



嶠云信息  
XIAOYUN INFORMATION

# 嶠云信息

NEEQ: 873496

## 三门峡嶠云信息服务股份有限公司

Sanmenxia XiaoYun Information Service CO.,LTD.



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人党创业、主管会计工作负责人王海峰及会计机构负责人（会计主管人员）王会巧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 20  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 25  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 28  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 34  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 39  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 127 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼，公司董事会办公室。          |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、崤云信息、崤云公司 | 指 | 三门峡崤云信息服务股份有限公司                  |
| 崤云视联             | 指 | 三门峡崤云视联科技有限公司                    |
| 崤云安全             | 指 | 三门峡崤云安全服务有限公司                    |
| 甘棠科技、甘棠软件        | 指 | 河南甘棠软件科技有限公司                     |
| 主办券商、天风证券        | 指 | 天风证券股份有限公司                       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                          |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 《公司章程》           | 指 | 《三门峡崤云信息服务股份有限公司章程》              |
| 股东大会             | 指 | 三门峡崤云信息服务股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 三门峡崤云信息服务股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 三门峡崤云信息服务股份有限公司监事会               |
| 三会               | 指 | 三门峡崤云信息服务股份有限公司股东大会、董事会、监事会      |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员   |
| 中兴财、会计师          | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）及其会计师         |
| 报告期、本年度          | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                                                                    |                |                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                                                                                                    |                |                                                                   |
| 公司中文全称          | 三门峡崮云信息服务股份有限公司                                                                                                                    |                |                                                                   |
| 英文名称及缩写         | Sanmenxia XiaoYun Information Service CO.,LTD.                                                                                     |                |                                                                   |
|                 | -                                                                                                                                  |                |                                                                   |
| 法定代表人           | 党创业                                                                                                                                | 成立时间           | 2017 年 6 月 13 日                                                   |
| 控股股东            | 控股股东为三门峡市投资集团有限公司                                                                                                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为三门峡市人民政府国有资产管理委员会，一致行动人为三门峡市投资集团有限公司、渑池会盟投资有限公司是实际控制人控制的企业。 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）                                                                     |                |                                                                   |
| 主要产品与服务项目       | 为用户定制开发计算机软件、信息系统或者设备中嵌入的软件、为用户提供信息系统需求分析和系统设计，并通过计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中的服务为用户提供网络、服务器、服务的生命周期各个阶段的运营与维护。 |                |                                                                   |
| 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            | 崮云信息                                                                                                                               | 证券代码           | 873496                                                            |
| 挂牌时间            | 2020 年 10 月 16 日                                                                                                                   | 分层情况           | 创新层                                                               |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                                                                                 | 普通股总股本（股）      | 107,407,408                                                       |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券                                                                                                                               | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                                                 |
| 主办券商办公地址        | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层                                                                                                   |                |                                                                   |
| 联系方式            |                                                                                                                                    |                |                                                                   |
| 董事会秘书姓名         | 何国栋                                                                                                                                | 联系地址           | 三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼                                          |
| 电话              | 0398-2168809                                                                                                                       | 电子邮箱           | heguodong@smxxy.cn                                                |
| 传真              | 0398-2168809                                                                                                                       |                |                                                                   |

|          |                             |              |        |
|----------|-----------------------------|--------------|--------|
| 公司办公地址   | 三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼    | 邮政编码         | 472000 |
| 公司网址     | http://www.smxy.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 | 91411200MA442EYM3D          |              |        |
| 注册地址     | 河南省三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼 |              |        |
| 注册资本（元）  | 107,407,408                 | 注册情况报告期内是否变更 | 否      |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于软件和信息技术服务业，主要从事软件开发、信息系统集成、运维服务。公司拥有 100 多项软件著作权等无形资产，取得了高新技术企业证书、软件企业证书等资质认定。公司依托优质的行业资源、雄厚的技术实力和完善的管理体系，为政府机关、事业单位、大型企业等提供软件开发、信息系统集成、运维服务等综合解决方案。公司主要通过商务谈判及招投标等方式获取客户，通过为客户实施信息技术服务项目获取收入。

##### 1、研发模式

公司下设产品研发部，作为公司主要的研发机构及研发平台，承担公司主要的产品研发工作。产品研发部从技术研发、项目实施和产品服务相结合的角度为公司的决策提供技术支持，并承担技术研发战略的制定和实施。通过提供高水平的技术支持、高水准的解决方案，保证与公司的产品、销售和项目团队密切配合，从而满足客户不断增长的需求，提高客户满意度。公司的研发流程主要分为以下五个阶段：

##### (1) 需求阶段

针对行业市场现状做市场分析、需求分析并形成市场调研分析报告。针对提交的原始需求分析报告进行评审，判断原始需求的价值、重要性，并对新产品或项目的研发进行决策。编制产品研发预算，制定研发计划并组织实施，保证产品按时交付。

##### (2) 设计阶段

首先进行产品定义管理流程，从产品业务模型、产品结构以及产品定位等方面对产品定义说明书进行陈述，UI 设计师提出设计方案并制定设计计划，形成规格需求说明书、产品原型图、产品 UI 设计图等。

##### (3) 产品研发阶段

需求研发过程中，产品经理需要及时跟进研发进度，保持与研发人员沟通确保需求被正确理解，及时解决研发过程中发现的新问题。

##### (4) 测试阶段

测试人员、研发人员共同确认版本测试用例，并同步研发过程中变更的细节。

##### (5) 发布阶段

完成技术验收报告、测试报告后，进行产品上线确认，由客户验收。

##### 2、生产模式

公司的生产流程主要包含项目管理流程、信息系统集成服务流程、运维服务流程等。其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备+信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案。上述两类服务方案将根据客户具体需求进行设计，并在合同进行约定。经查询公司报告期内不同类型的系统集成服务合同，合同双方对于服务内容、服务范围、服务期限、双方的权利及义务进行了合理的约定，合同价格经参考同行业类似业务，价格公允。具体生产流程为：

(1) 项目导入：项目管理部为公司项目导入的唯一入口，确定承接的项目应交由项目管理部 研究是否立项。

(2) 研究立项：形成项目可行性分析报告和项目总体规划方案，完成项目立项。

(3) 建立项目团队及项目章程：项目正式启动时由项目管理部正式任命项目经理，明确项目团队

成员。项目导入方需提供项目章程。

(4) 项目供应商筛选：项目团队根据项目需求筛选符合条件的优质供应商，初次对接时要求供应商按照模板输出供应商信息表，表内容应该包括但不限于公司名称、公司规模、公司近三年的成功案例、项目报价、合作意向等信息。

(5) 签订合同及实施人员入场：合同签订之前合同及附件内容必须通过研发、运维、法务三个部门项目相关负责人审核。研发负责拟定及审核合同中技术部分条款；合同运维条款（包括但不限于运维期限，运维方式，人员要求，运维内容，系统培训等）由运维负责拟定及审核；合同或附件中需要明确的驻场人员必须遵守的保密条款、承诺条款、纪律条款及法律相关条款由法务负责拟定及审核；项目经理负责合同及附件的总体审核。

(6) 项目实施与监管：项目实施过程中，项目经理应该从项目整合、项目范围、项目进度、项目成本、项目质量、项目资源、项目沟通、项目风险、项目采购、项目相关方等方面对项目进行管理。

(7) 验收申请：项目正式上线且平稳运行 3 个月之后或按照合同约定，收到验收申请单后，需要综合听取客户代表意见、运维经理意见结合项目经理自身意见综合判断项目是否符合验收标准，在 2 个工作日内得出结论。如果不符合验收条件则驳回申请，如果符合验收条件，项目经理应该立即通知相关部门负责人协调抽调人员，在通知之日起 5 个工作日内完成验收申请单签字确认并从研发部、运维部、法务部随机抽调人员组成验收小组进行验收审核。原则上金额超过 300 万的项目可以请第三方监理公司代为验收。出具验收报告及资料归档。

(8) 项目维护运营：项目通过验收后，移交运维经理或者运营经理，确定项目技术支持人员并填写项目转维登记表或项目转运营登记表。运维期内发现的 BUG 由运维经理负责记录跟踪，软件运维人员和技术支持人员负责 BUG 修复。运营期内发现的 BUG 由运营经理负责记录跟踪，技术支持人员负责 BUG 修复。

### 3、采购模式

公司采购产品主要包括硬件、软件、服务及工程等。采购方式分为零星采购、询比价、公开招标、邀请招标等方式。公司设立采购委员会，每次采购须从采购委员会抽取 3-5 名委员组建采购小组，作为采购工作的具体执行机构。采购工作遵循集中采购、公开透明、充分竞争、过程可追溯、保密等原则。具体采购流程为：

(1) 采购申请人针对采购内容与潜在供应商接触，了解市场行情，根据采购预估金额以及对应的采购方式，填写《采购申请表》；

(2) 采购审批程序，针对每次/笔采购金额划分采购方式、审批层级、审批人员及审批流程；

(3) 成立采购小组；

(4) 筛选供应商：采购小组成员根据采购事项，均可提供潜在供应商，入围潜在供应商应不少于 3 家；

(5) 商务谈判；

(6) 评分；

(7) 需求部门根据采购结果，与采购供应商沟通，签订采购合同。组织采购及验收。

### 4、销售模式

公司软件开发、信息系统集成、运维服务的客户主要为政府、事业单位、大型企业，获取客户的方式包括商业谈判、参与招投标两类。商务谈判模式下，销售人员通过技术资料介绍、案例展示等向目标客户进行推介，并针对其特定需求进行分析，设计整体方案，最终获取客户；招投标模式下，销售人员通过招标网站了解市场项目需求信息，并组织人员进行可行性分析以决定是否进行投标，中标后与客户签订具体合同。

### 5、盈利模式

公司获得收入、利润现金流的方式分为三类：一类为客户提供软件开发服务；一类为客户提供信息系统集成服务；其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供

以销售设备+信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案；一类为客户提供运维服务。

## (二) 行业情况

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 详细情况       | <p>“专精特新”认定详情：根据豫工信办企业〔2021〕93号公示文件公司于2021年5月12日获得由河南省工业和信息化厅认定的2021年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》公司于2022年12月23日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业认定文件，证书有效期三年。</p> <p>河南省“瞪羚”企业认定详情：2021年12月22日在河南省科学技术厅官网公示，公司获得河南省“瞪羚”企业认定。</p> <p>公司控股子公司三门峡崧云安全服务有限公司“专精特新”认定详情：根据豫工信企业〔2023〕72号公示文件，崧云安全2023年4月28日获得由河南省工业和信息化厅认定的2023年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>公司控股子公司三门峡崧云视联服务有限公司、三门峡崧云安全服务有限公司依据《高新技术企业认定管理办法》于2023年11月22日均获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业认定文件，证书有效期三年。</p> |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期            | 上年同期           | 增减比例%   |
|------|---------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 35,893,137.10 | 118,939,181.07 | -69.82% |

|                                         |                |                |              |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 毛利率%                                    | -78.48%        | 51.31%         | -            |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -39,199,119.75 | 22,399,755.33  | -275.00%     |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -40,212,461.17 | 19,740,666.54  | -303.70%     |
| 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）          | -21.53%        | 11.76%         | -            |
| 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） | -22.08%        | 10.36%         | -            |
| 基本每股收益                                  | -0.36          | 0.21           | -271.43%     |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 280,965,248.88 | 296,149,981.88 | -5.13%       |
| 负债总计                                    | 112,123,817.27 | 81,422,080.88  | 37.71%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 162,496,037.17 | 201,695,156.92 | -19.43%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.51           | 1.88           | -19.68%      |
| 资产负债率%（母公司）                             | 36.45%         | 25.42%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 39.91%         | 27.49%         | -            |
| 流动比率                                    | 2.27           | 3.24           | -            |
| 利息保障倍数                                  | -100.54        | 3,616.13       | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -13,529,468.79 | -3,390,602.95  | -299.03%     |
| 应收账款周转率                                 | 0.17           | 0.65           | -            |
| 存货周转率                                   | 2.07           | 1.87           | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | -5.13%         | 11.27%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | -69.82%        | -9.48%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | -265.93%       | -28.98%        | -            |

### 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  | 19,328,116.36  | 6.88%    | 15,032,676.50  | 5.08%    | 28.57%  |
| 应收票据  | 10,000.00      | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 100%    |
| 应收账款  | 206,874,042.68 | 73.63%   | 208,228,107.66 | 70.31%   | -0.65%  |
| 预付款项  | 2,233,870.70   | 0.80%    | 508,300.64     | 0.17%    | 339.48% |
| 其他应收款 | 1,400,716.98   | 0.50%    | 741,926.24     | 0.25%    | 88.79%  |
| 存货    | 23,158,445.89  | 8.24%    | 38,727,476.74  | 13.08%   | -40.20% |

|         |               |        |               |        |           |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 其他流动资产  | 1,075,932.90  | 0.38%  | 301,232.91    | 0.10%  | 257.18%   |
| 固定资产    | 8,720,776.35  | 3.10%  | 12,868,684.07 | 4.35%  | -32.23%   |
| 使用权资产   | 124,713.70    | 0.04%  | 1,160,008.45  | 0.39%  | -89.25%   |
| 无形资产    | 6,510,001.41  | 2.32%  | 14,397,889.29 | 4.86%  | -54.79%   |
| 长期待摊费用  | 117,599.68    | 0.04%  | 276,404.68    | 0.09%  | -57.45%   |
| 递延所得税资产 | 9,719,338.23  | 3.46%  | 2,229,731.64  | 0.75%  | 335.90%   |
| 短期借款    | 21,303,580.84 | 7.58%  | 1,250,186.00  | 0.42%  | 1,604.03% |
| 应付账款    | 69,375,148.49 | 24.69% | 62,984,342.93 | 21.27% | 10.15%    |
| 合同负债    | 12,143,341.14 | 4.32%  | 6,546,755.14  | 2.21%  | 85.49%    |
| 应付职工薪酬  | 5,925,103.28  | 2.11%  | 4,997,758.08  | 1.69%  | 18.56%    |
| 应交税费    | 489,446.01    | 0.17%  | 3,766,758.20  | 1.27%  | -87.01%   |
| 其他应付款   | 2,566,408.03  | 0.91%  | 1,012,135.93  | 0.34%  | 153.56%   |
| 租赁负债    | 84,362.69     | 0.03%  | 109,889.69    | 0.04%  | -23.23%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额增长 28.57%，因为智慧城市建设二期项目于年底收到回款，尚未支付项目款；另本期根据公司资金安排，增加了短期银行借款。
- 2、应收票据期末余额增长 100%，因为上年没有应收票据，本年新增小额银行承兑汇票。
- 3、预付款项期末余额较上年上涨 339.48%，由于预付了中国电信集团工业互联网平台首付款 200 万元。
- 4、其他应收款较上年上涨 88.79%，由于支付中国银行贷款担保保证金 100 万元。
- 5、存货较上年减少 40.20%。本期存货绝大部分属于合同履约成本。主要是结转了智慧城市一期延续服务合同发生的履约成本，和智慧城市二期合同执行完毕后产生的成本。智慧城市一期延续服务合同 2023 年末未签订，智慧城市二期合同不再续签，按照企业会计准则的要求，结转了对应的成本。
- 6、其他流动资产较上年上涨 257.18%，本年度待抵扣的增值税进行税重分类至本科目所致。
- 7、固定资产较上年减少 32.23%，主要是本年度折旧。智慧城市项目购置的资产大多已折旧完，本年度未新增资产。
- 8、使用权资产较上年下降 89.25%，减少来自本年度折旧。
- 9、无形资产较上年下降 54.79%，减少主要是本年度摊销。
- 10、长期待摊费用与上年度下降 57.45%，减少主要是本年度摊销。
- 11、递延所得税资产较上年增长 335.90%，因本期亏损导致合并口径可抵扣亏损比上期增加较多，对应计提的递延所得税资产比上期大幅增长。
- 12、短期借款较上年增长 1,604.03%，主要是上半年回款慢，资金紧张。本年通过银行借款缓解流动资金紧张的问题。
- 13、合同负债较上年上涨 84.49%，主要由于大数据预付智慧城市三期应急智慧平台项目款。
- 14、应交税费较上年下降 87.01%，主要是 2023 年底确认收入比去年大幅减少，应缴纳增值税和所得税减少所致。
- 15、其他应付款较上年上涨 153.56%，主要是从公司控股股东三门峡市投资集团有限公司借款 138 万元用于偿还到期银行贷款，该笔贷款交易利率为 7%，以市场价格为基础，未损害公司及股东利益。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目      | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|         | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入    | 35,893,137.10  | -         | 118,939,181.07 | -         | -69.82%        |
| 营业成本    | 64,061,716.27  | 178.48%   | 57,917,347.93  | 48.69%    | 10.61%         |
| 毛利率%    | -78.48%        | -         | 51.31%         | -         | -              |
| 营业税金及附加 | 201,879.24     | 0.56%     | 379,743.61     | 0.32%     | -46.84%        |
| 销售费用    | 740,826.85     | 2.06%     | 1,312,071.41   | 1.10%     | -43.54%        |
| 管理费用    | 16,689,475.40  | 46.50%    | 17,694,244.45  | 14.88%    | -5.68%         |
| 研发费用    | 7,211,313.75   | 20.09%    | 15,240,216.58  | 12.81%    | -52.68%        |
| 财务费用    | 707,591.89     | 1.97%     | -15,247.52     | -0.01%    | 4,740.70%      |
| 其他收益    | 1,474,742.31   | 4.11%     | 4,154,779.63   | 3.49%     | -64.50%        |
| 信用减值损失  | -855,359.71    | -2.38%    | -1,121,899.61  | -0.94%    | 23.76%         |
| 资产处置收益  | 90,154.89      | 0.25%     | 0.00           | 0.00%     | 100%           |
| 营业外收入   | 65,108.34      | 0.18%     | 33.18          | 0.00%     | 196,127.67%    |
| 营业外支出   | 208,713.26     | 0.58%     | 4,355.29       | 0.00%     | 4,692.18%      |
| 所得税费用   | -7,267,264.34  | -20.25%   | 1,784,805.34   | 1.50%     | -507.17%       |
| 净利润     | -45,886,469.39 | -127.84%  | 27,654,557.18  | 23.25%    | -265.93%       |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年大幅下降 69.82%，公司主要合同智慧城市二期于 2023 年 4 月执行完毕，新增主要合同智慧城市三期项目于 2023 年 12 月签订合同，造成 2023 年度收入大幅下降；智慧城市一期项目执行完毕后，预计延续合同在 2023 年度签订但未签订，因此产生的相关成本计入合同履约成本，并在 2023 年度结转成本，造成毛利率大幅下降。
- 2、税金及附加较上年下降 46.84%，随 2023 年公司项目收入下降。
- 3、销售费用比上年下降 43.54%，主要由于市场化改革，减少费用支出。
- 4、研发费用比上年下降 52.68%。由于 2023 年公司研发投入减少。
- 5、财务费用比上年上涨 4,740.70%。主要是公司新增大量银行借款，支付利息费用及贷款费用引起的。
- 6、其他收益比上年下降 64.50%。主要是 2023 年收到政府拨付的项目专项资金和研发补助资金减少。
- 7、资产处置收益比上年上涨 100%，主要是子公司甘棠科技处置西安办公场所引起使用权资产变化产生的。
- 8、营业外收入比上年大幅上涨，主要是由于服务未完成履行，双方协商变更合同，部分货款不再支付。
- 9、营业外支出比上年大幅上涨，主要是由于公司支付的西安办公场所房屋保证金，因未及时全额缴纳后续房租，导致保证金无法退回。
- 10、所得税费用比上年下降 507.17%，主要是由于大幅结转主营业务成本导致合并口径可抵扣亏损比上期大幅增加，对应计提的递延所得费用较上期减少较多。
- 11、净利润总额较上年下降 265.93%，主要是 2023 年公司项目收入下降，智慧城市一期延续服务项目和智慧城市二期项目合同履约成本结转至主营业务成本。

## 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 | 35,893,137.10 | 118,939,181.07 | -69.82% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00           | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 63,669,494.44 | 57,917,347.93  | 9.93%   |
| 其他业务成本 | 392,221.83    | 0.00           | 100%    |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 服务费   | 21,809,012.40 | 54,669,634.71 | -150.67% | -69.75%      | 211.50%      | -226.32%      |
| 设备销售  | 12,707,857.94 | 8,713,602.25  | 31.43%   | -72.33%      | -78.40%      | 19.23%        |
| 软件产品  | 1,376,266.76  | 286,257.48    | 79.20%   | 50.27%       | 721.59%      | -17.00%       |
| 其他    | 0.00          | 392,221.83    | 0.00%    | 0.00%        | 100%         | 0.00%         |

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、服务费 2023 年营业收入 21,809,012.40 元，2022 年 72,088,939.81 元，同比下降 69.75%。2023 年营业成本 54,669,634.71 元，2022 年营业成本 17,550,386.57 元，同比增长 211.50%，主要原因是智慧城市二期于 2023 年 4 月执行完毕，智慧城市三期 2023 年 12 月签订合同，导致 2023 年营业收入大幅减少。本期毛利率较上期减少 226.32%，主要因为本期收入大幅下降，同时智慧城市一期延续服务项目和智慧城市二期项目合同履行成本结转营业成本，造成营业成本过高。
- 2、设备销售 2023 年营业收入 12,707,857.94 元，2022 年营业收入 45,934,373.34 元，同比减少 72.33%。2023 年营业成本 8,713,602.25 元，2022 年营业成本 40,332,119.51 元，同比减少 78.40%，主要因为公司硬件销售订单减少，本期设备销售收入和成本大幅下降。
- 3、软件产品 2023 年营业收入 1,376,266.76 元，2022 年营业收入 915,867.92 元，同比增长 50.27%。2023 年营业成本 286,257.48 元，2022 年营业成本 34,841.85 元，同比增长 721.59%，主要因为公司本期公司市场化业务拓展销售软件产品，增加了软件产品成本的投入。
- 4、其他业务 2023 年营业成本 392,221.83 元，2022 年营业成本 0 元，同比增长 100.00%。主要因为子公司甘棠科技西安办公场所房租使用权资产摊销形成的。

### 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  | 三门峡市政务服务和大数据管理局 | 15,843,564.00 | 44.14%  | 否        |

|    |                |               |        |   |
|----|----------------|---------------|--------|---|
| 2  | 洛阳市信息产业投资有限公司  | 11,610,619.47 | 32.35% | 否 |
| 3  | 卢氏县横涧乡人民政府     | 635,000.00    | 1.77%  | 否 |
| 4  | 三门峡职业技术学院      | 541,408.36    | 1.51%  | 否 |
| 5  | 三门峡市湖滨区高庙乡人民政府 | 445,418.20    | 1.24%  | 否 |
| 合计 |                | 29,076,010.03 | 81.01% | - |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                  | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司 | 4,098,362.47  | 6.40%   | 否        |
| 2  | 河南合众信泰科技有限公司         | 3,972,952.21  | 6.20%   | 否        |
| 3  | 中国联合网络通信有限公司三门峡市分公司  | 3,740,566.02  | 5.84%   | 否        |
| 4  | 中国电信集团有限公司三门峡分公司     | 1,864,009.44  | 2.91%   | 否        |
| 5  | 三门峡蓝通商贸有限责任公司        | 1,797,001.52  | 2.81%   | 否        |
| 合计 |                      | 15,472,891.66 | 24.15%  | -        |

#### (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 | -13,529,468.79 | -3,390,602.95 | -299.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,873,927.90  | -3,189,962.11 | 41.26%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,698,836.55  | 473,038.97    | 4064.32% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 299.03%，主要系因为本年度较上年同期相比项目回款金额减少。经营活动产生的现金流量净额与净利润相差较大的原因是根据客户资金安排，本期应收账款回款情况不佳。本年度智慧城市一期执行完毕，由于合同未续签，产生的合同履行成本结转主营业务成本造成净利润亏损较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 41.26%，主要系因为根据公司本年度业务情况，减少了固定资产及无形资产的投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 4064.32%，主要系因为公司本年从银行贷款用于支付项目款，上年度无大额筹资活动。

#### 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            |
|---------------|-------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发、技术服务 | 10,000,000.00 | 27,821,347.95 | -9,981,784.28 | 2,885,455.52  | -17,149,230.06 |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 控股子公司 | 信息安全、技术服务 | 10,000,000.00 | 49,100,954.11 | 22,931,568.87 | 18,728,979.27 | 3,501,577.74   |
| 河南甘棠软件科技有限公司  | 控股子公司 | 技术开发、技术服务 | 10,000,000.00 | 17,910,087.34 | 12,006,395.37 | 6,584,627.94  | -1,046,742.89  |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例       |
|---------------|--------------|---------------|
| 研发支出金额        | 7,225,464.69 | 20,122,292.04 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 20.13%       | 16.92%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.20%        | 24.26%        |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 4      | 0      |
| 本科以下          | 71     | 46     |
| 研发人员合计        | 75     | 46     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 25.60% | 20.26% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 0    | 0    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收入确认                                                                                                                                                                                                  |
| 1.事项描述                                                                                                                                                                                                |
| 相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入确认和附注五、28 营业收入和营业成本。                                                                                                                                                             |
| 崤云信息 2023 年度营业收入主要来自技术服务收入，其中最大的客户是三门峡市政务服务和大数据管理局（以下简称大数据局）。在对大数据局提供运维服务的过程中，崤云信息按照验收报告中载明的验收期间、根据验收评级对应的履约进度确认收入。由于收入是崤云信息的关键业绩指标之一，因而崤云信息管理层（以下简称管理层）存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 |
| 2.审计应对                                                                                                                                                                                                |
| 我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：                                                                                                                                                                       |
| （1）了解和评价管理层销售与收款业务流程的内部控制，并安排经验丰富的审计人员测试了关键内部控制运行的有效性；                                                                                                                                                |
| （2）检查大额销售合同，并随机抽样选取小额合同，识别与商品控制权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价管理层对收入确认具体方法的选择和运用是否存在偏向；                                                                                                                       |
| （3）了解与重大客户的相关交易，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、履约进度单、发票、银行收款回单等；                                                                                                                                          |
| （4）结合交易金额与应收账款余额对客户实施函证等程序，确认交易的真实性、准确性。针对未及时回函函证执行替代程序，获取其他支持性文件。                                                                                                                                    |
| （5）分析各母子公司客户构成，按具体项目核验收入与成本是否匹配，分析毛利率波动的合理性，分析主要客户及销售价格的的变化合理性。                                                                                                                                       |
| （6）执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及验收报告等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。                                                                                                                                  |

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

|                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 崤云公司严格按照中央关于脱贫攻坚的战略部署，积极履行社会责任，全情投入扶贫工作。2023 春节前夕开展年底慰问关怀，共计采购生活用品约 1.5 万元。在未来工作中，将持续做好各项脱贫工作,注重积极承担社会责任。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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                  |
|------------|-----------------------------|
| 宏观经济政策波动风险 | 公司所属的软件和信息技术服务行业是国家政策鼓励产业，其 |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>发展与宏观经济政策息息相关。国家对软件和信息技术服务行业给予了高度的重视，以工信部为首的有关政府部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，为行业创造了难得的商业机会。但目前世界经济形势总体上较为严峻和复杂，我国经济发展中不平衡、不协调的矛盾和问题仍较突出，经济下行压力和成本上涨压力并存。若宏观经济状况恶化或政策出现不利变化，下游客户需求疲软，可能导致公司业务规模萎缩。</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 控股股东不当控制的风险 | <p>定向发行后，公司控股股东三门峡市投资集团有限公司直接持有公司股份 77,407,408 股，直接持股比例为 72.07%，通过控制浢池会盟投资有限公司间接持有公司 4.75%股份，享有公司 9.31%的表决权。三门峡市投资集团有限公司合计持有公司 76.82%股份，享有公司 81.38%表决权比例。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响,会对公司的整体利益造成不利影响。</p>                                                                                                                                                  |
| 税收优惠政策变动风险  | <p>公司于 2023 年 6 月 19 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RQ-2023-0157 的《软件企业证书》，于 2023 年 2 月 12 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RC-2023-0105 的《软件产品证书》。根据《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），公司享受以下税收优惠政策：1、在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2、软件产品证书登记的软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。如果国家上述有关政策发生不利变动，公司税收支出将增加，从而对公司的税后利润产生不利影响。</p> |
| 研发风险        | <p>公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、继承性较强等特点。公司从事的软件研发业务综合技术含量高，要求公司精确把握软件行业的发展趋势，通过不断升级或研发新产品，满足市场需求。若公司不能及时将最新技术研发成果予以转化应用，或在研发方向等决策上出现重大失误，将可能在市场竞争中处于不利地位。</p>                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 知识产权被侵权风险   | <p>软件具有难开发、易生产的特点，研发过程需要投入大量的人力和物力，而我国目前对知识产权保护的法律保护尚未到达发达国家的水平，民众对于知识产权保护的意识相对薄弱。若公司研发过程中的重要资料或成果外泄，公司将面临产品知识产权被侵害的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 客户集中度高的风险   | <p>公司业务主要系为政府、事业单位、大型企业等提供集软件开发、信息系统集成、信息技术支持与服务为一体的综合解决方案，2023 年、2022 年、2021 年度公司来源于前 5 大客户的销</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                 |                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------|
|                 | 售收入占营业收入的比例分别为 81.01%、76.82%、96.80%，存在客户集中度高的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                    |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √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           | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □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 | □是 √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                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □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                | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 1,073,629.52 | 0.66%     |
| 作为被告/被申请人 | 6,283,292.37 | 3.87%     |
| 作为第三人     | 0            | 0%        |
| 合计        | 7,356,921.89 | 4.53%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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       | 27,600,000.00 | 1,024,320.41  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 3,000,000.00  | 32,377.06     |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0             | 0             |
| 其他                     | 0             | 1,380,000.00  |
| 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             | 0             |
| 与关联方共同对外投资             | 0             | 0             |
| 提供财务资助                 | 0             | 0             |
| 提供担保                   | 0             | 0             |
| 委托理财                   | 0             | 0             |
| 关联方提供担保                | 11,100,000.00 | 11,100,000.00 |
|                        |               |               |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额          |
| 存款                     | 0             | 0             |
| 贷款                     | 0             | 0             |
|                        |               |               |
|                        |               |               |

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：

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，上述交易的发生不会对公司持续经营能力及资产独立性等产生不利影响，不会对公司财务状况和经营成果构成重大影响，亦不会因此形成对关联方的依赖。详见登载在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2023年4月21日披露的《关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-015）、2023年7月3日披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-027）。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容        | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月19日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 具体内容详见详细情况（一） | 正在履行中  |

|            |            |   |    |          |               |       |
|------------|------------|---|----|----------|---------------|-------|
| 董监高        | 2020年5月19日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺   | 具体内容详见详细情况（二） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月19日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 具体内容详见详细情况（三） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月19日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺   | 具体内容详见详细情况（三） | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020年5月19日 | - | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 具体内容详见详细情况（四） | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020年5月19日 | - | 挂牌 | 诚信状况承诺   | 具体内容详见详细情况（五） | 正在履行中 |
| 董监高        | 2020年5月19日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺   | 具体内容详见详细情况（六） | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况：

（一）为避免日后发生潜在同业竞争，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”中披露：“控股股东三门峡投资集团有限公司已出具《关于避免同业竞争的承诺函》：本公司作为三门峡崧云信息服务股份有限公司控股股东，为避免与崧云信息产生（包括潜在的）同业竞争，本公司特出具如下承诺：

- 1、本公司的主营业务为市政基本建设及基础设施投资、经营性项目固定资产投资；
- 2、除持有崧云信息的股份之外，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）目前没有从事与崧云信息相同或相似的业务；
- 3、本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）不以任何形式直接或间接从事与崧云信息的业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不投资、收购、兼并与崧云信息业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；
- 4、如果崧云信息在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，与本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）其时经营的业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）同意崧云信息对该等业务在同等商业条件下享有优先收购权；
- 5、对于崧云信息在其现有业务范围基础上进一步拓展的其他业务，而本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）其时尚未从事的，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）将不从事与崧云信息相竞争的该等新业务；且若本公司获得的任何商业机会与崧云信息其时的业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争的，本公司将立即通知崧云信息，并优先将该商业机会让予崧云信息。
- 6、本承诺函一经本公司签署，即依上述所述前提对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且依上述所述前提持续有效，不可撤销。”

（二）为避免日后发生潜在同业竞争，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”中披露：“公司董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》：作为崧云信息的董事、监事或高级管理人员，就避免本人及本人关联方（以下合称“本人”）与崧云信息及其所控制的企业之间产生同业竞争，特此作出如下不可撤销的承诺：

- 1、本人目前未拥有任何与崧云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与崧云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的的企业拥有任何权益。
- 2、在崧云信息担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与崧云信息及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与崧云信息及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业

务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与崧云信息及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知崧云信息，并尽力将该商业机会让予崧云信息；同时，本人不会利用从崧云信息获取的信息从事、直接或间接参与与崧云信息相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害崧云信息利益的其他竞争行为。

4、若本人可控制的其他企业今后从事与崧云信息及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对崧云信息利益的侵害。

5、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给崧云信息及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。

上述承诺的有效期限为自签署之日起至本人不再担任崧云信息的董事、监事或高级管理人员满2年之日终止。”

（三）为规范关联交易及资金占用事项，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况”之“（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排”中披露：“为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定了《对外担保制度》、《关联交易管理制度》，完善并细化了关联交易决策权限、审议程序，对控股股东及关联方资金占用、对外担保的行为作出相应制度安排。同时，公司控股股东做出规范关联交易的承诺：

1、本公司将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及崧云信息公司章程行使股东权利，履行股东义务；

2、本公司将尽量避免和减少本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与崧云信息之间的关联交易；

3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及崧云信息公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与崧云信息签订关联交易协议，履行合法程序，确保崧云信息的独立性和关联交易的公允性，以维护崧云信息及其他股东的利益；

4、本公司保证不利用在崧云信息中的地位 and 影响，通过关联交易损害崧云信息及其他股东的合法权益。

本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在崧云信息中的地位 and 影响，违规占用或转移崧云信息的资金、资产及其他资源，或要求崧云信息违规提供担保；

5、本公司愿意承担因违反上述承诺而给崧云信息造成的全部经济损失。本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。”

（四）为规范关联交易事项，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中披露：

公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》“作为崧云信息的董事、监事或高级管理人员，就避免本人及本人关联方（以下合称“本人”）与崧云信息及其所控制的企业之间产生同业竞争，特此作出如下不可撤销的承诺：

1、本人目前未拥有任何与崧云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与崧云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的的企业拥有任何权益。

2、在崧云信息担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与崧云信息及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与崧云信息及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与崧云信息及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构

成竞争，则本人将立即通知崮云信息，并尽力将该商业机会让予崮云信息；同时，本人不会利用从崮云信息获取的信息从事、直接或间接参与与崮云信息相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害崮云信息利益的其他竞争行为。

- 4、若本人可控制的其他企业今后从事与崮云信息及其所控制的企业的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对崮云信息利益的侵害。
- 5、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。
- 6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给崮云信息及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。上述承诺的有效期限为自签署之日起至本人不再担任崮云信息的董事、监事或高级管理人员满 2 年之日终止。”

（五）公司在《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中披露《关于诚信状况承诺》：作为公司的董事/监事/高级管理人员，就诚信状况作出如下承诺：

- 1、截至本承诺出具之日，本人最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；
- 2、截至本承诺出具之日，本人不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；
- 3、截至本承诺出具之日，本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；
- 4、截至本承诺出具之日，本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；
- 5、截至本承诺出具之日，本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情形。本人保证上述承诺真实有效，并将承担其不实导致的一切法律责任。

（六）公司在《公开转让说明书》“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”之“资金占用的承诺”中披露：本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司均按期履行承诺，不存在超期未完成履行的情况。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因    |
|------|------|--------|------------|----------|---------|
| 应收账款 | 应收账款 | 质押     | 77,436,500 | 27.56%   | 贷款提供质押物 |
| 无形资产 | 商标权  | 质押     | 0          | 0%       | 贷款提供质押物 |
| 总计   | -    | -      | 77,436,500 | 27.56%   | -       |

资产权利受限事项对公司的影响：

根据公司发展实际，基于 2023 年度生产经营及业务发展需要，为扩大经营规模，开拓市场化项目，解决企业自身资金流动性不足问题，公司向中国银行股份有限公司三门峡分行申请授信，三门峡崮云信息服务股份有限公司将目前持有的三门峡市政务服务和大数据管理局 7,743.65 万元的应收账款质押给三门峡市中小企业融资担保有限公司作为反担保措施并将提供 1 项自有商标权作为质押物，质押给中国银行股份有限公司三门峡分行，该商标标识图样为“崮云”，商标权注册号码为 43925121，

该商标账面价值为 0。

上述交易经董事会审议通过详见在全国中小企业股份转让系统（www. neeq. com）上披露的《三门峡云信息服务股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-026）。不会对公司持续经营能力及资产独立性等产生不利影响，不会对公司财务状况和经营成果构成重大影响。

#### 第四节 股份变动、融资和利润分配

##### 一、 普通股股本情况

##### （一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初          |        | 本期变动 | 期末          |        |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
|                 |               | 数量          | 比例%    |      | 数量          | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 54,074,074  | 50.34% | 0    | 54,074,074  | 50.34% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,740,741  | 28.62% | 0    | 30,740,741  | 28.62% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 53,333,334  | 49.66% | 0    | 53,333,334  | 49.66% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 46,666,667  | 43.45% | 0    | 46,666,667  | 43.45% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 总股本             |               | 107,407,408 | -      | 0    | 107,407,408 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 6           |        |      |             |        |

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<br>变动 | 期末持股数      | 期末持<br>股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末<br>持有的质<br>押股份数<br>量 | 期末<br>持有的司<br>法冻结股<br>份数量 |
|----|----------------------|------------|----------|------------|-------------|--------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1  | 三门峡市<br>投资集团<br>有限公司 | 77,407,408 | 0        | 77,407,408 | 72.0690%    | 46,666,667         | 30,740,741          | 0                       | 0                         |

|                                                                                     |              |             |   |             |         |            |            |   |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|---|-------------|---------|------------|------------|---|---|
| 2                                                                                   | 渑池会盟投资有限公司   | 10,000,000  | 0 | 10,000,000  | 9.3103% | 6,666,667  | 3,333,333  | 0 |   |
| 3                                                                                   | 陕西省大数据集团有限公司 | 10,000,000  | 0 | 10,000,000  | 9.3103% | 0          | 10,000,000 | 0 | 0 |
| 4                                                                                   | 河南智慧中兴科技有限公司 | 9,993,000   | 0 | 9,993,000   | 9.3038% | 0          | 9,993,000  | 0 |   |
| 5                                                                                   | 钱祥丰          | 6,500       | 0 | 6,500       | 0.0061% | 0          | 6,500      | 0 | 0 |
| 6                                                                                   | 黄志泉          | 500         | 0 | 500         | 0.0005% | 0          | 500        | 0 | 0 |
| 合计                                                                                  |              | 107,407,408 | 0 | 107,407,408 | 100%    | 53,333,334 | 54,074,074 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：                                                                    |              |             |   |             |         |            |            |   |   |
| 三门峡市投资集团有限公司持有渑池会盟投资有限公司 51.00%的股权，渑池会盟投资有限公司为三门峡市投资集团有限公司子公司。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。 |              |             |   |             |         |            |            |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

公司控股股东基本情况如下：

名称：三门峡市投资集团有限公司

法定代表人:孙会方

成立日期：2011 年 8 月 3 日

统一社会信用代码：9141120058031796XP

注册资本：200,000.00 万元人民币

主要业务：一般项目：市政基本建设及基础设施投资经营性项目固定资产投资建筑业等城市建设相关产业投资产业项目投资及符合规定的自有资金投资市政工程施工、市政管线网建设、供热工程建设、园林绿化提升等工程项目的施工建设市政基础设施、城市道路、土地、林业资源等资产维护，产权管理和资本运营土地资产经营、管理和开发矿业资产经营和开发委托贷款、参股、控股房屋租赁、建材销售及特色经贸业务合作各类市政投资经营信息咨询服务及建设项目技术服务，国有企业并购重组及策划农产品、农副产品、预包装食品(含冷藏冷冻食品)、矿产品、五金产品、化工产品（危险化学品除外）、建材、金属产品、黄金、白银产品的销售；货物和技术进出口业务代理进出口业务汽车租赁企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）市政基本建设及基础设施投资；经营性项目固定资产投资；房地产开发业、建筑业等城市建设相关产业投资；产业项目投资及符合规定的自有资金投资；各类市政投资经营信息咨询服务及建设项目技术服务，国有企业并购重组及策划。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

三门峡市投资集团有限公司系三门峡市财政局于 2011 年 8 月 3 日全资设立的国有独资公司，2017 年 11 月 13 日，三门峡市投资集团有限公司出资人变更为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会，三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会能够通过三门峡市投资集团有限公司对公司股东大会、董事会及日常经营管理实施重大影响和实际控制。

综上所述，三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人，且最近两年保持稳定。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### （二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司拥有高新技术企业证书、CMMI3 级证书、增值电信业务经营许可证等，同时公司完成了 6 项资质的年度审核及评估工作，分别是 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、河南省软件企业证书、河南省软件产品证书、中国软件行业协会颁布的企业信用评价 AAA 级信用证书。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，新增计算机软件著作权登记证书共计 24 项，2023 年 6 月 19 日获得由中国软件行业协会发布的软件企业证书，证书编号：豫 RQ-2023-0157，有效期一年。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，知识产权保护措施无变动情况。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司下设产品研发部，作为公司主要的研发机构及研发平台，承担公司主要的产品研发工作。产品研发部从技术研发、项目实施和产品服务相结合的角度为公司的决策提供技术支持，并承担技术研发战略的制定和实施。通过提供高水平的技术支持、高水准的解决方案，保证与公司的产品、销售和项目团队密切配合，从而满足客户不断增长的需求，提高客户满意度。公司的研发流程主要分为以下五个阶段：

##### (1) 需求阶段

针对行业市场现状做市场分析、需求分析并形成市场调研分析报告。针对提交的原始需求分析报告进行评审，判断原始需求的价值、重要性，并对新产品或项目的研发进行决策。编制产品研发预算，制定研发计划并组织实施，保证产品按时交付。

##### (2) 设计阶段

首先进行产品定义管理流程，从产品业务模型、产品结构以及产品定位等方面对产品定义说明书进行陈述，UI 设计师提出设计方案并制定设计计划，形成规格需求说明书、产品原型图、产品 UI 设计图等。

(3) 产品研发阶段

需求研发过程中，产品经理需要及时跟进研发进度，保持与研发人员沟通确保需求被正确理解，及时解决研发过程中发现的新问题。

(4) 测试阶段

测试人员、研发人员共同确认版本测试用例，并同步研发过程中变更的细节。

(5) 发布阶段

完成技术验收报告、测试报告后，进行产品上线确认，由客户验收。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称          | 报告期研发支出金额    | 总研发支出金额       |
|----|-----------------|--------------|---------------|
| 1  | 甘棠政务            | 1,933,379.47 | 29,184,675.02 |
| 2  | 线上三门峡 APP       | 1,833,640.45 | 16,110,064.31 |
| 3  | 家庭医生签约及公共卫生服务平台 | 1,077,028.31 | 1,077,028.31  |
| 4  | 数字化办公平台         | 616,741.62   | 616,741.62    |
| 5  | 互联网+放管服系统（一期）   | 518,689.43   | 6,008,986.83  |
| 合计 |                 | 5,979,479.28 | 52,997,496.09 |

### 研发项目分析：

1、甘棠政务作为三门峡数字政府建设的总平台，可实现党政一体化办公、办事、办会全应用场景。系统现已进入政务应用生态建设的阶段。平台研发了基于各局委基础业务的丰富应用，如公务员司法考试系统、政法委综治建设系统、12345 热线服务系统、市委信访督查系统等，预期通过统一用户体系、统一组织架构和统一平台入口，实现公务员公务、业务、事务的一站集成平台，机关单位的一网统管平台，公文处理、会议处理、通知公告、信息简报、通讯录、即时通信、线上审批、手写签批等功能；新增了事务处理、即时通讯、信息管理、公务邮件等功能。从信息化角度全面提升政府治理能力的现代化体系建设，让三门峡的数字政府建设成为全省乃至全国的亮点。

2、线上三门峡 APP 全面贯彻落实中央网络强国战略，顺应信息革命时代到来新趋势，运用云计算、大数据、人工智能等信息技术，加快技术融合、业务融合、数据融合、互联网和实体经济融合，有效推进公共服务资源在全市范围共享，提供广覆盖、多层次、差异化、高质量的公共服务，让群众更好地享受到现代科技带来的舒适与便捷，增强群众的获得感。该 APP 融合了政府管理、社会治理、公共服务、商业应用等要素，提供三职院三职院校园驿站、中小学/幼儿园报名、契税补贴、数字人防、智慧公交优化升级、旧衣回收、智慧路灯、知名农产品、小湖预约办、我的证照、年度中小学预约报名、年度中招成绩查询等功能，市民可实时查看、办理各类政务服务事项和商业服务事项，了解到与自身密切相关的生活资讯。丰富用户产品形式及渠道，研发上线线上三门峡微信小程序、线上三门峡支付宝小程序。

线上三门峡 APP 定位为城市级一站式便民服务平台，集合了市民日常所需的基础民生服务和各个政府部门的政务服务，通过手机即可线上查询或办理，提升公共服务水平和质量。

3、家庭医生签约及公共卫生服务平台：面向居民提供线上签约服务，支持微信公众号作为居民入口；面向管理者提供 WEB 端为载体的统一门户，实现对家医签约业务家庭医生、家庭医生团队、服务包、服务协议的管理，并提供家医签约数据的统计；在公共卫生服务平台 PC 端提供入口，作为家庭医生为居民提供线上签约服务的入口，支持与互联网诊疗业务一体化，提高医护人员的操作便捷性。提高人民群众对公共卫生服务的感知度和参与度，推动健康教育和宣传工作；保障人民群众的基本卫生

服务权利，提高医疗卫生服务的质量；推动基层医疗机构建设和管理创新，提高基层医疗卫生服务的能力；建立健全的卫生监测体系和人群健康档案系统，实现信息化和数字化管理。

4、数字化办公平台专注于提高团队协作效率、优化工作流程。面向各类企业和政府机关单位，旨在通过系统手段规范全体员工的工作，实现统一管理。该平台具有多种核心功能，如事项审批，会议管理，流程管理、客户管理、项目管理等。这些功能共同构成了一个完整的办公生态系统，能够满足日常办公的多种需求。在安全性方面，数字化办公平台采用了严格的数据加密和权限控制机制，确保用户数据的安全和隐私。同时，平台还提供了完善的日志记录，方便企业对员工操作进行监控和管理。在应用形式方面，数字化办公平台具备移动办公的能力。员工不再受到时间和地点的限制，可以通过手机、电脑随时随地进行办公，大大提高了员工的工作效率和工作满意度。此外，数字化办公平台还具备高度的可扩展性和可定制性。客户可以根据自身需求，对平台进行个性化定制，以满足特定的业务需求。综上所述，数字化办公平台是一个全面、高效的解决方案，旨在提升企业的团队协作效率和优化工作流程。它具备多种核心功能和灵活的办公模式，能够满足不同客户需求，并在未来发展中融合更多先进技术，为企业创造更大的价值。

#### 5、互联网+放管服系统（一期）项目简介

##### （1）放管服改革督办平台

在深化“放管服”改革、优化营商环境工作推进过程中，任务下达不落实或打折扣落实的现象普遍存在，严重影响了改革进度和质量。究其原因，一是执行方与监管方沟通不顺畅严重降低了工作效率；二是“放管服”改革和营商环境涉及工作面广，监管人员不足；三是监管力度不够，执行方重视程度不足。为解决上述问题，推动改革提质增效，经与“放管服”相关部门研究，可通过信息化手段减少监管部门工作量、实现任务落实情况的实时晾晒以解决人力不足和监管力度不够等问题。借助“放管服”改革办公室的职能，依托“放管服”改革督办平台，助推“放管服”改革“放出活力和动力”、“管出公平和秩序”、“服出便利和品质”。让营商环境大脑运转起来，让政务服务大脑运转起来，让民生服务大脑运转起来，让数字经济大脑运转起来。（平台从问题发现，任务派单，任务处理，任务考核几个环节实现对任务的全程记录，实时监控。）

##### （2）CA 数字认证平台

CA 数字认证平台是一种基于公钥基础设施（Public Key Infrastructure, PKI）的解决方案，用于在网络上实现对用户、设备或服务实体的身份验证和数据的安全交换。该平台的核心是一个证书颁发机构（Certificate Authority, CA），它负责生成、颁发、管理和撤销数字证书。

CA 数字认证平台通常包括以下几个关键组成部分和服务：证书生命周期管理：证书申请：用户或实体提交身份验证材料后申请数字证书。身份验证：CA 机构通过严格的身份审核程序验证申请人的真实身份。证书颁发：CA 在确认身份无误后，使用其私钥对申请人的公钥和身份信息进行数字签名，生成不可篡改的数字证书。证书更新与维护：证书到期前的更新提醒、证书替换以及证书状态列表（CRL）或在线证书状态协议（OCSP）的维护。证书撤销：当证书不再有效或者安全性受损时，由 CA 进行撤销操作并公布撤销信息。密钥管理：平台帮助用户生成、存储和保护密钥对，确保公钥和私钥的安全使用。信任链构建：构建从根 CA 到中级 CA 再到终端用户的多层信任结构，确保整个生态系统的可信度。应用集成：提供 API 接口或插件，支持各类应用系统（如电子邮件、网站、ERP、OA 系统、移动应用等）集成数字证书进行安全通信。

##### （3）电子材料平台

为三门峡市建设全市政务类电子证照平台、社会化电子证照平台，并实现两套证照体系互认互通、开展网上验证核对，解决政务服务数据和社会化服务数据不同源、信息难共享问题，实现“一次生成、多方复用，分库管理、互认共享”。三门峡市电子证照库可依托市已有的信息化建设成果，在电子政务云平台和电子证照库基础架构基础上，创新采用人工智能、区块链、电子签名、电子印章、身份认证、可信时间戳等信息技术，突破政务类和社会化可信电子证照签发、验证、共享、使用等全生命周期管理的关键难题，确保电子证照的真实性、完整性、可用性和安全性，并按照电子证照“一次生

成、多方复用，分库管理、互认共享”的建设要求，实现政府部门和社会服务机构签发的各类证件、执（牌）照、批文、鉴定报告、证明材料等电子文件安全可靠地在线签发与共享使用，使政府、企业和市民等各类主体可“全程在线、安全可靠、智能便捷”的使用电子证照服务，为全程在线办事提供数据支撑和安全保障。

#### （4）行政职权和公共服务事项填报平台

行政职权和公共服务事项填报平台项目是一项旨在推进政务服务现代化、提升政府治理效能的重要信息化建设项目。此类平台主要服务于各级政府部门，特别是政务服务中心、行政审批部门以及其他承担行政职能的单位，通过搭建集行政职权梳理、公示、运行、监督于一体的信息化系统，实现对行政职权目录、公共服务事项清单的动态管理和服务流程再造。行政职权梳理入库：对政府部门依法行使的所有行政许可、行政处罚、行政强制、行政裁决、行政给付、行政确认等职权进行全面梳理，并录入平台，明确每项职权的法定依据、实施主体、办理条件、所需材料、流程图、承诺时限等内容。公共服务事项标准化：将面向公民、法人和其他组织提供的公共服务事项纳入平台管理，制定统一的标准规范，包括事项名称、设立依据、受理条件、办理材料、办事流程、收费标准、办理地点、联系方式等要素，并实时更新。全流程网上办理：开发在线申报、预审、办理、反馈等功能模块，实现政务服务事项“一网通办”，方便公众和企业通过互联网递交申请、查询进度、获取结果，大大提高了政务服务效率和透明度。监督管理与绩效评估：平台具备数据统计分析功能，可以对各部门职权运行效率、公共服务满意度等情况进行实时监控和定期评估，为改进政务服务质量和行政效能提供数据支撑。信息公开与互动交流：实现行政职权和服务事项的全面公开，促进阳光政务；并通过在线咨询、投诉举报等功能，建立政府部门与公众的有效沟通机制，增进公众参与和社会监督。总之，行政职权和公共服务事项填报平台项目不仅推动了政务服务的规范化、便利化和透明化，也有力促进了政府治理体系和治理能力现代化的进程。

#### （5）局委办定制化业务信息管理平台

为解决三门峡市殡仪馆，目前使用原始的 excel 台账方式整理数据资源，需要向省市两级上报数据，造成重复工作，这严重制约了数据资源的共享和应用。建设信息管理平台，实现数据共享，让部门通过信息管理平台，对原始数据进行标准化管理，为优化营商环境提供数据支撑。

#### （6）政务电子签章平台

政务电子签章平台项目是政府机构推动政务服务数字化转型，提高行政效能，保障信息安全的重要举措之一。该项目主要目标是构建一个基于权威、安全、可追溯的电子签章服务体系，以替代传统的物理印章在电子文件上的应用，实现政务服务全流程无纸化办公和网上办理。

统一签章体系：构建全市/全省/全国统一的电子印章公共服务平台，制定标准规范，确保电子印章的法律效力与纸质公章一致。电子印章生命周期管理：提供一站式电子印章申请、制作、备案、查询、变更、注销等功能，确保印章使用的合法合规性。跨部门、跨地域互联互通：实现电子签章在不同行业、区域和层级政府部门间的互认共享，支持多业务系统对接，推进政务服务“全程网办”。安全保障机制：集成数字证书技术，结合 CA 认证服务，确保电子签章操作的身份真实性和数据安全性，防止伪造篡改。签署及验证服务：提供在线签章功能，允许用户在各类电子表单和文件上加盖电子印章，同时支持对已签章文件进行验证确认。数据集成与追溯：所有电子签章操作均记录在区块链或其他可信存证技术下，便于后期查询、追溯和审计。便捷高效的政务服务：通过电子签章平台，企业和个人能够快速完成行政审批、合同签署、证照发放等业务，大幅减少线下办理时间和成本。政务电子签章平台项目的实施不仅提升了政务服务效率，也有力地推动了政务服务模式创新，为营造优良的营商环境和促进社会治理现代化提供了技术支持。

四、 业务模式

公司的生产流程主要包含项目管理流程、信息系统集成服务流程、运维服务流程等。其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备加信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案。上述两类服务方案将根据客户具体需求进行设计，并在合同进行约定。合同双方对于服务内容、服务范围、服务期限、双方的权利及义务进行了合理的约定，合同价格经参考同行业类似业务，价格公允。

五、 产品迭代情况

☒适用 ☐不适用

产品迭代:产品迭代目前需求来源为客户和团队内部发起,客户发起的一般为增量需求,团队内部发起的一般是技术优化或者需求优化等,一般迭代周期为 2-4 周，采取敏捷研发模式,快速交付。

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☒适用 ☐不适用

(一) 数据获取及存储

数据获取：在数据获取方面，线上三门峡 APP 严格遵守相关法规，尊重用户选择，用户在首次下载登录使用 APP 时，均提供电子版《用户协议》和《线上三门峡用户隐私协议》供用户知晓数据和权限等具体信息获取情况，用户可自主选择同意或拒绝。在访问住房保障、双重预防、商户管理等功能时均会让用户自主签署电子协议，明确服务内容和功能权限。

数据储存：公司业务所收集的数据均存储于三门峡市县一体化政务云平台。三门峡市县一体化政务云平台安全防护按网络安全等级保护第三级的国家标准、国家政务云安全要求标准进行防护，分别从安全技术和安全管理进行保护。安全技术主要从物理平台安全、边界安全、网络安全、主机安全、存储安全、虚拟主机安全、虚拟网络安全、业务系统安全、身份认证安全进行防护，安全管理主要从安全管理制度、安全管理机构、安全管理人员、安全建设管理、安全运维管理进行了比较完备的管理。

(二) 数据应用及保密

数据应用：线上三门峡的用户数据对内和对外均严格保密，参与项目的成员全部签署保密协议。在数据应用方面，仅采用统计的方式，观察总体的用户数量和功能的使用情况，用于 APP 运营方式调整和功能优化参考。

数据保密:员工会签署保密协议,敏感数据会进行数据脱敏,线上数据查看和修改会有审批流程和操作记录及留痕,线上数据调取会让相关局委提供调取需求的材料及盖章。

## 八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司主要为政府部门、事业单位、大型企业等提供集软件开发、信息系统集成、信息技术支持与服务为一体的信息化综合解决方案。公司通过自主研发形成行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案和服务解决方案。公司的主要行业解决方案覆盖智慧城市领域，主要面向政府与公共行业，在政务服务、城市治理、医疗保障、健康养老等业务领域具有完善的解决方案，从场景服务、平台体验、用户数据等方面积极探索政务服务新模式，探索政务服务领域应用解决方案，并形成标准化服务产品和模式对外输出。

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|-------------|-----------------|-----------------|----------|------|----------|------------|
|     |               |    |             | 起始日期            | 终止日期            |          |      |          |            |
| 党创业 | 董事长           | 男  | 1982 年 1 月  | 2022 年 8 月 6 日  | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 杨立军 | 董事、总经理        | 男  | 1983 年 5 月  | 2017 年 6 月 5 日  | 2024 年 1 月 15 日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 王海峰 | 董事、财务负责人      | 男  | 1982 年 1 月  | 2017 年 6 月 5 日  | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 何国栋 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1982 年 6 月  | 2022 年 6 月 13 日 | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李满兵 | 董事            | 男  | 1972 年 11 月 | 2022 年 8 月 3 日  | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李跃华 | 董事            | 男  | 1969 年 9 月  | 2018 年 3 月 20 日 | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 杨光  | 董事            | 男  | 1989 年 7 月  | 2020 年 5 月 16 日 | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 芦璐  | 监事会主席         | 女  | 1985 年 12 月 | 2022 年 6 月 13 日 | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 张青  | 监事            | 女  | 1992 年 10 月 | 2018 年 5 月 17 日 | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 李静  | 职工代表监事        | 女  | 1983 年 9 月  | 2023 年 3 月 27 日 | 2026 年 7 月 6 日  | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。
- 2、公司董事李跃华系控股股东三门峡市投资集团有限公司控制的浉池会盟投资有限公司之董事、总经理。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务        | 变动类型 | 期末职务              | 变动原因                              |
|-----|-------------|------|-------------------|-----------------------------------|
| 何国栋 | 董事会秘书       | 新任   | 董事、副总经理、<br>董事会秘书 | 因董事换届，于<br>2023年7月10日股<br>东大会选举产生 |
| 程杨  | 副总经理        | 离任   | 无                 | 离职                                |
| 李静  | 无           | 新任   | 职工代表监事            | 因监事换届，于<br>2023年7月7日职<br>工大会选举产生  |
| 马腾飞 | 职工代表监事      | 离任   | 无                 | 离职                                |
| 张鑫  | 董事、副总经<br>理 | 离任   | 无                 | 因董事换届，期满离<br>任。                   |

## 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

何国栋，男，1982年6月出生。中国国籍，无境外永久居留权，2004年6月广西大学会计学专业本科毕业，2010年6月获中国人民大学法学硕士学位。2004年7月至2005年9月，在中国人民银行北海市中心支行货币信贷管理科工作，任科员；2005年9月至2006年6月，在北汽福田汽车股份有限公司北京客车分公司工作，任成本会计；2006年12月至2007年2月，在北京市奥瑞金种业股份有限公司工作，任会计；2007年2月至2009年7月，在北京市君致律师事务所工作，任主任律师助理（2006年9月至2009年7月在中国人民大学法学院经济法在职研究生班学习，获法学硕士学位）；2009年7月至2014年8月，在中一会计师事务所工作，任项目经理；2014年8月至2016年8月，在百度在线网络技术（北京）有限公司工作，任会计；2016年8月至2018年1月，在魔秀科技(北京)股份有限公司工作，任投融资与法务部经理兼证券事务代表；2018年1月至2018年9月，在郑州速达工业机械服务股份有限公司工作，任法律事务部经理兼证券事务代表；2018年10月至2020年4月，在三门峡崤云信息服务股份有限公司工作，任法务内控部经理；2020年4月至2022年6月，在三门峡崤云信息服务股份有限公司工作，任法务内控部经理、监事会主席；2022年6月在三门峡崤云信息服务股份有限公司工作，任董事会秘书；2023年7月7日起，任公司董事；2023年7月10日起至今，任董事、副总经理、董事会秘书。

李静，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月湖南大众传媒职业技术学院经济专业专科毕业，2008年7月首都经济贸易大学劳动经济学院人力资源专业本科毕业。2006年7月至2007年7月，在郑州丰乐园大酒店有限公司工作，任人事主管；2007年8月至2012年12月，在郑州金成房地产有限公司，任人事主管（其中2006年9月至2008年7月首都经济贸易大学劳动经济学院人力资源专业本科毕业）；2013年1月至2017年8月，在河南莲盟钧城房地产营销策划有限公司工作，任人力资源总监；2017年9月至今，在三门峡崤云信息服务股份有限公司，任人力资源部负责人；2023年7月7日起至今，在三门峡崤云信息服务股份有限公司，任职工代表监事、人力资源部负责人。

## (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 |
|-----------|------|------|------|------|
| 行政及综合管理人员 | 40   | 3    | 17   | 26   |
| 研发人员      | 75   | 10   | 39   | 46   |
| 运营人员      | 119  | 1    | 14   | 106  |
| 财务人员      | 9    | 1    | 3    | 7    |
| 销售及交付人员   | 50   | 12   | 20   | 42   |
| 员工总计      | 293  | 27   | 93   | 227  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 16   | 6    |
| 本科      | 172  | 127  |
| 专科      | 99   | 86   |
| 专科以下    | 6    | 8    |
| 员工总计    | 293  | 227  |

#### 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>薪酬体系：公司以岗位体系为基础建立薪酬等级体系，员工薪酬标准根据其所在的岗位结合工作能力确定岗位工资。公司薪酬体系设计按照市场化运作的要求，同时将一些隐性收入显性化，薪酬体系由直接经济性薪酬、非经济性薪酬(法定福利)和间接经济性薪酬构成。1. 直接经济性薪酬，包括固定工资(岗位工资、各类津贴补助)、浮动工资(绩效奖金、市场化激励奖金)。2. 非经济性薪酬，包括五险一金、补充大病医疗、意外险、带薪年假、带薪病假、生日及节日福利、健康体检、结婚、生育慰问金等。3. 间接经济性薪酬，包括发展、晋升机会、挑战性工作等。</p> <p>培训计划：为规范公司职业技能等级认定管理，提升员工技能水平，促进技能人才队伍成长，加强技能人才队伍建设，实现“人人持证、技能鼎力”的目标，公司组织开展职业技能等级认定工作。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### (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 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1.业务独立

公司主营业务为软件开发与销售、信息系统集成、技术支持与服务。公司建立了与主营业务相配套的管理制度和相应的职能机构，具有完整的业务体系和直接面对市场的独立经营能力，拥有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，不存在对关联方的依赖。公司的业务独立。

### 2.资产独立

公司资产完整、权属清晰。公司具有开展主营业务所需的独立、完整、必要的经营设施、经营性固定资产及经营场所，拥有独立的法人财产；公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立。

### 3.人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。公司人员独立。

### 4.财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。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其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。公司财务独立。

#### 5.机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中兴财光华审会字(2024)第 213203 号                                                                                                                                                                             |     |
| 审计机构名称           | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |
| 审计机构地址           | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24                                                                                                                                                                            |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 22 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王新英                                                                                                                                                                                                  | 凡长涛 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 25                                                                                                                                                                                                   |     |

#### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 213203 号

三门峡崮云信息服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了三门峡崮云信息服务股份有限公司（以下简称崮云信息）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，公允反映了崮云信息 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，我们独立于崤云信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 收入确认和附注五、28 营业收入和营业成本。

崤云信息 2023 年度营业收入主要来自技术服务收入，其中最大的客户是三门峡市大数据局（以下简称大数据局）。在对大数据局提供运维服务的过程中，崤云信息按照验收报告中载明的验收期间、根据验收评级对应的履约进度确认收入。由于收入是崤云信息的关键业绩指标之一，因而崤云信息管理层（以下简称管理层）存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层销售与收款业务流程的内部控制，并安排经验丰富的审计人员测试了关键内部控制运行的有效性；

（2）检查大额销售合同，并随机抽样选取小额合同，识别与商品控制权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价管理层对收入确认具体方法的选择和运用是否存在偏向；

（3）了解与重大客户的相关交易，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、履约进度单、发票、银行收款回单等；

（4）结合交易金额与应收账款余额对客户实施函证等程序，确认交易的真实性、准确性。针对未及时回函函证执行替代程序，获取其他支持性文件。

（5）分析各母子公司客户构成，按具体项目核验收入与成本是否匹配，分析毛利率波动的合理性，分析主要客户及销售价格的的变化合理性。

(6) 执行截止性测试, 将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及验收报告等支持性文件进行核对, 以评估营业收入是否在正确的期间确认。

基于所实施的审计程序, 我们认为崧云信息于 2023 年度的收入确认金额可以被我们获取的审计证据所支持。

#### **四、其他信息**

崧云信息管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括崧云信息 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估崧云信息的持续经营能力, 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崧云信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督崧云信息的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对崧云信息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崧云信息不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就崧云信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

|                         |                                       |
|-------------------------|---------------------------------------|
| 中兴财光华会计师事务所<br>(特殊普通合伙) | 中国注册会计师：王新英<br>(项目合伙人)<br>中国注册会计师：凡长涛 |
| 中国·北京                   | 2024 年 4 月 22 日                       |

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023 年 12 月 31 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五、 1 | 19,328,116.36         | 15,032,676.50         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五、 2 | 10,000.00             |                       |
| 应收账款          | 五、 3 | 206,874,042.68        | 208,228,107.66        |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 五、 4 | 2,233,870.70          | 508,300.64            |
| 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、 5 | 1,400,716.98          | 741,926.24            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五、 6 | 23,158,445.89         | 38,727,476.74         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、 7 | 1,075,932.90          | 301,232.91            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>254,081,125.51</b> | <b>263,539,720.69</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 长期股权投资         |       |                |                |
| 其他权益工具投资       |       |                |                |
| 其他非流动金融资产      |       |                |                |
| 投资性房地产         |       |                |                |
| 固定资产           | 五、 8  | 8,720,776.35   | 12,868,684.07  |
| 在建工程           | 五、 9  | 692,908.29     | 692,908.29     |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          | 五、 10 | 124,713.70     | 1,160,008.45   |
| 无形资产           | 五、 11 | 6,510,001.41   | 14,397,889.29  |
| 开发支出           | 五、 12 | 998,785.71     | 984,634.77     |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、 13 | 117,599.68     | 276,404.68     |
| 递延所得税资产        | 五、 14 | 9,719,338.23   | 2,229,731.64   |
| 其他非流动资产        |       |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 26,884,123.37  | 32,610,261.19  |
| <b>资产总计</b>    |       | 280,965,248.88 | 296,149,981.88 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 五、 15 | 21,303,580.84  | 1,250,186.00   |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           |       |                |                |
| 应付账款           | 五、 16 | 69,375,148.49  | 62,984,342.93  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 五、 17 | 12,143,341.14  | 6,546,755.14   |
| 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、 18 | 5,925,103.28   | 4,997,758.08   |
| 应交税费           | 五、 19 | 489,446.01     | 3,766,758.20   |
| 其他应付款          | 五、 20 | 2,566,408.03   | 1,012,135.93   |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、 21 | 25,527.00      | 711,988.65     |
| 其他流动负债         | 五、 22 | 209,046.79     |                |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 112,037,601.58 | 81,269,924.93  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |

|                          |      |                |                |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金                  |      |                |                |
| 长期借款                     |      |                |                |
| 应付债券                     |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 租赁负债                     | 五、23 | 84,362.69      | 109,889.69     |
| 长期应付款                    |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                |                |
| 预计负债                     |      |                |                |
| 递延收益                     |      |                |                |
| 递延所得税负债                  | 五、14 | 1,853.00       | 42,266.26      |
| 其他非流动负债                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 86,215.69      | 152,155.95     |
| <b>负债合计</b>              |      | 112,123,817.27 | 81,422,080.88  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                |                |
| 股本                       | 五、24 | 107,407,408.00 | 107,407,408.00 |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 五、25 | 2,488,819.22   | 2,488,819.22   |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   |      |                |                |
| 专项储备                     |      |                |                |
| 盈余公积                     | 五、26 | 8,910,416.73   | 8,910,416.73   |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 五、27 | 43,689,393.22  | 82,888,512.97  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 162,496,037.17 | 201,695,156.92 |
| 少数股东权益                   |      | 6,345,394.44   | 13,032,744.08  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 168,841,431.61 | 214,727,901.00 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 280,965,248.88 | 296,149,981.88 |

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 18,382,496.87 | 14,402,266.50 |
| 交易性金融资产      |    |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 十四、1 | 179,202,560.46        | 191,076,565.26        |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           |      | 16,074,384.55         | 6,988,085.11          |
| 其他应收款          | 十四、2 | 6,835,657.06          | 2,481,911.56          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 6,921,628.19          | 16,757,837.54         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 737,641.26            | 245,117.60            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>228,154,368.39</b> | <b>231,951,783.57</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 20,200,000.00         | 17,200,000.00         |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 4,175,203.02          | 4,705,360.47          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 9,335,156.48          | 12,525,745.22         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 117,599.68            | 276,404.68            |
| 递延所得税资产        |      | 4,604,838.54          | 154,200.59            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>38,432,797.72</b>  | <b>34,861,710.96</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>266,587,166.11</b> | <b>266,813,494.53</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 18,300,622.50         |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 65,777,863.49         | 58,673,189.64         |
| 预收款项           |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 880,418.28            | 982,993.18            |
| 应交税费                     |  | 325,019.75            | 2,427,582.57          |
| 其他应付款                    |  | 2,044,658.18          | 817,054.81            |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 9,838,652.06          | 4,912,279.89          |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>97,167,234.26</b>  | <b>67,813,100.09</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>97,167,234.26</b>  | <b>67,813,100.09</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 107,407,408.00        | 107,407,408.00        |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 2,488,819.22          | 2,488,819.22          |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 8,910,416.73          | 8,910,416.73          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 50,613,287.90         | 80,193,750.49         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>169,419,931.85</b> | <b>199,000,394.44</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>266,587,166.11</b> | <b>266,813,494.53</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 35,893,137.10  | 118,939,181.07 |
| 其中：营业收入                       | 五、28 | 35,893,137.10  | 118,939,181.07 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 89,612,803.40  | 92,528,376.46  |
| 其中：营业成本                       | 五、28 | 64,061,716.27  | 57,917,347.93  |
| 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、29 | 201,879.24     | 379,743.61     |
| 销售费用                          | 五、30 | 740,826.85     | 1,312,071.41   |
| 管理费用                          | 五、31 | 16,689,475.40  | 17,694,244.45  |
| 研发费用                          | 五、32 | 7,211,313.75   | 15,240,216.58  |
| 财务费用                          | 五、33 | 707,591.89     | -15,247.52     |
| 其中：利息费用                       |      | 571,575.31     | 69,115.64      |
| 利息收入                          |      | 20,123.89      | 88,629.40      |
| 加：其他收益                        | 五、34 | 1,474,742.31   | 4,154,779.63   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、35 | -855,359.71    | -1,121,899.61  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、36 | 90,154.89      |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -53,010,128.81 | 29,443,684.63  |
| 加：营业外收入                       | 五、37 | 65,108.34      | 33.18          |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 208,713.26     | 4,355.29       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -53,153,733.73 | 29,439,362.52  |
| 减：所得税费用                       | 五、39 | -7,267,264.34  | 1,784,805.34   |

|                             |   |                |               |
|-----------------------------|---|----------------|---------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |   | -45,886,469.39 | 27,654,557.18 |
| 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）       |   | -45,886,469.39 | 27,654,557.18 |
| 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）        |   | -6,687,349.64  | 5,254,801.85  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -39,199,119.75 | 22,399,755.33 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |   |                |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |                |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |   |                |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |   |                |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |                |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |   |                |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |   |                |               |
| （5）其他                       |   |                |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |   |                |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |   |                |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |   |                |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |                |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |   |                |               |
| （5）现金流量套期储备                 |   |                |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |   |                |               |
| （7）其他                       |   |                |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |   | -45,886,469.39 | 27,654,557.18 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | -39,199,119.75 | 22,399,755.33 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |   | -6,687,349.64  | 5,254,801.85  |
| <b>八、每股收益：</b>              |   |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |   | -0.36          | 0.21          |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |   |                |               |

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2023 年        | 2022 年        |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 18,516,549.15 | 72,141,763.27 |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 减：营业成本                        | 十四、4 | 39,944,347.74  | 43,880,230.12 |
| 税金及附加                         |      | 82,163.01      | 105,233.94    |
| 销售费用                          |      | 670,507.49     | 509,150.39    |
| 管理费用                          |      | 9,439,207.78   | 10,684,518.89 |
| 研发费用                          |      | 2,068,467.66   | 3,892,338.88  |
| 财务费用                          |      | 568,295.00     | -28,190.02    |
| 其中：利息费用                       |      | 439,092.07     | 47325.84      |
| 利息收入                          |      | 15,275.98      | 75,826.06     |
| 加：其他收益                        |      | 985,140.51     | 3,070,004.91  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -373,649.55    | -395,420.92   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                | 382,912.91    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -33,644,948.57 | 16,155,977.97 |
| 加：营业外收入                       |      | 65,107.84      |               |
| 减：营业外支出                       |      | 188,504.30     | 4,049.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -33,768,345.03 | 16,151,928.97 |
| 减：所得税费用                       |      | -4,187,882.44  | 1,044,345.13  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -29,580,462.59 | 15,107,583.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -29,580,462.59 | 15,107,583.84 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |               |
| 5. 其他                         |      |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                |               |

|                 |  |                |               |
|-----------------|--|----------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |                |               |
| 7. 其他           |  |                |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -29,580,462.59 | 15,107,583.84 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |                |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |                |               |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2023 年         | 2022 年        |
|-----------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 40,537,474.81  | 63,370,713.89 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |                |               |
| 向中央银行借款净增加额           |         |                |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |                |               |
| 收到再保险业务现金净额           |         |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |                |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |                |               |
| 拆入资金净增加额              |         |                |               |
| 回购业务资金净增加额            |         |                |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |                |               |
| 收到的税费返还               |         | 1,128.00       | 395,220.96    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、40(1) | 1,677,633.19   | 3,807,986.26  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 42,216,236.00  | 67,573,921.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 14,090,628.69  | 19,739,198.61 |
| 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       |         | 32,721,678.93  | 38,958,245.51 |
| 支付的各项税费               |         | 5,042,214.35   | 7,156,431.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、40(2) | 3,891,182.82   | 5,110,648.90  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |         | 55,745,704.79  | 70,964,524.06 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |         | -13,529,468.79 | -3,390,602.95 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |         |                |               |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,873,927.90  | 3,189,962.11  |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,873,927.90  | 3,189,962.11  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,873,927.90 | -3,189,962.11 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |         | 21,404,568.78 | 1,250,186.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、40(3) | 1,380,000.00  |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 22,784,568.78 | 1,250,186.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 1,374,754.78  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 523,479.67    | 8,143.38      |
| 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、40(4) | 1,187,497.78  | 769,003.65    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 3,085,732.23  | 777,147.03    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 19,698,836.55 | 473,038.97    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 4,295,439.86  | -6,107,526.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 15,032,676.50 | 21,140,202.59 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 19,328,116.36 | 15,032,676.50 |

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 36,476,947.00 | 40,653,826.00 |
| 收到的税费返还               |    |               | 370,919.69    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,058,447.49  | 2,925,108.58  |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 37,535,394.49  | 43,949,854.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 25,647,035.00  | 18,174,111.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 10,580,928.60  | 12,339,438.45 |
| 支付的各项税费                   |  | 3,138,301.58   | 4,985,118.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,254,102.69   | 3,120,768.86  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 41,620,367.87  | 38,619,437.45 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,084,973.38  | 5,330,416.82  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |               |
| 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            |  | 142,000.00     |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 142,000.00     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,488,228.90   | 2,904,436.11  |
| 投资支付的现金                   |  |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 3,000,000.00   | 3,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 3,680,000.00   | 1,870,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 10,168,228.90  | 7,774,436.11  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,026,228.90 | -7,774,436.11 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 18,280,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,380,000.00   |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 19,660,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 418,469.57     |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,150,097.78   |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,568,567.35   |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 18,091,432.65  |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,980,230.37   | -2,444,019.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,402,266.50  | 16,846,285.79 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 18,382,496.87  | 14,402,266.50 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年         |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |              |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 107,407,408.00 |        |    |  | 2,488,819.22 |       |        |      | 8,910,416.73 |        | 82,888,512.97  | 13,032,744.08 | 214,727,901.00 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 107,407,408.00 |        |    |  | 2,488,819.22 |       |        |      | 8,910,416.73 |        | 82,888,512.97  | 13,032,744.08 | 214,727,901.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -39,199,119.75 | -6,687,349.64 | -45,886,469.39 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        | -39,199,119.75 | -6,687,349.64 | -45,886,469.39 |
| （二）所有者投入              |                |        |    |  |              |       |        |      |              |        |                |               |                |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 和减少资本             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                     |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |              |                |
|---------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 收益                  |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 5. 其他综合收益<br>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            | 107,407,408.00 |  |  |  | 2,488,819.22 |  |  |  | 8,910,416.73 |  | 43,689,393.22 | 6,345,394.44 | 168,841,431.61 |

| 项目        | 2022 年         |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |              |                |
|-----------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |                |
|           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额  | 107,407,408.00 |        |     |    | 2,488,819.22 |       |        |      | 7,403,868.26 |        | 62,038,730.46 | 7,779,215.46 | 187,118,041.40 |
| 加：会计政策变更  |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -43,424.35    | -1,273.23    | -44,697.58     |
| 前期差错更正    |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并 |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 其他        |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额  | 107,407,408.00 |        |     |    | 2,488,819.22 |       |        |      | 7,403,868.26 |        | 61,995,306.11 | 7,777,942.23 | 187,073,343.82 |

|                           |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|-------------------|--------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |  |  |  |  |  |  |  | 1,506,548.47 |  | 20,893,206.86     | 5,254,801.85 | 27,654,557.18 |
| (一) 综合收益总额                |  |  |  |  |  |  |  |              |  | 22,399,755.33     | 5,254,801.85 | 27,654,557.18 |
| (二)所有者投入和减少<br>资本         |  |  |  |  |  |  |  | -            |  | -                 |              |               |
| 1. 股东投入的普通股               |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| (三) 利润分配                  |  |  |  |  |  |  |  | 1,506,548.47 |  | -<br>1,506,548.47 |              |               |
| 1. 提取盈余公积                 |  |  |  |  |  |  |  | 1,506,548.47 |  | -<br>1,506,548.47 |              |               |
| 2. 提取一般风险准备               |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配       |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| (四)所有者权益内部结<br>转          |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本)      |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                   |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(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           | 107,407,408.00 |  |  |  | 2,488,819.22 |  |  |  | 8,910,416.73 |  | 82,888,512.97 | 13,032,744.08 | 214,727,901.00 |

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2023 年         |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额 | 107,407,408.00 |        |     |    | 2,488,819.22 |       |        |      | 8,910,416.73 |        | 80,193,750.49 | 199,000,394.44 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他       |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |

|                       |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 107,407,408.00 |  |  |  | 2,488,819.22 |  |  |  | 8,910,416.73 |  | 80,193,750.49  | 199,000,394.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -29,580,462.59 | -29,580,462.59 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -29,580,462.59 | -29,580,462.59 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |                |

|                 |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
|-----------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他           |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备         |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他           |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额        | 107,407,408.00 |  |  |  | 2,488,819.22 |  |  |  | 8,910,416.73 |  | 50,613,287.90 | 169,419,931.85 |

| 项目                    | 2022 年         |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 107,407,408.00 |        |     |    | 2,488,819.22 |       |        |      | 7,403,868.26 |        | 66,634,814.27 | 183,934,909.75 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -42,099.15    | -42,099.15     |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 107,407,408.00 |        |     |    | 2,488,819.22 |       |        |      | 7,403,868.26 |        | 66,592,715.12 | 183,892,810.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              |        |     |    | -            |       |        |      | 1,506,548.47 |        | 13,601,035.37 | 15,107,583.84  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 15,107,583.84 | 15,107,583.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|------------------|--|--|
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |  |  |  | 1, 506, 548. 47 |  | -1, 506, 548. 47 |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  | 1, 506, 548. 47 |  | -1, 506, 548. 47 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 6.其他              |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| （五）专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |
| 1. 本期提取           |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                  |  |  |

|          |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| (六) 其他   |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额 | 107,407,408.00 |  |  |  | 2,488,819.22 |  |  |  | 8,910,416.73 |  | 80,193,750.49 | 199,000,394.44 |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

三门峡崤云信息服务股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经三门峡市人民政府《三门峡市人民政府关于成立三门峡崤云信息服务股份有限公司的通知》(三政【2017】22号)文件批准设立的股份有限公司。2017年6月13日取得三门峡市工商行政管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码:91411200MA442EYM3D。

法定代表人:党创业

注册资本:107,407,408.00元

注册地址:三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦11楼

经营范围:互联网信息服务;软件技术开发;软件技术咨询;软件技术服务;信息系统集成服务;信息技术服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储(支持)服务;数字内容服务;呼叫中心服务;市场调查;票务代理服务;广告的设计、制作、代理、发布;互联网生活服务平台;互联网公共服务平台;物联网技术服务;互联网平台运行维护服务;文化艺术交流活动策划;会议会展服务;增值电信业务。

根据二〇一七年六月公司章程,本公司由三门峡市投资集团有限公司、河南中原大数据交易中心有限公司、河南智慧中兴科技有限公司、陕西省大数据集团有限公司共同发起设立,其中:三门峡市投资集团有限公司出资7,000.00万元人民币、河南中原大数据交易中心有限公司出资1,000.00万元人民币、河南智慧中兴科技有限公司出资1,000.00万元人民币、陕西省大数据集团有限公司出资1,000.00万元人民币,各股东在2017年7月5日前完成注资。截至2017年7月7日,三门峡市投资集团有限公司、河南智慧中兴科技有限公司、陕西省大数据集团有限公司均完成出资,河南中原大数据交易中心有限公司未按照章程约定按时出资。

2017年12月18日,本公司召开第二次董事会议,会议经研究,一致同意解除河南大数据交易中心有限公司的股东资格及解除其派出的董事职务,并提交股东大会决议;会议一致同意引进新股东渑池会盟投资有限公司,以1,000.00万元人民币出资,占股10%,并提交股东会决议。2018年3月20日第二次股东大会审议通过《关于变更股东的议案》,渑池会盟投资有限公司取代河南中原大数据交易中心有限公司成为新股东。2018年4月10日,渑池会盟完成注资1,000.00万元。

2020年10月16日,本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券代码:873496,简称:崤云信息)。股票种类为人民币普通股,以挂牌前原注册资本10,000.00万元人民币按1:1比例折为10,000.00万股,每股面值1元,股票转让方式为集合竞价。

2021年4月14日,根据2020年年度股东大会决议和修改后章程的规定、三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会(三国资【2021】21号)的批复,本公司申请新增注册资本人民币7,407,408.00元。出资规定为由三门峡市投资集团有限公司以货币资金认购全部股份7,407,408股,每股面值1.00元,每股增发价1.35元。变更后的注册资本为人民币107,407,408.00元。

截至2021年4月14日,本公司的股本情况如下:

| 股东名称         | 出资额            | 持股比例    |
|--------------|----------------|---------|
| 三门峡市投资集团有限公司 | 77,407,408.00  | 72.07%  |
| 陕西省大数据集团有限公司 | 10,000,000.00  | 9.31%   |
| 澠池会盟投资有限公司   | 10,000,000.00  | 9.31%   |
| 河南智慧中兴科技有限公司 | 10,000,000.00  | 9.31%   |
| 合计           | 107,407,408.00 | 100.00% |

上述出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于2021年4月14日出具《验资报告书》予以验证。

2021年4月14日至2021年12月31日期间,三门峡崤云信息服务股份有限公司股东河南智慧中兴科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统将其自有股份陆续转让给其余非关联方股东,截至2021年12月31日共转让其自有股份7,000股,占公司总股本的0.0065%,股权持有情况持续变动中。截至2023年12月31日,公司各股东的期末持股数及其持股比例情况如下:

| 序号 | 股东名称         | 出资方式 | 期末持股数          | 期末持股比例(%) |
|----|--------------|------|----------------|-----------|
| 1  | 三门峡市投资集团有限公司 | 货币资金 | 77,407,408.00  | 72.0690%  |
| 2  | 陕西省大数据集团有限公司 | 货币资金 | 10,000,000.00  | 9.3103%   |
| 3  | 澠池会盟投资有限公司   | 货币资金 | 10,000,000.00  | 9.3103%   |
| 4  | 河南智慧中兴科技有限公司 | 货币资金 | 9,993,000.00   | 9.3038%   |
| 5  | 钱祥丰          | 货币资金 | 6,500.00       | 0.0061%   |
| 6  | 黄志泉          | 货币资金 | 500.00         | 0.0005%   |
|    | 合计           |      | 107,407,408.00 | 100.0000% |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设运营部、项目管理部、大数据部、研发部、运维部、法务内控部、财务部、劳务派遣部、人力资源部、综合管理部等部门，拥有三门峡崤云视联科技有限公司（以下简称崤云视联）、三门峡崤云安全服务有限公司（以下简称崤云安全）两个非全资子公司及全资子公司河南甘棠软件科技有限公司（以下简称甘棠软件）。

本公司为新型智慧城市建设综合服务商和大数据开发商，本公司及各子公司主要开展新型智慧城市项目建设、运营、运维服务和大数据采集、存储、分析、挖掘以及创新应用等业务。经营范围：互联网信息服务；软件技术开发；软件技术咨询；软件技术服务；信息技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储（支持）服务；数字内容服务；呼叫中心服务；市场调查；票务代理服务；广告的设计、制作、代理、发布；互联网生活服务平台；互联网公共服务平台；物联网技术服务；互联网平台运行维护服务；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；增值电信业务。

财务报表批准报出日：本公司第三届董事会第六次会议于 2024 年 4 月 22 日批准报出本财务报表。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1.编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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、公司主要会计政策、会计估计**

### **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 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### **2.会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。  
本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

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

### 4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

| 项目      | 重要性标准            |
|---------|------------------|
| 重要的在建工程 | 金额 $\geq$ 50 万元  |
| 重要的应付账款 | 金额 $\geq$ 100 万元 |

### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权

益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融

资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计

量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和

经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### （1）应收票据组合

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

## （2）应收账款组合

应收账款组合 1：应收政府款项

应收账款组合 2：应收企业客户

应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## （3）其他应收款组合

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：代扣代缴款

其他应收款组合 3：应收其他款项

## 12. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为项目服务成本、合同履约成本、库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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   | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|---------|------|-------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5.00 | 31.67 |

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。

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。

### （3）大修理费用

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

## 16.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。

## 17.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18.租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内

控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值**

预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19.无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

## 20.研究开发支出

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。

本公司相应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。

## 21.长期待摊费用摊销方法

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。

## 22.长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24. 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，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。

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。

## 25. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义

务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### （1）具体方法

##### ①本公司智慧城市服务业务收入确认的具体方法如下：

本公司在提供运维服务的过程中，按照验收报告中载明的验收期间、按验收评级对应的履约进度确认收入。

##### ②本公司销售软件、硬件业务收入确认的具体方法如下：

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 26.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27.递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 28.所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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；（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；（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

## 29.重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定,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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

| 合并资产负债表<br>(于 2022 年 1 月 1 日)   |               |               |            |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 项目                              | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                         | 2,902,051.00  | 2,902,051.00  | -          |
| 递延所得税负债                         | -             | 44,697.58     | 44,697.58  |
| 未分配利润                           | 62,038,730.46 | 61,995,306.11 | -43,424.35 |
| 少数股东权益                          | 7,779,215.46  | 7,777,942.23  | -1,273.23  |
| 合并资产负债表<br>(于 2022 年 12 月 31 日) |               |               |            |
| 项目                              | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                         | 2,229,731.64  | 2,229,731.64  | -          |
| 递延所得税负债                         | -             | 42,266.26     | 42,266.26  |
| 未分配利润                           | 82,929,723.89 | 82,888,512.97 | -41,210.92 |
| 少数股东权益                          | 13,033,799.42 | 13,032,744.08 | -1,055.34  |
| 合并利润表<br>(2022 年度)              |               |               |            |
| 项目                              | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 所得税费用                           | 1,787,236.66  | 1,784,805.34  | -2,431.32  |
| 净利润                             | 27,652,125.86 | 27,654,557.18 | 2,431.32   |

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

| 资产负债表<br>(于 2022 年 1 月 1 日)   |               |               |            |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 项目                            | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                       | 125,727.57    | 125,727.57    | -          |
| 递延所得税负债                       | -             | 42,099.15     | 42,099.15  |
| 未分配利润                         | 66,634,814.27 | 66,592,715.12 | -42,099.15 |
| 资产负债表<br>(于 2022 年 12 月 31 日) |               |               |            |
| 项目                            | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                       | 154,200.59    | 154,200.59    | -          |
| 递延所得税负债                       | -             | -             | -          |
| 未分配利润                         | 80,193,750.49 | 80,193,750.49 | -          |
| 利润表<br>(2022 年度)              |               |               |            |
| 项目                            | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 所得税费用                         | 1,086,444.28  | 1,044,345.13  | -42,099.15 |
| 净利润                           | 15,065,484.69 | 15,107,583.84 | 42,099.15  |

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%  |
|---------|--------|------|
| 增值税     | 应税收入   | 13、6 |
| 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 | 25   |

| 纳税主体名称          | 所得税税率% |
|-----------------|--------|
| 三门峡崤云信息服务股份有限公司 | 25     |
| 三门峡崤云安全服务有限公司   | 25     |
| 三门峡崤云视联科技有限公司   | 25     |
| 河南甘棠软件科技有限公司    | 25     |

##### 2. 优惠税负及批文

本公司于 2023 年 6 月 19 日取得了中国软件行业协会颁发的编号为豫 RQ-2023-0157 的《软件企业证书》，有效期一年，享受《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）一、依法成立且符合条件的集

成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号，“软件企业的获利年度，是指软件企业开始生产经营后，第一个应纳税所得额大于 0 的纳税年度，包括对企业所得税实行核定征收方式的纳税年度。”本公司本年度是应纳税所得额大于 0 的第三年，故本年度享受减半征收优惠。

本公司于 2023 年 2 月 12 日取得了中国软件行业协会颁发的编号为豫 RC-2023-0105 的《软件产品证书》，并在以前年度分别于 2019 年 10 月 18 日、2019 年 12 月 13 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RC-2019-0578、豫 DGY-2019-0433 的《软件产品证书》。在五年有效期内，软件产品证书登记的软件产品享受《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）按规定的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司于 2022 年 12 月 23 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202241004353，有效期三年，按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

因本公司同时满足“两免三减半”及高新技术企业所得税优惠，故本年选择税率更小的减半征收优惠。

本公司的控股子公司三门峡崤云视联科技有限公司、三门峡崤云安全服务有限公司收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，崤云视联于 2023 年 11 月 22 日取得，证书编号：GR202341002182，有效期三年。崤云安全于 2023 年 11 月 22 日取得，证书编号：GR202341002864，有效期三年。按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

另，本公司的控股子公司三门峡崤云安全服务有限公司于 2023 年 8 月 15 日取得了中国软件行业协会颁发的编号为豫 RQ-2023-0477 的《软件企业证书》，崤云安全第一个应纳税所得额大于 0 的纳税年度是 2022 年，在 2023 年度仍享受“两免三减半”的免税优惠。

本公司的控股子公司河南甘棠软件科技有限公司于 2023 年度仍享受小微企业所得税优

惠，按 5% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1.货币资金

| 项目   | 2023.12.31    | 2022.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 5,928.10      | 2,928.10      |
| 银行存款 | 19,322,188.26 | 15,029,748.40 |
| 合计   | 19,328,116.36 | 15,032,676.50 |

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2.应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类别     | 2023.12.31 |      |           |
|--------|------------|------|-----------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值      |
| 银行承兑汇票 | 10,000.00  |      | 10,000.00 |
| 商业承兑汇票 |            |      |           |
| 合计     | 10,000.00  |      | 10,000.00 |

### 3.应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2023.12.31     |              |                | 2022.12.31     |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |
| 应收账款 | 209,883,068.98 | 3,009,026.30 | 206,874,042.68 | 210,420,116.06 | 2,192,008.40 | 208,228,107.66 |
| 合计   | 209,883,068.98 | 3,009,026.30 | 206,874,042.68 | 210,420,116.06 | 2,192,008.40 | 208,228,107.66 |

(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(%) | 金额           | 坏账准备       |                |
|           |                |       |              | 预期信用损失率(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 209,883,068.98 | 100   | 2,634,017.17 | 1.43       | 206,874,042.68 |
| 其中：       |                |       |              |            |                |
| 应收政府款项    | 166,336,158.63 | 79.25 | 831,680.79   | 0.50       | 165,504,477.84 |

| 类别     | 账面余额           |        | 期末余额         |            | 账面价值           |
|--------|----------------|--------|--------------|------------|----------------|
|        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 坏账准备       |                |
|        |                |        |              | 预期信用损失率(%) |                |
| 应收企业客户 | 43,546,910.35  | 20.75  | 2,177,345.51 | 5.00       | 41,369,564.84  |
| 合计     | 209,883,068.98 | 100.00 | 3,009,026.30 | 1.43       | 206,874,042.68 |

续：

| 类别        | 账面余额           |        | 上年年末余额       |            | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|--------------|------------|----------------|
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 坏账准备       |                |
|           |                |        |              | 预期信用损失率(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 210,420,116.06 | 100.00 | 2,192,008.40 | 1.04       | 208,228,107.66 |
| 其中：       |                |        |              |            |                |
| 应收政府款项    | 185,089,735.50 | 87.96  | 925,444.16   | 0.50       | 184,164,291.34 |
| 应收企业客户    | 25,330,380.56  | 12.04  | 1,266,564.24 | 5.00       | 24,063,816.32  |
| 合计        | 210,420,116.06 | 100.00 | 2,192,008.40 | 1.04       | 208,228,107.66 |

### (3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2023.01.01   | 本期增加       | 本期减少     |       | 2023.12.31   |
|----------|--------------|------------|----------|-------|--------------|
|          |              |            | 转回       | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,192,008.40 | 818,897.72 | 1,879.82 |       | 3,009,026.30 |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

| 单位名称            | 期末应收账款余额       | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额       | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%) | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|----------------|
| 三门峡市政务服务和大数据管理局 | 162,656,369.00 |          | 162,656,369.00 | 77.50                   | 813,281.85     |
| 河南三川云汇信息服务有限公司  | 11,951,000.00  |          | 11,951,000.00  | 5.69                    | 597,550.00     |
| 洛阳市信息产业投资有限公司   | 11,610,619.47  |          | 11,610,619.47  | 5.53                    | 580,530.97     |
| 北京安天网络安全技术有限公司  | 5,803,000.00   |          | 5,803,000.00   | 2.76                    | 290,150.00     |
| 福建南威软件有限公司      | 4,899,120.00   |          | 4,899,120.00   | 2.34                    | 244,956.00     |
| 合计              | 196,920,108.47 |          | 196,920,108.47 | 93.82                   | 2,526,468.82   |

### 4. 预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

| 账龄      | 2023.12.31   |        | 2022.12.31 |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例%    | 金额         | 比例%    |
| 1 年以内   | 2,209,829.95 | 98.92  | 508,300.64 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 24,040.75    | 1.08   |            |        |
| 合计      | 2,233,870.70 | 100.00 | 508,300.64 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款总额的比<br>例% | 账龄        | 未结算原因          |
|--------------------|--------|--------------|-----------------|-----------|----------------|
| 中国电信集团有限三门峡分公司     | 非关联方   | 2,000,000.00 | 89.53           | 1 年以<br>下 | 预付电信服务费待<br>结算 |
| 阿里云计算有限公司          | 非关联方   | 47,904.52    | 2.14            | 1 年以<br>下 | 预充值软件服务<br>费   |
| 三门峡市仲裁事务中心         | 非关联方   | 26,312.00    | 1.18            | 1 年以<br>下 | 预付仲裁费待退回       |
| 中铁一局集团有限公司         | 非关联方   | 24,040.75    | 1.08            | 1 年以<br>下 | 预付一年期房租待<br>摊销 |
| 南京南瑞水利水电科技<br>有限公司 | 非关联方   | 20,000.00    | 0.89            | 1 年以<br>下 | 预充值水费待结算       |
| 合计                 | ——     | 2,118,257.27 | 94.82           | ——        | ——             |

## 5.其他应收款

| 项目    | 2023.12.31   | 2022.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  | -            | -          |
| 应收股利  | -            | -          |
| 其他应收款 | 1,400,716.98 | 741,926.24 |
| 合计    | 1,400,716.98 | 741,926.24 |

## (1) 其他应收款情况

| 项目        | 2023.12.31   |           |              | 2022.12.31 |           |            |
|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|-----------|------------|
|           | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
| 其 他 应 收 款 | 1,461,171.19 | 60,454.21 | 1,400,716.98 | 764,038.64 | 22,112.40 | 741,926.24 |
| 合计        | 1,461,171.19 | 60,454.21 | 1,400,716.98 | 764,038.64 | 22,112.40 | 741,926.24 |

## ①坏账准备

A.2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目     | 账面余额         | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备      | 理由        |
|--------|--------------|------------------|-----------|-----------|
| 组合计提:  |              |                  |           |           |
| 保证金、押金 | 1,157,902.12 | 5.00             | 58,630.91 | 相关事项结束时退回 |
| 代扣代缴款  | 266,803.07   | -                | -         | 自下月工资扣除   |
| 其他款项   | 36,466.00    | 5.00             | 1,823.30  | 信用风险无明显变化 |
| 合计     | 1,461,171.19 | 4.14             | 60,454.21 | —         |

②坏账准备的变动

| 坏账准备              | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>内预期信用<br>损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) | 合计        |
|-------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 2023 年 1 月 1 日余额  | 22,112.40                       |                                      |                                      | 22,112.40 |
| 期初余额在本期           |                                 |                                      |                                      |           |
| —转入第一阶段           |                                 |                                      |                                      |           |
| —转入第二阶段           |                                 |                                      |                                      |           |
| —转入第三阶段           |                                 |                                      |                                      |           |
| 本期计提              | 45,144.87                       |                                      |                                      | 45,144.87 |
| 本期转回              | 6,803.06                        |                                      |                                      | 6,803.06  |
| 本期转销              |                                 |                                      |                                      |           |
| 本期核销              |                                 |                                      |                                      |           |
| 其他变动              |                                 |                                      |                                      |           |
| 2023 年 12 月 31 余额 | 60,454.21                       |                                      |                                      | 60,454.21 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023.12.31   | 2022.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金、押金 | 1,099,271.21 | 273,777.47 |
| 代扣代缴款  | 266,803.07   | 321,790.71 |
| 其他款项   | 34,642.70    | 146,358.06 |
| 合计     | 1,400,716.98 | 741,926.24 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                        | 是否为<br>关联方 | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------------|------------|-------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 三门峡市中小企业融资担保有限公司            | 否          | 保证金押金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 68.43                        | 50,000.00    |
| 三门峡市湖滨区财政局乡镇<br>代管资金财政专户高庙乡 | 否          | 保证金押金 | 46,000.00    | 1 年以内 | 3.14                         | 2,300.00     |

| 单位名称                   | 是否为关联方 | 款项性质  | 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  |
|------------------------|--------|-------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 河南优乐汇企业管理咨询有限公司        | 否      | 保证金押金 | 36,061.12    | 2-3 年 | 2.47                | 1,803.06  |
| 中国石化销售股份有限公司河南三门峡石油分公司 | 否      | 其他    | 15,000.00    | 1-2 年 | 1.03                | 750.00    |
| 三门峡黄河明珠（集团）有限公司        | 否      | 保证金押金 | 1,600.00     | 1-2 年 | 0.12                | 780.00    |
| 合计                     | —      | —     | 1,098,661.12 | —     | 75.19               | 55,633.06 |

## 6.存货

### （1）存货分类

| 项目     | 2023.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 合同履约成本 | 23,020,326.42 |      | 23,020,326.42 |
| 库存商品   | 122,853.98    |      | 122,853.98    |
| 发出商品   | 15,265.49     |      | 15,265.49     |
| 合计     | 23,158,445.89 | -    | 23,158,445.89 |

（续）

| 项目     | 2022.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品   | 290,199.14    |      | 290,199.14    |
| 合同履约成本 | 38,437,277.60 |      | 38,437,277.60 |
| 合计     | 38,727,476.74 | -    | 38,727,476.74 |

## 7.其他流动资产

| 项 目     | 2023.12.31   | 2022.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 预缴其他税费  | 3,825.57     | 244.76     |
| 待抵扣进项税额 | 241,162.43   |            |
| 待认证进项税额 | 555,741.06   |            |
| 其他      | 275,203.84   | 300,988.15 |
| 合 计     | 1,075,932.90 | 301,232.91 |

## 8.固定资产

| 项目     | 2023.12.31   | 2022.12.31    |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产   | 8,720,776.35 | 12,868,684.07 |
| 固定资产清理 |              |               |
| 合计     | 8,720,776.35 | 12,868,684.07 |

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

| 项目         | 电子设备          | 运输设备       | 办公设备         | 合计            |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |              |               |
| 1、年初余额     | 80,350,344.66 | 445,548.67 | 1,799,017.43 | 82,594,910.76 |
| 2、本年增加金额   |               |            |              |               |
| (1) 购置     | 494,988.51    | 114,867.26 |              | 609,855.77    |
| (2) 在建工程转入 |               |            |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |            |              |               |
| 4、年末余额     | 80,845,333.17 | 560,415.93 | 1,799,017.43 | 83,204,766.53 |
| 二、累计折旧     |               |            |              |               |
| 1、年初余额     | 68,141,427.90 | 313,452.66 | 1,271,346.13 | 69,726,226.69 |
| 2、本年增加金额   |               |            |              |               |
| (1) 计提     | 4,399,529.92  | 105,816.25 | 252,417.32   | 4,757,763.49  |
| 3、本年减少金额   |               |            |              |               |
| 4、年末余额     | 72,540,957.82 | 419,268.91 | 1,523,763.45 | 74,483,990.18 |
| 三、减值准备     |               |            |              |               |
| 1、年初余额     |               |            |              |               |
| 2、本年增加金额   |               |            |              |               |
| (1) 计提     |               |            |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |              |               |
| 4、年末余额     |               |            |              |               |
| 四、账面价值     |               |            |              |               |
| 1、年末账面价值   | 8,304,375.35  | 141,147.02 | 275,253.98   | 8,720,776.35  |
| 2、年初账面价值   | 12,208,916.76 | 132,096.01 | 527,671.30   | 12,868,684.07 |

9.在建工程

| 项目   | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 692,908.29 | 692,908.29 |
| 工程物资 |            |            |
| 合计   | 692,908.29 | 692,908.29 |

(1) 在建工程情况

| 项目              | 2023.12.31 |      |            | 2022.12.31 |      |            |
|-----------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|                 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 三门峡市教育局指挥中心建设项目 | 692,908.29 |      | 692,908.29 | 692,908.29 |      | 692,908.29 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称            | 预算数          | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度% |
|-----------------|--------------|------|-------------|-------|
| 三门峡市教育局指挥中心建设项目 | 1,173,520.00 | 自有资金 | 59.00       | 59.00 |

续:

| 工程名称            | 2023.01.01 | 本期增加 |            | 本期减少   |      | 2023.12.31 |            |
|-----------------|------------|------|------------|--------|------|------------|------------|
|                 |            | 金额   | 其中:利息资本化金额 | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额         | 其中:利息资本化金额 |
| 三门峡市教育局指挥中心建设项目 | 692,908.29 |      |            |        |      | 692,908.29 |            |

10.使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 运输设备       | 合计           |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |              |
| 1、年初余额   | 2,017,140.78 | 213,795.00 | 2,230,935.78 |
| 2、本年增加金额 |              |            |              |
| 3、本年减少金额 | 2,017,140.78 |            |              |
| 4、年末余额   | -            | 213,795.00 | 213,795.00   |
| 二、累计折旧   |              |            |              |
| 1、年初余额   | 1,008,570.39 | 62,356.94  | 1,070,927.33 |
| 2、本年增加金额 | 392,221.83   | 26,724.36  | 418,946.19   |
| 3、本年减少金额 | 1,400,792.22 |            | 1,400,792.22 |
| 4、年末余额   |              | 89,081.30  | 89,081.30    |
| 三、减值准备   |              |            |              |
| 1、年初余额   |              |            |              |
| 2、本年增加金额 |              |            |              |
| 3、本年减少金额 |              |            |              |
| 4、年末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值   |              |            |              |
| 1、年末账面价值 | -            | 124,713.70 | 124,713.70   |
| 2、年初账面价值 | 1,008,570.39 | 151,438.06 | 1,160,008.45 |

11.无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目       | 软件            |
|----------|---------------|
| 一、账面原值   |               |
| 1、年初余额   | 67,202,619.76 |
| 2、本年增加金额 |               |
| (1) 购置   | 66,037.74     |
| 3、本年减少金额 |               |
| 4、年末余额   | 67,268,657.50 |
| 二、累计摊销   |               |
| 1、年初余额   | 52,804,730.47 |
| 2、本年增加金额 |               |
| (1) 摊销   | 7,953,925.62  |
| 3、本年减少金额 |               |
| 4、年末余额   | 60,758,656.09 |
| 三、减值准备   |               |
| 1、年初余额   |               |
| 2、本年增加金额 |               |
| (1) 计提   |               |
| 3、本年减少金额 |               |
| 4、年末余额   |               |
| 四、账面价值   |               |
| 1、年末账面价值 | 6,510,001.41  |
| 2、年初账面价值 | 14,397,889.29 |

## 12. 开发支出

| 项目   | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|-----------|------|------------|
| 开发支出 | 984,634.77 | 14,150.94 |      | 998,785.71 |

具体情况详见附注六、研发支出。

## 13. 长期待摊费用

| 项目  | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 2023.12.31 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|------|------------|------|------------|---------|
| 装修费 | 276,404.68 |      | 158,805.00 |      | 117,599.68 |         |

## 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2023.12.31   |               | 2022.12.31   |               |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产减值准备 | 383,685.07   | 3,069,480.51  | 276,765.09   | 2,214,120.80  |
| 可抵扣亏损  | 9,335,653.16 | 74,685,225.27 | 1,952,966.55 | 15,623,732.45 |
| 合计     | 9,719,338.23 | 77,754,705.78 | 2,229,731.64 | 17,837,853.25 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 2023.12.31 |           | 2022.12.31 |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|
|       | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   |
| 使用权资产 | 1,853.00   | 14,824.00 | 42,266.26  | 338,130.05 |

15. 短期借款

(1) 短期借款分类:

| 借款类别 | 2023.12.31    | 2022.12.31   |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 3,002,958.34  | 1,250,186.00 |
| 质押借款 | 3,503,548.61  | -            |
| 保证借款 | 14,797,073.89 | -            |
| 合计   | 21,303,580.84 | 1,250,186.00 |

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目    | 2023.12.31    | 2022.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 服务费   | 26,157,771.20 | 22,618,625.32 |
| 设备款   | 15,668,631.64 | 30,768,773.20 |
| 工程款   | 15,747,326.41 | 19,251.58     |
| 软件款   | 6,975,164.15  | 7,905,852.83  |
| 机房租赁费 | 4,826,255.09  | 1,671,840.00  |
| 合计    | 69,375,148.49 | 62,984,342.93 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目                    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因   |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 中国联合网络通信有限公司三门峡市分公司   | 1,422,300.00 | 项目未结束，未进行验收 |
| 中国电信集团有限三门峡分公司        | 1,587,840.00 | 项目未结束，未进行验收 |
| 中国电信集团系统集成有限责任公司河南分公司 | 2,574,150.94 | 项目未结束，未进行验收 |
| 中国电信集团有限三门峡分公司        | 3,698,113.21 | 项目未结束，未进行验收 |
| 江苏国泰新点软件有限公司          | 1,584,905.66 | 项目未结束，未进行验收 |
| 中国电信集团系统集成有限责任公司河南分公司 | 1,012,938.89 | 项目未结束，未进行验收 |

|                      |                      |             |
|----------------------|----------------------|-------------|
| 中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司 | 1,671,840.00         | 项目未结束，未进行验收 |
| 国泰新点软件股份有限公司         | 1,462,264.15         | 项目未结束，未进行验收 |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司     | 1,503,166.00         | 项目未结束，未进行验收 |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司     | 5,916,715.32         | 项目未结束，未进行验收 |
| 中国移动通信集团河南有限公司三门峡分公司 | 1,072,566.37         | 项目未结束，未进行验收 |
| 河南合众信泰科技有限公司         | 2,012,857.60         | 项目未结束，未进行验收 |
| 郑州浩辰科技有限公司           | 2,541,023.07         | 项目未结束，未进行验收 |
| 郑州启明星辰信息安全技术有限公司     | 1,323,091.14         | 项目未结束，未进行验收 |
| 河南斯恩特科技有限公司          | 2,279,661.61         | 项目未结束，未进行验收 |
| <b>合计</b>            | <b>31,663,433.96</b> |             |

#### 17.合同负债

| 项目               | 2023.12.31           | 2022.12.31          |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 服务费              | 12,143,341.14        | 6,546,755.14        |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 |                      |                     |
| <b>合计</b>        | <b>12,143,341.14</b> | <b>6,546,755.14</b> |

##### (1) 本期合同负债账面价值的重大变动

| 项目              | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 三门峡市政务服务和大数据管理局 | 9,021,320.77 | 4,494,622.66 |

#### 18.应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 4,997,758.08        | 28,483,574.17        | 28,234,403.88        | 5,246,928.37        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                     | 3,254,085.69         | 2,896,615.91         | 357,469.78          |
| 三、辞退福利         |                     | 2,201,020.74         | 1,880,315.61         | 320,705.13          |
| <b>合计</b>      | <b>4,997,758.08</b> | <b>33,938,680.60</b> | <b>33,011,335.40</b> | <b>5,925,103.28</b> |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,871,640.18 | 23,771,363.29 | 23,804,199.60 | 4,838,803.87 |
| 2、职工福利费       |              | 572,238.00    | 572,238.00    |              |
| 3、社会保险费       | 29,079.68    | 1,736,614.65  | 1,580,552.60  | 185,141.73   |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,493,611.18  | 1,391,480.35  | 102,130.83   |
| 工伤保险费         |              | 65,091.75     | 57,600.40     | 7,491.35     |
| 生育保险费         | 29,079.68    | 177,911.72    | 131,471.85    | 75,519.55    |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、住房公积金       |              | 1,882,686.00  | 1,811,808.00  | 70,878.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 97,038.22    | 520,672.23    | 465,605.68    | 152,104.77   |
| 合计            | 4,997,758.08 | 28,483,574.17 | 28,234,403.88 | 5,246,928.37 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 |      | 3,117,974.88 | 2,775,487.84 | 342,487.04 |
| 2、失业保险费  |      | 136,110.81   | 121,128.07   | 14,982.74  |
| 合计       | --   | 3,254,085.69 | 2,896,615.91 | 357,469.78 |

19. 应交税费

| 税项      | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税   | 262,755.51 | 1,114,917.30 |
| 增值税     | 190,897.15 | 2,458,066.77 |
| 个人所得税   | 12,735.02  | 9,932.79     |
| 城市维护建设税 | 9,795.89   | 106,956.84   |
| 教育费附加   | 6,997.06   | 76,397.73    |
| 印花税     | 6,265.38   | 486.77       |
| 合计      | 489,446.01 | 3,766,758.20 |

20. 其他应付款

| 项目    | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,566,408.03 | 1,012,135.93 |
| 合计    | 2,566,408.03 | 1,012,135.93 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目          | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------------|--------------|--------------|
| 保证金、质保金、押金等 | 280,546.53   | 330,363.33   |
| 应付服务费及材料款   | 276,540.62   | 310,614.83   |
| 应付劳务费       |              | 32,832.00    |
| 社保金         | 3,353.63     | 537.00       |
| 其他          | 2,005,967.25 | 337,788.77   |
| 合计          | 2,566,408.03 | 1,012,135.93 |

## 21.一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 25,527.00  | 711,988.65 |

## 22.其他流动负债

| 项目     | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 209,046.79 | -          |

## 23.租赁负债

| 项目           | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额        | 120,000.00 | 853,813.00 |
| 减：未确认融资费用    | 10,110.31  | 31,934.66  |
| 小计           | 109,889.69 | 821,878.34 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 25,527.00  | 711,988.65 |
| 合计           | 84,362.69  | 109,889.69 |

## 24.股本

| 项目   | 2023.01.01     | 本期增减 |    |       |    |    | 2023.12.31     |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 107,407,408.00 |      |    |       |    |    | 107,407,408.00 |

## 25.资本公积

| 项目   | 2023.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31   |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,488,819.22 |      |      | 2,488,819.22 |

## 26.盈余公积

| 项目     | 2023.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,910,416.73 |      |      | 8,910,416.73 |

## 27.未分配利润

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 82,929,723.89  |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -41,210.92     |         |
| 调整后期初未分配利润            | 82,888,512.97  |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -39,199,119.75 |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                |         |
| 期末未分配利润               | 43,689,393.22  |         |

调整期初未分配利润明细：

(1) 根据《企业会计准则》及其相关新规定进行会计政策变更追溯调整，调减财务报表列报最早期间未分配利润 41,210.92 元。详见附注三、29.重要会计政策和会计估计变更。

## 28.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目   | 2023 年度       |               | 2022 年度        |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 35,893,137.10 | 63,669,494.44 | 118,939,181.07 | 57,917,347.93 |
| 其他业务 |               | 392,221.83    |                |               |
| 合计   | 35,893,137.10 | 64,061,716.27 | 118,939,181.07 | 57,917,347.93 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称  | 2023 年度       |               | 2022 年度        |               |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务： |               |               |                |               |
| 服务费   | 21,809,012.40 | 54,669,634.71 | 72,088,939.81  | 17,550,386.57 |
| 设备销售  | 12,707,857.94 | 8,713,602.25  | 45,934,373.34  | 40,332,119.51 |
| 软件产品  | 1,376,266.76  | 286,257.48    | 915,867.92     | 34,841.85     |
| 小计    | 35,893,137.10 | 63,669,494.44 | 118,939,181.07 | 57,917,347.93 |
| 其他业务： |               |               |                |               |
| 其他    |               | 392,221.83    |                |               |
| 小计    |               | 392,221.83    |                |               |
| 合计    | 35,893,137.10 | 64,061,716.27 | 118,939,181.07 | 57,917,347.93 |

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目         | 软件产品         | 销售设备          | 技术服务          |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 在某一时段内确认收入 |              |               | 21,109,670.76 |
| 在某一时点确认收入  | 1,376,266.76 | 12,707,857.94 | 699,341.64    |
| 合计         | 1,376,266.76 | 12,707,857.94 | 21,809,012.40 |

(4) 履约义务相关的信息

本公司截至 2023 年 12 月 31 日没有正在执行的大额销售合同。

## 29.税金及附加

| 项目      | 2023 年度    | 2022 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 108,081.27 | 213,085.29 |
| 教育费附加   | 77,200.90  | 152,203.77 |
| 印花税     | 15,581.51  | 13,858.99  |
| 车船使用税   | 1,015.56   | 595.56     |
| 合计      | 201,879.24 | 379,743.61 |

### 30.销售费用

| 项目    | 2023 年度    | 2022 年度      |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 704,434.83 | 1,164,120.96 |
| 差旅费   | 15,732.02  | 56,238.48    |
| 业务招待费 | 7,850.00   | 1,968.00     |
| 其他    | 12,810.00  | 89,743.97    |
| 合计    | 740,826.85 | 1,312,071.41 |

### 31.管理费用

| 项目       | 2023 年度       | 2022 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 11,027,658.58 | 10,543,583.27 |
| 无形资产摊销   | 1,142,196.48  | 1,153,323.76  |
| 聘请中介机构费  | 1,028,437.73  | 783,000.65    |
| 水电物业费    | 738,935.21    | 840,218.44    |
| 固定资产折旧费  | 555,910.24    | 924,759.12    |
| 差旅费      | 472,409.54    | 400,727.88    |
| 劳务费      | 272,507.58    | 76,248.92     |
| 办公费      | 255,238.00    | 480,459.18    |
| 业务招待费    | 222,456.30    | 179,659.13    |
| 咨询费      | 161,341.62    | 425,360.47    |
| 长期待摊费用摊销 | 158,805.00    | 291,069.99    |
| 租赁费      | 81,512.82     | 435,055.11    |
| 装修费      | 31,910.65     | 34,510.80     |
| 使用权资产折旧  | 26,724.36     | 672,380.26    |
| 诉讼费      | 23,451.50     | -             |
| 保险费      | 11,526.18     | 48,782.82     |
| 业务宣传费    | -             | 28,737.86     |
| 党建工作经费   | -             | 9,220.00      |
| 其他       | 478,453.61    | 367,146.79    |
| 合计       | 16,689,475.40 | 17,694,244.45 |

## 32.研发费用

| 项目     | 2023 年度      | 2022 年度       |
|--------|--------------|---------------|
| 人工费    | 6,254,270.76 | 13,599,949.78 |
| 直接投入   | 503,546.07   | 897,646.67    |
| 外部开发费  | 178,217.82   |               |
| 无形资产摊销 | 127,548.00   | 366,253.92    |
| 折旧费    | 121,688.26   | 279,978.81    |
| 其他     | 26,042.84    | 96,387.40     |
| 合计     | 7,211,313.75 | 15,240,216.58 |

## 33.财务费用

| 项目     | 2023 年度    | 2022 年度    |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 571,575.31 | 69,115.64  |
| 减：利息收入 | 20,123.89  | 88,629.40  |
| 手续费及其他 | 156,140.47 | 4,266.24   |
| 合计     | 707,591.89 | -15,247.52 |

## 34.其他收益

| 项目                                 | 2023 年度    | 2022 年度      |
|------------------------------------|------------|--------------|
| 经济开发区工业和信息化局“三大改造”暨 5G 工业互联网项目专项资金 | 468,000.00 |              |
| 经济开发区工业和信息化局企业研发财政补助省级配套资金         | 360,000.00 |              |
| 增值税加计抵减                            | 175,462.51 | 582,739.29   |
| 河南三门峡经济开发区工业和信息化局科技攻关研究项目资金补助      | 140,000.00 |              |
| 三门峡经济开发区人力资源部新型学徒制补助费              | 97,500.00  |              |
| 稳岗补贴                               | 82,053.67  | 154,901.35   |
| 河南三门峡经济开发区工业和信息化局企业研发补助专项清算资金      | 70,000.00  |              |
| 其他税费优惠                             | 51,857.92  |              |
| 三门峡市社会失业保险中心补助                     | 22,263.60  |              |
| 个税返还                               | 7,604.61   | 11,038.99    |
| 研发及项目补助                            |            | 2,367,200.00 |
| 三门峡经济开发区财政审计部拨付上市挂牌奖补资金            |            | 800,000.00   |
| 与研发及项目无关的企业奖励金                     |            | 220,000.00   |
| 高校毕业生一次性社保补贴                       |            | 11,400.00    |
| 高校毕业生就业见习生活补助                      |            | 6,000.00     |
| 扩岗补助                               |            | 1,500.00     |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,474,742.31 | 4,154,779.63 |
|----|--------------|--------------|

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

### 35.信用减值损失

| 项目          | 2023 年度     | 2022 年度       |
|-------------|-------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失  | -817,017.90 | -1,117,021.36 |
| 其他应收款信用减值损失 | -38,341.81  | -4,878.25     |
| 合计          | -855,359.71 | -1,121,899.61 |

### 36.资产处置收益

| 项 目               | 2023 年度   | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------------|-----------|---------|---------------|
| 处置终止租赁的使用权资产、租赁负债 | 90,154.89 | -       | 90,154.89     |

### 37.营业外收入

| 项 目       | 2023 年度   | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|---------|---------------|
| 无法支付的应付款项 | 65,094.34 |         | 65,108.34     |
| 其他        | 14.00     | 33.18   | 14.00         |
| 合计        | 65,108.34 | 33.18   | 65,108.34     |

### 38.营业外支出

| 项目      | 2023 年度    | 2022 年度  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|----------|---------------|
| 违约赔偿金   | 148,589.77 | 1,025.00 | 148,589.77    |
| 公益性捐赠支出 | 54,140.00  |          | 54,140.00     |
| 其他      | 5,983.49   | 3,330.29 | 5,983.49      |
| 合计      | 208,713.26 | 4,355.29 | 208,713.26    |

### 39.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2023年度        | 2022年度       |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 262,755.51    | 1,114,917.30 |
| 递延所得税费用 | -7,530,019.85 | 669,888.04   |
| 合计      | -7,267,264.34 | 1,784,805.34 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额                |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | -53,153,733.73       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -6,442,765.26        |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                      |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 262,755.51           |
| 税费减免（以“-”填列）                   | -250,212.67          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 54,056.15            |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                      |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）         | -891,098.07          |
| 所得税费用                          | <b>-7,267,264.34</b> |

#### 40.现金流量表项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023年度              | 2022年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 收到政府补助    | 1,239,817.27        | 3,561,001.35        |
| 收回押金保证金   | 247,561.74          | 94,400.00           |
| 利息收入      | 20,123.89           | 88,629.40           |
| 个税手续费返还   | 7,604.61            | 11,038.99           |
| 收到往来款     | 113,220.00          |                     |
| 收到其他      | 49,305.68           | 52,916.52           |
| <b>合计</b> | <b>1,677,633.19</b> | <b>3,807,986.26</b> |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2023年度              | 2022年度              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 付现费用       | 1,715,431.11        | 1,512,237.06        |
| 支付往来款      | 474,687.00          | 1,453,528.73        |
| 支付物业保洁水电费  | 806,793.43          | 772,706.70          |
| 聘请中介机构费    | 622,801.29          | 635,055.00          |
| 支付押金保证金    | 181,116.80          | 271,961.12          |
| 捐赠支出       | 54,140.00           |                     |
| 支付宣传费      | 22,440.00           | 29,600.00           |
| 支付简化处理房屋租金 | 9,000.00            | 432,733.49          |
| 银行手续费      | 4,757.84            | 2,826.80            |
| 支付其他       | 15.35               |                     |
| <b>合计</b>  | <b>3,891,182.82</b> | <b>5,110,648.90</b> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 2023年度       | 2022年度 |
|----------------|--------------|--------|
| 收到合并范围外关联方拆借本金 | 1,380,000.00 | -      |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2023年度              | 2022年度            |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 支付融资担保费、管理费 | 1,157,497.78        | -                 |
| 支付租赁负债（本+息） | 30,000.00           | 769,003.65        |
| <b>合计</b>   | <b>1,187,497.78</b> | <b>769,003.65</b> |

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023年度         | 2022年度        |
|---------------------------|----------------|---------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                |               |
| 净利润                       | -45,886,469.39 | 27,654,557.18 |
| 加: 信用减值损失                 | 855,359.71     | 1,121,899.61  |
| 资产减值损失                    |                |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 4,757,763.49   | 8,702,097.23  |
| 使用权资产折旧                   | 418,946.19     | 699,104.62    |
| 无形资产摊销                    | 7,953,925.62   | 8,208,391.16  |
| 长期待摊费用摊销                  | 158,805.00     | 261,510.07    |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）         | -90,154.89     |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）       |                |               |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 571,575.31     | 69,115.64      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -7,489,606.59  | 672,319.36     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -40,413.26     |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 15,569,030.85  | -15,353,336.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,895,655.53  | -59,332,698.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,587,424.70  | 23,906,437.32  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -13,529,468.79 | -3,390,602.95  |

## 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 |  |   |
| 确认使用权资产的租赁    |  | — |

## 3.现金及现金等价物净变动情况:

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 19,328,116.36 | 15,032,676.50 |
| 减：现金的期初余额    | 15,032,676.50 | 21,140,202.59 |
| 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 | 4,295,439.86  | -6,107,526.09 |

### （2）现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2023年度        | 2022年度        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 19,328,116.36 | 15,032,676.50 |
| 其中：库存现金                     | 5,928.10      | 2,928.10      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 19,322,188.26 | 15,029,748.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 19,328,116.36 | 15,032,676.50 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 42.租赁

## (1) 本公司作为承租人

| 项目                      | 金额        |
|-------------------------|-----------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用    | 80,612.82 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 | 900.00    |
| 租赁负债的利息费用               | 24,514.80 |
| 与租赁相关的总现金流出             | 39,900.00 |

## 六、研发支出

## 1.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        |
| 人工费    | 6,254,270.76 |           | 13,599,949.78 |              |
| 直接投入   | 503,546.07   |           | 897,646.67    |              |
| 折旧费    | 121,688.26   |           | 279,978.81    |              |
| 无形资产摊销 | 127,548.00   |           | 366,253.92    |              |
| 外部开发费  | 178,217.82   | 14,150.94 |               | 4,882,075.46 |
| 其他     | 26,042.84    |           | 96,387.40     |              |
| 合计     | 7,211,313.75 | 14,150.94 | 15,240,216.58 | 4,882,075.46 |

## 2.开发支出

| 项目              | 期初余额       | 本期增加         |            | 本期减少    |              | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------------|------------|---------|--------------|------------|
|                 |            | 内部开发支出       | 其他         | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |            |
| 可视化数字孪生建设项目     | 984,634.77 |              | 14,150.94  |         |              | 998,785.71 |
| 甘棠政务            |            | 1,933,379.47 |            |         | 1,933,379.47 |            |
| 线上三门峡APP        |            | 1,833,640.45 |            |         | 1,833,640.45 |            |
| 家庭医生签约及公共卫生服务平台 |            | 898,810.49   | 178,217.82 |         | 1,077,028.31 |            |
| 数字化办公平台         |            | 616,741.62   |            |         | 616,741.62   |            |
| 互联网+放管服系统（一期）   |            | 518,689.43   |            |         | 518,689.43   |            |
| 电子凭证会计数据标准化平台   |            | 362,415.26   |            |         | 362,415.26   |            |
| 区域综合治理项目        |            | 268,797.74   |            |         | 268,797.74   |            |
| 三门峡全域智慧旅游平台     |            | 234,827.21   |            |         | 234,827.21   |            |
| 智慧政务服务          |            | 165,686.84   |            |         | 165,686.84   |            |
| 渑池县公安局融警务中心     |            | 65,580.33    |            |         | 65,580.33    |            |
| 智慧人事管理系统        |            | 48,026.29    |            |         | 48,026.29    |            |

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         |            | 本期减少    |              | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|------------|---------|--------------|------------|
|               |            | 内部开发支出       | 其他         | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |            |
| 智慧安全防控信息化管控平台 |            | 37,015.06    |            |         | 37,015.06    |            |
| 视频会议系统        |            | 32,766.57    |            |         | 32,766.57    |            |
| 视联网管控平台       |            | 10,544.61    |            |         | 10,544.61    |            |
| 文明城市常态化监管系统   |            | 6,174.56     |            |         | 6,174.56     |            |
| 合计            | 984,634.77 | 7,033,095.93 | 192,368.76 |         | 7,211,313.75 | 998,785.71 |

## 七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

| 子公司名称         | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地       | 注册地         | 业务性质      | 持股比例<br>(%) |    | 取得方式 |
|---------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|----|------|
|               |              |             |             |           | 直接          | 间接 |      |
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 1000.00      | 河南省<br>三门峡市 | 河南省<br>三门峡市 | 技术开发、技术服务 | 51.00       |    | 投资   |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 1000.00      | 河南省<br>三门峡市 | 河南省<br>三门峡市 | 信息安全、技术开发 | 51.00       |    | 投资   |
| 河南甘棠软件科技有限公司  | 1000.00      | 河南省<br>郑州市  | 河南省<br>郑州市  | 信息安全、技术开发 | 100.00      |    | 投资   |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 49.00         | -8,403,122.73 | -            | -4,891,074.30 |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 49.00         | 1,715,773.09  | -            | 11,236,468.75 |

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末余额          |              |               |               |           |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债     | 负债合计          |
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 17,970,403.34 | 9,850,944.61 | 27,821,347.95 | 37,803,132.23 | -         | 37,803,132.23 |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 47,159,414.73 | 1,941,539.38 | 49,100,954.11 | 26,083,169.55 | 86,215.69 | 26,169,385.24 |

(续)

| 子公司名称         | 期初余额          |               |               |               |            |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|               | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债      | 负债合计          |
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 28,401,879.42 | 10,808,312.67 | 39,210,192.09 | 32,042,746.31 | -          | 32,042,746.31 |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 36,519,300.04 | 2,338,842.63  | 38,858,142.67 | 19,316,108.10 | 109,889.69 | 19,425,997.79 |

(续)

| 子公司名称         | 本期发生额         |                |                |            | 上期发生额         |               |               |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量   | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 2,885,455.52  | -17,149,230.06 | -17,149,230.06 | 175,414.04 | 8,245,422.24  | 593,496.53    | 593,496.53    | -3,701,399.14 |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 18,728,979.27 | 3,501,577.74   | 3,501,577.74   | 587,565.87 | 28,038,410.92 | 10,130,144.22 | 10,130,144.22 | -812,622.33   |

## 八、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                               | 本期计入损益金额   | 上期计入损益金额   | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 经济开发区工业和信息化局“三大改造”暨 5G 工业互联网项目专项资金 | 468,000.00 |            | 其他收益      | 与收益相关       |
| 经济开发区工业和信息化局企业研发财政补助省级配套资金         | 360,000.00 |            | 其他收益      | 与收益相关       |
| 增值税加计抵减                            | 175,462.51 | 582,739.29 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 河南三门峡经济开发区工业和信息化局科技攻关研究项目资金补助      | 140,000.00 |            | 其他收益      | 与收益相关       |

|                               |                     |                     |      |       |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|------|-------|
| 三门峡经济开发区人力资源部新型学徒制补助费         | 97,500.00           |                     | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴                          | 82,053.67           | 154,901.35          | 其他收益 | 与收益相关 |
| 河南三门峡经济开发区工业和信息化局企业研发补助专项清算资金 | 70,000.00           |                     | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他税费优惠                        | 51,857.92           |                     | 其他收益 | 与收益相关 |
| 三门峡市社会失业保险中心补助                | 22,263.60           |                     | 其他收益 | 与收益相关 |
| 个税返还                          | 7,604.61            | 11,038.99           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 研发及项目补助                       |                     | 2,367,200.00        | 其他收益 | 与收益相关 |
| 三门峡经济开发区财政审计部拨付上市挂牌奖补资金       |                     | 800,000.00          | 其他收益 | 与收益相关 |
| 与研发及项目无关的企业奖励金                |                     | 220,000.00          | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高校毕业生一次性社保补贴                  |                     | 11,400.00           | 其他收益 | 与收益相关 |
| 高校毕业生就业见习生活补助                 |                     | 6,000.00            | 其他收益 | 与收益相关 |
| 扩岗补助                          |                     | 1,500.00            | 其他收益 | 与收益相关 |
| <b>合计</b>                     | <b>1,474,742.31</b> | <b>4,154,779.63</b> |      |       |

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1.信用风险

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、应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等其他金融资产。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素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,以确保本公司整体信用风险可控。

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 93.82% (2022 年: 95.59%); 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 75.19% (2022 年: 81.26%)。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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,以满足本公司的经营需要,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。

2023 年 12 月 31 日,本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 23,500,000.00 元的贷款额度,其中尚未使用的银行授信额度为人民币 2,220,000.00 元。

于资产负债表日,各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 2023 年 12 月 31 日 |               |      |      |      |               |
|------------------|---------------|------|------|------|---------------|
| 项目               | 一年以内          | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计            |
| 短期借款             | 21,303,580.84 |      |      |      | 21,303,580.84 |

  

| 2023 年 12 月 31 日 |              |      |      |      |              |
|------------------|--------------|------|------|------|--------------|
| 项目               | 一年以内         | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计           |
| 短期借款             | 1,250,186.00 |      |      |      | 1,250,186.00 |

## 十、关联方及其交易

### 1.本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地        | 业务性质   | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例% | 母公司对本公<br>司的表决权比<br>例% |
|--------------|------------|--------|--------------|-----------------------|------------------------|
| 三门峡市投资集团有限公司 | 三门峡市财政局办公楼 | 城市建设投资 | 200,000.00   | 72.07%                | 72.07%                 |

本公司的母公司情况:

三门峡市投资集团有限公司为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资公司,注册资本 20 亿元,成立日期:2011 年 8 月 3 日,住所:三门峡市财政局办

公楼，经营范围：城市基础设施投资，市政公用事业、水利建设投资，项目投资，创业投资，房地产投资，与上述经营项目有关的信息咨询服务。

本公司最终控制方：三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

| 项目     | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 金额(万元) | 200,000.00 |      |      | 200,000.00 |

2.本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.在子公司中的权益。

3.其他关联方情况

| 其他关联方名称                       | 与本公司的关系        |
|-------------------------------|----------------|
| 郑州启明星辰信息安全技术有限公司              | 子公司少数股东        |
| 杭州海康威视系统技术有限公司                | 子公司少数股东        |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司              | 对子公司施加重大影响的投资方 |
| 河南文博会展服务有限公司                  | 本公司之母公司之控股子公司  |
| 三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司              | 本公司之母公司之控股子公司  |
| 三门峡市中小企业融资担保有限公司              | 本公司之母公司之控股子公司  |
| 三门峡砥行汽车服务有限公司                 | 本公司之母公司之控股子公司  |
| 三门峡市铁路建设运营有限公司                | 本公司之母公司之控股子公司  |
| 董事：党创业、杨立军、王海峰、何国栋、李满兵、李跃华、杨光 | 董监高等关键管理人员     |
| 监事：芦璐、张青、李静                   |                |
| 高管：王海峰、何国栋、杨立军                |                |

4.关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称            | 关联交易内容      | 金额           |              |
|------------------|-------------|--------------|--------------|
|                  |             | 2023 年度      | 2022 年度      |
| 河南文博会展服务有限公司     | 运营指挥中心（水电费） | 296,496.59   |              |
| 三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司 | 物业费及水电费     | 271,504.00   |              |
| 河南文博会展服务有限公司     | 场地使用费       | 201,980.20   |              |
| 郑州启明星辰信息安全技术有限公司 | 设备采购        | 130,000.00   | 1,358,312.38 |
| 三门峡中小企业融资担保有限公司  | 担保费         | 94,339.62    |              |
| 三门峡砥行汽车服务有限公司    | 车辆租赁费用      | 30,000.00    |              |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 设备采购        |              | 297,474.70   |
| 合计               | ——          | 1,024,320.41 | 1,655,787.08 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称            | 关联交易内容     | 金额        |           |
|------------------|------------|-----------|-----------|
|                  |            | 2023 年度   | 2022 年度   |
| 三门峡市投资集团有限公司     | 软件运维服务     | 18,867.92 | 56,603.77 |
| 三门峡市铁路建设运营有限公司   | 电子政务外网技术服务 | 8,226.42  |           |
| 三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司 | 电子政务外网技术服务 | 5,283.02  |           |
| 合计               | ——         | 32,377.06 | 56,603.77 |

（2）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目       | 2023 年度      | 2022 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,881,865.92 | 1,820,733.38 |

5.关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称  | 关联方名称            | 2023.12.31<br>账面余额 | 2022.12.31<br>账面余额 |
|-------|------------------|--------------------|--------------------|
| 其他应收款 | 三门峡市中小企业融资担保有限公司 | 1,000,000.00       | -                  |

（2）应付项目

| 项目名称  | 关联方名称            | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|------------------|--------------|--------------|
|       |                  | 账面余额         | 账面余额         |
| 合同负债  | 三门峡市投资集团有限公司     | 18,867.93    | 37,735.85    |
| 应付账款  | 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 7,555,097.42 | 8,234,944.42 |
| 应付账款  | 郑州启明星辰信息安全技术有限公司 | 1,323,091.14 | 1,810,541.14 |
| 其他应付款 | 三门峡市投资集团有限公司     | 1,380,000.00 | -            |
| 其他应付款 | 三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司 | 25,016.20    | -            |

## 十一、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

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。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、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。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 目    | 2023.12.31     |              |                | 2022.12.31     |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |
| 应收账款 | 180,753,826.33 | 1,551,265.87 | 179,202,560.46 | 192,297,888.15 | 1,221,322.89 | 191,076,565.26 |

#### (2) 坏账准备

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 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 |                |        |            |             |                |
| 其中：       |                |        |            |             |                |
| 应收政府款项    | 164,303,898.66 | 90.90  | 821,519.49 | 0.50        | 163,482,379.17 |
| 应收企业客户    | 14,594,927.67  | 8.07   | 729,746.38 | 5.00        | 13,865,181.29  |

| 类别         | 期末余额                  |               |                     |                |                       |
|------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|-----------------------|
|            | 账面余额                  |               | 坏账准备                |                | 账面价值                  |
|            | 金额                    | 比例<br>(%)     | 金额                  | 预期信用损失率<br>(%) |                       |
| 应收合并范围内关联方 | 1,855,000.00          | 1.03          | -                   | -              | 1,855,000.00          |
| <b>合计</b>  | <b>180,753,826.33</b> | <b>100.00</b> | <b>1,551,265.87</b> | <b>0.86</b>    | <b>179,202,560.46</b> |

续：

| 类别         | 2022 年余额              |               |                    |                |                       |
|------------|-----------------------|---------------|--------------------|----------------|-----------------------|
|            | 账面余额                  |               | 坏账准备               |                | 账面价值                  |
|            | 金额                    | 比例<br>(%)     | 金额                 | 预期信用损失率<br>(%) |                       |
| 按组合计提坏账准备  |                       |               |                    |                |                       |
| 其中：        |                       |               |                    |                |                       |
| 应收政府款项     | 182,634,922.88        | 94.98         | 913,174.62         | 0.50           | 181,721,748.26        |
| 应收企业客户     | 6,162,965.27          | 3.20          | 308,148.27         | 5.00           | 5,854,817.00          |
| 应收合并范围内关联方 | 3,500,000.00          | 1.82          | -                  | -              | 3,500,000.00          |
| <b>合计</b>  | <b>192,297,888.15</b> | <b>100.00</b> | <b>1,221,322.8</b> | <b>0.64</b>    | <b>191,076,565.26</b> |

(3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2023.01.01   | 本期增加       | 本期减少 |       | 2023.12.31   |
|----------|--------------|------------|------|-------|--------------|
|          |              |            | 转回   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 1,221,322.89 | 329,942.98 |      |       | 1,551,265.87 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

| 单位名称                  | 期末应收账款余额       | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额       | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%) | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|-----------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|----------------|
| 三门峡市政务服务和大数据管理局       | 162,656,369.00 |          | 162,656,369.00 | 89.98                   | 813,281.85     |
| 北京安天网络安全技术有限公司        | 5,803,000.00   |          | 5,803,000.00   | 3.21                    | 290,150.00     |
| 福建南威软件有限公司            | 4,899,120.00   |          | 4,899,120.00   | 2.71                    | 244,956.00     |
| 中国电子系统技术有限公司          | 2,527,140.00   |          | 2,527,140.00   | 1.40                    | 126,357.00     |
| 中国电信集团系统集成有限责任公司河南分公司 | 1,062,033.95   |          | 1,062,033.95   | 0.59                    | 53,101.70      |
| 合计                    | 176,947,662.95 |          | 176,947,662.95 | 97.89                   | 1,527,846.55   |

## 2.其他应收款

| 项目    | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 6,835,657.06 | 2,481,911.56 |
| 合计    | 6,835,657.06 | 2,481,911.56 |

### (1) 其他应收款情况

| 项目    | 2023.12.31   |           |              | 2022.12.31   |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 其他应收款 | 6,891,645.47 | 55,988.41 | 6,835,657.06 | 2,494,193.40 | 12,281.84 | 2,481,911.56 |

### ①坏账准备

A.2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

|          | 账面余额         | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备      | 理由       |
|----------|--------------|------------------|-----------|----------|
| 组合计提:    |              |                  |           |          |
| 房租押金     | 1,119,768.21 | 5.00             | 55,988.41 |          |
| 代扣代缴     | 103,542.98   | -                | -         | 下月从工资扣除  |
| 合并范围内关联方 | 5,668,334.28 | -                | -         | 关联方不计提坏账 |
| 合计       | 6,891,645.47 | 0.81             | 55,988.41 |          |

### ②坏账准备的变动

| 坏账准备                     | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>内预期信用<br>损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) | 合计               |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 2023 年 1 月 1 日余<br>额     | 12,281.84                       |                                      |                                      | 12,281.84        |
| 期初余额在本期                  |                                 |                                      |                                      |                  |
| —转入第一阶段                  |                                 |                                      |                                      |                  |
| —转入第二阶段                  |                                 |                                      |                                      |                  |
| —转入第三阶段                  |                                 |                                      |                                      |                  |
| 本期计提                     | 43,706.57                       |                                      |                                      | 43,706.57        |
| 本期转回                     |                                 |                                      |                                      |                  |
| 本期转销                     |                                 |                                      |                                      |                  |
| 本期核销                     |                                 |                                      |                                      |                  |
| 其他变动                     |                                 |                                      |                                      |                  |
| <b>2023 年 12 月 31 余额</b> | <b>55,988.41</b>                |                                      |                                      | <b>55,988.41</b> |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 2023.12.31          | 2022.12.31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 房租押金       | 1,063,779.80        | 233,354.97          |
| 代扣代缴       | 103,542.98          | 118,222.31          |
| 应收合并范围内关联方 | 5,668,334.28        | 2,130,334.28        |
| <b>合计</b>  | <b>6,835,657.06</b> | <b>2,481,911.56</b> |

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                            | 是否为<br>关联方 | 款项<br>性质     | 期末<br>余额            | 账龄       | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额     |
|---------------------------------|------------|--------------|---------------------|----------|-----------------------------|------------------|
| 三门峡嵕云视联科技<br>有限公司               | 是          | 合并范围<br>内关联方 | 3,250,000.00        | 1-2 年    | 47.16                       |                  |
| 河南甘棠软件科技有<br>限公司                | 是          | 合并范围<br>内关联方 | 2,388,334.28        | 1-3 年    | 34.66                       |                  |
| 三门峡市中小企业融<br>资担保有限公司            | 否          | 房租押金         | 1,000,000.00        | 1 年以内    | 14.51                       | 50,000.00        |
| 三门峡市湖滨区财政<br>局乡镇代管资金财政<br>专户高庙乡 | 否          | 房租押金         | 46,000.00           | 1 年以内    | 0.67                        | 2,300.00         |
| 河南优乐汇企业管理<br>咨询有限公司             | 否          | 房租押金         | 36,061.12           | 2-3 年    | 0.52                        | 1,803.06         |
| <b>合计</b>                       | <b>—</b>   | <b>—</b>     | <b>6,720,395.40</b> | <b>—</b> | <b>97.52</b>                | <b>54,103.06</b> |

3.长期股权投资

## (1) 长期股权投资

| 被投资单位         | 期初余额          | 追加投资         | 减少投资 | 本期增减变动      |          |        |
|---------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|--------|
|               |               |              |      | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 对子公司投资        |               |              |      |             |          |        |
| 三门峡崤云视联科技有限公司 | 5,100,000.00  |              |      |             |          |        |
| 三门峡崤云安全服务有限公司 | 5,100,000.00  |              |      |             |          |        |
| 河南甘棠软件科技有限公司  | 7,000,000.00  | 3,000,000.00 |      |             |          |        |
| 合计            | 17,200,000.00 | 3,000,000.00 | --   | --          | --       | --     |

(续)

| 被投资单位       | 本期增减变动     |       |    | 期末余额          | 减值准 |
|-------------|------------|-------|----|---------------|-----|
|             | 宣告发放现金股利或利 | 计提减值准 | 其他 |               | 备   |
|             | 润          | 备     |    |               | 期末余 |
|             |            |       |    |               | 额   |
| 对子公司投资      |            |       |    |               |     |
| 三门峡嶂云视联科技有限 |            |       |    | 5,100,000.00  |     |
| 公司          |            |       |    |               |     |
| 三门峡嶂云安全服务有限 |            |       |    | 5,100,000.00  |     |
| 公司          |            |       |    |               |     |
| 河南甘棠软件科技有限公 |            |       |    | 10,000,000.00 |     |
| 司           |            |       |    |               |     |
| 合计          | --         | --    | -- | 20,200,000.00 | --  |

## 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目        | 2023 年度              |                      | 2022 年度              |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 18,516,549.15        | 39,944,347.74        | 72,141,763.27        | 43,880,230.12        |
| 其他业务      |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>18,516,549.15</b> | <b>39,944,347.74</b> | <b>72,141,763.27</b> | <b>43,880,230.12</b> |

(2) 主营业务收入及成本按业务列示如下:

| 业务名称      | 2023 年度              |                      | 2022 年度              |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 技术服务收入    | 16,810,147.49        | 39,204,001.35        | 54,716,470.57        | 29,488,636.24        |
| 销售软件、硬件   | 1,706,401.66         | 740,346.39           | 17,425,292.70        | 14,391,593.88        |
| <b>合计</b> | <b>18,516,549.15</b> | <b>39,944,347.74</b> | <b>72,141,763.27</b> | <b>43,880,230.12</b> |

## 十五、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 金额                  | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 90,154.89           |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,239,817.27        |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -143,604.92         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 7,604.61            |    |
| <b>非经常性损益总额</b>                                                  | <b>1,193,971.85</b> |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                  | 40,886.01           |    |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>1,153,085.84</b> |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                             | 139,744.42          |    |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>                                         | <b>1,013,341.42</b> |    |

## 2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -21.53            | -0.36  | -0.36  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -22.08            | -0.37  | -0.37  |

三门峡崧云信息服务股份有限公司  
2024 年 4 月 22 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### (1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定,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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,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,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

| 合并资产负债表<br>(于2022年1月1日)   |               |               |            |
|---------------------------|---------------|---------------|------------|
| 项目                        | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                   | 2,902,051.00  | 2,902,051.00  | -          |
| 递延所得税负债                   | -             | 44,697.58     | 44,697.58  |
| 未分配利润                     | 62,038,730.46 | 61,995,306.11 | -43,424.35 |
| 少数股东权益                    | 7,779,215.46  | 7,777,942.23  | -1,273.23  |
| 合并资产负债表<br>(于2022年12月31日) |               |               |            |
| 项目                        | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                   | 2,229,731.64  | 2,229,731.64  | -          |
| 递延所得税负债                   | -             | 42,266.26     | 42,266.26  |
| 未分配利润                     | 82,929,723.89 | 82,888,512.97 | -41,210.92 |
| 少数股东权益                    | 13,033,799.42 | 13,032,744.08 | -1,055.34  |
| 合并利润表<br>(2022年度)         |               |               |            |
| 项目                        | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 所得税费用                     | 1,787,236.66  | 1,784,805.34  | -2,431.32  |
| 净利润                       | 27,652,125.86 | 27,654,557.18 | 2,431.32   |

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

| 资产负债表<br>(于 2022 年 1 月 1 日)   |               |               |            |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 项目                            | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                       | 125,727.57    | 125,727.57    | -          |
| 递延所得税负债                       | -             | 42,099.15     | 42,099.15  |
| 未分配利润                         | 66,634,814.27 | 66,592,715.12 | -42,099.15 |
| 资产负债表<br>(于 2022 年 12 月 31 日) |               |               |            |
| 项目                            | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                       | 154,200.59    | 154,200.59    | -          |
| 递延所得税负债                       | -             | -             | -          |
| 未分配利润                         | 80,193,750.49 | 80,193,750.49 | -          |
| 利润表<br>(2022 年度)              |               |               |            |
| 项目                            | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 所得税费用                         | 1,086,444.28  | 1,044,345.13  | -42,099.15 |
| 净利润                           | 15,065,484.69 | 15,107,583.84 | 42,099.15  |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额                  |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 90,154.89           |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,239,817.27        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -143,604.92         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 7,604.61            |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>1,193,971.85</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | 40,886.01           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | 139,744.42          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>1,013,341.42</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用