

证券代码：830794

证券简称：奥派股份

主办券商：南京证券



奥派股份

NEEQ: 830794

南京奥派信息产业股份公司

NANJING ALLPASS INFORMATION INDUSTRY CORP.



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、公司负责人徐林海、主管会计工作负责人索童及会计机构负责人（会计主管人员）索童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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告所标注事项段提请关注的事项，符合公司实际情况，公司董事会表示同意和接受。

针对审计报告所涉及事项，公司已采取以下措施：

- （1）加大研发投入力度，优化产品设计，积极研发新产品、升级老产品，提升产品市场竞争力；
- （2）加强销售队伍建设，加快渠道建设步伐，大力拓展行业客户；
- （3）加强预算管理，提高资金使用效率，合理控制综合运营成本。

截至本期财务报告报出日，已有多个项目成单，公司具备持续经营能力。

- 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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、我司	指	南京奥派信息产业股份公司
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	南京奥派信息产业股份公司股东大会
董事会	指	南京奥派信息产业股份公司董事会
监事会	指	南京奥派信息产业股份公司监事会
股东会	指	南京奥派信息技术有限责任公司股东会
元、万元	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京奥派信息产业股份公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京奥派信息产业股份公司		
	NANJING ALLPASS INFORMATION INDUSTRY CORP.		
法定代表人	徐林海	成立时间	2002年6月7日
控股股东	控股股东为徐林海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐林海，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育业（P）-教育（P82）-技能培训、教育辅助及其他教育（P829）-职业技能培训（P8291）		
主要产品与服务项目	教育软件的研发、生产和销售		
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	奥派股份	证券代码	830794
挂牌时间	2014年6月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,182,960
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴海兵	联系地址	江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层
电话	025-83405218	电子邮箱	apwu@qq.com
传真	025-83405218		
公司办公地址	江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层	邮政编码	210012
公司网址	www.allpass.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100738861480M		
注册地址	江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层		
注册资本（元）	30,182,960	注册情况报告期内是否变更	是

2023年1月6日和2023年2月6日，公司召开第四届董事会第七次会议和2023年第一次临时股东大会

大会，审议通过《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》。2023年2月16日，公司完成工商变更，注册地址变更为南京市雨花台区宁双路18号D幢4层。

## 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

公司所属行业为教育业，定位为应用型教育研究服务机构，始终坚持优秀教学理念、教学方法、教学工具的研究及应用。公司是国家级高新技术企业、双软认证企业、江苏省规划布局内重点软件企业、江苏省专精特新中小企业。公司自成立以来始终坚持以“让教授者更好的教，让学习者更好的学”为宗旨，为全国大中专院校提供以职业能力训练为中心的“平台+软件+课程+服务”、线上线下相结合的体系化解决方案。

公司深耕电子商务、公共管理、工商管理、法学等四大学科，基于对教学理念和学科内容的及时把握和深刻理解，设计出符合客户需求的教學管理软件、实验教学软件、教学课程、教学课件和教学题库等。2023年公司坚持以客户为中心，秉持“培养中发现、传授中点燃”的教育理念，将数据技术应用于专业建设和课程建设，通过标准化、流程化、规范化、持续改进的一体化课程，帮助院校构建专业核心竞争力、帮助学生发现个人的兴趣点和优势点、帮助行业企业培养更具现代竞争力的高素质人才。公司基于对电子商务、公共管理、工商管理、法学四个学科的理解，持续研发并升级现有的学科教学软件，公司客户主要为本科院校、高职院校、中职院校等各类院校。

公司基于对教学理念和学科内容的及时把握和深刻理解，设计出符合客户需求的学科教育软件系统，并采用直接销售模式将产品销售给最终用户并实现收入。

公司商业模式目前未发生变化。

#### (二) 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	公司于2021年11月30日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号：GR202132004239。 公司于2023年12月被认定为江苏省专精特新中小企业，有效期3年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,013,545.06	31,578,524.56	26.71%
毛利率%	80.53%	89.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,285,874.93	-2,379,726.14	154.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	802,988.06	-2,643,571.62	130.38%
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）	5.06%	-9.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.16%	-10.19%	-
基本每股收益	0.04	-0.08	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,800,530.58	43,469,372.59	0.76%
负债总计	18,352,930.35	19,171,813.52	-4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,043,808.14	24,757,933.21	5.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.82	4.88%
资产负债率%（母公司）	29.34%	33.28%	-
资产负债率%（合并）	41.90%	44.10%	-
流动比率	2.29	2.19	-
利息保障倍数	3.96	-4.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,736,395.36	853,443.34	572.15%
应收账款周转率	3.78	2.69	-
存货周转率	10.80	5.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.76%	2.84%	-
营业收入增长率%	26.71%	-10.04%	-
净利润增长率%	144.52%	-534.86%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	



货币资金	30,118,862.99	68.76%	23,576,447.47	54.24%	27.75%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	7,186,910.20	16.41%	8,733,593.01	20.09%	-17.71%
存货	193,440.00	0.44%	1,248,615.82	2.87%	-84.51%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	1,039,414.93	2.37%	1,010,114.46	2.32%	2.90%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	0	0%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	9,809,881.67	22.40%	9,811,372.78	22.57%	-0.02%
长期借款	0	0%	0	0%	-
资产总计	43,800,530.58	100%	43,469,372.59	100%	0.76%

### 项目重大变动原因：

货币资金 2023 年较 2022 年增加了 27.75%，原因在于公司增加催款力度，销售回款增加。

## (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	40,013,545.06	-	31,578,524.56	-	26.71%
营业成本	7,788,851.05	19.47%	3,317,322.30	10.50%	134.79%
毛利率%	80.53%	-	89.50%	-	-
销售费用	11,315,645.10	28.28%	10,553,492.68	33.42%	7.22%
管理费用	11,873,837.75	29.67%	10,530,639.97	33.35%	12.76%
研发费用	10,378,444.98	25.94%	11,431,798.73	36.20%	-9.21%
财务费用	96,396.87	0.24%	370,845.33	1.17%	-74.01%
信用减值损失	-595,649.92	-1.49%	409,481.87	1.30%	-245.46%
资产减值损失	-31,905.32	-0.08%	143,870.53	0.46%	-122.18%
其他收益	3,471,090.34	8.67%	1,486,815.12	4.71%	133.46%
投资收益	6,227.99	0.02%	80,540.32	0.26%	-92.27%
公允价值变动 收益	0	0%	30,139.45	0.10%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	1,239,645.12	3.10%	-2,563,963.27	-8.12%	148.35%
营业外收入	0	0%	0	0%	-
营业外支出	89,603.96	0.22%	19,417.48	0.06%	361.46%

净利润	1,150,041.16	2.87%	-2,583,380.75	-8.18%	144.52%
-----	--------------	-------	---------------	--------	---------

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入 2023 年较 2022 年增加了 26.71%，原因在于本期销售活动取得成效，业务量增加；
2. 营业成本 2023 年较 2022 年增加了 134.79%，原因在于本期销售配套软硬件项目有所增加，采购增加；
3. 信用减值损失 2023 年较 2022 年增加了 245.46%，原因在于本期长期未收款增加，坏账准备增加；
4. 其他收益 2023 年较 2022 年增加了 133.46%，原因在于本期政府补贴、退税收入均有所增加；
5. 营业利润 2023 年较 2022 年增加了 148.35%，原因在于本期销售收入增加较多，且增量大于成本增量；
6. 净利润 2023 年较 2022 年增加了 144.52%，原因在于本期销售收入增加较多，且增量大于成本增量。

**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	40,013,545.06	31,578,524.56	26.71%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	7,788,851.05	3,317,322.30	134.79%
其他业务成本	0	0	-

**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
自有软件销售	16,189,495.49	-	100%	-24.29%	-	-
技术合作开发服务	5,561,734.32	757,008.55	86.39%	110.42%	-	-13.61%
销售配套软硬件	14,071,330.07	6,199,200.67	55.94%	178.24%	102.50%	21.53%
考试费收入	4,190,985.18	832,641.83	80.13%	67.97%	-	19.87%
合计	40,013,545.06	7,788,851.05	80.53%	26.71%	126.25%	-8.97%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 公司自有软件销售 2023 年较 2022 年减少了 24.29%，原因在于随着疫情结束，学校客户减少了采购纯软件项目，而增加了硬件及相关产品安装的需求；
2. 公司技术合作开发服务 2023 年较 2022 年增加了 110.42%，原因在于本期公司研发实力得到市场认可，技术开发项目取得突破；
3. 公司销售配套软硬件 2023 年较 2022 年增加了 178.24%，原因在于随着疫情结束，学校客户减少了

采购纯软件项目，而增加了硬件及相关产品安装的需求；

4. 公司考试费收入 2023 年较 2022 年增加了 67.97%，原因在于作为第四批“学历证书+若干职业技能等级证书制度”培训评价组织，公司的配套系统和考试体系得到市场认可。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江意泰信息技术有限公司	4,386,792.50	10.96%	否
2	襄阳职业技术学院	2,461,245.62	6.15%	否
3	浙江经贸职业技术学院	1,848,495.55	4.62%	否
4	沙湾市中等职业技术学校	1,429,879.12	3.57%	否
5	承德应用技术职业学院	952,212.39	2.38%	否
合计		11,078,625.18	27.69%	-

### 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	南京四季兴网络科技有限公司	1,291,637.12	16.58%	否
2	南京奥宸装饰工程有限公司	717,768.44	9.22%	否
3	东莞一加智能科技有限公司	428,743.37	5.50%	否
4	江苏百正信息科技有限公司	349,557.53	4.49%	否
5	北京智启蓝墨信息技术有限公司	309,734.54	3.98%	否
合计		3,097,441.00	39.77%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,736,395.36	853,443.34	572.15%
投资活动产生的现金流量净额	1,181,906.29	-1,734,160.64	168.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-319,242.54	2,374,343.66	-113.45%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加了 572.15%，原因在于公司增加催款力度，销售回款增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加了 168.15%，原因在于本期未购买理财产品，投资支付的现金减少；
3. 筹资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年减少了 113.45%，原因在于本期取得借款收到的现金少于上期，且减少额大于偿还债务支付的现金的减少额。

## 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
南京奥派数字科技有限公司	控股子公司	解决课程共建和平台化服务问题	5,000,000	585,978.28	-7,339,082.31	610,000.02	-3,988,354.93
南京奥派数据科技有限公司	控股子公司	研究和应用通过数据技术持续提升人才培养力量	1,000,000	122,060.75	-1,355,017.99	-	-308,713.12

### 主要参股公司业务分析

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、 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
1、产品研发风险	公司所处的教育软件行业更新换代速度较快，产品的开发周期也逐渐缩短。对于教育软件行业的企业来说，快速的产品设计和开发能力将成为影响其竞争地位的重要因素。公司需及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品和服务。如

	公司对开发技术、市场需求、课改方向不能做出正确的判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对教育教学当中的新理念及广大教师和学生的教学需求不能正确把握，则可能会错失市场机会，并面临着已有客户资源流失的风险。
2、核心人才流失风险	教育软件的开发需要掌握开发技术以及相应学科课程的复合型人才，这样的人才目前不多，尽管公司非常重视人才的培养和维持，通过企业文化、激励机制等来吸引和留住人才，目前公司研发队伍也较为稳定，但不排除核心人员流失的可能性。核心人才的流失将使公司的持续创新能力和市场竞争力受到直接的影响。
3、应收账款存在的回款风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 718.69 万元，占流动资产的 17.08%，占资产总额的 16.41%。报告期期末公司应收账款绝大部分在合理信用期限内，账龄较短。公司欠款客户主要是大、中院校，或大中院校的供应商，其付款流程涉及学校部门较多，付款速度取决于学校各部门间协调及学校预算的安排。虽然以上客户应收账款发生坏账的可能性较小，且期末公司已充分计提坏账准备，但若存在客户现金流紧张，或者出现支付困难而拖欠公司销售款，则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。
4、税收优惠政策变动的风险	作为高新技术企业，公司的企业所得税适用 15%的优惠税率；同时公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 13%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退；公司对外提供技术开发服务免征增值税。如果国家相关税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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	2014年1月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (三)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
货币资金	其他货币资金	承兑保证金	391.41	0%	承兑保证金
总计	-	-	391.41	0%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情形系公司正常经营所需，不会对公司造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,235,158	53.79%	-90,695	16,144,463	53.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,976,390	13.17%	44,375	4,020,765	13.32%	
	董事、监事、高管	4,639,996	15.37%	-286,155	4,353,841	14.42%	
	核心员工	4,243,734	14.06%	1,431,553	5,675,287	18.80%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,947,802	46.21%	90,695	14,038,497	46.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,929,172	39.52%	133,125	12,062,297	39.96%	
	董事、监事、高管	13,920,002	46.12%	-858,468	13,061,534	43.27%	
	核心员工	12,374,707	41.00%	50,830	12,425,537	41.17%	
总股本		30,182,960	-	0	30,182,960	-	
普通股股东人数							27

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	徐林海	15,905,562	177,500	16,083,062	53.29%	12,062,297	4,020,765	0	0
2	江苏半	4,527,480	-	4,527,480	15.00%	-	4,527,480	0	0



	步堂文化发展有限公司								
3	汤海平	128,100	1,352,183	1,480,283	4.90%	-	1,480,283	0	0
4	孙苏清	1,448,337	-	1,448,337	4.80%	-	1,448,337	0	0
5	王雁	1,400,000	-	1,400,000	4.64%	-	1,400,000	0	0
6	李冠艺	1,251,463	-302,300	949,163	3.14%	949,163	-		
7	南京证券股份有限公司	781,640	-	781,640	2.59%	-	781,640	0	0
8	北京好业达资本管理有限公司	707,888	-	707,888	2.35%	-	707,888	0	0
9	南京奥派投资合伙企业(有限合伙)	695,030	-	695,030	2.30%	-	695,030	0	0
10	董清其	561,052	-	561,052	1.86%	420,790	140,262	0	0
	<b>合计</b>	<b>27,406,552</b>	<b>1,227,383</b>	<b>28,633,935</b>	<b>94.87%</b>	<b>13,432,250</b>	<b>15,201,685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东徐林海系南京奥派投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，除上述关联关系外，公司前十名股东相互间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 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 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				
徐林海	董事长、总经理	男	1979年10月	2021年5月21日	2024年5月20日	15,905,562	177,500	16,083,062	53.29%
董清其	董事、副总经理	男	1976年7月	2021年5月21日	2024年5月20日	561,052	-	561,052	1.86%
刘志铭	董事	男	1981年4月	2021年5月21日	2024年5月20日	426,369	9,300	435,669	1.44%
吴海兵	董事、董事会秘书	男	1984年1月	2021年5月21日	2024年5月20日	284,942	2,000	286,942	0.95%
黄惠	董事	女	1977年5月	2022年9月21日	2024年5月20日	0	-	0	0%
索童	财务总监	男	1994年7月	2023年5月22日	2024年5月20日	0	-	0	0%
王波	研发总监	男	1980年6月	2021年5月21日	2024年5月20日	0	-	0	0%
洪斌	销售总监	男	1985年2月	2021年5月21日	2024年5月20日	27,800	-	27,800	0.09%
刘飒	监事会主席	女	1985年5月	2023年5月22日	2024年5月20日	20,850	-	20,850	0.07%
刘飒	职工代表监事	女	1985年5月	2021年5月21日	2024年5月20日	20,850	-	20,850	0.07%
何婷婷	监事	女	1990年	2021年	2024年	0	-	0	0%

			5月	5月21日	5月20日				
闻亦柳	监事	女	1991年8月	2023年5月18日	2024年5月20日	0	-	0	0%
李冠艺	原董事	男	1978年11月	2021年5月21日	2023年12月11日	1,251,463	-302,300	949,163	3.14%
丁珏	原监事会主席	女	1986年12月	2021年5月21日	2023年3月3日	28,800	-	28,800	0.10%
丁珏	原监事	女	1986年12月	2021年5月21日	2023年5月18日	28,800	-	28,800	0.10%
朱燕	原财务总监	女	1969年2月	2021年5月21日	2023年5月22日	53,160	-	53,160	0.18%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(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
索童		新任	财务总监	公司聘任
闻亦柳		新任	监事	完善公司治理需要
刘飒	职工代表监事	新任	监事会主席、职工代表监事	完善公司治理需要
李冠艺	董事	离任		个人原因
丁珏	监事会主席、监事	离任		个人原因
朱燕	财务总监	离任		个人原因

**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

索童，男，1994年7月出生，中国国籍，无永久境外居住权，毕业于南京审计大学金审学院，本科学历，中级会计师。2016年7月至今任公司财务会计。

闻亦柳，女，1991年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于苏州大学，硕士研究生学历。2017年3月至今任公司营销部经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
销售人员	42	2	1	43
技术人员	42	9	6	45
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	2	2	3
<b>员工总计</b>	<b>96</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>100</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	18
本科	64	69
专科	14	13
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>96</b>	<b>100</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司对标同行业各岗位薪酬标准明确部门岗位及编制，制定相对较为公平的职级及薪酬政策；按季度、年度组织各部门相对应工作内容的内部及外部培训；需公司承担费用的离退休职工人数为0。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐林海	无变动	董事长、总经理	15,905,562	177,500	16,083,062
刘志铭	无变动	董事	426,369	9,300	435,669
朱燕	无变动	财务会计	53,160	0	53,160
洪斌	无变动	销售总监	27,800	0	27,800
汤海平	无变动	运维副总监	128,100	1,352,183	1,480,283
刘飒	无变动	监事会主席、职工代表监事	20,850	0	20,850
余航	无变动	总经理助理	0	0	0
王波	无变动	研发总监	0	0	0
董苗苗	无变动	销售总监助理	0	0	0
丁珏	离职	原监事会主席、监事	28,800	0	28,800
陈涛	离职	原项目经理	27,800	0	27,800
许超友	离职	原项目经理	0	0	0

**核心员工的变动情况**

原核心员工丁珏、许超友、陈涛离职，核心员工的变动不会对公司产生不利影响。

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会，同时公司制定了较为完整的三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。

公司董事会、监事会对股东大会负责。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、行政法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、行政法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事均依法履行监事义务，行使监事权利，在监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，监事会对年度内监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 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

## 第六节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZH10116 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区嘉陵江东街 8 号综合体 B4 栋 2 单元 17、18 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高民 2 年	刘萍 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.78 万元	

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZH10116 号

## 南京奥派信息产业股份公司董事会：

## 一、 审计意见

我们审计了南京奥派信息产业股份公司（以下简称奥派股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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



## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥派股份，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、（二十七）所述，截至 2023 年 12 月 31 日奥派股份连续亏损累计金额为 11,685,283.91 元，净资产为 25,447,600.23 元。另外于本报告日企业在手订单规模较上年同期呈下降趋势。这些事项或情况，表明存在可能导致对奥派股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 四、 其他信息

奥派股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奥派股份 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，管理层负责评估奥派股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥派股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥派股份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奥派股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就奥派股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高民

中国注册会计师：刘萍

中国·上海

2024年4月23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、(一)	30,118,862.99	23,576,447.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		1,530,139.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	7,186,910.20	8,733,593.01
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	132,878.71	457,535.00
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、(五)	4,232,801.03	4,912,779.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	193,440.00	1,248,615.82
合同资产	五、(七)	219,498.72	666,993.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	4,681.71	

<b>流动资产合计</b>		42,089,073.36	41,126,103.37
<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、（九）	1,039,414.93	1,010,114.46
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	532,042.32	1,086,476.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	139,999.97	246,678.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,711,457.22	2,343,269.22
<b>资产总计</b>		43,800,530.58	43,469,372.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	9,809,881.67	9,811,372.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	544,378.43	164,425.00
预收款项	五、（十六）	10,000.00	
合同负债	五、（十七）	838,631.21	3,660,001.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	5,032,627.15	2,564,589.84
应交税费	五、（十九）	1,002,238.42	1,510,249.31
其他应付款	五、（二十）	478,845.98	287,527.06
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	520,612.61	747,052.80
其他流动负债	五、(二十二)	115,714.88	70,126.94
<b>流动负债合计</b>		<b>18,352,930.35</b>	<b>18,815,345.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)		356,467.83
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>356,467.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,352,930.35</b>	<b>19,171,813.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	30,182,960.00	30,182,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	420,525.56	420,525.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	7,125,606.49	6,572,495.57
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-11,685,283.91	-12,418,047.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,043,808.14	24,757,933.21
少数股东权益		-596,207.91	-460,374.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,447,600.23</b>	<b>24,297,559.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>43,800,530.58</b>	<b>43,469,372.59</b>

法定代表人：徐林海

主管会计工作负责人：索童

会计机构负责人：索童

## (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		29,848,990.37	23,405,290.82
交易性金融资产			1,530,139.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、 (一)	7,186,910.20	8,733,593.01
应收款项融资			
预付款项		132,878.71	457,535.00
其他应收款	十二、 (二)	12,053,334.47	8,875,578.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,066,940.00	2,038,115.82
合同资产		219,498.72	666,993.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,681.71	
<b>流动资产合计</b>		<b>50,513,234.18</b>	<b>45,707,245.79</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	十二、 (三)	5,560,000.00	5,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,039,414.93	1,010,114.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		169,883.57	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,999.97	246,678.49

递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,909,298.47	6,816,792.95
<b>资产总计</b>		57,422,532.65	52,524,038.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,809,881.67	9,811,372.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		543,578.43	163,625.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,975,348.79	2,030,172.30
应交税费		944,385.39	1,457,358.94
其他应付款		478,845.70	287,289.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		838,631.21	3,660,001.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		140,946.05	
其他流动负债		115,714.88	70,126.94
<b>流动负债合计</b>		16,847,332.12	17,479,947.42
<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>		16,847,332.12	17,479,947.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,182,960.00	30,182,960
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		420,525.56	420,525.56

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,125,606.49	6,572,495.57
一般风险准备			
未分配利润		2,846,108.48	-2,131,889.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,575,200.53</b>	<b>35,044,091.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>57,422,532.65</b>	<b>52,524,038.74</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>	五、（二十八）	<b>40,013,545.06</b>	<b>31,578,524.56</b>
其中：营业收入	五、（二十八）	40,013,545.06	31,578,524.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、（二十八）	<b>41,623,663.03</b>	<b>36,293,335.12</b>
其中：营业成本	五、（二十八）	7,788,851.05	3,317,322.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	170,487.28	89,236.11
销售费用	五、（三十）	11,315,645.10	10,553,492.68
管理费用	五、（三十一）	11,873,837.75	10,530,639.97
研发费用	五、（三十二）	10,378,444.98	11,431,798.73
财务费用	五、（三十三）	96,396.87	370,845.33



其中：利息费用		389,070.85	454,375.87
利息收入		296,764.47	85,727.16
加：其他收益	五、（三十四）	3,471,090.34	1,486,815.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	6,227.99	80,540.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）		30,139.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-595,649.92	409,481.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-31,905.32	143,870.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,239,645.12</b>	<b>-2,563,963.27</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、（三十九）	89,603.96	19,417.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,150,041.16</b>	<b>-2,583,380.75</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,150,041.16</b>	<b>-2,583,380.75</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,150,041.16	-2,583,380.75
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）		-135,833.77	-203,654.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,285,874.93	-2,379,726.14
<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>		<b>1,150,041.16</b>	<b>-2,583,380.75</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,285,874.93	-2,379,726.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-135,833.77	-203,654.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.08

法定代表人：徐林海

主管会计工作负责人：索童

会计机构负责人：索童

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	<b>40,006,045.04</b>	<b>31,338,666.93</b>
减：营业成本	十二、(四)	8,307,351.05	3,930,322.30
税金及附加		170,299.00	88,996.50
销售费用		11,006,280.86	10,090,990.45
管理费用		9,998,570.45	10,381,008.64
研发费用		7,643,031.82	7,903,403.43
财务费用		73,157.75	342,408.28
其中：利息费用		365,872.12	425,963.87
利息收入		295,825.26	84,916.03
加：其他收益		3,431,337.67	1,468,366.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	6,227.99	80,540.32
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）			30,139.45

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-592,301.28	412,936.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,905.32	143,870.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,620,713.17</b>	<b>737,391.16</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		89,603.96	19,417.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,531,109.21</b>	<b>717,973.68</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,531,109.21</b>	<b>717,973.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,531,109.21	717,973.68
（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>		<b>5,531,109.21</b>	<b>717,973.68</b>
<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		43,133,151.44	39,170,437.89
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		2,898,599.51	1,242,387.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	893,243.80	2,831,102.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,924,994.75</b>	<b>43,243,927.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,838,906.54	3,792,395.10
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		18,819,262.83	22,010,433.71
支付的各项税费		4,247,275.81	3,531,020.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	11,283,154.21	13,056,635.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,188,599.39</b>	<b>42,390,484.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,736,395.36</b>	<b>853,443.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,367.44	80,540.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,659.04
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>		<b>1,536,367.44</b>	<b>159,199.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,461.15	393,360.00
投资支付的现金			1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>354,461.15</b>	<b>1,893,360.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,181,906.29</b>	<b>-1,734,160.64</b>

<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		9,800,000.00	16,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,800,000.00</b>	<b>16,680,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,811,372.78	13,891,065.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,869.76	414,591.09
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,119,242.54</b>	<b>14,305,656.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-319,242.54</b>	<b>2,374,343.66</b>
<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>		<b>6,599,059.11</b>	<b>1,493,626.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,519,412.47	22,025,786.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,118,471.58</b>	<b>23,519,412.47</b>

法定代表人：徐林海

主管会计工作负责人：索童

会计机构负责人：索童

**(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		43,119,551.44	39,106,557.89
收到的税费返还		2,896,486.61	1,241,179.73
收到其他与经营活动有关的现金		830,676.32	312,103.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,846,714.37</b>	<b>40,659,840.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,441,406.54	5,194,895.10
支付给职工以及为职工支付的现金		15,262,655.43	18,436,956.00
支付的各项税费		4,247,036.20	3,530,780.63
支付其他与经营活动有关的现金		14,257,936.81	12,589,088.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,209,034.98</b>	<b>39,751,720.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,637,679.39</b>	<b>908,120.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,367.44	80,540.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			78,659.04
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>		<b>1,536,367.44</b>	<b>159,199.36</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			393,360.00
投资支付的现金			1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		354,461.15	1,893,360.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,181,906.29	-1,734,160.64
<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		9,800,000.00	16,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,800,000.00	16,680,000.00
偿还债务支付的现金		9,811,372.78	13,891,065.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,869.76	414,591.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,119,242.54	14,305,656.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-319,242.54	2,374,343.66
<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>		6,500,343.14	1,548,303.14
加：期初现金及现金等价物余额		23,348,255.82	21,799,952.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,848,598.96	23,348,255.82

## (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	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-12,418,047.92	-460,374.14	24,297,559.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-12,418,047.92	-460,374.14	24,297,559.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								553,110.92		732,764.01	-135,833.77		1,150,041.16
（一）综合收益总额										1,285,874.93	-135,833.77		1,150,041.16
（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							553,110.92		-553,110.92			
1. 提取盈余公积							553,110.92		-553,110.92			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,182,960.00			420,525.56			7,125,606.49		-11,685,283.91	-596,207.91	25,447,600.23	



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	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-10,038,321.78	-256,719.53	26,880,939.82
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	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-10,038,321.78	-256,719.53	26,880,939.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,379,726.14	-203,654.61	-2,583,380.75
（一）综合收益总额											-2,379,726.14	-203,654.61	-2,583,380.75
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-12,418,047.92	-460,374.14	24,297,559.07

法定代表人：徐林海

主管会计工作负责人：索童

会计机构负责人：索童

## (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	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-2,131,889.81	35,044,091.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-2,131,889.81	35,044,091.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,531,109.21	5,531,109.21
（一）综合收益总额											5,531,109.21	5,531,109.21
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		3,399,219.40	40,575,200.53

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	30,182,960.00				420,525.56				6,572,495.57		-2,849,863.49	34,326,117.64

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	30,182,960.00			420,525.56				6,572,495.57		-2,849,863.49	34,326,117.64
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										717,973.68	717,973.68
（一）综合收益总额										717,973.68	717,973.68
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,182,960.00</b>				<b>420,525.56</b>				<b>6,572,495.57</b>		<b>-2,131,889.81</b>	<b>35,044,091.32</b>

# 南京奥派信息产业股份公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

南京奥派信息产业股份公司(以下简称“本公司”)是由南京奥派信息技术有限责任公司整体变更而成。南京奥派信息技术有限责任公司于2002年由孙苏清、徐林海、李冠艺、陈明四位自然人共同出资设立,注册资本20万元,其中:孙苏清认缴出资12万元、徐林海认缴出资2.8万元、李冠艺认缴出资2.6万元、陈明认缴出资2.6万元。2005年1月18日,公司股东陈明与徐林海签订《股权转让协议书》,陈明将其持有公司2.6万元出资转让给徐林海。2005年2月1日,公司召开股东会审议通过了本次股权转让。2005年7月4日,公司经股东会决议通过,增加注册资本30万元,其中徐林海以货币认缴8.1万元,李冠艺以货币认缴3.9万元,孙苏清以货币认缴18万元。本次增资完成后,公司注册资本增至50万元。2007年4月24日,公司经股东会决议通过,增加注册资本50万元,其中孙苏清以货币认缴30万元,徐林海以货币认缴13.5万元,李冠艺以货币认缴6.5万元。本次增资完成后,公司注册资本增至100万元。2010年8月20日,公司经股东会决议通过,增加注册资本100万元,全部由徐林海以货币方式认缴。本次增资完成后,公司注册资本增至200万元。2011年11月7日,公司股东孙苏清与徐林海签订《股权转让协议》,孙苏清将其30万元出资以30万元的价格转让给徐林海。同日,公司召开股东会审议通过了本次股权转让。截至2011年11月30日公司注册资本为200万元人民币,其中:徐林海出资157.00万元,占注册资本78.50%;孙苏清30万元,占注册资本15%;李冠艺出资13.00万元,占注册资本6.50%。2011年12月5日经公司股东会决议,本公司整体变更为股份公司,以截至2011年11月30日的净资产人民币8,051,493.56元折合为股份有限公司的股本7,000,000.00元(每股面值为人民币1.00元),余额人民币1,051,493.56元作为资本公积,变更前后各股东的持股比例不变。经南京立信永华会计师事务所有限公司验证并出具了宁信会验字(2011)0153号验资报告。2011年12月23日,公司取得了江苏省工商行政管理局颁发的注册号为320106000019880企业法人营业执照。

2012年6月,根据公司股东大会决议,本公司新增注册资本18.00万元,分别由陈建功出资8.00万元、刘志铭出资6.00万元、吴海兵出资4.00万元经立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所验证并出具信会师苏报字(2012)第40164号的验资报告。本次增资后,公司注册资本为718.00万元,分别为徐林海出资549.50万元,占注册资本的比例为76.53%;孙苏清出资105.00万元,占注册资本的比例为14.62%;李冠艺出资45.50万元,占注册资本的比例为6.34%;陈建功出资8.00万元,占注

注册资本的比例为 1.11%；刘志铭出资 6.00 万元，占注册资本的比例为 0.84%；吴海兵出资 4.00 万元，占注册资本的 0.56%。2013 年 10 月 27 日徐林海将其所持 1% 的股份转让给董清其，本次转让后徐林海出资 5,42.32 万元，占注册资本比例 75.53%；孙苏清出资 105.00 万元，占注册资本的比例为 14.62%；李冠艺出资 45.50 万元，占注册资本的比例为 6.34%；陈建功出资 8.00 万元，占注册资本的比例为 1.11%；董清其出资 7.18 万元，占注册资本的比例为 1.00%；刘志铭出资 6.00 万元，占注册资本的比例为 0.84%；吴海兵出资 4.00 万元，占注册资本的 0.56%。

根据 2014 年 12 月 4 日召开的 2014 年第三次临时股东大会决议，以 2014 年 6 月 30 日的总股本 718 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，累计送股 2,87.20 万股，送股完成后公司注册资本为 1,005.20 万元。其中：徐林海出资 759.248 万元，占注册资本比例 75.53%；孙苏清出资 147.00 万元，占注册资本的比例为 14.62%；李冠艺出资 63.70 万元，占注册资本的比例为 6.34%；陈建功出资 11.20 万元，占注册资本的比例为 1.11%；董清其出资 10.052 万元，占注册资本的比例为 1.00%；刘志铭出资 8.40 万元，占注册资本的比例为 0.84%；吴海兵出资 5.60 万元，占注册资本的 0.56%。

根据 2015 年 4 月 2 日召开的 2014 年度股东大会决议，公司向北京好业达教育投资有限责任公司和武汉年定向增发股票 57.20 万股，其中北京好业达教育投资有限责任公司认购 54.20 万股，武汉年认购 3.00 万股。本次定向增发完成后，公司注册资本增加至 1,062.40 万元，总股数 1,062.40 万股。

根据 2015 年 5 月 14 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，公司以 2015 年 4 月 30 日的总股本 1,062.4 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.8 股，累计送股 297.472 万股；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.1 股，累计转增 648.064 万股，送股及转增完成后公司注册资本为 2,007.936 万元，总股数 2,007.936 万股。

根据 2015 年 5 月 14 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向南京证券股份有限公司等 5 名机构投资者和丁珏等 7 名自然人定向发行股票 163.5 万股，其中南京证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司各认购 40 万股，山西证券股份有限公司、中原证券股份有限公司各认购 30 万股，南京外滩明珠创业投资有限公司认购 10 万股，丁珏、洪斌、陈涛、谢江华、朱燕、汤海平各认购 2 万股，刘飒认购 1.5 万股。本次定向增发完成后，公司注册资本增加至 2,171.436 万元，总股数 2,171.436 万股。

根据 2016 年 2 月 22 日召开的 2015 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 2,171.436 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.9 股，每 10 股转增 3 股，累计转增 846.86 万股，其中通过资本公积转增资本金额为人民币 6,514,308.00 元，通过未分配利润转增资本金额为人民币 1,954,292.00 元。本次增资完成后，公司注册资本增加至



3,018.296 万元，总股数 3,018.296 万股。其中徐林海持股 1,590.5562 万股，占比 52.7%；江苏半步堂文化发展有限公司持股 452.75 万股，占比 15.00%；陈洪发持股 150.91 万股，占比 5.00%；余下股东共持股 824.0798 万股，占比 27.3%。

公司住所为南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 4 层，法定代表人徐林海。

公司经营范围：计算机信息系统集成；电子软件系统集成开发、销售、安装服务；网站建设；实验室装修；会议会展服务；职业技能培训；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的实际控制人为徐林海。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确

认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的



相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

### **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其

可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## **(十二) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别

进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	32-19

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
专利及商标	5-20	年限平均法	0	根据取得的专利及商标证书期限确定

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3

## (二十一) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## **(二十四) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **1、 以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## **(二十六) 收入**

### **1、 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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

的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## **(二十七) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 政府补助**

### **1、 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；



与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资

产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

**（三十一）重要会计政策和会计估计的变更**

无。

**四、 税项**

**（一） 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京奥派信息产业股份公司	15%
南京奥派数字科技有限公司	25%
南京奥派数据科技有限公司	25%

**（二） 税收优惠**

1、本公司于 2021 年度通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GR202132004239 的《高新技术企业证书》，有效期自 2021 年起 3 年，在有效期内可享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

2、本公司根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）享受软件产品即征即退增值税的税收优惠政策。

3、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告2022年第10号，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司及子公司南京奥派数字科技有限公司、南京奥派数据科技有限公司适用该优惠政策。

4、根据《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》财税〔2019〕46号第三条，自2019年1月1日起，纳入产教融合型企业建设培育范围的试点企业，兴办职业教育的投资符合本通知规定的，可按投资额的30%比例，抵免该企业当年应缴教育费附加和地方教育附加。

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

6、本公司子公司南京奥派数据科技有限公司、南京奥派数字科技有限公司根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告 财政部 税务总局公告2023年第19号》，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公告执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	77,606.60	9,777.47
银行存款	30,040,864.98	23,509,635.00
其他货币资金	391.41	57,035.00
合计	30,118,862.99	23,576,447.47

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
承兑保证金	391.41	
履约保证金		57,035.00
合计	391.41	57,035.00

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,530,139.45
合计		1,530,139.45

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,215,659.98	7,762,458.14
1 至 2 年	1,589,126.24	1,134,748.64
2 至 3 年	859,280.00	32,900.00
3 至 4 年	183,480.00	503,788.00
4 至 5 年	546,918.00	326,050.00
5 年以上	1,893,553.50	1,132,540.00
小计	10,288,017.72	10,892,484.78
减：坏账准备	3,101,107.52	2,158,891.77
合计	7,186,910.20	8,733,593.01



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	262,450.00	2.55	262,450.00	100.00		252,000.00	2.31	252,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,025,567.72	97.45	2,838,657.52	28.31	7,186,910.20	10,640,484.78	97.69	1,906,891.77	17.92	8,733,593.01
合计	10,288,017.72	100.00	3,101,107.52		7,186,910.20	10,892,484.78	100.00	2,158,891.77		8,733,593.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宿迁学院	7,450.00	7,450.00	100.00	预计无法收回		
南京中医药大学翰林学院	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回	7,000.00	7,000.00
铜陵学院	33,800.00	33,800.00	100.00	预计无法收回	33,800.00	33,800.00
江西工程学院	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回		
成都鑫睿隆科技有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00	预计无法收回	19,000.00	19,000.00
四川大五商贸有限公司	10,750.00	10,750.00	100.00	预计无法收回	10,750.00	10,750.00
深圳市友诚信息科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回	40,000.00	40,000.00
怀化学院	91,450.00	91,450.00	100.00	预计无法收回	91,450.00	91,450.00
东营市齐健商贸有限责任公司	4,500.00	4,500.00	100.00	预计无法收回	4,500.00	4,500.00
厦门兴才职业技术学院	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回	23,000.00	23,000.00
福州市天弓信息科技有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回	22,500.00	22,500.00
合计	262,450.00	262,450.00			252,000.00	252,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,215,659.98	260,783.00	5.00
1—2 年	1,589,126.24	158,912.62	10.00
2—3 年	859,280.00	257,784.00	30.00
3—4 年	183,480.00	91,740.00	50.00
4—5 年	542,918.00	434,334.40	80.00
5 年以上	1,635,103.50	1,635,103.50	100.00
合计	10,025,567.72	2,838,657.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,158,891.77	942,215.75				3,101,107.52
合计	2,158,891.77	942,215.75				3,101,107.52

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江商业职业技术学院	1,290,600.00		1,290,600.00	12.21	216,402.83
浙江意泰信息技术有限公司	1,190,000.00		1,190,000.00	11.26	59,500.00
承德应用技术职业学院	1,076,000.00		1,076,000.00	10.18	53,800.00
扬州工业职业技术学院	531,960.01		531,960.01	5.03	26,598.00
西南林业大学	353,700.00		353,700.00	3.35	17,685.00
合计	4,442,260.01		4,442,260.01	42.03	373,985.83

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,378.71	89.09	445,535.00	97.38
1至2年	14,500.00	10.91		
2至3年			12,000.00	2.62
3年以上				
合计	132,878.71	100.00	457,535.00	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏微思臣智企业管理有限公司	33,000.00	24.83
慢慢来(江苏)供应链管理有限公司	28,199.00	21.22
南京睿悦信息技术有限公司	10,000.00	7.53
大连星创教育科技有限公司	30,000.00	22.58
中国太平洋财产保险股份有限公司南京分公司	12,960.88	9.75
合计	114,159.88	85.91

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,232,801.03	4,912,779.38
合计	4,232,801.03	4,912,779.38

### 1、 应收利息

无。

### 2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,538,155.34	3,712,784.44
1 至 2 年	2,324,562.22	1,326,044.40
2 至 3 年	847,044.40	92,485.00
3 至 4 年	95,645.00	234,469.40
4 至 5 年	193,469.40	51,100.00
5 年以上	65,900.00	11,800.00
小计	5,064,776.36	5,428,683.24
减：坏账准备	831,975.33	515,903.86
合计	4,232,801.03	4,912,779.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,064,776.36	100.00	831,975.33	16.43	4,232,801.03	5,428,683.24	100.00	515,903.86	9.50	4,912,779.38
合计	5,064,776.36	100.00	831,975.33		4,232,801.03	5,428,683.24	100.00	515,903.86		4,912,779.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	1,538,155.34	76,907.77	5.00
1 至 2 年	2,324,562.22	232,456.22	10.00
2 至 3 年	847,044.40	254,113.32	30.00
3 至 4 年	95,645.00	47,822.50	50.00
4 至 5 年	193,469.40	154,775.52	80.00
5 年以上	65,900.00	65,900.00	100.00
合计	5,064,776.36	831,975.33	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	185,639.22	330,264.64		515,903.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,354.75	418,602.92		421,957.67
本期转回	105,886.20			105,886.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	83,107.77	748,867.56		831,975.33

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,712,784.44	1,715,898.80		5,428,683.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,748,722.22		1,748,722.22
本期终止确认	2,112,629.10			2,112,629.10
其他变动				
期末余额	1,600,155.34	3,464,621.02		5,064,776.36

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	515,903.86	421,957.67	105,886.20			831,975.33
合计	515,903.86	421,957.67	105,886.20			831,975.33

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人备用金	1,297,221.76	1,706,334.39
保证金	3,581,162.60	3,550,040.60
押金	62,300.00	62,300.00
其他	124,092.00	110,008.25
合计	5,064,776.36	5,428,683.24

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兰州大学	保证金	1,720,000.00	1-2 年	33.96	172,000.00
浙江商业职业技术学院	保证金	562,948.00	1-2 年、2-3 年	11.11	159,164.80
赵鹏	个人备用金	278,330.34	1 年以内、1-2 年	5.50	15,583.03
袁宁宁	个人备用金	244,800.08	1 年以内、1-2 年	4.83	17,480.01
天津华泽招标有限公司	保证金	140,000.00	1-2 年	2.76	14,000.00
合计		2,946,078.42		58.16	378,227.84

## (六) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	193,440.00		193,440.00	1,248,615.82		1,248,615.82
合计	193,440.00		193,440.00	1,248,615.82		1,248,615.82

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	283,986.36	64,487.64	219,498.72	1,362,212.86	695,219.62	666,993.24
合计	283,986.36	64,487.64	219,498.72	1,362,212.86	695,219.62	666,993.24



## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备						10,450.00	0.77	10,450.00	100.00	
按组合计提减值准备	283,986.36	100.00	64,487.64	22.71	219,498.72	1,351,762.86	99.23	684,769.62	50.66	666,993.24
合计	283,986.36	100.00	64,487.64		219,498.72	1,362,212.86	100.00	695,219.62		666,993.24

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
江西工程学院					3,000.00	3,000.00
宿迁学院					7,450.00	7,450.00
合计					10,450.00	10,450.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	43,380.00	2,169.00	5.00
1 至 2 年	122,566.36	12,256.64	10.00
2 至 3 年	44,790.00	13,437.00	30.00
3 至 4 年	73,250.00	36,625.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	283,986.36	64,487.64	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
资产减值准备	695,219.62	31,905.32	662,637.30		64,487.64
合计	695,219.62	31,905.32	662,637.30		64,487.64

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	1,711.41	
待认证进项税	2,970.30	
合计	4,681.71	

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,039,414.93	1,010,114.46
固定资产清理		
合计	1,039,414.93	1,010,114.46

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,571,621.00	1,746,508.70	3,318,129.70
(2) 本期增加金额		334,454.95	334,454.95
—购置		334,454.95	334,454.95
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,571,621.00	2,080,963.65	3,652,584.65
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,493,039.95	814,975.29	2,308,015.24
(2) 本期增加金额		305,154.48	305,154.48
—计提		305,154.48	305,154.48
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,493,039.95	1,120,129.77	2,613,169.72
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	78,581.05	960,833.88	1,039,414.93
(2) 上年年末账面价值	78,581.05	931,533.41	1,010,114.46

### (十) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,448,635.03	1,448,635.03
(2) 本期增加金额	254,825.36	254,825.36
—新增租赁	254,825.36	254,825.36
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,703,460.39	1,703,460.39
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	362,158.76	362,158.76
(2) 本期增加金额	809,259.31	809,259.31
—计提	809,259.31	809,259.31
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,171,418.07	1,171,418.07
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	532,042.32	532,042.32
(2) 上年年末账面价值	1,086,476.27	1,086,476.27

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	246,678.49		93,333.39	13,345.13	139,999.97
合计	246,678.49		93,333.39	13,345.13	139,999.97

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,997,570.49	3,370,015.25
可抵扣亏损	55,221,948.16	55,353,567.28
合计	59,219,518.65	58,723,582.534

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		上年年末	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	391.41	承兑保证金	57,035.00	保函保证金
合计	391.41		57,035.00	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,800,000.00	9,800,000.00
应付利息	9,881.67	11,372.78
合计	9,809,881.67	9,811,372.78

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商及其他第三方款	544,378.43	164,425.00
合计	544,378.43	164,425.00

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,000.00	
合计	10,000.00	

(十七) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	838,631.21	3,660,001.96
合计	838,631.21	3,660,001.96

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,564,589.84	20,359,453.93	17,891,416.62	5,032,627.15
离职后福利-设定提存计划		871,274.21	871,274.21	
辞退福利		152,500.00	152,500.00	
合计	2,564,589.84	21,383,228.14	18,915,190.83	5,032,627.15

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,564,589.84	19,520,358.74	17,052,321.43	5,032,627.15
(2) 职工福利费		138,817.70	138,817.70	
(3) 社会保险费		431,465.49	431,465.49	
其中：医疗保险费		377,657.88	377,657.88	
工伤保险费		12,060.14	12,060.14	
生育保险费		41,747.47	41,747.47	
(4) 住房公积金		268,812.00	268,812.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,564,589.84	20,359,453.93	17,891,416.62	5,032,627.15

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		844,871.96	844,871.96	
失业保险费		26,402.25	26,402.25	
合计		871,274.21	871,274.21	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	980,656.64	1,438,427.89
企业所得税		
个人所得税	19,035.27	25,176.05
城市维护建设税	108.84	25,984.34

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	2,437.67	20,661.03
合计	1,002,238.42	1,510,249.31

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	478,845.98	287,527.06
合计	478,845.98	287,527.06

### 1、 应付利息

无。

### 2、 应付股利

无。

### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	259,100.00	202,400.00
其他	89,232.94	85,127.06
员工报销	130,513.04	
合计	478,845.98	287,527.06

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	520,612.61	747,052.80
合计	520,612.61	747,052.80

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未确认收入税金	115,714.88	70,126.94
合计	115,714.88	70,126.94

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		
1 年以内	546,879.83	747,052.80
1 至 2 年		379,666.56

项目	期末余额	上年年末余额
小计	546,879.83	1,126,719.36
未确认融资费用	26,267.22	23,198.73
期末余额	520,612.61	1,103,520.63
减：一年内到期的租赁负债	520,612.61	747,052.80
合计		356,467.83

#### (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,182,960.00						30,182,960.00

#### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	420,525.56			420,525.56
合计	420,525.56			420,525.56

#### (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,572,495.57	553,110.92		7,125,606.49
合计	6,572,495.57	553,110.92		7,125,606.49

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-12,418,047.92	-10,038,321.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,418,047.92	-10,038,321.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,285,874.93	-2,379,726.14
减：提取法定盈余公积	553,110.92	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,685,283.91	-12,418,047.92

#### (二十八) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,013,545.06	7,788,851.05	31,578,524.56	3,317,322.30
合计	40,013,545.06	7,788,851.05	31,578,524.56	3,317,322.30

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
自有软件销售	16,189,495.49	21,382,974.07
技术合作开发服务	5,561,734.32	2,643,162.77
销售配套软硬件	14,071,330.07	5,057,345.13
考试费收入	4,190,985.18	2,495,042.59
合计	40,013,545.06	31,578,524.56

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	114,586.53	80,018.56
教育费附加	49,264.39	3,996.45
印花税	4,412.39	4,021.10
车船税	660.00	1,200.00
其他	1,563.97	
合计	170,487.28	89,236.11

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资奖金	4,645,949.97	5,244,437.67
社保	390,752.47	446,505.00
公积金	81,168.00	94,264.00
差旅费	2,595,227.50	1,994,430.07
招待费	2,492,614.70	1,894,764.24
中标服务费	182,931.71	163,325.61
汽车费用	157,771.53	129,824.32
折旧	104,125.33	110,840.19
使用权资产折旧	84,941.79	
办公费	381,090.93	79,970.32
印刷费	61,231.94	73,811.12
交通费	45,148.32	60,102.24
邮费	3,731.38	21,252.65
标书费	5,100.00	7,333.02
电话费		2,980.00
福利费		227.00
广告费	29,993.29	
其他	53,866.24	229,425.23
合计	11,315,645.10	10,553,492.68

(三十一) 管理费用



项目	本期金额	上期金额
工资奖金	6,917,411.89	4,778,656.78
社保	359,686.43	196,158.75
公积金	74,784.00	44,004.00
办公费	785,399.39	1,944,345.38
顾问费	293,207.55	809,373.59
福利费	138,817.70	618,686.61
招待费	367,674.20	456,664.36
房租水电	332,688.56	421,864.87
培训费	476,210.92	363,550.40
差旅费	445,614.32	195,233.30
折旧	154,761.38	162,911.70
汽车费用	143,045.60	110,055.66
电话费	99,994.52	101,755.32
物管费	42,980.00	64,294.27
软件企业管理费	22,833.97	52,543.02
会务费	1,083,237.66	46,369.58
印刷费	75,779.52	40,996.16
邮费	38,567.55	29,238.64
交通费		12,499.91
其他	21,142.59	81,437.67
合计	11,873,837.75	10,530,639.97

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,981,146.40	9,665,870.88
社保	542,206.09	729,735.28
公积金	112,404.00	150,795.20
技术服务费	1,212,957.76	142,284.91
房租	470,733.96	577,725.73
折旧	46,267.77	50,302.99
其他	12,729.00	115,083.74
合计	10,378,444.98	11,431,798.73

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	389,070.85	454,375.87
其中：租赁负债利息费用	71,319.42	73,472.65
减：利息收入	296,764.47	85,727.16
手续费	4,090.49	2,196.62
合计	96,396.87	370,845.33

### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
高企奖励		200,000.00
高企补助		17,187.00

项目	本期金额	上期金额
软件行业退税	2,881,832.73	1,223,381.87
个税退税	16,766.78	19,005.25
稳岗补贴	306.00	27,241.00
社保补贴	56,181.83	
扩岗补贴	14,003.00	
科技型中小企业区级奖励	2,000.00	
产业发展补贴	500,000.00	
合计	3,471,090.34	1,486,815.12

### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,227.99	80,540.32
合计	6,227.99	80,540.32

### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		30,139.45
合计		30,139.45

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	282,578.45	-416,977.58
其他应收款坏账损失	313,071.47	7,495.71
合计	595,649.92	-409,481.87

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	31,905.32	-143,870.53
合计	31,905.32	-143,870.53

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		19,417.48	
赞助支出	89,603.96		89,603.96
合计	89,603.96	19,417.48	89,603.96

### (四十) 每股收益

## 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,285,874.93	-2,379,726.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,182,960.00	30,182,960.00
基本每股收益	0.0426	-0.0788
其中：持续经营基本每股收益	0.0426	-0.0788
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,285,874.93	-2,379,726.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,182,960.00	30,182,960.00
稀释每股收益	0.0426	-0.0788
其中：持续经营稀释每股收益	0.0426	-0.0788
终止经营稀释每股收益		

### (四十一) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	296,764.47	85,727.16
政府补助	572,490.83	244,428.00
企业往来款项	23,988.50	2,500,947.57
合计	893,243.80	2,831,102.73

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	89,603.96	19,417.48
企业往来款项		4,250,000.00
支付费用	11,193,550.25	8,787,217.87
合计	11,283,154.21	13,056,635.35

### (四十二) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,150,041.16	-2,583,380.75
加：信用减值损失	595,649.92	-409,481.87
资产减值准备	31,905.32	-143,870.53
固定资产折旧	305,154.48	324,054.88
油气资产折耗		
使用权资产折旧	809,259.31	1,029,915.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	93,333.39	1,248,127.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-30,139.45
财务费用(收益以“-”号填列)	317,751.43	425,963.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,227.99	-80,540.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,055,175.82	-1,248,615.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,411,360.12	909,170.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,027,007.60	1,412,240.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,736,395.36	853,443.34
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,118,471.58	23,519,412.47
减：现金的期初余额	23,519,412.47	22,025,786.11
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	6,599,059.11	1,493,626.36

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	30,118,471.58	23,519,412.47
其中：库存现金	77,606.60	9,777.47
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	30,040,864.98	23,509,635.00
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	30,118,471.58	23,519,412.47
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十三) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	71,319.42	73,472.65
与租赁相关的总现金流出	909,052.80	373,526.40

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京奥派数字科技有限公司	500万人民币	南京市	南京市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能公共数据平台；摄像及视频制作服务；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能基础资源与技术平台；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；软件开发；信息系统集成服务；会议及展览服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术推广服务；咨询策划服务；科技推广和应用服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。	100.00		设立
南京奥派数据科技有限公司	100万人民币	南京市	南京市	数据处理与分析；软件开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售；教育信息咨询。	56.00		设立

## 七、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
高企奖励	200,000.00		200,000.00
高企补助	17,187.00		17,187.00
稳岗补贴	27,547.00	306.00	27,241.00
社保补贴	56,181.83	56,181.83	
扩岗补贴	14,003.00	14,003.00	
科技型中小企业区级奖励	2,000.00	2,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
产业发展补贴	500,000.00	500,000.00	
合计	816,918.83	572,490.83	244,428.00

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司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：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		9,809,881.67				9,809,881.67	9,809,881.67
应付账款		495,953.43	16,875.00	31,550.00		544,378.43	544,378.43
其他应付款		309,333.59	5,821.41	163,690.65	0.33	478,845.98	478,845.98
合计		10,615,168.69	22,696.41	195,240.65	0.33	10,833,106.08	10,833,106.08

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		9,811,372.78				9,811,372.78	9,811,372.78
应付账款		16,875.00	146,750.00	800.00		164,425.00	164,425.00
其他应付款		43,836.08	201,229.03	42,461.62	0.33	287,527.06	287,527.06
合计		9,872,083.86	347,979.03	43,261.62	0.33	10,263,324.84	10,263,324.84

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为徐林海。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐林海	控股股东
南京奥派投资合伙企业(有限合伙)	同一控股股东

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐林海	9,800,000.00	2023/10/10	2024/10/10	否

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,215,659.98	7,762,458.14
1 至 2 年	1,589,126.24	1,134,748.64
2 至 3 年	859,280.00	32,900.00
3 至 4 年	183,480.00	503,788.00
4 至 5 年	546,918.00	326,050.00
5 年以上	1,893,553.50	1,132,540.00
小计	10,288,017.72	10,892,484.78
减：坏账准备	3,101,107.52	2,158,891.77
合计	7,186,910.20	8,733,593.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	262,450.00	2.55	262,450.00	100.00		252,000.00	2.31	252,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,025,567.72	97.45	2,838,657.52	28.31	7,186,910.20	10,640,484.78	97.69	1,906,891.77	17.92	8,733,593.01
合计	10,288,017.72	100.00	3,101,107.52		7,186,910.20	10,892,484.78	100.00	2,158,891.77		8,733,593.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宿迁学院	7,450.00	7,450.00	100.00	预计无法收回		
南京中医药大学翰林学院	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回	7,000.00	7,000.00
铜陵学院	33,800.00	33,800.00	100.00	预计无法收回	33,800.00	33,800.00
江西工程学院	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回		
成都鑫睿隆科技有限公司	19,000.00	19,000.00	100.00	预计无法收回	19,000.00	19,000.00
四川大五商贸有限公司	10,750.00	10,750.00	100.00	预计无法收回	10,750.00	10,750.00
深圳市友诚信息科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回	40,000.00	40,000.00
怀化学院	91,450.00	91,450.00	100.00	预计无法收回	91,450.00	91,450.00
东营市齐健商贸有限责任公司	4,500.00	4,500.00	100.00	预计无法收回	4,500.00	4,500.00
厦门兴才职业技术学院	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回	23,000.00	23,000.00
福州市天弓信息科技有限公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回	22,500.00	22,500.00
合计	262,450.00	262,450.00			252,000.00	252,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,215,659.98	260,783.00	5.00
1—2 年	1,589,126.24	158,912.62	10.00
2—3 年	859,280.00	257,784.00	30.00
3—4 年	183,480.00	91,740.00	50.00
4—5 年	542,918.00	434,334.40	80.00
5 年以上	1,635,103.50	1,635,103.50	100.00
合计	10,025,567.72	2,838,657.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,158,891.77	942,215.75				3,101,107.52
合计	2,158,891.77	942,215.75				3,101,107.52

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江商业职业技术学院	1,290,600.00		1,290,600.00	12.21	216,402.83
浙江意泰信息技术有限公司	1,190,000.00		1,190,000.00	11.26	59,500.00
承德应用技术职业学院	1,076,000.00		1,076,000.00	10.18	53,800.00
扬州工业职业技术学院	531,960.01		531,960.01	5.03	26,598.00
西南林业大学	353,700.00		353,700.00	3.35	17,685.00
合计	4,442,260.01		4,442,260.01	42.03	373,985.83

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,053,334.47	8,875,578.45
合计	12,053,334.47	8,875,578.45

### 1、 应收利息

无。

### 2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,978,742.42	7,071,143.58
1至2年	5,096,720.01	1,676,569.40
2至3年	1,197,569.40	342,485.00
3至4年	345,645.00	234,469.40
4至5年	193,469.40	51,100.00
5年以上	65,900.00	11,800.00
小计	12,878,046.23	9,387,567.38

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	824,711.76	511,988.93
合计	12,053,334.47	8,875,578.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,878,046.23	100.00	824,711.76	6.40	12,053,334.47	9,387,567.38	100.00	511,988.93	5.45	8,875,578.45
其中：										
账龄组合	4,981,504.95	38.68	824,711.76	16.56	4,156,793.19	5,350,384.59	56.99	511,988.93	9.57	4,838,395.66
其他组合	7,896,541.28	61.32			7,896,541.28	4,037,182.79	43.01			4,037,182.79
合计	12,878,046.23	100.00	824,711.76		12,053,334.47	9,387,567.38	100.00	511,988.93		8,875,578.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,516,883.93	75,844.20	5.00
1 至 2 年	2,262,562.22	226,256.22	10.00
2 至 3 年	847,044.40	254,113.32	30.00
3 至 4 年	95,645.00	47,822.50	50.00
4 至 5 年	193,469.40	154,775.52	80.00
5 年以上	65,900.00	65,900.00	100.00
合计	4,981,504.95	824,711.76	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	181,724.29	330,264.64		511,988.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		418,602.92		418,602.92
本期转回	105,880.09			105,880.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,844.20	748,867.56		824,711.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,071,143.58	2,316,423.80		9,387,567.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		4,582,880.01		4,582,880.01
本期终止确认	1,092,401.16			1,092,401.16
其他变动				
期末余额	5,978,742.42	6,899,303.81		12,878,046.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	511,988.93	418,602.92	105,880.09		824,711.76
合计	511,988.93	418,602.92	105,880.09		824,711.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人备用金	1,297,221.76	1,706,334.39
保证金	3,581,162.60	3,550,040.60
押金	300.00	300.00
其他	102,820.59	93,709.60
货款	7,896,541.28	4,037,182.79
合计	12,878,046.23	9,387,567.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京奥派数字科技有限公司	货款	6,481,016.28	1年以内、1-2年	50.33	
兰州大学	保证金	1,720,000.00	1-2年	13.36	172,000.00
南京奥派数据科技有限公司	货款	1,415,525.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	10.99	
浙江商业职业技术学院	保证金	514,350.00	2-3年	3.99	154,305.00
赵鹏	个人备用金	278,330.34	1年以内、1-2年	2.16	15,583.03
合计		10,409,221.62		80.83	341,888.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,560,000.00		5,560,000.00	5,560,000.00		5,560,000.00
合计	5,560,000.00		5,560,000.00	5,560,000.00		5,560,000.00



## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
南京奥派数字科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
南京奥派数据科技有限公司	560,000.00						560,000.00	
合计	5,560,000.00						5,560,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,006,045.04	8,307,351.05	31,338,666.93	3,930,322.30
合计	40,006,045.04	8,307,351.05	31,338,666.93	3,930,322.30

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
自有软件销售	16,181,995.47	21,197,974.07
技术合作开发服务	5,561,734.32	2,588,305.14
销售配套软硬件	14,071,330.07	5,057,345.13
考试费收入	4,190,985.18	2,495,042.59
合计	40,006,045.04	31,338,666.93

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,227.99	80,540.32
合计	6,227.99	80,540.32

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	572,490.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,603.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	482,886.87	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	482,886.87	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	5.06	0.0426	0.0426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.0266	0.0266

南京奥派信息产业股份公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十三日

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	572,490.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,603.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>482,886.87</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>482,886.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用