



鹏业软件

NEEQ: 835287

成都鹏业软件股份有限公司

ChengduPengesoftCo.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	131

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鹏业软件、本公司	指	成都鹏业软件股份有限公司
有限公司	指	成都市鹏业软件有限责任公司
深圳鹏业	指	深圳鹏业软件技术有限公司，鹏业软件的全资子公司
北京鹏业	指	北京鹏业软件技术有限公司，鹏业软件的全资子公司
重庆兴鹏	指	重庆市兴鹏软件有限责任公司，鹏业软件的全资子公司
海口鹏晔	指	海口鹏晔计算机科技有限公司，鹏业软件的全资子公司
广州鹏业	指	广州鹏业软件技术有限公司，鹏业软件的全资子公司
成都鹏达飞	指	成都鹏达飞科技有限公司，鹏业软件的全资子公司
思百特	指	四川思百特科技有限责任公司，鹏业软件的全资子公司
恩捷科	指	青岛恩捷科软件科技有限责任公司，鹏业软件的全资子公司
武汉鹏业	指	成都鹏业软件股份有限公司武汉分公司，鹏业软件的分公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年度
报告期末、本期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年度
上期期末、上期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《成都鹏业软件股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	成都鹏业软件股份有限公司股东大会
董事会	指	成都鹏业软件股份有限公司董事会
监事会	指	成都鹏业软件股份有限公司监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都鹏业软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ChengduPengesoftCo.,Ltd.		
法定代表人	张鹏	成立时间	1998年10月29日
控股股东	控股股东为张鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张鹏，一致行动人为张大明
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)-软件开发(I651)-应用软件开发(I6513)		
主要产品与服务项目	智慧物业监管、智慧工地、数字造价领域的标准软件、定制软件开发及系统集成、数据服务、运行维护服务等产品及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鹏业软件	证券代码	835287
挂牌时间	2016年1月4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）	47,800,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶芹	联系地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段399号9栋5层2号
电话	02885333355	电子邮箱	susi@mypy.cn
传真	028-853333558059		
公司办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段399号9栋5层2号	邮政编码	610041
公司网址	http://www.pengye.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100713042913D		
注册地址	四川省成都市高新区府城大道西段399号9栋5层2号		

注册资本（元）	47,800,000	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

商业模式：

近年来，国务院、住建部、发改委及各主管部门在数字经济、智慧城市、建筑业信息化等方向出台了一系列支持性政策、规划、行业指导意见，从多个层面促进建筑行业信息化产业的快速发展，也将进一步带动社会资源在相关软件和信息化产品领域的投入。公司围绕住建行业的产业链和建筑项目开发过程形成了智慧物业监管、智慧工地和数字造价三大业务板块,为客户提供标准软件、定制软件开发及系统集成、数据服务以及运行维护服务。同时，公司依托于在住建行业丰富的项目实施经验，以及长期积累的技术成果，能够为下游客户提供包括信息系统方案咨询、方案设计、系统建设、运维服务、数据服务等内容的完整行业解决方案。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

在智慧物业监管板块，主要是以政府主管部门、行业从业机构、业主及业委会三大类主体为服务和管理对象，为其提供软件及信息系统，围绕居民小区“人、财、物”三大要素，通过全域全量信息采集和对接城市信息模型、城市运行管理服务平台，实现对多主体、多来源、多应用、多服务的物业行业全周期系统化管理、服务和可视化监测。报告期内主要商业模式为直接参与项目投标、入围客户合作伙伴库的模式。

在智慧工地板块，公司通过将人工智能、云计算、大数据、5G 通信、物联网等技术融入到施工工地中，实现施工工地管理的信息化和智能化。主要客户为政府主管部门、企业。报告期内，主要商业模式为直接参与项目投标、入围客户合作伙伴库的模式。

数字造价板块的业务是公司的传统业务，主要业务形式分为标准软件和定制软件开发及系统集成。标准软件主要为算量软件、计价软件等，此类软件主要为桌面标准套装软件，涉及建筑施工造价及其管理的全流程。造价类定制软件开发及系统集成主要是针对石油行业特殊需求所开发出的造价工具及造价管理系统软件。数字造价板块主要商业模式为直销、参与项目投标、入围客户合作伙伴库等多种模式。

经营计划实现情况：

报告期内，公司管理层按照年初制定的经营计划，积极推进相关业务的开展，不断开展市场拓展和技术创新，使公司得以稳定、持续的发展，报告期内整体经营情况如下：

1、公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 130,950,194.93 元，同比增加 0.77%，归属于挂牌公司股东的净利润 11,293,478.77 元，同比下降 56.80%；公司总资产为 192,422,483.97 元，较年初下降 5.12%；归属于挂牌公司股东的净资产 125,802,980.06 元，较年初增长 1.40%。

2、公司资质

公司注重过程管理且初具成效，报告期内取得了 CMMI5 级证书。

3、公司技术成果

公司持续重点关注技术创新并不断涌现技术成果，报告期内新增授权发明专利 4 项，实用新型专利 2 项；新增软件著作权证书 21 项。截止报告期末公司共拥有专利 17 项，软件著作权 191 项。

报告期内，公司主营业务方向未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、软件和信息技术服务业

(1) 产业规模持续扩大

近几年，我国软件和信息技术服务业取得了较快的发展，行业规模不断扩大。软件行业的整体收入规模从 2015 年的 4.28 万亿元增长至 2023 年的 12.33 万亿元，反映了中国软件行业的快速发展和稳健增长的趋势。

(2) 大模型等新技术开辟新赛道

ChatGPT 爆火以来，生成式 AI 备受关注。以大模型为代表的新技术将进一步加速软件产业及其他行业变革，重塑以 AI 为核心的业务逻辑。从软件产业发展角度看，基于大模型的 AI 编程助手将大幅提升编程效率，AI+低代码的深度融合将允许更多非软件专业的业务人员参与软件开发，重塑软件产业发展格局。从行业赋能角度看，大模型等新技术将深度拓展 AR/VR、元宇宙、智能机器人、模型即服务 (MaaS) 等新兴产业应用场景，并有力推动金融、能源、文娱、制造等传统行业效率提升。

(3) 国产化替代趋势明显

近几年，随着我国科技创新能力的持续提升，我国在信息技术基础硬件、服务器、底层架构、中间件、操作系统等产品上正逐步实现自主可控。软件和信息技术服务业的关键软件的国产化替代正在成为行业未来发展趋势。

2、建筑信息化行业

建筑信息化行业的发展依托于建筑业的发展。建筑业是中国国民经济的重要支柱产业之一，为推动国民经济增长和社会全面发展发挥了重要作用。建筑业总产值从 2015 年的 18.08 万亿元增长至 2023 年的 31.59 万亿元。相比较欧美发达国家，我国建筑行业的信息化渗透率相对较低，整体投入强度不高，未来仍有较大提升空间。2021 年我国建筑业信息化投入约 235 亿元，占建筑业总产值的 0.08%，而欧美国家建筑信息化投入占比 1% 以上。如果我国也将建筑信息化投入占比提升到 1%，根据我国 2021 年建筑行业的产值，那么将产生的市场空间约为 2900 亿元，行业市场空间广阔、潜力巨大。

2022 年 1 月，住房和城乡建设部发布《“十四五”建筑业发展规划》，提出“建筑业在与先进制造业、新一代信息技术深度融合发展方面有着巨大的潜力和发展空间”。2020 年 7 月，住房和城乡建设部等十三部门联合发布了《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》，将提升建筑工业化、数字化、智能化水平作为发展目标，明确到 2035 年，“迈入智能建造世界强国行列”。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月 20 日，经四川省经济和信息化厅复核认定为“专精特新”企业，有效期三年； 2023 年 10 月 16 日，被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局评定为“高新技术企业”，证书编号 GR202351001936，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	130,950,194.93	129,948,265.32	0.77%
毛利率%	64.98%	63.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,293,478.77	26,142,214.01	-56.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,362,429.98	23,678,000.01	-64.68%
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）	9.04%	25.03%	-
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）	6.69%	22.67%	-
基本每股收益	0.24	0.56	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,422,483.97	202,805,149.68	-5.12%
负债总计	66,619,503.91	78,735,648.39	-15.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,802,980.06	124,069,501.29	1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.60	1.15%
资产负债率%（母公司）	35.31%	39.03%	-
资产负债率%（合并）	34.62%	38.82%	-
流动比率	2.79	2.46	-
利息保障倍数	40.86	148.88	-
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	-12,577,446.68	22,963,281.94	-154.77%
应收账款周转率	4.98	6.39	-
存货周转率	1.54	2.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.12%	35.63%	-
营业收入增长率%	0.77%	22.37%	-
净利润增长率%	-56.80%	11.94%	-

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	98,973,738.19	51.44%	70,386,056.15	34.71%	40.62%
应收票据	500,057.50	0.26%	419,282.50	0.21%	19.27%
应收账款	25,436,189.21	13.22%	21,805,808.40	10.75%	16.65%
交易性金融资产	0	0%	50,973,272.24	25.13%	-100.00%
预付款项	717,910.35	0.37%	1,113,710.63	0.55%	-35.54%
其他应收款	2,688,203.74	1.40%	1,912,782.26	0.94%	40.54%
存货	32,153,085.08	16.71%	27,579,683.37	13.60%	16.58%
合同资产	5,824,959.67	3.03%	1,931,043.25	0.95%	201.65%
其他流动资产	0	0%	2,282,132.94	1.13%	-100.00%
固定资产	16,429,306.80	8.54%	17,258,787.97	8.51%	-4.81%
使用权资产	2,267,735.60	1.18%	3,246,924.21	1.60%	-30.16%
无形资产	272,723.93	0.14%	232,023.26	0.11%	17.54%
长期待摊费用	1,418,940.75	0.74%	1,027,099.35	0.51%	38.15%
递延所得税资产	3,122,037.46	1.62%	1,238,751.25	0.61%	152.03%
其他非流动资产	2,617,595.69	1.36%	1,397,791.90	0.69%	87.27%
短期借款	3,001,389.59	1.56%	3,005,026.39	1.48%	-0.12%
应付账款	4,376,535.96	2.27%	5,110,455.67	2.52%	-14.36%
合同负债	39,193,228.51	20.37%	51,025,638.14	25.16%	-23.19%
应付职工薪酬	9,443,441.30	4.91%	9,393,744.46	4.63%	0.53%
应交税费	2,195,764.16	1.14%	2,279,881.99	1.12%	-3.69%
其他应付款	493,869.81	0.26%	571,401.68	0.28%	-13.57%
一年内到期的非流动负债	821,894.61	0.43%	908,268.73	0.45%	-9.51%
其他流动负债	35,113.92	0.02%	228,457.33	0.11%	-84.63%
租赁负债	1,585,441.94	0.82%	2,434,900.07	1.20%	-34.89%
预计负债	5,472,824.11	2.84%	3,571,011.62	1.76%	53.26%
递延所得税负债	0	0.00%	206,862.31	0.10%	-100.00%
资本公积	21,596,811.46	11.22%	21,596,811.46	10.65%	0.00%
盈余公积	9,367,919.98	4.87%	8,264,104.41	4.07%	13.36%
未分配利润	47,038,248.62	24.45%	46,408,585.42	22.88%	1.36%

项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金较去年同期涨幅 40.62%，货币资金上涨的原因是报告期末理财产品到期赎回带来的货币资金增长。

2、报告期末，应收票据较去年同期涨幅 19.27%，应收票据上涨的原因是报告期内新增承兑汇票的收款带来的应收票据增长。

3、报告期末，应收账款较去年同期增幅为 16.65%，应收账款上升的原因是报告期内项目验收后客户未能及时付款导致应收账款增长。

4、报告期末，交易性金融资产较去年同期降幅为 100%，交易性金融资产下降的原因是报告期末理财产品到期全部赎回带来的交易性金融资产减少。

5、报告期末，预付款项较去年同期降幅为 35.54%，预付款项下降的原因是报告期末将 IPO 期间的中介机构费用从预付款项转到管理费用所致。

6、报告期末，其他应收款较去年同期涨幅 40.54%，其他应收款上涨的原因是报告期末投标保证金、履约保证金大幅增加所致。

7、报告期末，存货较去年同期涨幅 16.58%，存货上涨的原因是在建项目的数量持续增加。

8、报告期末，合同资产较去年同期涨幅 201.65%，合同资产上涨的原因是报告期内已验收项目进入质保期的应收款项增加所致。

9、报告期末，其他流动资产较去年同期降幅为 100%，其他流动资产下降的原因是报告期内办理了预缴所得税的退税所致。

10、报告期末，使用权资产较去年同期降幅为 30.16%，使用权资产下降的原因是广州鹏业租赁办公区的租金下降所致。

11、报告期末，无形资产较去年同期涨幅为 17.54%，无形资产上涨的原因是报告期内新增无形资产所致。

12、报告期末，长期待摊费用较去年同期涨幅为 38.15%，长期待摊费用上涨的原因是新增广告宣传费用待摊所致。

13、报告期末，递延所得税资产较去年同期涨幅为 152.03%，递延所得税资产上涨的原因是报告期末所得税测算亏损及预计负债增加所致。

14、报告期末，其他非流动资产较去年同期涨幅为 87.27%，其他非流动资产上涨的原因是报告期内已验收项目进入质保期的应收款项增加所致。

15、报告期末，应付账款较去年同期降幅为 14.36%，应付账款下降的原因是报告期末向供应商及时支付款项所致。

16、报告期末，合同负债较去年同期降幅为 23.19%，合同负债下降的原因是报告期内公司依据完工进度收到货款但尚未达到确认收入条件的项目减少所致。

17、报告期末，其他应付款较去年同期降幅为 13.57%，其他应付款下降的原因是支付代扣代缴款项所致。

18、报告期末，其他流动负债较去年同期降幅为 84.63%，其他流动负债下降的原因是预收款项减少导致对应的待转销项税下降所致。

19、报告期末，租赁负债较去年同期降幅为 34.89%，租赁负债下降的原因是广州鹏业重新租赁新办公区租金下降所致。

20、报告期末，预计负债较去年同期涨幅为 53.26%，预计负债上涨的原因是对报告期内确认的除运维项目以外的收入在质保期发生费用的比例从 3%调至 5%导致。

21、报告期末，递延所得税负债较去年同期降幅为 100.00%，递延所得税负债下降的原因是报告期末递延所得税资产负债双挂冲抵所致。

22、报告期末，盈余公积较上年同期涨幅为 13.36%，盈余公积上涨的原因是报告期末公司根据当年利润提取了盈余公积所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	130,950,194.93	-	129,948,265.32	-	0.77%
营业成本	45,855,527.58	35.02%	48,032,783.12	36.96%	-4.53%
毛利率%	64.98%	-	63.04%	-	-
销售费用	34,001,423.26	25.97%	24,296,637.82	18.70%	39.94%
管理费用	21,249,724.77	16.23%	12,099,468.98	9.31%	75.63%
研发费用	22,572,568.66	17.24%	21,652,347.18	16.66%	4.25%
财务费用	283,507.72	0.22%	172,339.99	0.13%	64.50%
其他收益	3,339,426.95	2.55%	4,030,652.81	3.10%	-17.15%
投资收益	1,831,313.47	1.40%	1,682,155.43	1.29%	8.87%
公允价值变动收益	0	0.00%	23,272.24	0.02%	-100.00%
信用减值损失	-1,293,377.69	-0.99%	-828,928.16	-0.64%	56.03%
资产减值损失	-501,255.76	-0.38%	-168,609.25	-0.13%	197.29%
资产处置收益	25,840.58	0.02%	-3,313.63	0.00%	-879.83%
营业利润	9,479,822.02	7.24%	27,190,596.93	20.92%	-65.14%
营业外收入	10,274.07	0.01%	4,950.00	0.00%	107.56%
营业外支出	99,454.89	0.08%	100,269.44	0.08%	-0.81%
净利润	11,293,478.77	8.62%	26,142,214.01	20.12%	-56.80%

项目重大变动原因：

1、销售费用较去年同期涨幅为 39.94%，主要系报告期内人力成本、质保期费用增加所致。
2、管理费用较去年同期涨幅为 75.63%，主要系报告期内人力成本及 IPO 期间，中介机构发生的中介费用及差旅、食宿费用增加所致。
3、财务费用较去年同期涨幅为 64.50%，系报告期内取得的贷款贴息减少故冲抵贷款利息低于同期所致。
4、其他收益较去年同期降幅为 17.15%，系报告期内即征即退退税收入减少所致。
5、公允价值变动收益较去年同期降幅为 100%，系报告期末将理财产品全部赎回所致。
6、信用减值损失较去年同期涨幅为 56.03%，系报告期内其他应收款增加导致计提的坏账增加所致。
7、资产减值损失较去年同期涨幅为 197.29%，系报告期内合同资产增加导致计提的坏账增加所致。
8、资产处置收益较去年同期涨幅为 879.83%，系报告期内广州鹏业使用权资产处置损益增加所致。
9、营业利润、净利润较去年同期降幅为 65.14%、56.80%，系报告期内销售费用、管理费用同比增加，其他收益同比下降，导致营业利润、净利润有所下降。

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	130,847,739.11	129,828,388.70	0.79%

其他业务收入	102,455.82	119,876.62	-14.53%
主营业务成本	45,776,145.70	47,941,024.23	-4.52%
其他业务成本	79,381.88	91,758.89	-13.49%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧物业监管	83,893,801.56	32,371,423.59	61.41%	-16.57%	-22.43%	2.91%
智慧工地	14,803,350.69	6,646,419.74	55.10%	85.65%	118.76%	-6.80%
数字造价	32,150,586.86	6,758,302.37	78.98%	50.92%	113.15%	-6.14%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、智慧物业监管业务的营业收入较上年同期降幅为 16.57%，系报告期内，承揽的项目交付验收有所减少所致。
- 2、智慧工地业务的营业收入较上年同期涨幅为 85.65%，系报告期内，该类产品的市场拓展规模扩大，且承揽的项目交付验收有所增长所致。
- 3、数字造价业务的营业收入较上年同期涨幅为 50.92%，系报告期内，该类产品的市场拓展规模扩大，且承揽的项目交付验收有所增长所致。

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	中国建设银行股份有限公司成都第二支行	25,364,498.15	19.38%	否
2	平安银行股份有限公司深圳分行	9,334,153.38	7.13%	否
3	中国工商银行股份有限公司温州分行	5,821,586.42	4.45%	否
4	成都市住房和城乡建设信息档案中心	5,328,530.53	4.07%	否
5	成都市住房和城乡建设局	5,018,588.06	3.84%	否
合计		50,867,356.54	38.87%	-

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	成都市规划编制研究和应用技术中心	1,866,698.12	10.36%	否
2	惠州市闽德智能科技有限公司	970,000.00	5.38%	否
3	成都威致科技有限公司	752,454.36	4.17%	否
3	成都高新区华艺铭昇电脑经营部	370.00	0.00%	否
4	韶关市雷莫信息科技有限公司	540,000.00	3.00%	否
5	衡阳壹贰叁财务管理有限公司	505,876.00	2.81%	否
合计		4,635,398.48	25.72%	-

(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	-12,577,446.68	22,963,281.94	-154.77%
投资活动产生的现金流量净额	51,936,088.72	-36,349,775.78	242.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,641,282.25	15,181,393.14	-170.09%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期降幅为 154.77%，系报告期内已确认收入的项目未能及时收到款项，且人力成本、中介机构费用等有所增加，故经营活动产生的现金流量有所下降。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比去年同期增幅为 242.88%，系报告期末投资活动购买的银行理财全部到期赎回所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年同期降幅为 170.09%，系上期取得定向增发投资款，且本期派发现金股利的金额较同期有所增加所致。

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
北京鹏业软件	控股子公司	软硬件研发、销售	1,000,000.00	4,059,856.01	3,686,755.78	578,993.34	76,889.90

技术有限公司							
重庆市兴鹏软件有限责任公司	控股子公司	软硬件研发、销售	1,000,000.00	4,740,676.38	3,967,630.07	1,376,084.72	-527,373.29
海口鹏晔计算机科技有限公司	控股子公司	软硬件研发、销售	-	-	-	-	-61,582.79
广州鹏业软件技术有限公司	控股子公司	软硬件研发、销售	1,000,000.00	6,597,318.29	5,538,933.22	7,094,494.00	1,207,070.15

成都鹏达飞科技有限公司	控股子公司	软硬件研发、销售	500,000.00	8,965,897.98	-854,639.36	21,703,561.79	626,189.09
深圳鹏业软件有限公司	控股子公司	软硬件研发、销售	5,000,000.00	12,094,989.15	10,343,481.95	11,764,906.91	936,238.75
四川思百特科技有限责任公司	控股子公司	软硬件研发、销售	5,000,000.00	5,638,557.29	5,362,131.83	1,445,604.51	360,173.82
青岛恩捷软件科技有	控股子公司	软硬件研发、销售	5,100,000.00	5,222,747.27	5,219,332.05	0.00	64,889.27

限 责 任 公 司							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海口鹏晔计算机科技有限公司	注销	注销该全资子公司是为了更好控制运营风险，提高运营效率，降低管理成本。注销该公司不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

根据 2023 年 6 月 28 日召开的第六届董事会第五次会议审议通过的《关于注销子公司海口鹏晔计算机科技有限公司的议案》，2023 年 8 月 21 日，海口鹏晔办理完结相应手续并确认注销。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

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	22,572,568.66	21,652,347.18
研发支出占营业收入的比例%	17.24%	16.66%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	9	14
研发人员合计	11	16
研发人员占员工总量的比例%	2.32%	3.19%

研发人员数量系公司专职研发人员，公司在项目研发过程中，存在技术人员参与研发项目的情形。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	11
公司拥有的发明专利数量	14	10

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及附注五、30。

1、事项描述

成都鹏业公司主要经营业务为住房维修资金软件开发销售及相关运维服务，2023 年度营业收入实现 13,095.02 万元，较上年增长 0.77%。营业收入是成都鹏业公司关键的业绩指标，存在管理层为达到特定业绩目标而操纵收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售、服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价成都鹏业公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从销售收入明细账选取样本，检查相关合同、发票、验收报告等原始单据，核对收入确认时点

及确认金额的真实性、准确性，评价相关收入确认是否符合成都鹏业公司收入确认的会计政策；

(4) 检查销售收款凭证，核对回款来源与交易客户是否一致；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、验收文件等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 向重要客户实施函证、走访程序，就合同金额、开票金额、回款金额及验收年度等信息及往来款项的余额予以函证及走访，对未回函的交易和余额进行替代测试；

(7) 根据业务类型、定制项目、同行业公司对比等，执行分析性程序，对毛利率异常项目进行分析、以及项目验收情况与收款进度对比分析等，评估营业收入和毛利率变动的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对于收入确认作出会计处理的判断是可接受的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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
宏观经济波动引发市场需求波动风险	<p>公司所处的下游集中在住建领域相关的行业主管部门、银行业、企业等，由于基础设施建设行业受国家宏观政策影响较大，住宅等受房地产行业的政策影响较大，如果国家对下游行业的政策或房地产行业受到限制，将直接影响本行业下游的需求，进而影响公司的业务。</p> <p>应对措施及风险管理效果：行业应用软件企业不但需要拥有先进的软件技术，更需要有对行业的深刻理解，能够引导客户的需求。公司拥有多年住建领域技术开发与咨询服务的经验，对建筑行业的行业特性、业务流程等有着全面的理解和把握，这些经验能够大大节省相似系统平台的开发与开发成本，提高研发与应用效率，有利于公司进一步拓展市场、抢占市场份额。</p>
技术更新风险	<p>技术更新快、产品生命周期短、需求多样化是软件行业及系统集成的主要特点，这一特点要求企业要准确把握市场动态，加快技术更新速度，不断创新，以推出符合市场需求的产品和行业解决方案。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司一直注重新产品开发和技术创新，自主创新研发能力较强。其中骨干员工均具有相关专业背景和相关开发经验，且在公司工作年限较长，具有一定的稳定性。报告期内，公司研发费用占收入的比重为 17.24%，同时，</p>

	<p>公司持续推进知识产权的保护工作，通过申请专利或计算机软件著作权的登记等方式对公司的核心技术及软件源代码进行保护，降低技术泄密的风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>住建领域的信息化发展处于成熟阶段，细分领域集中度较高，竞争较为激烈。随着近年企业、政府等机构对系统集成市场需求不断增加,其良好的发展前景及市场潜力,促使更多企业加入了系统集成服务竞争的领域,业内竞争呈逐步加剧的态势。国内从事该行业的本土企业较多，在价格上优势不明显。市场竞争过于无序，引起市场竞争风险扩大。</p> <p>应对措施及风险管理效果：公司一方面提升行业知名度，通过参与建设的国家标准、行业标准及地方标准的编制，同时，积极培养设计人才，引进人才，准确把握行业内技术发展趋势，及时优化和升级自身产品，提高服务质量，树立标杆客户，减少市场竞争对公司经营发展带来的影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《财税〔2016〕36号关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(4个附件)》的规定纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司属于高新技术企业，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司报告期内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。同时，依据财税〔2018〕99号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司2023年已通过科技型中小企业入库登记，编号为202351010708004398。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号文），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。财政部和国家税务总局下发的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），“纳税人发生增值税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%的，税率分别调整为16%、10%”。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第38号）的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。若上述税收优惠政策发生变化，或公司未来不能通过高新技术企业认定，将对公司盈利产生显著不利影响。</p> <p>应对措施及风险管理效果：针对所得税优惠政策到期后的税率风险，公司于2023年10月16日再次通过认定取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发编号为GR202351001936高新技术企业证书，有效期三年。国家相关规定，通过高新技术企业认定并获得相</p>

	应证书的企业，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的优惠税率征收企业所得税。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,415,000.00	1,059,121.39
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	203,171.00	220,595.76
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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、公司于 2022 年 11 月 21 日召开第五届董事会第二十二次会议、2022 年 12 月 8 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》。

2、公司于 2023 年 8 月 28 日召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于追认比照关联交易的议案》《关于新增预计 2023 年日常性关联交易的议案》。3、公司实际控制人、董事长张鹏先生和其他关联自然人覃雪女士（股东张鹏先生配偶）为公司向成都银行高新支行申请 950 万授信提供信用追加担保。

3、公司在报告期内发生的关联交易遵循公平、自愿的商业原则，按照“价格、账期”择优采购，交易价格均由双方参照市场价格协商确定，交易价格定价公允，不影响公司正常生产经营，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

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
董监高	2015 年 12 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 18 日	-	挂牌	不利用控制地位对公司进行不当控制的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2023 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 1 日	发行	稳定股价承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 1 日	发行	关于稳定公司股价的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
其他	2023 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 1 日	发行	关于稳定公司股价的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
公司	2023 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 1 日	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制	2023 年 5 月 18 日	2024 年 4 月 1 日	发行	填补被摊	详见承诺事项	变更或豁免

人或控股股东	日	月1日		薄即期回报的承诺	详细情况	
其他	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	填补被摊薄即期回报的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于股份锁定及减持的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
其他	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于股份锁定及减持的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
董监高	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于股份锁定及减持的承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
其他	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
董监高	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
其他	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
公司	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之承诺	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
董监高	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于发行申请文件	详见承诺事项详细情况	变更或豁免

				不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之承诺		
公司	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
其他股东	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况	变更或豁免
董监高	2023年5月18日	2024年4月1日	发行	关于未能履行承诺的约束措施	详见承诺事项详细情况	变更或豁免

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时，持股5%以上股东、董监高签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不构成同业竞争，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人签署了《不利用控制地位对公司进行不当控制的承诺函》，避免其利用控制地位对公司进行不当控制，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市时，公司、实际控制人、控股股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体作出关于稳定公司股价、填补被摊薄即期回报、股份锁定及减持意向、避免同业竞争、减少及规范关联交易、发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏、未能履行承诺的约束措施等承诺，公开发行相关承诺详见公司于2023年6月30日披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”。报告期内，相关承诺主体均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司于2024年4月1日召开股东大会审议通过《关于公司拟终止申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的议案》，公司、实际控制人、控股股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体作出关于稳定公司股价、填补被摊薄即期回报、股份锁定及减持意向等承诺已失效。

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	20,371,000	42.62%	-15,592,900	4,778,100	10.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,985,150	31.35%	-14,985,150	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,993,000	18.81%	-8,993,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,429,000	57.38%	15,592,900	43,021,900	90.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,605,750	53.57%	14,985,150	40,590,900	84.92%	
	董事、监事、高管	27,429,000	57.38%	8,993,000	36,422,000	76.20%	
	核心员工	0	-	-	0	-	
总股本		47,800,000	-	0	47,800,000	-	
普通股股东人数						104	

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	张鹏	33,991,000	0	33,991,000	71.1109%	33,991,000	0	0	0
2	张大明	6,599,900	0	6,599,900	13.8073%	6,599,900	0	0	0
3	青岛吉鸿志新三号创业投资基金合伙企业（有限	600,000	0	600,000	1.2552%	0	600,000	0	0

	合伙)								
4	北京春光证融资本管理有限公司—青岛未来金产业投资基金合伙企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	1.2552%	0	600,000	0	0
5	周志波	531,582	0	531,582	1.1121%	0	531,582	0	0
6	西南证券股份有限公司	500,000	0	500,000	1.046%	0	500,000	0	0
7	肖永华	484,000	0	484,000	1.0126%	484,000	0	0	0
8	黄万松	484,000	0	484,000	1.0126%	484,000	0	0	0
9	陈锐	472,000	0	472,000	0.9874%	472,000	0	0	0
10	叶芹	456,000	0	456,000	0.954%	456,000	0	0	0
	合计	44,718,482	0	44,718,482	93.5533%	42,486,900	2,231,582	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 张大明、张鹏为父子关系，张鹏、黄万松为表兄弟关系，其他前十名股东不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年4月15日	23,800,000.00	1,938,956.96	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内使用金额为1,938,956.96元，其中智慧物业管理服务平台系统项目使用878,527.70元，住宅专项维修资金业务系统项目使用48,072.35元，智慧建管服务平台系统项目使用1,012,356.91元。募集资金专户已于2023年4月24日注销，销户转出40.21元，截止报告期末，募集资金全部使用完毕。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月17日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月17日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为46,408,585.42元，母公司未分配利润为38,738,528.39元。本次权益分派共计派发现金红利9,560,000.00元。本次权益分派委托中国结算北京分公司代派，

已于 2023 年 6 月 1 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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				
张鹏	董事长、总经理	男	1969年2月	2022年12月8日	2025年12月7日	33,991,000	0	33,991,000	71.1109%
陈锐	董事、副总经理	男	1977年7月	2022年12月8日	2025年12月7日	472,000	0	472,000	0.9874%
肖永华	董事、副总经理	女	1975年9月	2022年12月8日	2025年12月7日	484,000	0	484,000	1.0126%
赵宁	董事	男	1973年12月	2022年12月8日	2025年12月7日	143,000	0	143,000	0.2992%
石春茂	独立董事	男	1970年1月	2023年3月2日	2025年12月7日	0	0	0	0%
罗萍	独立董事	女	1968年12月	2023年3月2日	2025年12月7日	0	0	0	0%
许建平	独立董事	男	1963年6月	2023年12月15日	2025年12月7日	0	0	0	0%
杨浩	监事会主席	男	1968年3月	2022年12月8日	2025年12月7日	120,000	0	120,000	0.251%
柯昌军	监事	男	1981年8月	2022年12月8日	2024年4月1日	108,000	0	108,000	0.2259%
梁俊	职工代表监事	男	1973年6月	2022年12月8日	2025年12月7日	164,000	0	164,000	0.3431%
黄万松	副总经理	男	1973年8月	2022年12月8日	2025年12月7日	484,000	0	484,000	1.0126%
叶	财务负	女	1969年7月	2022年12月	2025年12月	456,000	0	456,000	0.9540%

芹	责人、 董事会 秘书		月	月 8 日	月 7 日				
梅 林 涛	董事	男	1964 年 7 月	2022 年 12 月 8 日	2023 年 11 月 27 日	0	0	0	0%

公司董事会于 2023 年 11 月 27 日收到董事梅林涛先生递交的辞职报告，本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，故自 2023 年 11 月 27 日起辞职生效。

公司监事会于 2024 年 3 月 12 日收到监事柯昌军先生递交的辞职报告，公司于 2024 年 4 月 1 日召开 2024 年第一次临时股东大会选举贾强先生为新监事，同日柯昌军先生辞职报告生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理张鹏与股东张大明为父子关系、董事长兼总经理张鹏与副总经理黄万松为表兄弟关系、董事赵宁先生与股东陈国珍为夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石春茂	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
罗萍	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
许建平	无	新任	独立董事	公司经营管理需要
梅林涛	董事	离任	无	个人辞职

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

石春茂先生，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 6 月毕业于厦门大学会计学专业，博士研究生学历。中国注册会计师非执业会员（CICPA），英国皇家特许会计师协会会员（ACCA）兼华南区专家指导小组成员，北京国家会计学院兼职硕士生导师，上海国家会计学院全国会计领军人才院外导师。1991 年 9 月至 1996 年 9 月任武汉钢铁（集团）公司任财务人员；1999 年 5 月至 2017 年 11 月历任中兴通讯股份有限公司财务综合部部长、总会计师、高级副总裁兼总会计师；2017 年 12 月至 2022 年 4 月在山鹰国际控股股份公司任副总裁兼财务总监；2020 年 1 月至 2022 年 8 月，担任万魔声学股份有限公司独立董事；2020 年 6 月至今，担任惠州市恒泰科技股份有限公司独立董事；2022 年 4 月至今在中兴发展有限公司任执行董事、总裁；2023 年 3 月至今任股份公司独立董事。目前还兼任深圳市中兴物业有限公司董事长、兴储世纪科技股份有限公司非执行董事、南京华智达网络技术有限公司非执行董事、南京易科腾信息技术有限公司监事等职务。

罗萍女士，女，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 6 月毕业于电子科技大学电路与系统专业，博士研究生学历。1993 年 4 月至 2000 年 12 月历任电子科技大学机械电子工程学院讲师、副教授；2001 年 1 月至 2017 年 12 月历任电子科技大学微电子与固体电子学院副教授、教授；2018 年 1 月至 2022 年 12 月任电子科技大学电子科学与工程学院教授；2023 年 1 月至今任电子科技大学集成电路科学与工程学院教授；2023 年 3 月至今任股份公司独立董事。

许建平先生，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 1 月毕业于电子科技大学电子工程专业，博士。1989 年 6 月至 1992 年 7 月任西南交通大学讲师，1992 年 7 月至 1995 年 7 月任西南交通大学副教授，1995 年 7 月至 1999 年 3 月任深圳市华为技术有限公司研究部经理，1999

年3月至2004年6月任托普集团科技发展有限责任公司研究院院长、CTO，2020年8月至2023年1月任成都新雷能科技有限公司总经理，1995年7月至今任西南交通大学教授；2023年12月至今任股份公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	32	6	7	31
销售人员	67	28	20	75
采购人员	1	0	0	1
技术人员	366	108	92	382
财务人员	8	5	1	12
员工总计	474	147	120	501

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	274	306
专科	167	165
专科以下	24	22
员工总计	474	501

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。
- 2、公司通过社会招聘、大型校招、员工推荐等多种方式引进人才，并提供与之匹配的职位及福利待遇。为全体员工建立完善的培训体系，内容包括行业政策、技术、管理能力、市场营销、公司制度等方面。培训方式包括员工入职培训、技术人员内外训、内部技术交流、市场及管理人员能力培训等。
- 3、报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

报告期内新增 3 名独立董事，故新增关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断优化治理结构、加强内部控制，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

报告期内，公司共召开 9 次董事会、5 次股东大会，对年度报告、公司章程的修订、董事与监事的任免、主要治理制度的制定和修改、利润分配、关联交易等事项进行了审议并作出了有效决议，不存在无法形成有效董事会决议或有效股东大会决议的情形，公司董事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司股东及董事均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。为适应战略发展需要，健全决策程序，进一步完善治理结构，公司于 2023 年 11 月 29 日召开第六届董事会第十次会议，决定在董事会下设立审计委员会。

报告期内，公司共召开 8 次监事会，各监事依据监事会议事规则等相关制度履行监事职责。监事会对董事会工作、高级管理人员行为、公司重大生产经营决策、关联交易执行等事项实施了有效监督。监事会的审议结果与董事会审议相同议案的审议结果一致，监事会的审议结果不存在与张鹏在股东大会的表决意见不一致的情形。监事会制度的建立健全，对完善公司治理结构和规范化运作发挥了积极作用。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了报告期内历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、销售体系、采购体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立

于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2. 资产独立性

公司主要财产包括办公房屋、运输工具、办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3. 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4. 财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5. 机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(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。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。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

公司于 2023 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于召开 2023 年第二次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2023-059），公司召开 2023 年第二次临时股东大会时向投资者提供网络投票。2023 年 6 月 5 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，具体网络投票情况详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-061）。

(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	致同审字（2024）第 210A012043 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张一曲 姜韬 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	18

审计报告正文：

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588

致同审字（2024）第 210A012043 号

成都鹏业软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都鹏业软件股份有限公司（以下简称成都鹏业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了成都鹏业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于成都鹏业公司，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

收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、31。

1、事项描述

成都鹏业公司主要经营业务为住房维修资金软件开发销售及相关运维服务，2023 年度营业收入实现 13,095.02 万元，较上年增长 0.77%。营业收入是成都鹏业公司关键的业绩指标，存在管理层为达到特定业绩目标而操纵收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售、服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价成都鹏业公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从销售收入明细账选取样本，检查相关合同、发票、验收报告等原始单据，核对收入确认时点及确认金额的真实性、准确性，评价相关收入确认是否符合成都鹏业公司收入确认的会计政策；

(4) 检查销售收款凭证，核对回款来源与交易客户是否一致；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、验收文件等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 向重要客户实施函证、走访程序，就合同金额、开票金额、回款金额及验收年度等信息及往来款项的余额予以函证及走访，对未回函的交易和余额进行替代测试；

(7) 根据业务类型、定制项目、同行业公司对比等，执行分析性程序，对毛利率异常项目进行分析、以及项目验收情况与收款进度对比分析等，评估营业收入和毛利率变动的合理性。

四、其他信息

成都鹏业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成都鹏业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

成都鹏业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，管理层负责评估成都鹏业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成都鹏业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都鹏业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，就可能导致对成都鹏业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都鹏业公司不能持续经营。

(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) 就成都鹏业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）。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人) 姜韬

中国注册会计师 张一曲

二〇二四年四月十八日

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、1	98,973,738.19	70,386,056.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	0.00	50,973,272.24
衍生金融资产			
应收票据	五、3	500,057.50	419,282.50
应收账款	五、4	25,436,189.21	21,805,808.40
应收款项融资			
预付款项	五、5	717,910.35	1,113,710.63
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、6	2,688,203.74	1,912,782.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	32,153,085.08	27,579,683.37
合同资产	五、8	5,824,959.67	1,931,043.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9		2,282,132.94
流动资产合计		166,294,143.74	178,403,771.74
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	16,429,306.80	17,258,787.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	2,267,735.60	3,246,924.21
无形资产	五、12	272,723.93	232,023.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,418,940.75	1,027,099.35
递延所得税资产	五、14	3,122,037.46	1,238,751.25
其他非流动资产	五、15	2,617,595.69	1,397,791.90
非流动资产合计		26,128,340.23	24,401,377.94
资产总计		192,422,483.97	202,805,149.68
流动负债：			
短期借款	五、17	3,001,389.59	3,005,026.39
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、18	4,376,535.96	5,110,455.67
预收款项			
合同负债	五、19	39,193,228.51	51,025,638.14
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、20	9,443,441.30	9,393,744.46
应交税费	五、21	2,195,764.16	2,279,881.99
其他应付款	五、22	493,869.81	571,401.68
其中：应付利息			
应付股利			3,850.00
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、23	821,894.61	908,268.73
其他流动负债	五、24	35,113.92	228,457.33
流动负债合计		59,561,237.86	72,522,874.39
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、25	1,585,441.94	2,434,900.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	五、26	5,472,824.11	3,571,011.62
递延收益			
递延所得税负债	五、14		206,862.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,058,266.05	6,212,774.00
负债合计		66,619,503.91	78,735,648.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	47,800,000.00	47,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	21,596,811.46	21,596,811.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	9,367,919.98	8,264,104.41
一般风险准备			
未分配利润	五、30	47,038,248.62	46,408,585.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		125,802,980.06	124,069,501.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		125,802,980.06	124,069,501.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,422,483.97	202,805,149.68

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

（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		73,147,358.93	44,006,279.68
交易性金融资产		0.00	46,423,272.24
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	500,057.50	419,282.50
应收账款	十五、2	25,025,701.71	21,303,713.07
应收款项融资			
预付款项		695,716.96	1,867,480.88
其他应收款	十五、3	2,605,308.83	4,415,757.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		38,017,889.95	32,177,748.83
合同资产		5,824,959.67	1,931,043.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,235,737.47
流动资产合计		145,816,993.55	154,780,315.41
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	十五、4	18,828,967.48	19,828,967.48
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		9,572,059.44	10,247,289.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,569,470.64	2,109,809.16
无形资产		264,533.47	220,898.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,418,940.75	1,027,099.35
递延所得税资产		1,895,010.02	1,062,079.36
其他非流动资产		2,617,595.69	1,397,791.90
非流动资产合计		36,166,577.49	35,893,934.90
资产总计		181,983,571.04	190,674,250.31
流动负债：			
短期借款		3,001,389.59	3,005,026.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,632,285.30	4,850,778.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,373,535.24	6,891,219.08
应交税费		1,661,236.88	1,720,379.95
其他应付款		459,814.88	2,125,366.42
其中：应付利息			
应付股利			3,850.00
合同负债		39,172,002.09	50,880,716.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		537,749.34	509,512.86

其他流动负债		35,113.92	228,457.33
流动负债合计		59,873,127.24	70,211,457.63
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		1,126,061.38	1,663,810.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,256,320.25	2,229,113.27
递延收益			
递延所得税负债			319,962.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,382,381.63	4,212,886.22
负债合计		64,255,508.87	74,424,343.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,800,000.00	47,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,678,429.70	21,678,429.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,136,763.94	8,032,948.37
一般风险准备			
未分配利润		39,112,868.53	38,738,528.39
所有者权益（或股东权益）合计		117,728,062.17	116,249,906.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		181,983,571.04	190,674,250.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		130,950,194.93	129,948,265.32
其中：营业收入	五、31	130,950,194.93	129,948,265.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,872,320.46	107,492,897.83
其中：营业成本	五、31	45,855,527.58	48,032,783.12
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、32	909,568.47	1,239,320.74
销售费用	五、33	34,001,423.26	24,296,637.82
管理费用	五、34	21,249,724.77	12,099,468.98
研发费用	五、35	22,572,568.66	21,652,347.18
财务费用	五、36	283,507.72	172,339.99
其中：利息费用		235,562.14	183,227.98
利息收入		43,911.29	63,994.25
加：其他收益	五、37	3,339,426.95	4,030,652.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,831,313.47	1,682,155.43
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）	五、39		23,272.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,293,377.69	-828,928.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-501,255.76	-168,609.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	25,840.58	-3,313.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,479,822.02	27,190,596.93
加：营业外收入	五、43	10,274.07	4,950.00
减：营业外支出	五、44	99,454.89	100,269.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,390,641.20	27,095,277.49
减：所得税费用	五、45	-1,902,837.57	953,063.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,293,478.77	26,142,214.01
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）		11,293,478.77	26,142,214.01
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		11,293,478.77	26,142,214.01

以“-”号填列)			
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		11,293,478.77	26,142,214.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,293,478.77	26,142,214.01
(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）		0.24	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.56

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、5	125,438,533.35	125,225,010.71
减：营业成本	十五、5	49,578,206.04	49,177,727.00
税金及附加		591,849.18	971,917.86
销售费用		28,139,979.44	20,404,091.09
管理费用		17,160,729.31	9,879,430.01
研发费用		23,775,935.56	23,470,283.27
财务费用		226,371.05	114,142.21
其中：利息费用		198,127.77	134,719.78
利息收入		38,492.50	55,077.46

加：其他收益		2,789,156.82	3,637,502.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	2,898,799.40	1,483,735.81
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）			23,272.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,221,735.15	-735,523.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-501,255.76	-168,609.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,637.59	-3,313.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,925,790.49	25,444,483.97
加：营业外收入		10,264.97	4,950.00
减：营业外支出		50,792.62	98,610.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,885,262.84	25,350,823.96
减：所得税费用		-1,152,892.87	892,544.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,038,155.71	24,458,279.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,038,155.71	24,458,279.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		11,038,155.71	24,458,279.76
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		117,718,728.90	139,022,412.63
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		3,963,773.42	2,653,382.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	3,871,640.99	2,085,200.78
经营活动现金流入小计		125,554,143.31	143,760,995.53
购买商品、接受劳务支付的现金		19,555,326.42	26,544,611.00
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		86,701,141.33	70,823,853.98
支付的各项税费		7,918,298.67	9,797,950.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (2)	23,956,823.57	13,631,297.64
经营活动现金流出小计		138,131,589.99	120,797,713.59
经营活动产生的现金流量净额		-12,577,446.68	22,963,281.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		464,891,714.51	320,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,803,816.39	1,703,106.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		466,712,330.90	321,803,106.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		886,042.18	1,132,882.20
投资支付的现金		413,890,200.00	357,020,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,776,242.18	358,152,882.20
投资活动产生的现金流量净额		51,936,088.72	-36,349,775.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,800,000.00
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	26,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,676,654.19	2,644,066.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (3)	964,628.06	974,540.09
筹资活动现金流出小计		13,641,282.25	11,618,606.86
筹资活动产生的现金流量净额		-10,641,282.25	15,181,393.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			48,123.79
五、现金及现金等价物净增加额		28,717,359.79	1,843,023.09
加：期初现金及现金等价物余额		70,161,301.88	68,318,278.79
六、期末现金及现金等价物余额		98,878,661.67	70,161,301.88

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(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		111,287,832.12	133,984,086.90
收到的税费返还		3,869,320.24	2,569,721.69
收到其他与经营活动有关的现金		28,612,718.65	3,132,496.53
经营活动现金流入小计		143,769,871.01	139,686,305.12
购买商品、接受劳务支付的现金		32,623,598.73	42,440,714.80
支付给职工以及为职工支付的现金		52,277,097.86	48,797,502.31
支付的各项税费		5,282,690.48	7,728,096.12
支付其他与经营活动有关的现金		61,502,234.62	20,263,300.84
经营活动现金流出小计		151,685,621.69	119,229,614.07

经营活动产生的现金流量净额		-7,915,750.68	20,456,691.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		413,301,614.51	303,390,000.00
取得投资收益收到的现金		1,472,160.60	1,483,735.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		414,790,575.11	304,873,735.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		882,343.20	1,105,702.66
投资支付的现金		366,850,100.00	340,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,732,443.20	346,765,702.66
投资活动产生的现金流量净额		47,058,131.91	-41,891,966.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,800,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	26,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,676,654.19	2,644,066.77
支付其他与筹资活动有关的现金		194,970.04	647,860.97
筹资活动现金流出小计		12,871,624.23	11,291,927.74
筹资活动产生的现金流量净额		-9,871,624.23	15,508,072.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			48,123.79
五、现金及现金等价物净增加额		29,270,757.00	-5,879,079.75
加：期初现金及现金等价物余额		43,781,525.41	49,660,605.16
六、期末现金及现金等价物余额		73,052,282.41	43,781,525.41

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,445,827.98		-4,835,827.98		-2,390,000.00	
1. 提取盈余公积							2,445,827.98		-2,445,827.98			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,390,000.00		-2,390,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	47,800,000.00				21,596,811.46			8,264,104.41		46,408,585.42		124,069,501.29

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：叶芹

会计机构负责人：叶芹

(三) 利润分配								2,445,827.98		-4,835,827.98	-2,390,000.00
1. 提取盈余公积								2,445,827.98		-2,445,827.98	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,390,000.00	-2,390,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	47,800,000.00				21,678,429.70			8,032,948.37		38,738,528.39	116,249,906.46

财务报表附注

一、公司基本情况

成都鹏业软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由成都市鹏业软件有限责任公司于2008年1月10日整体变更设立的股份有限公司，公司于2016年1月4日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：835287。2022年5月20日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司披露了《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]189号），公司自2022年5月23日起调入创新层。

2022年2月7日，2022年第一次临时股东大会决议审议通过《关于〈成都鹏业软件股份有限公司2022年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，定向发行280万股，每股8.5元，共募集资金2,380万元。增资后股份总数为4,780万股。

公司注册地址及总部地址位于中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道西段399号9栋5层2号；法定代表人：张鹏；组织形式为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，下设数字房产事业部、建设工程大数据事业部、研究院、总经办、审计部、IT部、采购部、财务部、行政人事部等部门。

本公司及其子公司主营业务分别为智慧物业监管、智慧工地和数字造价。公司根据用户标准化或个性化需求为其提供标准软件产品、专业软件产品及定制开发服务、数据服务、信息系统集成产品、运维服务等产品或服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十二次会议于2024年4月18日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄一年以上重要合同负债	余额 100 万元以上
账龄一年以上重要应付账款	余额 20 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取

得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，

其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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,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账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综

合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与

该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- **应收票据组合 1：银行承兑汇票**
- **应收票据组合 2：商业承兑汇票**

B、应收账款

- **应收账款组合 1：共同信贷风险组合**
- **应收账款组合 2：合并范围内关联方组合**

C、合同资产

- **合同资产组合：共同信贷风险组合**

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司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：

- **其他应收款组合 1：押金和保证金**
- **其他应收款组合 2：合并范围内关联方**
- **其他应收款组合 3：员工备用金**
- **其他应收款组合 4：其他**

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 日。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，

在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输设备	8-10	5	11.88-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
器具工具家具	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件著作权、专利权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件著作权	5	预期经济利益年限	直线法

专利权	10	预期经济利益年限	直线法
商标使用权	5	预期经济利益年限	直线法
计算机软件	5	预期经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其

他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①定制软件开发及系统集成收入的确认原则及方法：

软件定制开发业务系根据客户的需求，进行软件设计与定制化开发，由此开发出来的软件不具有通用性，属于在某一时点履行的履约义务。其收入确认原则及方法为：在项目开发或实施完成，取得客户的验收文件时确认相关收入。

②标准化软件销售收入的确认原则及方法：

A、标准软件销售

标准化软件是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该类产

品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经客户验收合格后确认收入；不需安装调试的以软件产品交付并经客户验收合格后确认收入。

B、软件授权使用

在合同约定的使用期限内，按照时段法确认收入。

③数据服务销售收入的确认原则及方法：

数据服务是指为定制开发客户提供的数据清理服务，在数据清理完成并取得客户验收文件时确认收入。

④视频处理设备销售收入的确认原则及方法：

参照“标准化软件销售收入的确认原则及方法”。

⑤运行维护服务是指公司为定制开发客户提供的系统维护及故障排除的业务。根据合同约定的服务期限，按照时段法确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司按照定制软件开发及系统集成、数据服务、标准软件及视频处理设备四类业务收入的总额计提质量保证费用，2023 年度的计提比例由 3% 提高到 5%。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	1、3、5、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

执行不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率(%)
成都鹏业软件股份有限公司	15
北京鹏业软件技术有限公司	20
重庆市兴鹏软件有限责任公司	20
海口鹏晔计算机科技有限公司	20
广州鹏业软件技术有限公司	20
成都鹏达飞科技有限公司	20
深圳鹏业软件有限公司	20
四川思百特科技有限责任公司	20
青岛恩捷科软件科技有限责任公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

①根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

②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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

③根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，符合条件的软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。根据《企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第二十八条的规定，企业的不征税收入用于支出所形成的费用或者财产，不得扣除或者计算对应的折旧、摊销扣除。因此，企业收到的增值税即征即退税款应作为不征税收入核算，相应不征税收入用于支出所形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除。同时对于企业发生的纳入不征税收入部分的研究开发费用，不得加计扣除，应进行纳税调增。本公司及全资子公司重庆市兴鹏软件有限责任公司本期及上期未享受增值税即征即退收入免征企业所得税的优惠。

④根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2012]27号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

⑤依据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号），2019 年第 39 号第七条规定执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

⑥根据《财政部、国家税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021 年第 11 号）规定：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

⑦根据《财政部、税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）规定，《财政部税务总局公告 2021 年第 7 号》法规第一条的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

⑧根据《财政部、税务总局财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号）自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

⑨根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

⑩根据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（2021 年第 10 号）第二条：自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

(2) 企业所得税

①根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

②根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第一条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

③根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

④根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

⑤根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32号）和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司于2023年10月16日通过复审取得编号为GR202351001936高新技术企业证书，公司2023-2025年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为15%。

⑥根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

⑦根据《财政部、国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

(3) 其他税种

根据《国家税务总局国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免

政策有关征管问题的公告》（2022年第3号）规定：资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减免政策，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,134.00	7,462.30
银行存款	98,870,527.67	70,283,839.58
其他货币资金	95,076.52	94,754.27
合计	98,973,738.19	70,386,056.15

期末，本公司其他货币资金为使用权受到限制的履约保函保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,973,272.24
其中：理财产品		50,973,272.24
合计		50,973,272.24

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
商业承兑汇票	315,850.00	15,792.50	300,057.50	441,350.00	22,067.50	419,282.50
合计	515,850.00	15,792.50	500,057.50	441,350.00	22,067.50	419,282.50

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	315,850.00	100.00	15,792.50	5.00	300,057.50

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：					
商业承兑汇票	315,850.00	100.00	15,792.50	5.00	300,057.50
合计	315,850.00	100.00	15,792.50	5.00	300,057.50

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	441,350.00	100.00	22,067.50	5.00	419,282.50
其中：					
商业承兑汇票	441,350.00	100.00	22,067.50	5.00	419,282.50
合计	441,350.00	100.00	22,067.50	5.00	419,282.50

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用	应收票据	坏账准备	预期信用
			损失率(%)			损失率(%)
1年以内	315,850.00	15,792.50	5.00	441,350.00	22,067.50	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	22,067.50
本期计提	-6,275.00
期末余额	15,792.50

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,199,740.21	18,516,277.51
1至2年	6,135,108.23	3,711,972.77
2至3年	2,062,758.54	1,422,385.25
3至4年	1,056,634.06	76,096.51
4至5年	46,730.00	132,250.00
5年以上	197,250.00	79,250.00
小计	28,698,221.04	23,938,232.04
减：坏账准备	3,262,031.83	2,132,423.64
合计	25,436,189.21	21,805,808.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,698,221.04	100.00	3,262,031.83	11.37	25,436,189.21
其中：					
共同信贷风险组合	28,698,221.04	100.00	3,262,031.83	11.37	25,436,189.21
合计	28,698,221.04	100.00	3,262,031.83	11.37	25,436,189.21

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,938,232.04	100.00	2,132,423.64	8.91	21,805,808.40
其中：					

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
共同信贷风险组合	23,938,232.04	100.00	2,132,423.64	8.91	21,805,808.40	
合计	23,938,232.04	100.00	2,132,423.64	8.91	21,805,808.40	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：共同信贷风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,199,740.21	959,987.01	5.00	18,516,277.51	925,813.88	5.00
1至2年	6,135,108.23	920,266.23	15.00	3,711,972.77	556,795.92	15.00
2至3年	2,062,758.54	618,827.56	30.00	1,422,385.25	426,715.58	30.00
3至4年	1,056,634.06	528,317.03	50.00	76,096.51	38,048.26	50.00
4至5年	46,730.00	37,384.00	80.00	132,250.00	105,800.00	80.00
5年以上	197,250.00	197,250.00	100.00	79,250.00	79,250.00	100.00
合计	28,698,221.04	3,262,031.83	11.37	23,938,232.04	2,132,423.64	8.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,132,423.64
本期计提	1,129,608.19
期末余额	3,262,031.83

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
中国工商银行股份有限公司温州分行		2,309,400.00	2,309,400.00	6.14	115,470.00
大庆油田设计院有限公司	1,450,000.00	290,000.00	1,740,000.00	4.63	87,000.00
中国农业银行股份有限公司温州分行	694,443.86	916,895.82	1,611,339.68	4.29	80,566.98
中国建设银行股份有限公司成都第二支行		1,344,318.40	1,344,318.40	3.58	67,215.92
丹东银行股份有限公司	1,011,422.64	318,400.00	1,329,822.64	3.54	66,491.13
合计	3,155,866.50	5,179,014.22	8,334,880.72	22.18	416,744.03

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	717,910.35	100.00	927,749.22	83.30
1至2年			185,961.41	16.70
合计	717,910.35	100.00	1,113,710.63	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国电信股份有限公司温州分公司	215,851.89	30.07
睿思易(成都)科技有限责任公司	128,079.21	17.84
广州禹穗信息科技有限公司	56,000.01	7.80
成都新谷物业管理有限公司	46,273.48	6.45
阿里云计算有限公司	30,989.21	4.32
合计	477,193.80	66.48

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,688,203.74	1,912,782.26

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,889,870.95	671,796.01
1至2年	412,592.80	1,195,362.41
2至3年	511,160.65	367,740.00
3至4年	367,740.00	2,200.00
4至5年	2,200.00	
5年以上	109,114.90	110,114.90
小计	3,292,679.30	2,347,213.32
减：坏账准备	604,475.56	434,431.06
合计	2,688,203.74	1,912,782.26

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	3,182,960.28	533,606.59	2,649,353.69	2,199,630.47	361,295.67	1,838,334.80
员工备用金	109,276.38	70,802.57	38,473.81	141,667.50	72,839.63	68,827.87
其他	442.64	66.40	376.24	5,915.35	295.76	5,619.59
合计	3,292,679.30	604,475.56	2,688,203.74	2,347,213.32	434,431.06	1,912,782.26

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,292,679.30	18.36	604,475.56	2,688,203.74
其中：				
押金和保证金	3,182,960.28	16.76	533,606.59	2,649,353.69
员工备用金	109,276.38	64.79	70,802.57	38,473.81
其他	442.64	15.00	66.40	376.24
合计	3,292,679.30	18.36	604,475.56	2,688,203.74

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,347,213.32	18.51	434,431.06	1,912,782.26	
其中：					
押金和保证金	2,199,630.47	16.43	361,295.67	1,838,334.80	
员工备用金	141,667.50	51.42	72,839.63	68,827.87	
其他	5,915.35	5.00	295.76	5,619.59	
合计	2,347,213.32	18.51	434,431.06	1,912,782.26	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	434,431.06			434,431.06
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	170,044.50			170,044.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	604,475.56			604,475.56

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
成都市住房和城乡建设局	履约保证金	1,087,431.00	2 年以内	33.03	78,256.55
南京图慧信息技术有限公司	履约保证金	349,000.00	3-4 年	10.60	174,500.00
成都市住房和城乡建设信息档案中心	履约保证金	253,340.00	2 年以内	7.69	20,830.00
福建海峡银行股份有限公司	履约保证金	238,800.00	1 年以内	7.25	11,940.00
华夏城投项目管理 有限公司吉林分公司	投标保证金	210,000.00	2 年以内	6.38	11,500.00
合计		2,138,571.00		64.95	297,026.55

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	132,323.54	7,052.58	125,270.96	335,879.93		335,879.93
库存商品	41,641.97	27,180.72	14,461.25	54,685.93		54,685.93
低值易耗品				953.37		953.37
合同履约成本	32,109,353.07	96,000.20	32,013,352.87	27,284,164.34	96,000.20	27,188,164.14
合计	32,283,318.58	130,233.50	32,153,085.08	27,675,683.57	96,000.20	27,579,683.37

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		41,480.03		34,427.45		7,052.58
库存商品		32,280.02		5,099.30		27,180.72
低值易耗品		953.37		953.37		
合同履约成本	96,000.20	168,749.17		168,749.17		96,000.20
合计	96,000.20	243,462.59		209,229.29		130,233.50

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	用于出售的原材料可变现净值以原材料市场价值扣除估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或销售后转出
库存商品	库存商品可变现净值是以库存商品的估计售价扣除估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售转出
低值易耗品	低值易耗品可变现净值以低值易耗品以市场价值扣除估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用后转出

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	可变现净值以合同价格减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额	销售转出

8、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	8,886,900.38	444,345.02	8,442,555.36	3,515,387.00	186,551.85	3,328,835.15
减：列示于其他非流动资产	2,755,363.88	137,768.19	2,617,595.69	1,475,552.00	77,760.10	1,397,791.90
合计	6,131,536.50	306,576.83	5,824,959.67	2,039,835.00	108,791.75	1,931,043.25

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		减值准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,131,536.50	100.00	306,576.83	5.00	5,824,959.67
其中：					
共同信贷风险组合	6,131,536.50	100.00	306,576.83	5.00	5,824,959.67
合计	6,131,536.50	100.00	306,576.83	5.00	5,824,959.67

续：

类别	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,039,835.00	100.00	108,791.75	5.33
其中：				
共同信贷风险组合	2,039,835.00	100.00	108,791.75	5.33
合计	2,039,835.00	100.00	108,791.75	5.33

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：共同信贷风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	6,131,536.50	306,576.83	5.00	2,007,835.00	100,391.75	5.00
1 至 2 年				8,000.00	1,200.00	15.00
2 至 3 年				24,000.00	7,200.00	30.00
合计	6,131,536.50	306,576.83	5.00	2,039,835.00	108,791.75	5.33

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	197,785.08			

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		11,302.17
预缴所得税		2,270,830.77
合计		2,282,132.94

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,429,306.80	17,258,787.97

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	器具工具家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,803,360.53	2,171,527.03	4,390,698.71	838,820.26	30,204,406.53

2.本期增加金额	386,580.17	603,767.10	27,374.76	1,017,722.03
购置	386,580.17	603,767.10	27,374.76	1,017,722.03
3.本期减少金额	865,769.00	769,619.85	63,703.54	1,699,092.39
处置或报废	865,769.00	769,619.85	63,703.54	1,699,092.39
4.期末余额	22,803,360.53	1,692,338.20	4,224,845.96	802,491.48
二、累计折旧				
1.期初余额	8,424,131.07	1,691,288.27	2,472,759.77	357,439.45
2.本期增加金额	701,528.76	108,877.53	609,604.06	136,232.67
计提	701,528.76	108,877.53	609,604.06	136,232.67
3.本期减少金额	822,480.55	557,489.87	28,161.79	1,408,132.21
处置或报废	822,480.55	557,489.87	28,161.79	1,408,132.21
4.期末余额	9,125,659.83	977,685.25	2,524,873.96	465,510.33
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,677,700.70	714,652.95	1,699,972.00	336,981.15
2.期初账面价值	14,379,229.46	480,238.76	1,917,938.94	481,380.81

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	240,594.51

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	4,768,158.91
2.本期增加金额	609,212.93
租入	609,212.93
3.本期减少金额	1,240,949.55
租赁合同终止	1,240,949.55
4.期末余额	4,136,422.29
二、累计折旧	
1.期初余额	1,521,234.70
2.本期增加金额	862,001.51
计提	862,001.51
3.本期减少金额	514,549.52
租赁合同终止	514,549.52
4.期末余额	1,868,686.69
三、减值准备	
四、账面价值	

1.期末账面价值	2,267,735.60
2.期初账面价值	3,246,924.21

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、48。

12、无形资产

无形资产情况

项目	专利权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,140.00	14,200.00	785,180.80	468,787.42	1,317,308.22
2.本期增加金额				187,345.14	187,345.14
购置				187,345.14	187,345.14
3.本期减少金额					
4.期末余额	49,140.00	14,200.00	785,180.80	656,132.56	1,504,653.36
二、累计摊销					
1.期初余额	49,140.00	14,200.00	668,727.39	353,217.57	1,085,284.96
2.本期增加金额			94,723.95	51,920.52	146,644.47
计提			94,723.95	51,920.52	146,644.47
3.本期减少金额					
4.期末余额	49,140.00	14,200.00	763,451.34	405,138.09	1,231,929.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值			21,729.46	250,994.47	272,723.93
2.期初账面价值			116,453.41	115,569.85	232,023.26

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	1,027,099.35		107,175.60		919,923.75
广告宣传费		487,324.81	80,646.36		406,678.45
服务费		161,628.39	69,289.84		92,338.55
合计	1,027,099.35	648,953.20	257,111.80		1,418,940.75

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	574,578.52	86,186.78	282,552.05	42,382.81
信用减值准备	3,882,299.90	555,842.53	2,588,922.20	364,165.56
内部交易未实现利润	5,868,646.38	880,296.96	4,672,542.37	116,813.56
可抵扣亏损	6,271,903.97	822,683.80	755,100.29	18,877.51
租赁负债	2,407,336.55	207,690.83	3,343,168.80	205,408.82
预计负债	5,472,824.11	764,188.92	3,571,011.63	491,102.99
小计	24,477,589.43	3,316,889.82	15,213,297.34	1,238,751.25
递延所得税负债：				
使用权资产	2,267,735.60	194,852.36	3,246,924.21	203,371.47
公允价值变动			23,272.24	3,490.84
小计	2,267,735.60	194,852.36	3,270,196.45	206,862.31

(2) 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上年互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年余额
递延所得税资产：	194,852.36	3,122,037.46		
递延所得税负债：	194,852.36			

15、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,755,363.88	137,768.19	2,617,595.69	1,475,552.00	77,760.10	1,397,791.90

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	95,076.52	95,076.52	保证金	履约保函

续：

项目	上年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	94,754.27	94,754.27	保证金	履约保函
货币资金	130,000.00	130,000.00	银行冻结	银行内部程序原因暂时冻结
合计	224,754.27	224,754.27		

17、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	1,389.59	5,026.39
合计	3,001,389.59	3,005,026.39

本公司由成都中小企业融资担保有限责任公司、张鹏及配偶覃雪提供保证担保，取得成都银行股份有限公司芳草支行一年期银行贷款 300.00 万元。

18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
外协费用	4,051,331.22	4,505,853.74
硬件和材料	61,526.55	268,602.71
劳务费		311,653.32
其他费用	263,678.19	24,345.90
合计	4,376,535.96	5,110,455.67

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳市世联土地房地产评估有限公司广州分公司	1,273,584.91	尚未到结算期
惠州市天威网络科技有限公司	360,000.00	尚未到结算期
四川大学	285,436.89	尚未到结算期
合计	1,919,021.80	

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	39,193,228.51	51,025,638.14

账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国建设银行股份有限公司惠州市分行	2,934,640.74	项目未验收

交通银行股份有限公司湖北省分行	2,833,013.11	项目未验收
天津银行股份有限公司	2,108,490.51	项目未验收
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	1,765,409.86	项目未验收
惠州农村商业银行股份有限公司	1,209,946.83	项目未验收
中国银行股份有限公司惠州分行	1,065,040.00	项目未验收
合计	11,916,541.05	

20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,273,744.46	81,659,737.48	81,521,978.27	9,411,503.67
离职后福利-设定提存计划		4,144,398.31	4,143,354.52	1,043.79
辞退福利	120,000.00	885,473.10	974,579.26	30,893.84
合计	9,393,744.46	86,689,608.89	86,639,912.05	9,443,441.30

(1) 短期薪酬

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	8,950,789.04	72,397,421.09	72,372,994.91	8,975,215.22
职工福利费		3,347,240.31	3,271,732.65	75,507.66
社会保险费		2,202,651.78	2,202,019.18	632.60
其中：1. 医疗保险费		2,149,659.45	2,149,039.50	619.95
2. 工伤保险费		38,629.42	38,616.77	12.65
3. 生育保险费		14,362.91	14,362.91	
住房公积金		2,331,434.50	2,331,434.50	
工会经费和职工教育经费	322,955.42	1,380,989.80	1,343,797.03	360,148.19
合计	9,273,744.46	81,659,737.48	81,521,978.27	9,411,503.67

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		4,144,398.31	4,143,354.52	1,043.79
其中：基本养老保险费		3,999,660.25	3,998,648.09	1,012.16
失业保险费		144,738.06	144,706.43	31.63
合计		4,144,398.31	4,143,354.52	1,043.79

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,363,048.90	1,375,226.78
企业所得税	193,054.52	310,414.50
个人所得税	404,040.10	355,378.23
城市维护建设税	137,445.36	140,270.77
教育费附加	58,905.16	59,155.03
地方教育费附加	39,270.12	39,436.68
合计	2,195,764.16	2,279,881.99

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		3,850.00
其他应付款	493,869.81	567,551.68
合计	493,869.81	571,401.68

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		3,850.00

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	115,326.49	101,626.49
应付报销款	353,496.77	341,033.25
押金	4,000.00	7,000.00
代扣代缴款		109,891.15
其他暂收或待付款项	21,046.55	8,000.79
合计	493,869.81	567,551.68

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	821,894.61	908,268.73

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	35,113.92	228,457.33

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,407,336.55	3,343,168.80

减：一年内到期的租赁负债	821,894.61	908,268.73
合计	1,585,441.94	2,434,900.07

2023 年度计提的租赁负债利息费用金额为 12.64 万元，计入财务费用-利息支出金额为 12.64 万元。

26、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	5,472,824.11	3,571,011.62	质保期费用

按照定制软件开发及系统集成、数据服务、标准软件及视频处理设备四类业务收入总额的 5% 计提质量保证费用（2022 年度的计提比例为 3%）。

27、股本（单位：万股）

项目	期初余额	发行新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,780.00					4,780.00	

28、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	21,596,811.46			21,596,811.46

29、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	8,264,104.41	1,103,815.57		9,367,919.98

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	46,408,585.42	25,102,199.39
调整 期初未分配利润合计数		
调整后 期初未分配利润	46,408,585.42	25,102,199.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,293,478.77	26,142,214.01
减：提取法定盈余公积	1,103,815.57	2,445,827.98
应付普通股股利	9,560,000.00	2,390,000.00
期末未分配利润	47,038,248.62	46,408,585.42

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,847,739.11	45,776,145.70	129,828,388.70	47,941,024.23
其他业务	102,455.82	79,381.88	119,876.62	91,758.89
合计	130,950,194.93	45,855,527.58	129,948,265.32	48,032,783.12

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
智慧物业监管	83,893,801.56	32,371,423.59	100,551,086.70	41,732,096.33
其中：				
定制软件开发及系统集成	66,239,502.82	23,808,761.07	72,209,871.43	24,867,964.27
运行维护服务	14,779,113.66	6,342,911.99	11,944,989.13	7,677,786.28
数据服务	2,875,185.08	2,219,750.53	16,396,226.14	9,186,345.78
智慧工地	14,803,350.69	6,646,419.74	7,973,623.71	3,038,180.00
其中：				
定制软件开发及系统集成	11,031,020.09	4,726,363.05	4,513,331.80	1,247,463.12
运行维护服务	2,812,775.38	1,621,638.43	2,604,999.97	1,288,232.95
视频处理设备	959,555.22	298,418.26	855,291.94	502,483.93
数字造价	32,150,586.86	6,758,302.37	21,303,678.29	3,170,747.90
其中：				
定制软件开发及系统集成	16,067,959.27	5,951,089.57	3,636,212.57	1,886,823.83
运行维护服务	1,828,244.72	373,354.04	1,036,475.01	507,903.11
标准软件	14,254,382.87	433,858.76	16,630,990.71	776,020.96
小计	130,847,739.11	45,776,145.70	129,828,388.70	47,941,024.23
其他业务：				
销售材料	68,170.10	61,554.32	95,019.48	78,388.22
租赁收入	34,285.72	17,827.56	24,857.14	13,370.67
小计	102,455.82	79,381.88	119,876.62	91,758.89
合计	130,950,194.93	45,855,527.58	129,948,265.32	48,032,783.12

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	定制开发		运维服务	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,338,482.18	34,486,213.69	19,420,133.76	8,337,904.46

项目	本期发生额			
	定制开发		运维服务	
	收入	成本	收入	成本
其中：在某一时点确认	93,338,482.18	34,486,213.69		
在某一时段确认			19,420,133.76	8,337,904.46
其他业务				
其中：在某一时点确认				
租赁收入				
合计	93,338,482.18	34,486,213.69	19,420,133.76	8,337,904.46

续表

项目	本期发生额					
	标准软件		数据清理		系统集成	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,254,382.87	433,858.76	2,875,185.08	2,219,750.53	959,555.22	298,418.26
其中：在某一时点确认	13,651,694.22	424,997.94	2,875,185.08	2,219,750.53	959,555.22	298,418.26
在某一时段确认	602,688.65	8,860.82				
其他业务						
其中：在某一时点确认						
租赁收入						
合计	14,254,382.87	433,858.76	2,875,185.08	2,219,750.53	959,555.22	298,418.26

续表

项目	本期发生额			
	其他		合计	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			130,847,739.11	45,776,145.70
其中：在某一时点确认			110,824,916.70	37,429,380.42
在某一时段确认			20,022,822.41	8,346,765.28
其他业务	102,455.82	79,381.88	102,455.82	79,381.88
其中：在某一时点确认	68,170.10	61,554.32	68,170.10	61,554.32
租赁收入	34,285.72	17,827.56	34,285.72	17,827.56
合计	102,455.82	79,381.88	130,950,194.93	45,855,527.58

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	411,027.52	598,226.98
教育费附加	176,836.92	256,262.77
房产税	145,447.84	146,261.52

地方教育费	117,798.42	170,841.87
印花税	53,109.03	61,098.86
其他	5,348.74	6,628.74
合计	909,568.47	1,239,320.74

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,637,713.01	11,509,540.45
质保期费用	9,205,804.59	3,427,399.32
招待费用	3,461,556.74	2,898,809.53
差旅费用	3,148,266.99	1,601,636.38
交通费用	628,287.76	632,150.30
招标费用	594,094.39	719,829.76
汽车使用费	434,258.69	535,334.52
广告宣传费	402,337.78	256,506.16
咨询服务费	378,955.00	92,594.86
房租物管费	314,228.23	361,466.79
办公费用	276,028.03	1,091,784.82
折旧费	185,622.26	173,272.13
通讯费用	106,585.22	140,873.78
其他	1,227,684.57	855,439.02
合计	34,001,423.26	24,296,637.82

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,317,302.52	5,788,445.08
中介机构费	4,328,658.67	1,153,793.21
招待费用	1,418,883.88	561,183.22
工会经费	1,332,163.05	1,033,571.28
差旅费用	1,014,907.99	223,199.42
办公费用	999,921.13	1,237,913.73
咨询评估服务费	502,311.97	191,190.38
汽车使用费	402,744.30	567,998.25
房租物管费	337,449.69	234,587.39
交通费用	187,137.34	86,217.86

无形资产摊销	146,644.47	114,776.13
折旧费	112,735.14	118,177.05
通讯费用	65,087.30	74,916.92
职工教育经费	48,826.75	142,485.84
其他	1,034,950.57	571,013.22
合计	21,249,724.77	12,099,468.98

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,842,946.44	19,207,693.65
委托外部研发费	397,617.53	1,164,336.05
材料费用	353,608.21	325,646.93
折旧费	300,449.56	335,735.07
差旅费用	265,936.87	108,812.74
房租物管费	153,293.49	230,026.33
通讯费用	103,196.92	85,603.17
办公电费	53,360.87	66,322.66
交通费用	46,452.37	39,646.43
其他	55,706.40	88,524.15
合计	22,572,568.66	21,652,347.18

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	235,562.14	183,227.98
减：利息收入	43,911.29	63,994.25
汇兑损益		-48,123.79
手续费	82,422.91	75,494.20
贷款担保费	9,433.96	25,735.85
合计	283,507.72	172,339.99

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税超 3%税负返还金额	1,361,291.66	2,653,382.12
其他与日常经营活动相关的政府补助	1,610,255.00	977,954.61
增值税及附加税减免	339,177.12	382,929.26
三代个税手续费返还	28,703.17	16,386.82

合计	3,339,426.95	4,030,652.81
----	--------------	--------------

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,832,058.66	1,682,155.43
处置子公司产生的投资收益	-745.19	
合计	1,831,313.47	1,682,155.43

39、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
理财产品公允价值变动		23,272.24

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,275.00	-22,067.50
应收账款坏账损失	-1,129,608.19	-778,634.35
其他应收款坏账损失	-170,044.50	-28,226.31
合计	-1,293,377.69	-828,928.16

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-243,462.59	-96,000.20
合同资产减值损失	-257,793.17	-72,609.05
合计	-501,255.76	-168,609.25

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	25,840.58	-3,313.63

43、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	10,274.07	4,950.00	10,274.07

44、营业外支出

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
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	55,443.57	94,216.32	55,443.57
其他	44,011.32	6,053.12	44,011.32
合计	99,454.89	100,269.44	99,454.89

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	187,310.95	1,167,986.75
递延所得税费用	-2,090,148.52	-214,923.27
合计	-1,902,837.57	953,063.48

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,390,641.20	27,095,277.49
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,408,596.18	4,064,291.62
某些子公司适用不同税率的影响	-653,434.40	-200,346.11
对以前期间当期所得税的调整	-1,488.81	
不可抵扣的成本、费用和损失	724,432.78	382,484.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-34,983.75	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,345,959.57	-3,293,366.23
所得税费用	-1,902,837.57	953,063.48

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,361,729.73	778,599.57
政府补助	1,606,387.45	1,242,604.61
其他	903,523.81	63,996.60
合计	3,871,640.99	2,085,200.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	2,213,587.12	77,945.00
经营付现费用	18,873,246.35	13,477,848.44
其他	2,869,990.10	75,504.20
合计	23,956,823.57	13,631,297.64

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	10,000.00	43,735.85
房租	954,628.06	930,804.24
合计	964,628.06	974,540.09

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
短期借款	3,005,026.39	3,000,000.00	3,112,804.19	109,167.39		3,001,389.59
租赁负债	3,343,168.80		954,628.06	126,394.75	-107,598.94	2,407,336.55
合计	6,348,195.19	3,000,000.00	4,067,432.25	235,562.14	-107,598.94	5,408,726.14

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,293,478.77	26,142,214.01
加：资产减值损失	501,255.76	168,609.25
信用减值损失	1,293,377.69	828,928.16
固定资产折旧	1,556,243.02	1,481,404.46
使用权资产折旧	862,001.51	869,396.03
无形资产摊销	146,644.47	102,056.13
长期待摊费用摊销	257,111.80	44,656.49
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）	-25,840.58	3,313.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,443.57	94,216.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-23,272.24
财务费用（收益以“-”号填列）	244,996.10	420,540.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,831,313.47	-1,682,155.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,883,286.21	-191,002.33

补充资料	本期发生额	上期发生额	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-206,862.31	23,920.94	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,607,635.01	-7,702,782.69	
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-8,473,535.14	-8,944,935.83	
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-11,759,526.65	11,328,175.00	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-12,577,446.68	22,963,281.94	
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			
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	98,878,661.67	70,161,301.88	
减：现金的期初余额	70,161,301.88	68,318,278.79	
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	28,717,359.79	1,843,023.09	
(2) 现金及现金等价物的构成			
项目	期末余额	上年年末余额	
一、现金	98,878,661.67	70,161,301.88	
其中：库存现金	8,134.00	7,462.30	
可随时用于支付的银行存款	98,870,527.67	70,153,839.58	
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	98,878,661.67	70,161,301.88	
(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金			
项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	94,754.27	94,754.27	受限资金
货币资金		130,000.00	由于对方原因，暂未支付的货款

48、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	268,016.98

(2) 作为出租人

经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	34,285.72

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	20,842,946.44		19,207,693.65	
委托外部研发费	397,617.53		1,164,336.05	
材料费用	353,608.21		325,646.93	
折旧费	300,449.56		335,735.07	
差旅费用	265,936.87		108,812.74	
房租物管费	153,293.49		230,026.33	
通讯费用	103,196.92		85,603.17	
办公电费	53,360.87		66,322.66	
交通费用	46,452.37		39,646.43	
其他	55,706.40		88,524.15	
合计	22,572,568.66		21,652,347.18	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京鹏业软件技术有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	软硬件研发、销售	100		同一控制下企业合并
重庆市兴鹏软件有限责任公司	1,000,000.00	重庆市	重庆市	软硬件研发、销售	100		设立

广州鹏业软件技术有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	软硬件研发、销售	100	设立
深圳鹏业软件有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	软硬件研发、销售	100	设立
成都鹏达飞科技有限公司	500,000.00	四川成都	四川成都	软硬件研发、销售	100	同一控制下企业合并
四川思百特科技有限责任公司	5,000,000.00	四川成都	四川成都	软硬件研发、销售	100	设立
青岛恩捷科软件科技有限公司	5,100,000.00	山东青岛	山东青岛	软硬件研发、销售	100	设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

2023年8月21日，海口鹏晔计算机科技有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税超3%税负返还金额	税务返还	2,653,382.12	1,361,291.66	其他收益	与收益相关
成都市高新区技术产业开发区科技创新局关于加快创建世界领先科技园的若干政策激励企业加大研发投入	财政拨款		702,000.00	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区新经济产业局创建领先科技园区专项资金—连续瞪羚企业认定奖励	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局高新区民营企业吸纳高校毕业生社保、岗位补贴	财政拨款	26,216.85	213,576.69	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区财政局新列入四川省省事后备企业资源库企业财政补贴	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
成都生产力促进中心转来成功在全国中小企业股份转让系统挂牌（调整层级）的中小企业给予一次性经费支持	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	268,312.36	92,278.31	其他收益	与收益相关
22年第三批吸纳登记失业人员就业一次性补贴	财政拨款		1,000.00	其他收益	与收益相关
成都市市场监督管理局专利资助	财政拨款		1,000.00	其他收益	与收益相关
成都市经济和信息化局重点中小企业生产经营运行检测企业信息采集经费补助	财政拨款		400.00	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局以工代训补贴	财政拨款	9,800.00		其他收益	与收益相关
成都生产力促进中心科技金融资助项目款	财政拨款	54,200.00		其他收益	与收益相关
成都生产力促进中心转来高新技术企业认定奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局专利2022年财政奖补资金项目	财政拨款	108,200.00		其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区发展治理和社会保障局四批就业补贴	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局社保医保代发款	财政拨款	1,225.40		其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技创新局高成长性企业补助	财政拨款	450,000.00		其他收益	与收益相关
中国职工保险互助会成都办事处女工特病及住院医院综合会费	财政拨款	4,950.00		营业外收入	与收益相关
合计		3,636,286.73	2,971,546.66		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.18%（2022 年：30.61%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.95%（2022 年：66.66%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 700 万元（上年年末：700 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
短期借款	300.14			300.14
应付账款	441.09			441.09
其他应付款	62.02			62.02
一年内到期的非流动负债	90.76			90.76
租赁负债		142.99	25.90	168.89
金融负债合计	894.01	142.99	25.90	1062.9

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
短期借款	300.50			300.50
应付账款	511.05			511.05
其他应付款	57.14			57.14
一年内到期的非流动负债	103.76			103.76
租赁负债		223.86	40.08	263.94
金融负债合计	972.45	223.86	40.08	1,236.39

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上年年末数
固定利率金融工具		
金融负债	300.14	300.50
其中：短期借款	300.14	300.50
浮动利率金融工具		
金融资产		5,097.33
其中：银行理财产品		5,097.33

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 34.62%（上年年末：38.82%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允

价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东及最终实质控制人为自然人张鹏。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张大明	实际控制人张鹏之父，持有公司 5%以上股份的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
睿思易（成都）科技有限责任公司	实际控制人张鹏之子张昌鑑持股 49.00%，有重大影响
成都威致科技有限公司	公司软硬件与材料主要供应商之一，公司员工刘合跃和其配偶曾利华共同控制（2011 年 8 月 2 日至 2022 年 2 月 7 日）
成都高新区华艺铭昇电脑经营部	公司软硬件与材料供应商之一，公司员工刘合跃配偶曾利华为经营者

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
睿思易（成都）科技有限责任公司	系统软件服务	306,297.03	145,631.06
成都威致科技有限公司	硬件和材料	752,454.36	1,463,799.52
成都高新区华艺铭昇电脑经营部	硬件和材料	370.00	49,275.00

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
张鹏	房屋	220,595.76	220,595.76

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
张鹏	房屋	19,552.68	28,669.21

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张鹏及配偶覃雪	2,000,000.00	2022-12-08	2023-12-07	是
张鹏及配偶覃雪	1,000,000.00	2022-12-08	2023-12-07	是
张鹏及配偶覃雪	2,500,000.00	2023-12-27	2024-12-26	否
张鹏及配偶覃雪	500,000.00	2023-12-27	2024-12-26	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,505,681.49	2,800,662.86

(5) 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
预付账款	睿思易（成都）科技有限责任公司	128,079.21	

② 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	成都威致科技有限公司		76,689.47
租赁负债	张鹏	431,188.37	632,231.44

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或

有事项。

十三、资产负债表日后事项

2024年4月18日，本公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》：以公司总股本4,780万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计派发现金239.00万元，上述方案公司尚需提交年度股东大会审议。

截至2024年4月18日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	200,000.00		200,000.00			
商业承兑 汇票	315,850.00	15,792.50	300,057.50	441,350.00	22,067.50	419,282.50
合计	515,850.00	15,792.50	500,057.50	441,350.00	22,067.50	419,282.50

(1) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	315,850.00	100.00	15,792.50	5.00	300,057.50
其中：					
商业承兑汇票	315,850.00	100.00	15,792.50	5.00	300,057.50
合计	315,850.00	100.00	15,792.50	5.00	300,057.50

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	441,350.00	100.00	22,067.50	5.00	419,282.50
其中：					
商业承兑汇票	441,350.00	100.00	22,067.50	5.00	419,282.50
合计	441,350.00	100.00	22,067.50	5.00	419,282.50

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	315,850.00	15,792.50	5.00	441,350.00	22,067.50	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	22,067.50
本期计提	-6,275.00
期末余额	15,792.50

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,156,490.21	18,356,177.16
1至2年	5,936,108.23	3,711,972.77
2至3年	2,062,758.54	922,385.25
3至4年	656,134.06	76,096.51
4至5年	46,730.00	132,250.00
5年以上	197,250.00	79,250.00
小计	28,055,471.04	23,278,131.69

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,029,769.33	1,974,418.62
合计	25,025,701.71	21,303,713.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,055,471.04	100.00	3,029,769.33	10.80	25,025,701.71
其中：					
共同信贷风险组合	28,055,471.04	100.00	3,029,769.33	10.80	25,025,701.71
合计	28,055,471.04	100.00	3,029,769.33	10.80	25,025,701.71

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	23,278,131.69	100.00	1,974,418.62	8.48	21,303,713.07
其中：					
共同信贷风险组合	23,278,131.69	100.00	1,974,418.62	8.48	21,303,713.07
合计	23,278,131.69	100.00	1,974,418.62	8.48	21,303,713.07

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：共同信贷风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,156,490.21	957,824.51	5.00	18,356,177.16	917,808.86	5.00
1 至 2 年	5,936,108.23	890,416.23	15.00	3,711,972.77	556,795.92	15.00
2 至 3 年	2,062,758.54	618,827.56	30.00	922,385.25	276,715.58	30.00
3 至 4 年	656,134.06	328,067.03	50.00	76,096.51	38,048.26	50.00
4 至 5 年	46,730.00	37,384.00	80.00	132,250.00	105,800.00	80.00
5 年以上	197,250.00	197,250.00	100.00	79,250.00	79,250.00	100.00
合计	28,055,471.04	3,029,769.33	10.80	23,278,131.69	1,974,418.62	8.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,974,418.62
本期计提	1,055,350.71
期末余额	3,029,769.33

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国工商银行股份有限公司温州分行		2,309,400.00	2,309,400.00	6.25	115,470.00
大庆油田设计院有限公司	1,450,000.00	290,000.00	1,740,000.00	4.71	87,000.00
中国农业银行股份有限公司温州分行	694,443.86	916,895.82	1,611,339.68	4.36	80,566.98

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%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
中国建设银行股份有限公司成都第二支行		1,344,318.40	1,344,318.40	3.64	67,215.92
丹东银行股份有限公司	1,011,422.64	318,400.00	1,329,822.64	3.60	66,491.13
合计	3,155,866.50	5,179,014.22	8,334,880.72	22.56	416,744.03

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,605,308.83	4,415,757.49

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,856,243.09	3,225,567.47
1至2年	354,365.16	1,130,130.00
2至3年	507,300.00	367,740.00
3至4年	367,740.00	2,200.00
4至5年	2,200.00	
5年以上	89,174.05	89,174.05
小计	3,177,022.30	4,814,811.52
减：坏账准备	571,713.47	399,054.03
合计	2,605,308.83	4,415,757.49

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联公司款项				2,646,797.91		2,646,797.91
押金和保证金	3,043,045.92	500,985.90	2,542,060.02	2,041,312.21	326,962.71	1,714,349.50
员工备用金	109,026.38	70,727.57	38,298.81	126,701.40	72,091.32	54,610.08
其他	24,950.00		24,950.00			

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	3,177,022.30	571,713.47	2,605,308.83	4,814,811.52	399,054.03	4,415,757.49

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,177,022.30	18.00	571,713.47	2,605,308.83
其中：				
押金和保证金	3,043,045.92	16.46	500,985.90	2,542,060.02
员工备用金	109,026.38	64.87	70,727.57	38,298.81
其他	24,950.00			24,950.00
合计	3,177,022.30	18.00	571,713.47	2,605,308.83

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,814,811.52	8.29	399,054.03	4,415,757.49
其中：				
应收关联公司款项	2,646,797.91			2,646,797.91
押金和保证金	2,041,312.21	16.02	326,962.71	1,714,349.50
员工备用金	126,701.40	56.90	72,091.32	54,610.08
合计	4,814,811.52	8.29	399,054.03	4,415,757.49

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	399,054.03			399,054.03
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--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	172,659.44			172,659.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	571,713.47			571,713.47

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
成都市住房和城乡建设局	履约保证金	1,087,431.00	2 年以内	34.23	78,256.55
南京图慧信息技术有限公司	履约保证金	349,000.00	3-4 年	10.99	174,500.00
成都市住房和城乡建设信息档案中心	履约保证金	253,340.00	2 年以内	7.97	20,830.00
福建海峡银行股份有限公司	履约保证金	238,800.00	1 年以内	7.52	11,940.00
华夏城投项目管理(吉林)有限公司	投标保证金	210,000.00	2 年以内	6.61	11,500.00
合计		2,138,571.00		67.32	297,026.55

4、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	18,828,967.48		18,828,967.48	19,828,967.48		19,828,967.48
对子公司投资						

被投资单位	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
对子公司投资						
北京鹏业软件技术有限公司	1,728,967.48			1,728,967.48		
重庆市兴鹏软件有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海口鹏晔计算机科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
广州鹏业软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳鹏业软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川思百特科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛恩捷软件科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	19,828,967.48		1,000,000.00	18,828,967.48		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,315,271.63	49,499,461.35	125,105,134.09	49,085,968.11
其他业务	123,261.72	78,744.69	119,876.62	91,758.89
合计	125,438,533.35	49,578,206.04	125,225,010.71	49,177,727.00

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,495,197.06	1,483,735.81
处置子公司产生的投资收益	1,403,602.34	
合计	2,898,799.40	1,483,735.81

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	25,095.39	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,610,255.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,832,058.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,180.82	
非经常性损益总额	3,378,228.23	
减: 非经常性损益的所得税影响数	447,179.44	
非经常性损益净额	2,931,048.79	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,931,048.79	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.04	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.69	0.17

成都鹏业软件股份有限公司

2024年4月18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) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司按照定制软件开发及系统集成、数据服务、标准软件及视频处理设备四类业务收入的总额计提质量保证费用，2023 年度的计提比例由 3%提高到 5%。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	25,095.39
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,610,255.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,832,058.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,180.82
非经常性损益合计	3,378,228.23
减：所得税影响数	447,179.44
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,931,048.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用