更成立，公司发起人股东为赵伟东、赵卫明、林劲楠、苏镇涛等 4 位自然人。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司整体变更出资事项进行了审验，并出具了大华验字[2016]000168 号验资报告。本公司于 2016 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：838943，现持有统一社会信用代码为 9111010873559513X5 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,000.00 万股，注册资本为 6,000.00 万元，注册地址：北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 4-1206，实际控制人为赵伟东、赵卫明。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术与软件行业，主要产品和服务为数字化加工服务、数据安全节能存储服务、档案信息化软件、扫描设备和存储设备的研发和销售，以及与数据服务相关的系统集成业务。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

本公司在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划

分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市

场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发

生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据, 本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计, 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算预期信用损失

（十五） 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） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、项目成本

等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十六) 合同资产

本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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算预期信用损失

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的面价值。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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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。

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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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;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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具及其他	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(二十二) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（二十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10	预计可使用年限

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十六) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10	预计受益期限

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产

生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在

等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十三） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）数据加工与存储服务；
- （2）软硬件产品销售；
- （3）系统集成。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入

法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度【投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度】。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 数据加工与存储服务：指公司为客户提供档案扫描、修复、存储及相关售后服务。该类业务按照项目完工进度确认收入，完工进度依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，项目尾款在客户对整个项目全部验收合格后确认。

(2) 软硬件产品销售：指公司销售的扫描仪、光盘库、蓝光光盘等硬件产品以及自行研制开发的软件产品。该类业务以产品送达客户，在取得客户签收单时确认收入。

(3) 系统集成：指公司按照客户需求提供相应的信息化解决方案，组织进行软硬件设备购置、安装、调试、服务等工作。该类业务按合同约定可拆分为软硬件产品销售和服务业务，因软硬件产品需要安装调试，则在取得客户相关验收证明资料时确认软硬件产品的相关收入，对于服务业务则按照完工进度确认相关收入。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够

取得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，超出部分应当计提减值准备，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，使得上述两项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。

(三十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十七) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）使用权资产和（三十一）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司

在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释 17 号”),本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%	

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京星震同源数字系统股份有限公司	15%
北京星震维度信息技术有限公司	15%
数字记忆河北创新科技有限公司	5%

(二) 税收优惠政策及依据

2021 年 9 月 14 日,公司通过高新技术企业重新认定,取得编号为 GR202111000245 的《高新技术企业证书》,有效期三年,享受企业所得税税率 15%的税收优惠政策。

2022年10月18日，子公司北京星震维度信息技术有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202211001066的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的软件产品增值税税负超过3%的部分享受即征即退的优惠政策。

子公司数字记忆河北创新科技有限公司符合小型微利企业标准，本年的应纳税所得额不超过100万元，实际执行的企业所得税税率为5%。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2023年12月31日，期初指2023年1月1日，上期期末指2022年12月31日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,828.40	47,186.19
银行存款	29,009,960.95	26,408,121.08
其他货币资金	1,341,662.34	991,543.48
合计	30,392,451.69	27,446,850.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,340,854.02	989,429.84
合计	1,340,854.02	989,429.84

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,189,532.00	6,997,704.82
其中：权益工具投资	3,189,532.00	6,997,704.82
合计	3,189,532.00	6,997,704.82

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	156,000.00	
商业承兑汇票		
合计	156,000.00	

2. 本期无实际核销的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,327,616.23	2,793,819.47
1—2年	129,851.00	542,339.59
2—3年	900,850.00	80,430.00
3—4年	9,850.00	
小计	2,368,167.23	3,416,589.06
减：坏账准备	264,460.91	210,010.93
合计	2,103,706.32	3,206,578.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,368,167.23	100.00	264,460.91	11.17	2,103,706.32
其中：账龄组合	2,368,167.23	100.00	264,460.91	11.17	2,103,706.32
合计	2,368,167.23	100.00	264,460.91	11.17	2,103,706.32

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,416,589.06	100.00	210,010.93	6.15	3,206,578.13
其中：账龄组合	3,416,589.06	100.00	210,010.93	6.15	3,206,578.13
合计	3,416,589.06	100.00	210,010.93	6.15	3,206,578.13

3. 按账龄组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,327,616.23	66,380.81	5.00
1—2年	129,851.00	12,985.10	10.00
2—3年	900,850.00	180,170.00	20.00
3—4年	9,850.00	4,925.00	50.00
合计	2,368,167.23	264,460.91	11.17

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	210,010.93	54,449.98				264,460.91
其中：账龄组合	210,010.93	54,449.98				264,460.91
合计	210,010.93	54,449.98				264,460.91

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
国家档案局		2,298,213.24	2,298,213.24	8.04	114,910.66
中天合创能源有限责任公司煤炭分公司		2,095,162.73	2,095,162.73	7.33	104,758.14
中国*****馆		1,857,186.42	1,857,186.42	6.50	92,859.32
中国银河证券股份有限公司		1,542,848.47	1,542,848.47	5.40	117,124.90
安吉县公安局		1,248,438.91	1,248,438.91	4.37	249,687.78
合计		9,041,849.77	9,041,849.77	31.64	679,340.80

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,707,482.52	99.54	4,140,775.34	100.00
1至2年	12,500.00	0.46		
合计	2,719,982.52	100.00	4,140,775.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,056,350.39	75.60

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,215,281.50	2,594,399.61
1—2年	1,602,624.58	3,117,276.50
2—3年	1,601,339.00	588,553.00
3—4年	30,433.00	558,199.50
4—5年	3,700.00	136,125.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	251,430.00	362,130.00
小计	5,704,808.08	7,356,683.61
减：坏账准备	860,900.83	1,309,287.99
合计	4,843,907.25	6,047,395.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,474,889.27	7,163,689.95
房租押金	168,203.48	138,885.63
代垫款项	10,696.01	33,320.87
备用金	51,019.32	20,787.16
小计	5,704,808.08	7,356,683.61
减：坏账准备	860,900.83	1,309,287.99
合计	4,843,907.25	6,047,395.62

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,704,808.08	100.00	860,900.83	15.09	4,843,907.25
其中：账龄组合	5,704,808.08	100.00	860,900.83	15.09	4,843,907.25
合计	5,704,808.08	100.00	860,900.83	15.09	4,843,907.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,356,683.61	100.00	1,309,287.99	17.80	6,047,395.62
其中：账龄组合	7,356,683.61	100.00	1,309,287.99	17.80	6,047,395.62
合计	7,356,683.61	100.00	1,309,287.99	17.80	6,047,395.62

4. 按账龄组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,215,281.50	110,764.07	5.00
1—2年	1,602,624.58	160,262.46	10.00
2—3年	1,601,339.00	320,267.80	20.00
3—4年	30,433.00	15,216.50	50.00

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	3,700.00	2,960.00	80.00
5 年以上	251,430.00	251,430.00	100.00
合计	5,704,808.08	860,900.83	15.09

5. 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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,309,287.99			1,309,287.99
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-448,387.16			-448,387.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	860,900.83			860,900.83

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,309,287.99	-448,387.16				860,900.83
其中：账龄组合	1,309,287.99	-448,387.16				860,900.83
合计	1,309,287.99	-448,387.16				860,900.83

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建省档案馆	履约保证金	961,000.00	2-3 年	16.85	192,200.00
河北中医药大学	履约保证金	935,000.00	1 年以内	16.39	46,750.00
四川省档案馆	履约保证金	805,062.00	1 年以内 385,062.00 元, 1-2 年 420,000.00 元	14.11	61,253.10
国家档案局	履约保证金	739,375.00	1 年以内 74,625.00	12.96	115,816.25

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			元, 1-2年 208,650.00元, 2-3 年 456,100.00元		
中国电能成套设备有限公司	履约保证金	234,600.00	1-2年	4.11	23,460.00
合计		3,675,037.00		64.42	439,479.35

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,719,911.80		13,719,911.80	14,146,478.41		14,146,478.41
库存商品	9,191,090.60		9,191,090.60	6,437,657.83		6,437,657.83
合同履约成本	8,263,179.61		8,263,179.61	5,142,746.80		5,142,746.80
合计	31,174,182.01		31,174,182.01	25,726,883.04		25,726,883.04

2. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	5,142,746.80	56,350,301.30	53,229,868.49		8,263,179.61
其中：数据加工与存储服务	5,142,746.80	56,350,301.30	53,229,868.49		8,263,179.61
合计	5,142,746.80	56,350,301.30	53,229,868.49		8,263,179.61

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据加工与存储服务	26,213,609.17	1,757,790.51	24,455,818.66	20,652,165.90	1,344,467.41	19,307,698.49
合计	26,213,609.17	1,757,790.51	24,455,818.66	20,652,165.90	1,344,467.41	19,307,698.49

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
数据加工与存储服务	1,344,467.41	413,323.10				1,757,790.51
合计	1,344,467.41	413,323.10				1,757,790.51

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	247,343.95	277,228.60

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,357,102.19	1,225,586.22
其他	875,670.07	109,946.33
合计	2,480,116.21	1,612,761.15

注释10. 长期应收款

1. 长期应收款情况

款项性质	期末余额			期初余额			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	
质保金	230,012.10	115,006.05	115,006.05	230,012.10	46,002.42	184,009.68	
合计	230,012.10	115,006.05	115,006.05	230,012.10	46,002.42	184,009.68	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	230,012.10	100.00	115,006.05	50.00		115,006.05
其中：账龄组合	230,012.10	100.00	115,006.05	50.00		115,006.05
合计	230,012.10	100.00	115,006.05	50.00		115,006.05

续：

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	230,012.10	100.00	46,002.42	20.00		184,009.68
其中：账龄组合	230,012.10	100.00	46,002.42	20.00		184,009.68
合计	230,012.10	100.00	46,002.42	20.00		184,009.68

3. 按账龄组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年	230,012.10	115,006.05	50.00
合计	230,012.10	115,006.05	50.00

4. 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	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	46,002.42			46,002.42
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	69,003.63			69,003.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	115,006.05			115,006.05

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投 资	减少 投资	权益法确 认的投资 损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
上海星震同源信息系统有限公司	935,345.53				-243,704.73	
浙江星震同源数字系统有限公司						
合计	935,345.53				-243,704.73	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一. 联营企业						
上海星震同源信息系统有限公司					691,640.80	
浙江星震同源数字系统有限公司						
合计					691,640.80	

注：公司 2023 年 6 月 19 日与浙江诚印网络科技有限公司成立浙江星震同源数字系统有限公司，两家公司尚未实际出资。

注释12. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一. 账面原值				

项目	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
1. 期初余额	2,181,922.48	6,946,276.85	706,682.54	9,834,881.87
2. 本期增加金额		597,822.17		597,822.17
购置		597,822.17		597,822.17
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,181,922.48	7,544,099.02	706,682.54	10,432,704.04
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,618,459.21	5,267,916.82	162,100.68	7,048,476.71
2. 本期增加金额	183,396.07	1,152,667.30	111,303.59	1,447,366.96
本期计提	183,396.07	1,152,667.30	111,303.59	1,447,366.96
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,801,855.28	6,420,584.12	273,404.27	8,495,843.67
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	380,067.20	1,123,514.90	433,278.27	1,936,860.37
2. 期初账面价值	563,463.27	1,678,360.03	544,581.86	2,786,405.16

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

3. 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,033,768.87	2,033,768.87
2. 本期增加金额	2,819,109.52	2,819,109.52
租赁	2,819,109.52	2,819,109.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,852,878.39	4,852,878.39
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,016,884.44	1,016,884.44
2. 本期增加金额	1,617,626.16	1,617,626.16
本期计提	1,617,626.16	1,617,626.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,634,510.60	2,634,510.60

项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,218,367.79	2,218,367.79
2. 期初账面价值	1,016,884.43	1,016,884.43

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	17,000,000.00	17,000,000.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,000,000.00	17,000,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	14,733,333.68	14,733,333.68
2. 本期增加金额	1,700,000.04	1,700,000.04
本期计提	1,700,000.04	1,700,000.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,433,333.72	16,433,333.72
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	566,666.28	566,666.28
2. 期初账面价值	2,266,666.32	2,266,666.32

2. 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,042,167.63		121,417.56		920,750.07
合计	1,042,167.63		121,417.56		920,750.07

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,806,681.63	409,473.14	2,713,493.91	401,631.46
公允价值变动	268,268.00	40,240.20	937,820.57	140,673.09
租赁负债	2,453,010.85	314,518.52		
合计	5,527,960.48	764,231.86	3,651,314.48	542,304.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,218,367.79	298,859.02		
合计	2,218,367.79	298,859.02		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	298,859.02	465,372.84		
递延所得税负债	298,859.02			

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	152,453.77		152,453.77	152,453.77		152,453.77
合计	152,453.77		152,453.77	152,453.77		152,453.77

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,210,052.33	8,060,837.92
应付房租	39,900.00	69,600.00
合计	6,249,952.33	8,130,437.92

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南京云档信息科技有限公司	1,480,401.95	服务款未结算
合计	1,480,401.95	

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	15,485,629.80	10,100,208.90

合计	15,485,629.80	10,100,208.90
----	---------------	---------------

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,432,018.40	37,201,857.74	36,945,182.08	4,688,694.06
设定提存计划	1,056,790.05	2,825,841.98	3,736,011.84	146,620.19
合计	5,488,808.45	40,027,699.72	40,681,193.92	4,835,314.25

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,947,241.71	34,481,881.40	33,824,257.58	4,604,865.53
职工福利费		263,981.66	263,981.66	
社会保险费	281,460.69	1,760,574.64	1,958,206.80	83,828.53
其中：基本医疗保险费	243,606.66	1,634,577.42	1,803,013.86	75,170.22
补充医疗保险				
工伤保险费	19,030.83	55,109.42	71,571.48	2,568.77
生育保险费	18,823.20	70,887.80	83,621.46	6,089.54
住房公积金	203,316.00	525,240.60	728,556.60	
工会经费和职工教育经费		16,179.44	16,179.44	
其他短期薪酬		154,000.00	154,000.00	
合计	4,432,018.40	37,201,857.74	36,945,182.08	4,688,694.06

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,024,700.44	2,735,141.30	3,617,747.48	142,094.26
失业保险费	32,089.61	90,700.68	118,264.36	4,525.93
合计	1,056,790.05	2,825,841.98	3,736,011.84	146,620.19

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	862,236.08	443,585.65
企业所得税	22,562.47	28,150.62
个人所得税	105,848.12	67,039.32
城市维护建设税	51,278.92	33,753.02
教育费附加	21,976.68	14,465.58
地方教育费附加	14,651.12	9,643.71
印花税	3,830.88	5,982.45
合计	1,082,384.27	602,620.35

注释22. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
生育津贴		60,851.00
社保费	55,220.32	574,292.25
押金	177,241.56	184,032.56
应付费用	48,173.51	
合计	280,635.39	819,175.81

2. 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。**注释23. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,473,479.26	931,835.47
合计	1,473,479.26	931,835.47

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	123,291.25	44,859.97
合计	123,291.25	44,859.97

注释25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,576,968.11	740,422.08
1-2年	1,021,651.43	370,211.13
租赁付款额总额小计	2,598,619.54	1,110,633.21
减：未确认融资费用	145,608.69	58,468.98
租赁付款额现值小计	2,453,010.85	1,052,164.23
减：一年内到期的租赁负债	1,473,479.26	690,444.28
合计	979,531.59	361,719.95

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	278,416.29			278,416.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	278,416.29			278,416.29

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,015,816.55			7,015,816.55
合计	7,015,816.55			7,015,816.55

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	9,638,984.75	24,463,980.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,638,984.75	24,463,980.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,139,378.90	400,601.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,193,600.80
转为股本的普通股股利		4,031,996.00
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	10,778,363.65	9,638,984.75

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,032,752.64	71,784,010.89	99,412,991.72	72,409,932.86
其他业务				
合计	104,032,752.64	71,784,010.89	99,412,991.72	72,409,932.86

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
一、商品类型			
数据加工与存储服务	64,606,210.06		64,606,210.06
软硬件产品销售	36,366,719.64		36,366,719.64
系统集成	3,059,822.94		3,059,822.94
合计	104,032,752.64		104,032,752.64

本期发生额			
合同分类	主营业务	其他业务	合计
二、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	39,426,542.58		39,426,542.58
在某一时段内转让	64,606,210.06		64,606,210.06
合计	104,032,752.64		104,032,752.64

续：

上期发生额			
合同分类	主营业务	其他业务	合计
三、商品类型			
数据加工与存储服务	65,289,738.48		65,289,738.48
软硬件产品销售	29,354,521.64		29,354,521.64
系统集成	4,768,731.60		4,768,731.60
合计	99,412,991.72		99,412,991.72
四、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	34,123,253.24		34,123,253.24
在某一时段内转让	65,289,738.48		65,289,738.48
合计	99,412,991.72		99,412,991.72

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,856.72	213,789.03
教育费附加	79,966.84	91,333.44
地方教育费附加	53,311.20	60,888.96
印花税	35,289.02	38,463.33
车船使用税	1,600.00	5,100.00
合计	357,023.78	409,574.76

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,327,647.41	1,796,172.01
业务宣传费	1,266,952.69	232,123.86
业务招待费	598,908.84	169,852.81
水电费	23,606.27	39,368.39
差旅费	1,034,364.35	569,510.90
会议费	105,840.00	208,660.00
其他	1,166,561.83	481,562.57
合计	6,523,881.39	3,497,250.54

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,651,018.25	1,584,681.96
职工薪酬	5,691,352.16	4,539,688.45
折旧费	717,758.34	459,775.60
房租	1,884,893.17	1,644,634.29
保密经费	140,966.47	214,824.22
无形资产摊销	1,700,000.04	1,700,000.04
中介费	373,584.90	435,508.44
其他	202,185.10	17,761.24
招待费		1,557.00
合计	12,361,758.43	10,598,431.24

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,266,461.87	11,160,024.98
折旧	125,200.84	125,420.09
房租	654,699.27	475,997.02
材料及其他	1,147,128.30	1,398,504.06
合计	13,193,490.28	13,159,946.15

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	182,181.87	168,347.70
减：利息收入	29,065.89	31,289.91
汇兑损益		
银行手续费	34,036.38	79,444.90
合计	187,152.36	216,502.69

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,197,156.03	1,537,689.86
增值税进项税加计抵减	218,511.21	369,938.64
个税手续费返还	14,631.04	10,609.53
税额减免	13,833.92	9,000.00

合计	1,444,132.20	1,927,238.03
----	--------------	--------------

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-243,704.73	-64,654.47
交易性金融资产持有期间的投资收益	120,936.67	90,266.37
合计	-122,768.06	25,611.90

注释38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	690,521.86	-971,787.61
合计	690,521.86	-971,787.61

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	255,433.55	740,011.40
合计	255,433.55	740,011.40

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-413,323.10	-513,418.43
合计	-413,323.10	-513,418.43

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.01	
合计		0.01	

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
扣除履约保证金	224,600.00		224,600.00
非流动资产毁损报废损失		4,921.80	
合计	224,600.00	4,921.80	224,600.00

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,521.35	31,722.24
递延所得税费用	76,931.71	-108,236.27
合计	115,453.06	-76,514.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,254,831.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,224.79
子公司适用不同税率的影响	-241,812.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-36,555.71
不可抵扣的成本、费用和损失影响	36,177.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,928,311.45
税法规定的额外可扣除费用	-1,758,892.48
所得税费用	115,453.06

注释44. 现金流量表附注

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,065.89	31,289.91
政府补助	836,737.27	1,265,164.03
收回履约保证金		726,834.07
往来款项及其他	1,486,932.37	4,727,882.73
合计	2,352,735.53	6,751,170.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	4,290,573.60	1,701,039.85
管理费用付现支出	4,525,234.60	4,041,612.03
财务费用付现支付	34,036.38	79,444.90
往来款项及其他	584,871.54	86,727.36
支付履约保证金	351,424.18	
合计	9,786,140.30	5,908,824.14

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	1,841,835.96	933,266.00
合计	1,841,835.96	933,266.00

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,139,378.90	400,601.01
加：信用减值损失	-255,433.55	-740,011.40
资产减值准备	413,323.10	513,418.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,447,366.96	1,189,790.91
使用权资产折旧	1,617,626.16	2,127,310.08
无形资产摊销	1,700,000.04	1,700,000.04
长期待摊费用摊销	121,417.56	121,417.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-690,521.86	971,787.61
财务费用(收益以“-”号填列)	182,181.87	168,347.70
投资损失(收益以“-”号填列)	122,768.06	-25,611.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	76,931.71	-91,967.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-16,268.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,447,298.97	-2,889,231.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,064,939.67	7,340,969.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,002,576.39	-1,436,400.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	490,103.26	9,334,150.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	29,051,597.67	26,457,420.91
减：现金的期初余额	26,457,420.91	30,327,455.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,594,176.76	-3,870,035.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,051,597.67	26,457,420.91
其中：库存现金	40,828.40	47,186.19
可随时用于支付的银行存款	29,009,960.95	26,408,121.08
可随时用于支付的其他货币资金	808.32	2,113.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,051,597.67	26,457,420.91

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,340,854.02	1,340,854.02	履约保证金
合计	1,340,854.02	1,340,854.02	

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,266,461.87	11,160,024.98
折旧	125,200.84	125,420.09
房租	654,699.27	475,997.02
材料及其他	1,147,128.30	1,398,504.06
合计	13,193,490.28	13,159,946.15
其中：费用化研发支出	13,193,490.28	13,159,946.15
资本化研发支出		

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) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京星震维度信息技术 有限公司	1,000.00	北京	北京	信息技术与 软件行业	100.00		投资设立
数字记忆河北创新科 技有限公司	1,000.00	河北省 沧州	河北省 沧州	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件即征即退税款	其他收益	360,418.76	279,390.49	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	9,677.27	101,239.37	与收益相关
新三板创新层补贴	其他收益		100,000.00	与收益相关
中关村企业专利与技术标准项目补贴	其他收益		200,000.00	与收益相关
中小企业研发费补贴	其他收益		50,000.00	与收益相关
高新区投资促进局房租补贴款	其他收益	807,060.00	807,060.00	与收益相关
优质企业奖励资金	其他收益	20,000.00		与收益相关
合计		1,197,156.03	1,537,689.86	

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,368,167.23	264,460.91
其他应收款	5,704,808.08	860,900.83
长期应收款（含一年内到期的款项）	230,012.10	115,006.05
合计	8,302,987.41	1,240,367.79

本公司的主要客户为国家档案局、四川省档案馆、厦门市档案馆、天津市档案馆、浙江省档案馆等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 63.76%（2022 年 12 月 31 日：58.89%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成

员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。无外币资产和负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	3,189,532.00			3,189,532.00
权益工具投资	3,189,532.00			3,189,532.00
资产合计	3,189,532.00			3,189,532.00

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司购买的招商证券股份有限公司理财产品，因在计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价，则按照第1层次进行计量。

（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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

（一） 本公司的最终控制方是赵伟东、赵卫明。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海星震同源信息系统有限公司	参股企业
浙江星震同源数字系统有限公司	参股企业
林劲楠	持股 5%以上的股东
苏镇涛	本公司股东、董事、副总经理、技术总监
何坤	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
杨汉明	董事
张永杰	监事会主席、职工代表监事
何延波	监事
宋斐	监事
黄佩芳	黄佩芳与赵卫明系夫妻关系
白丹丹	白丹丹与赵伟东系夫妻关系

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海星震同源信息系统有限公司	蓝光存储设备	665,774.36	0
合计		665,774.36	0

3. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
赵卫明	房屋	510,751.80	397,248.00								
赵伟东	房屋	510,899.63	397,356.00								
合计		1,021,651.43	794,604.00								

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开出履约保函如下：

保函开立银行	受益人	金额	到期日	备注
北京银行股份有限公司	中国*****馆	233,660.00	2023.12.31	
北京银行股份有限公司	中国人民解放军总医院	70,000.00	2024.02.19	
招商银行股份有限公司	国家电投集团广西长洲水电开发有限公司	172,449.84	2024.03.31	
招商银行股份有限公司	海关总署物资装备采购中心	29,812.20	2023.12.31	
招商银行股份有限公司	内蒙古自治区档案馆	100,000.00	2026.05.31	
招商银行股份有限公司	中国银联股份有限公司	42,257.48	2026.07.31	
招商银行股份有限公司	中国第一历史档案馆	152,440.00	2024.12.31	
招商银行股份有限公司	新疆*****监狱	21,115.20	2024.09.09	
招商银行股份有限公司	河北省中医药大学	46,750.00	2024.05.31	
招商银行股份有限公司	中国*****馆	233,660.00	2024.11.27	
招商银行股份有限公司	四川省凉山彝族自治州中级人民法院	214,200.00	2024.05.31	
合计		1,316,344.72		

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	992,282.78	2,650,369.84
1—2年	38,851.00	525,739.59
2—3年	93,550.00	80,430.00
3—4年	9,850.00	
小计	1,134,533.78	3,256,539.43
减：坏账准备	77,134.24	201,132.38
合计	1,057,399.54	3,055,407.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,134,533.78	100.00	77,134.24	6.80	1,057,399.54
其中：账龄组合	1,134,533.78	100.00	77,134.24	6.80	1,057,399.54
合计	1,134,533.78	100.00	77,134.24	6.80	1,057,399.54

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,256,539.43	100.00	201,132.38	6.18	3,055,407.05
其中：账龄组合	3,255,618.06	99.97	201,132.38	6.18	3,054,485.68
合并范围内关联方组合	921.37	0.03			921.37
合计	3,256,539.43	100.00	201,132.38	6.18	3,055,407.05

3. 按账龄组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	992,282.78	49,614.14	5.00
1—2年	38,851.00	3,885.10	10.00
2—3年	93,550.00	18,710.00	20.00
3—4年	9,850.00	4,925.00	50.00
合计	1,134,533.78	77,134.24	6.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	201,132.38	-123,998.14				77,134.24
其中：账龄组合	201,132.38	-123,998.14				77,134.24
合计	201,132.38	-123,998.14				77,134.24

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
国家档案局		2,298,213.24	2,298,213.24	8.40	114,910.66
中天合创能源有限责任公司煤炭分公司		2,095,162.73	2,095,162.73	7.66	104,758.14
中国*****馆		1,857,186.42	1,857,186.42	6.79	92,859.32
中国银河证券股份有限公司		1,542,848.47	1,542,848.47	5.64	117,124.90
安吉县公安局		1,248,438.91	1,248,438.91	4.56	249,687.78
合计		9,041,849.77	9,041,849.77	33.05	679,340.80

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,131,181.50	8,628,875.81
1—2年	2,050,324.58	5,117,276.50
2—3年	1,601,339.00	4,017,053.00
3—4年	30,433.00	558,199.50
4—5年	3,700.00	136,125.00
5年以上	251,430.00	362,130.00
小计	6,068,408.08	18,819,659.81
减：坏账准备	856,465.83	1,304,711.80
合计	5,211,942.25	17,514,948.01

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,394,889.27	7,163,689.95
房租押金	164,803.48	114,655.62
代垫款项	10,696.01	30,527.08
关联方往来款	450,000.00	11,490,000.00
备用金	48,019.32	20,787.16
小计	6,068,408.08	18,819,659.81
减：坏账准备	856,465.83	1,304,711.80

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	5,211,942.25	17,514,948.01

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,068,408.08	100.00	856,465.83	14.11	5,211,942.25
其中：账龄组合	5,618,408.08	92.58	856,465.83	15.24	4,761,942.25
关联方组合	450,000.00	7.42			450,000.00
合计	6,068,408.08	100.00	856,465.83	14.11	5,211,942.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,819,659.81	100.00	1,304,711.80	6.93	17,514,948.01
其中：账龄组合	7,329,659.81	38.95	1,304,711.80	17.80	6,024,948.01
关联方组合	11,490,000.00	61.05			11,490,000.00
合计	18,819,659.81	100.00	1,304,711.80	6.93	17,514,948.01

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,131,181.50	106,559.07	5.00
1—2年	1,600,324.58	160,032.46	10.00
2—3年	1,601,339.00	320,267.80	20.00
3—4年	30,433.00	15,216.50	50.00
4—5年	3,700.00	2,960.00	80.00
5年以上	251,430.00	251,430.00	100.00
合计	5,618,408.08	856,465.83	15.24

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	450,000.00		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	450,000.00		

5. 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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,304,711.80			1,304,711.80
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-448,245.97			-448,245.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	856,465.83			856,465.83

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,304,711.80	-448,245.97				856,465.83
其中：账龄组合	1,304,711.80	-448,245.97				856,465.83
合计	1,304,711.80	-448,245.97				856,465.83

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省档案馆	履约保证金	961,000.00	2-3 年	15.84	192,200.00
河北中医药大学	履约保证金	935,000.00	1 年以内	15.41	46,750.00
四川省档案馆	履约保证金	805,062.00	1 年以内 385,062.00 元, 1-2 年 420,000.00 元	13.27	61,253.10
国家档案局	履约保证金	739,375.00	1 年以内 74,625.00 元, 1-2 年 208,650.00 元, 2-3 年 456,100.00 元	12.18	115,816.25
北京星震维度信息技术有限公司	子公司往来款	450,000.00	1-2 年	7.42	
合计		3,890,437.00		64.12	416,019.35

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京星震维度信息技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
数字记忆河北创新科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,658,014.22	66,401,489.28	82,550,049.76	66,112,086.73
其他业务				
合计	83,658,014.22	66,401,489.28	82,550,049.76	66,112,086.73

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	120,936.67	40,181.39
合计	120,936.67	40,181.39

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	827,060.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	811,458.53	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-224,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,833.92	
减：所得税影响额	214,162.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,213,589.58	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.001	-0.001

北京星震同源数字系统股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	827,060.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	811,458.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,833.92
非经常性损益合计	1,427,752.45
减：所得税影响数	214,162.87

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,213,589.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用