



雄伟科技

NEEQ: 873373

杭州雄伟科技开发股份有限公司

Sovell Technology Development 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、公司负责人董佳尉、主管会计工作负责人尤莎及会计机构负责人（会计主管人员）尤莎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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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“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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况 .....	134

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司
有限公司	指	公司前身“杭州雄伟科技开发有限公司”
雄伟智慧	指	浙江雄伟智慧科技有限公司，公司全资子公司
米氩云	指	上海米氩云网络科技有限公司，公司参股公司
福易云	指	杭州福易云科技有限公司，公司控股子公司
星厨道森	指	星厨道森（嘉兴）餐饮管理有限公司，公司全资子公司
米氩至选	指	上海米氩至选科技有限公司，星厨道森参股公司
小兰智慧	指	浙江小兰智慧科技有限公司，公司参股公司
智膳云链	指	杭州智膳云链科技有限公司，公司参股公司
海邦创投、海邦新湖	指	杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业（有限合伙），股东
嘉兴智盘	指	嘉兴智盘投资合伙企业（有限合伙），股东
嘉兴海胜	指	嘉兴海胜商务咨询合伙企业（有限合伙），股东
嘉兴慧碟	指	嘉兴慧碟企业管理咨询合伙企业（有限合伙），股东
股东会	指	杭州雄伟科技开发有限公司股东会
股东大会	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年期末	指	2022年12月31日
本期期末	指	2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《杭州雄伟科技开发股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州雄伟科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Sovell Technology Development Co.,Ltd		
法定代表人	董佳尉	成立时间	2001年6月25日
控股股东	控股股东为（董佳尉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董佳尉、尤莎），一致行动人为（嘉兴智盘、嘉兴慧碟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-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	智盘®餐饮芯系统集成		
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	雄伟科技	证券代码	873373
挂牌时间	2019年12月18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）	53,358,553
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	杭州市滨江区滨安路 1181 号第五幢二楼
信息披露负责人	朱建新	-	-
电话	0571-85330909	电子邮箱	sovell@sovell.com
传真	0571-85330298		
公司办公地址	杭州市滨江区滨安路 1181 号第五幢二楼	邮政编码	310052
公司网址	www.sovell.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010073030361X9		
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨安路 1181 号第五幢二楼		

注册资本（元）	53,358,553	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

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务行业智慧食堂领域的集成解决方案提供商。公司基于 RFID、云计算、移动互联网等新一代信息技术及其他多项自主研发的软硬件知识产权，打造了智盘®餐饮芯系统等集成一系列智能与自助属性的应用设备和软件系统，为国内上市公司、大型央国企、企事业单位提供一站式、高效率、更智能的团餐数智化解决方案。

公司主要通过直销和代理商销售两种模式实现对智盘®餐饮芯系统集成方案等的销售，确认相应收入。报告期内，公司为应对市场变化，积极调整团队组织及市场策略，紧抓渠道建设、重点区域、重点客户，围绕智慧食堂整体方案输出、平台软件及重点大型国央企客户资源开展市场营销活动，销售业绩持续向好。

公司依据客户提出的智慧食堂的建设需求，形成定制化的智慧食堂整体建设意见和方案，同时根据产品销售预测，叠加安全库存，制定生产计划。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据杭州市经济和信息化局发布的《关于 2022 年度浙江省专精特新中小企业名单的公示》，公司被认定为 2022 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期：2022 年 12 月至 2025 年 12 月。 “高新技术企业”认定详情：浙江省科学技术厅、浙江财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日颁布《高新技术企业证书》，证书编号“GR202333004758”，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,011,231.99	106,814,242.74	23.59%
毛利率%	45.66%	42.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-674,331.19	-19,856,719.38	96.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,830,840.39	-19,550,756.98	70.18%

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）	-0.68%	-17.24%	-
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）	-5.84%	-16.97%	-
基本每股收益	-0.01	-0.37	97.30%
<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	160,474,705.21	172,682,964.89	-7.07%
负债总计	61,401,938.20	69,778,011.21	-12.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,936,059.31	101,611,787.69	-3.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.90	-3.16%
资产负债率%（母公司）	31.03%	31.64%	-
资产负债率%（合并）	38.26%	40.41%	-
流动比率	2.19	1.98	-
利息保障倍数	1.46	-15.75	-
<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	-3,607,666.11	-4,240,423.67	14.92%
应收账款周转率	3.11	2.30	-
存货周转率	2.08	2.01	-
<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%	-7.07%	-16.88%	-
营业收入增长率%	23.59%	-20.17%	-
净利润增长率%	95.83%	-1,019.80%	-

### 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	10,901,488.29	6.79%	17,337,160.90	10.04%	-37.12%
应收票据	3,586,060.82	2.23%	4,969,861.10	2.88%	-27.84%
应收账款	39,882,550.54	24.85%	37,053,545.97	21.46%	7.63%
交易性金融资产	24,800,000.00	15.45%	29,247,439.97	16.94%	-15.21%
预付账款	3,121,922.84	1.95%	1,220,645.91	0.71%	155.76%
存货	32,499,188.16	20.25%	33,450,129.32	19.37%	-2.84%
其他应收款	12,410,131.21	7.73%	10,161,398.33	5.88%	22.13%
合同资产	2,135,202.89	1.33%	1,177,390.12	0.68%	81.35%
其他流动资产	71,360.07	0.04%	412,333.12	0.24%	-82.69%

长期股权投资	142,714.20	0.09%	147,857.81	0.09%	-3.48%
其他权益工具投资	2,536,912.71	1.58%	6,067,968.22	3.51%	-58.19%
其他非流动金融资产	5,000,000.00	3.12%	5,000,000.00	2.90%	0.00%
长期应收款		0.00%	1,147,432.68	0.66%	-100.00%
固定资产	2,533,749.54	1.58%	3,881,017.05	2.25%	-34.71%
无形资产	830,548.90	0.52%	748,627.03	0.43%	10.94%
使用权资产	4,319,635.02	2.69%	5,238,287.65	3.03%	-17.54%
长期待摊费用	1,870,006.87	1.17%	1,998,498.78	1.16%	-6.43%
递延所得税资产	11,041,367.89	6.88%	11,785,204.93	6.82%	-6.31%
短期借款	16,011,305.56	9.98%	15,014,125.00	8.69%	6.64%
应付票据	3,450,015.28	2.15%	7,857,391.82	4.55%	-56.09%
应付账款	8,640,272.57	5.38%	13,471,509.45	7.80%	-35.86%
合同负债	18,981,680.77	11.83%	16,925,972.02	9.80%	12.15%
其他应付款	3,948,569.21	2.46%	2,749,690.99	1.59%	43.60%
应付职工薪酬	5,074,724.09	3.16%	4,422,577.52	2.56%	14.75%
其他流动负债	872,029.19	0.54%	1,095,878.82	0.63%	-20.43%
一年内到期的非流动负债	1,558,076.48	0.97%	3,626,348.71	2.10%	-57.03%
租赁负债	2,328,069.93	1.45%	1,345,887.83	0.78%	72.98%
其他综合收益	-7,113,724.20	-4.43%	-4,112,327.01	-2.38%	-72.99%
盈余公积	4,612,624.09	2.87%	4,338,612.95	2.51%	6.32%
未分配利润	-5,393,022.48	-3.36%	-4,444,680.15	-2.57%	-21.34%
少数股东权益	1,136,707.70	0.71%	1,293,165.99	0.75%	-12.10%
资产总额	160,474,705.21	100.00%	172,682,964.89	100.00%	-7.07%

#### 项目重大变动原因:

- 1.货币资金较上年期末下降 37.12%，主要系本期增加货款及往来款支付所致。
- 2.应收账款较上年期末增长 7.63%，主要系公司收入增长及相关款项在报告期末尚未回款所致。
- 3.合同资产较上年期末增长 81.35%，主要系本期公司调整了质保金比例，使得质保金金额增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	132,011,231.99	-	106,814,242.74	-	23.59%
营业成本	71,737,017.36	54.34%	61,945,741.26	57.99%	15.81%

毛利率%	45.66%	-	42.01%	-	-
销售费用	34,134,757.91	25.86%	35,144,593.23	32.90%	-2.87%
管理费用	14,355,137.14	10.87%	17,305,354.37	16.20%	-17.05%
研发费用	13,579,972.61	10.29%	14,540,661.56	13.61%	-6.61%
财务费用	277,282.53	0.21%	1,230,807.67	1.15%	-77.47%
其他收益	5,531,947.29	4.19%	4,151,668.25	3.89%	33.25%
投资收益	1,590,377.28	1.20%	870,760.46	0.82%	82.64%
公允价值变动收益		0.00%	199,951.39	0.19%	-100.00%
信用减值损失	-2,161,210.32	-1.64%	-919,464.06	-0.86%	135.05%
资产减值损失	-1,862,470.44	-1.41%	-842,251.63	-0.79%	121.13%
营业外收入	388,962.75	0.29%	637,921.85	0.60%	-39.03%
营业外支出	368,656.49	0.28%	3,372,334.44	3.16%	-89.07%
净利润	-830,789.48	-0.63%	-19,900,671.80	-18.63%	95.83%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入较上年期末增长 23.59%，主要系公司持续深耕主营业务，智盘销售收入较上年同期有较大幅度增长所致。
- 2.信用减值损失较上年同期增长 135.05%，主要系公司应收款项增加，按照会计政策计提的坏账准备增加所致。
- 3.资产减值损失较上年同期增长 121.13%，主要系报告期末计提存货跌价金额增加所致。
- 4.净利润较上年同期增长 95.83%，主要系主营业务的收入增长及毛利率的提升，同时公司持续合理管控成本费用所致。

#### 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	131,968,421.76	105,972,897.42	24.53%
其他业务收入	42,810.23	841,345.32	-94.91%
主营业务成本	71,641,523.65	61,603,953.37	16.29%
其他业务成本	95,493.71	341,787.89	-72.06%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智盘®餐饮芯系统集成	126,614,439.65	68,784,658.99	45.67%	23.14%	15.42%	3.64%
餐饮服务	5,107,995.27	2,856,864.66	44.07%	64.51%	45.58%	7.27%

其他	245,986.84	95,493.71	61.18%	416.04%	110.35%	56.42%
----	------------	-----------	--------	---------	---------	--------

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

- 1.主营业务收入较上年期末增长 24.53%，主要系公司产品结构的变化，增加了全场景方案，智盘销售收入较上年同期有较大幅度增长所致。
- 2.餐饮服务收入较上年期末增长 64.51%，主要系餐饮服务增加服务网点相应收入增加所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	正元智慧集团股份有限公司及其下属公司[注]	6,763,356.51	5.12%	否
2	湖北华中电力科技开发有限责任公司	5,812,060.00	4.40%	否
3	北京达佳互联信息技术有限公司	3,186,532.45	2.41%	否
4	中国银行股份有限公司安徽省分行	2,283,496.96	1.73%	否
5	成都市第五人民医院（成都市老年病医院）（成都中医药大学附属第五人民医院）	1,992,646.65	1.51%	否
合计		20,038,092.57	15.17%	-

注：截至本年报披露日，正元智慧持有公司 17.27% 股权且派遣一名董事，已成为公司关联方。

#### 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	瑞仙贸易（上海）有限公司	8,389,083.46	14.12%	否
2	上海商米科技集团股份有限公司	7,015,572.64	11.81%	否
3	安徽康美华密胺制品有限公司	6,353,522.82	10.70%	否
4	滁州爱佳密胺制品有限公司	2,699,937.67	4.55%	否
5	深圳市普尔智能防伪技术有限公司	2,043,463.85	3.44%	否
合计		26,501,580.44	44.62%	-

### (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	-3,607,666.11	-4,240,423.67	14.92%
投资活动产生的现金流量净额	2,242,801.38	1,495,840.46	49.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,532,566.88	-6,423,274.05	-29.44%

现金流量分析:

1. 投资活动产生的现金流量净额较上期增长 49.94%，增加 746,960.92 元，主要系处置子公司米氮云所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
雄伟智慧	控股子公司	自动化设备、厨房设备及配件的制造、加工、销售	30,000,000.00	37,328,246.97	1,125,254.58	51,506,749.10	-23,026,552.50
星厨道森	控股子公司	餐饮管理及咨	1,000,000.00	1,784,831.31	-2,628,332.14	2,865,203.34	-1,408,100.44

		询服务、餐饮等					
米氮云	控股子公司	智慧餐厅运营及管理	15,800,000.00	315,882.26	- 10,922,858.78	804,450.73	- 6,061,299.51
福易云	控股子公司	软件开发、销售及有关技术	3,000,000.00	7,249,776.21	2,778,474.53	4,081,262.98	-3,029.78
智膳云链	参股公司	为中小学提供供餐数字化解决方案及	10,000,000.00	15,124,247.30	5,412,136.08	4,907,648.25	2,543,150.28

		有关软硬件					
小兰智慧	参股公司	兰德力自助洗烘业务	80,000,000.00	156,211,858.26	18,178,487.24	85,928,009.00	-11,725,456.74

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	12,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	12,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	800,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	24,800,000.00		-

### 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.技术迭代的风险	公司所处的软件与信息技术服务行业是典型的知识密集

	<p>型行业，对公司的技术储备、研发能力、创新能力都有较高的要求，有技术更新迭代快、产品生命周期短、客户需求多样化等特点。上述特点要求企业准确把握市场动态，加快技术研发及产品更新的速度，突破自我、不断创新，以期推出符合市场需求的产品和解决方案。如果行业出现新的技术升级，而公司在研发领域不能保持持续的投入与技术领先性，不能深入挖掘客户需求、提升用户体验，可能存在公司由于技术更新不及时而导致竞争力下降、产品面临技术淘汰、发展速度放缓的风险。</p> <p>应对措施：公司将关注行业技术发展趋势，保持行业技术敏感度。另一方面将持续加大新产品、新技术的研发投入，在不断完善现有产品的同时不断根据市场变化及客户需求开展研发活动。</p>
2.人才流失的风险	<p>软件及信息技术服务行业是人才密集型行业。技术的研发和经验积累、产品的创新和市场推广均需依托于专业人才。人才对公司的发展起着至关重要的作用。经过多年的发展，公司培养了一批业务骨干，他们是公司发展的关键。随着公司市场推广、品牌知名度的建立和新业务的开展，对专业人才的需求将进一步提高。如果人才队伍出现流失或不稳定的现象，势必会给公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已与核心技术人员签订竞业禁止、保密协议等相关协议，防止因人员流动带来的技术泄密风险；通过调整员工薪酬结构，优化激励政策，为员工提供良好的薪酬及福利待遇；建立了员工培训体系，加强人员培训以保证后备技术人才；坚持人才战略，不断引进符合公司发展需要的技术人才。</p>
3.知识产权保护的风险	<p>行业中的龙头企业通常需要投入大量的时间、人力、财力、物力进行产品研发和技术总结，但是其产品却较容易被模仿甚至复制。自主研发成本高昂，原创产品市场售价较高；而仿制品由于在技术上免费搭车，无需投入研发费用，产品粗制滥造，售价较低，可能会抢占部分原创产品市场。此外，盗版、仿制品技术性能差、问题频出，会对公司产品的品质和信誉造成负面影响，从而影响公司的生产经营。</p> <p>应对措施：公司重视知识产权保护工作，建立了知识产权管理体系，进一步强化了知识产权创造、运用、管理和保护工作。在自身做好知识产权保护的同时，公司还将加强知识产权维权意识，对仿制品、盗版产品采取零容忍态度，通过法律的武器维护自身利益。</p>
4.实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人董佳尉、尤莎夫妇直接持有公司 41.66% 的股份。尤莎担任嘉兴智盘和嘉兴慧碟的执行事务合伙人委派代表，董佳尉与嘉兴智盘和嘉兴慧碟签订过《一致行动协议》，二人实际享有嘉兴智盘持有的公司 10.28% 的表决权及嘉兴慧碟持有的公司 1.24% 的表决权，合计享有公司 53.18% 的表决权。董佳尉长期担任公司的董事长兼总经理，尤莎历任公司董事、副总经理，现任董事、财务负责人，两人能够对公司的日常经营管理、重大对外投资等经营决策产生重大影响，公司存</p>

	在被实际控制人不当控制的风险。
5.税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2023 年重新获得国家高新技术企业证书，享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期三年。同时，本公司销售自行生产开发的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。因此，若国家税收优惠政策发生变化，或公司不再满足享受税收优惠政策的条件，会对公司的盈利能力造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司重视国家高新技术企业重新认定工作，组织协调各部门做好申报工作。同时，公司将努力提高管理水平、坚持研发创新，以期降低管理成本、提高产品议价能力，尽量减少因税收优惠政策变动对公司利润带来的影响。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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.(八)
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.(九)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	福易云	2,200,000.00	1,000,000.00	1,200,000.00	2023年1月4日	2024年1月3日	连带	否	已事前及时履行
2	福易云	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00	2021年12月26日	2024年12月26日	连带	否	已事前及时履行
3	小兰智慧	1,650,000.00	0.00	1,650,000.00	2022年4月28日	2025年4月27日	连带	否	已事前及时履行
4	小兰智慧	2,200,000.00	333,333.60	1,866,666.40	2022年5月20日	2025年5月19日	连带	否	已事前及时履行
5	小兰智慧	14,891,250.00	8,938,676.18	5,952,573.82	2023年5月12日	2026年5月11日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	24,691,250.00	10,272,009.78	14,419,240.22	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述未到期担保合同，小兰智慧和福易云均有能力自主偿还，没有迹象表明需要公司承担连带清偿责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,950,000.00	4,950,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	18,741,250.00	9,469,240.22
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

小兰智慧资产负债率超过 80%，小兰智慧的控股股东为正元智慧（300645），公司持有比例为 13.5375%，提供担保金额 1874 万元。担保是为了小兰智慧拓展融资渠道，降低融资成本。担保金额不会给公司带来重大财务风险，不会损害公司的利益。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司的参股公司小兰智慧拟向银行申请授信不超过 10,000 万元的授信额度，其控股股东正元智慧为该授信担保。2023 年 5 月 11 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于为参股子公司浙江小兰智慧科技有限公司提供反担保的议案》，批准以公司持股比例向上述金额提供反担保。

2023 年，公司实际履行担保责任的金额在担保金额范围内。

### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

用于日常经营，详见附注五、合并财务报表项目注释（一）合并资产负债表项目注释 6.其他应收款。

### (四) 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

### (五) 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	5,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	566,037.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	66,000,000.00	16,000,000.00
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
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

公司发展及生产经营的正常所需，定价公允合理，交易正常进行，资金回笼正常，对公司持续经营无不良影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(六) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-019	增资	对全资子公司增资	对全资子公司雄伟智慧增资1,920万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次对子公司雄伟智慧增资符合公司的战略布局，有利于优化公司业务体系，增强公司的持续经营能力。

**(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

公司 2022 年股票期权激励计划已经 2022 年第二次临时股东大会表决通过，并于 2022 年 6 月 23 日完成了向 43 名核心员工作为激励对象授予不超过 188.00 万份股票期权，涉及的标的股票种类为普通股，约占激励计划草案公告时公司股本总额 53,358,553 股的 3.52%，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《股权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2022-035）。期间于 2022 年 8 月 19 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于注销股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》，因员工离职而注销股票期权激励计划部分股票期权，以及因分红事项相应调整行权价格。

因未达到第一期股权激励计划行权条件，2023 年 8 月 28 日，公司分别召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划第一期不予行权的议案》、《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于注销股票期权激励计划部分股票期权的议案》等相关议案，主办券商兴业证券股份有限公司已出具相关核查意见。

2023 年 8 月 29 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-013）、《第三届监事会第七次会议决议

公告》（公告编号：2023-014）、《关于公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件不成就公告》（公告编号：2023-015）、《关于调整股票期权激励计划行权价格的公告》（公告编号：2023-016）、《关于注销股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-017）、《监事会关于调整股票期权激励计划的行权价格及注销部分期权的核查意见》（公告编号：2023-018）等相关公告。

2023年10月11日，公司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）披露《股权激励计划股票期权注销完成公告》（公告编号：2023-023）。

#### (八) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年6月21日	-	挂牌	减少或规范公司关联交易承诺	承诺减少并规范公司关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年6月21日	-	挂牌	减少或规范公司关联交易承诺	承诺减少并规范公司关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (九) 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
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	872,956.88	0.54%	开具银行承兑汇票需要缴纳保证金
保函保证金	货币资金	质押	182,422.24	0.11%	向个别客户提供质保承诺
总计	-	-	1,055,379.12	0.65%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限系支付货款时使用银行承兑汇票而支付一定比例的保证金，剩余资金在3-6个月之后再行支付，可以大大提高资金使用效率。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,160,460	67.77%	486,152	36,646,612	68.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,557,672	10.42%	0	5,557,672	10.42%	
	董事、监事、高管	9,749	0.02%	-9,675	74	0.00%	
	核心员工	280,476	0.53%	0	280,476	0.53%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,198,093	32.23%	-486,152	16,711,941	31.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,673,017	31.25%	0	16,673,017	31.25%	
	董事、监事、高管	29,249	0.05%	-29,025	224	0.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		53,358,553	-	0	53,358,553	-	
普通股股东人数							37

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董佳尉	22,083,070	0	22,083,070	41.3862%	16,562,302	5,520,768	0	0
2	海邦创投	9,213,562	0	9,213,562	17.2673%	0	9,213,562	0	0
3	嘉兴智盘	5,483,799	0	5,483,799	10.2773%	0	5,483,799	0	0
4	杭州铂弈投资合伙企业（有	3,001,419	0	3,001,419	5.6250%	0	3,001,419	0	0

	限 合 伙)								
5	杭州可弈盘智投资合伙企业(有限合伙)	2,760,000	0	2,760,000	5.1726%	0	2,760,000	0	0
6	陈志雄	1,426,313	0	1,426,313	2.6731%	0	1,426,313	0	0
7	陆洲新	1,318,149	0	1,318,149	2.4704%	0	1,318,149	0	0
8	宋春胜	1,105,440	- 5,000	1,100,440	2.0632%	0	1,100,440	0	0
9	李建平	1,020,000	0	1,020,000	1.9116%	0	1,020,000	0	0
10	杭州智翼投资合伙企业(有限合伙)	900,000	0	900,000	1.6867%	0	900,000	0	0
	合计	48,311,752	- 5,000	48,306,752	90.5334%	16,562,302	31,744,450	0	0

嘉兴慧碟持有公司 1.2449%股份。

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 尤莎任嘉兴慧碟和嘉兴智盘的执行事务合伙人委派代表，间接持有嘉兴慧碟 6.6667%的合伙份额，间接持有嘉兴智盘 0.8718%的合伙份额。董佳尉和尤莎系夫妻关系。此外，董佳尉与嘉兴智盘、嘉兴慧碟签订了《一致行动人协议》，为一致行动人。

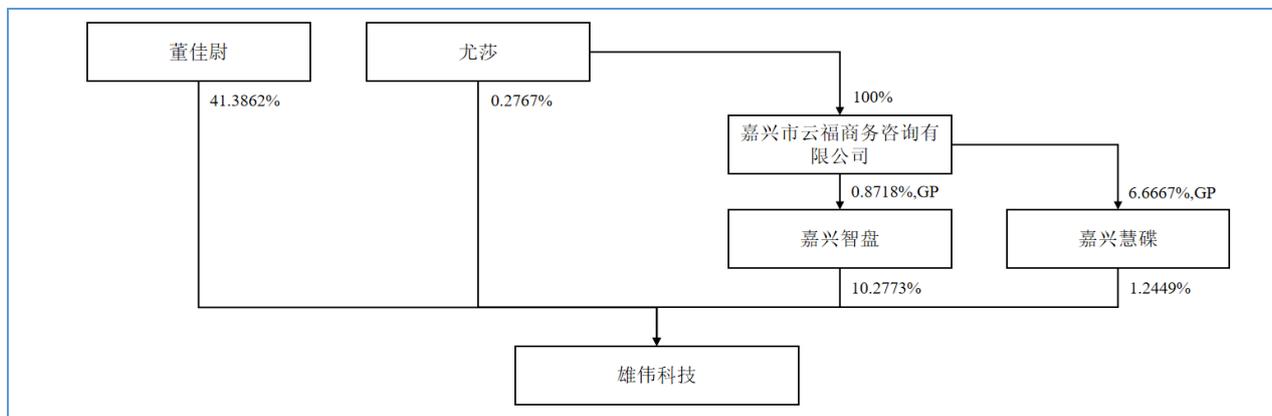
除此之外，普通股前十名股东间不存在其他的关联关系。

注：截至本年报披露日，海邦创投已与正元智慧完成特定事项协议转让。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



公司控股股东、实际控制人为董佳尉、尤莎夫妇，合计持有公司 41.6629%的股份。尤莎担任嘉兴智盘和嘉兴慧碟的执行事务合伙人委派代表，董佳尉与嘉兴智盘和嘉兴慧碟签订过《一致行动协议》，二人实际享有嘉兴智盘持有的公司 10.2773%的表决权及嘉兴慧碟持有的公司 1.2449%的表决权，合计享有公司 53.1851%的表决权。

董佳尉，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无其他国家或地区居留权，研究生学历。1991 年 9 月至 1992 年 4 月就职于浙江省工艺品技术有限公司任外销员；1992 年 5 月至 1997 年 12 月就职于美国 Sagaz Industries, INC.，任中国首席代表；1998 年 1 月至 2000 年 3 月就读于浙江工业大学；1999 年 2 月开始着手创建有限公司；2001 年 6 月至 2015 年 5 月，就职于有限公司，担任执行董事兼总经理、法定代表人；2015 年 12 月起至今，担任股份公司董事长、总经理。

尤莎，女，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年至 2002 年，就职于杭州市电影公司；2002 年至 2015 年 5 月，就职于有限公司，担任副总经理；2015 年 5 月至 2015 年 12 月，担任有限公司董事；2015 年 12 月至 2019 年 3 月，担任股份公司董事、副总经理；2016 年 9 月至今，于嘉兴市云福商务咨询有限公司，担任执行董事、法定代表人；2016 年 6 月至今，任嘉兴慧碟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执事合伙人代表；2018 年 12 月至今，任嘉兴智盘投资合伙企业（有限合伙）执事合伙人代表；2019 年 3 月至 2021 年 4 月担任股份公司财务负责人兼董事会秘书；2019 年 3 月至今，担任股份公司董事。2023 年 12 月 28 日起，兼任股份公司财务负责人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
董佳尉	董事长兼总经理	男	1969年11月	2021年12月13日	2024年12月12日	22,083,070	0	22,083,070	41.3862%
尤莎	董事、财务负责人	女	1974年1月	2021年12月13日	2024年12月12日	147,619	0	147,619	0.2767%
谢力	董事	男	1974年1月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
朱建新	董事、信息披露负责人	男	1965年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
王武	董事	男	1974年1月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
刘冲	监事会主席	男	1981年11月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
余伟	监事	男	1978年8月	2022年9月5日	2024年12月12日	298	0	298	0.002%
卫功钊	职工监事	男	1973年9月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事董佳尉和尤莎系夫妻关系，为公司的实际控制人。  
董事谢力为股东海邦创投的执行事务合伙人代表，并间接持有其合伙份额。  
董事兼信息披露负责人朱建新为股东嘉兴智盘、嘉兴慧碟的有限合伙人，分别持有其 17.44%、2.22%合伙份额。  
董事王武为股东嘉兴智盘的有限合伙人，分别持有其 31.56%合伙份额。  
监事会主席刘冲为股东嘉兴智盘的有限合伙人，持有其 1.74%合伙份额。  
监事余伟为股东嘉兴智盘、嘉兴慧碟的有限合伙人，分别持有其 4.36%、11.11%合伙份额。  
职工监事卫功钊为股东嘉兴慧碟的有限合伙人，持有其 8.89%合伙份额。  
除此之外，其他董事、监事和高级管理人员相互间与股东之间不存在关联关系。

### (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
尤世通	财务负责人兼 董事会秘书	离任	无	个人原因
尤莎	董事	新任	董事、财务负责人	董事会补选
朱建新	董事	新任	董事、信息披露负 责人	董事会补选

### 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

财务负责人简历详见“第四节股份变动、融资和利润分配二、控股股东、实际控制人控制情况（四）（二）实际控制人情况”

信息披露负责人：朱建新，男，中国国籍，无境外永久居留权。1983年7月至1991年4月就职于新疆疏勒县防疫站，担任科长；1991年6月至1998年10月就职于杭州伟业贸易有限公司，担任外贸部经理；1998年10月至2003年4月就职于香港协众企业有限公司，担任副总经理；2003年5月至2013年4月，就职于慈溪市立达汽车用品有限公司，担任总经理；2013年5月起就职于有限公司，担任储运部经理；2015年5月至2015年12月，担任有限公司监事会主席；2015年12月至2016年8月，担任股份公司监事会主席；2016年8月至今，担任股份公司董事；2018年12月起至今，兼股份公司副总经理。2023年12月28日起，兼任股份公司信息披露负责人。

### (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
---------	------	------	------	------

行政财务人员	31	2	9	24
管理人员	23	0	2	21
生产人员	38	7	14	31
销售人员	78	19	24	73
研发人员	39	9	6	42
服务人员	55	15	9	61
<b>员工总计</b>	<b>264</b>	<b>52</b>	<b>64</b>	<b>252</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	86	84
专科	149	119
专科以下	24	43
<b>员工总计</b>	<b>264</b>	<b>252</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

报告期内，公司人员基本稳定，公司培训、招聘、薪酬情况未发生变更，报告期内无需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄隆卿	无变动	核心员工	0	0	0
张娟	无变动	核心员工	0	0	0
王磊	无变动	核心员工	0	0	0
余凯	无变动	核心员工	0	0	0
汤海平	无变动	核心员工	0	0	0
洪健	无变动	核心员工	0	0	0
高成君	无变动	核心员工	0	0	0
陈卉	无变动	核心员工	0	0	0
骆佳妮	无变动	核心员工	280,476	0	280,476
杨斌	无变动	核心员工	0	0	0
刘军	无变动	核心员工	0	0	0
徐明明	无变动	核心员工	0	0	0
秦潇	无变动	核心员工	0	0	0
王伟	无变动	核心员工	0	0	0
余伟	无变动	核心员工	298	0	298
缪晨	无变动	核心员工	0	0	0
张婧	无变动	核心员工	0	0	0
付昌斌	无变动	核心员工	0	0	0

戴笠	无变动	核心员工	0	0	0
计宏健	无变动	核心员工	0	0	0
潘智慧	无变动	核心员工	0	0	0
张良	无变动	核心员工	0	0	0
杜程	无变动	核心员工	0	0	0
李小龙	无变动	核心员工	0	0	0
崔毅	无变动	核心员工	0	0	0
闫路	无变动	核心员工	0	0	0
马沈涛	无变动	核心员工	0	0	0
吴帅	无变动	核心员工	0	0	0
李世友	无变动	核心员工	0	0	0
周瑶瑶	无变动	核心员工	0	0	0
贾开金	无变动	核心员工	0	0	0
季仙华	无变动	核心员工	0	0	0
周林	无变动	核心员工	0	0	0
闻亮亮	无变动	核心员工	0	0	0
朱明镇	无变动	核心员工	0	0	0
梁曦	无变动	核心员工	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

本报告期内，核心员工余耀峰、王和舰、王晓清、陈阳、王羽涵已因退休以外的个人原因离职。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，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、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权报告利。同时，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在受到公司控股股东的干涉、控制的情形，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关办公设备的所有权。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健会审[2024]3428 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
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	潘晶晶	谢作翔
	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）	26 万元	
审计报告正文：		
<h2>审 计 报 告</h2> <p>天健审〔2024〕3428 号</p> <p>杭州雄伟科技开发股份有限公司全体股东：</p> <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了杭州雄伟科技开发股份有限公司（以下简称雄伟科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄伟科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3>		

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，我们独立于雄伟科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

雄伟科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估雄伟科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

雄伟科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督雄伟科技公司的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雄伟科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雄伟科技公司不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文，为《杭州雄伟科技开发股份有限公司2023年度审计报告》签字页)

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘晶晶

中国·杭州

中国注册会计师：谢作翔

报告日期：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	1	10,901,488.29	17,337,160.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	24,800,000.00	29,247,439.97
衍生金融资产			
应收票据	3	3,586,060.82	4,969,861.10
应收账款	4	39,882,550.54	37,053,545.97
应收款项融资			
预付款项	5	3,121,922.84	1,220,645.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	12,410,131.21	10,161,398.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	32,499,188.16	33,450,129.32
合同资产	8	2,135,202.89	1,177,390.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	71,360.07	412,333.12
<b>流动资产合计</b>		<b>129,407,904.82</b>	<b>135,029,904.74</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	10		1,147,432.68
长期股权投资	11	142,714.20	147,857.81
其他权益工具投资	12	2,536,912.71	6,067,968.22
其他非流动金融资产	13	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	14	2,533,749.54	3,881,017.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	4,319,635.02	5,238,287.65

无形资产	16	830,548.90	748,627.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17	1,870,006.87	1,998,498.78
递延所得税资产	18	11,041,367.89	11,785,204.93
其他非流动资产	19	2,791,865.26	1,638,166.00
<b>非流动资产合计</b>		31,066,800.39	37,653,060.15
<b>资产总计</b>		160,474,705.21	172,682,964.89
<b>流动负债:</b>			
短期借款	21	16,011,305.56	15,014,125.00
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	22	3,450,015.28	7,857,391.82
应付账款	23	8,640,272.57	13,471,509.45
预收款项			
合同负债	24	18,981,680.77	16,925,972.02
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	25	5,074,724.09	4,422,577.52
应交税费	26	537,195.12	3,147,158.21
其他应付款	27	3,948,569.21	2,749,690.99
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	28	1,558,076.48	3,626,348.71
其他流动负债	29	872,029.19	1,095,878.82
<b>流动负债合计</b>		59,073,868.27	68,310,652.54
<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	30	2,328,069.93	1,345,887.83
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	18		121,470.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,328,069.93	1,467,358.67
<b>负债合计</b>		61,401,938.20	69,778,011.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	31	53,358,553.00	53,358,553.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	52,471,628.90	52,471,628.90
减：库存股			
其他综合收益	33	-7,113,724.20	-4,112,327.01
专项储备			
盈余公积	34	4,612,624.09	4,338,612.95
一般风险准备			
未分配利润	35	-5,393,022.48	-4,444,680.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,936,059.31	101,611,787.69
少数股东权益		1,136,707.70	1,293,165.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		99,072,767.01	102,904,953.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		160,474,705.21	172,682,964.89

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

## （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		8,078,091.20	15,532,182.57
交易性金融资产		24,000,000.00	28,547,439.97
衍生金融资产			
应收票据		3,445,612.82	4,536,491.10
应收账款	1	61,108,236.33	38,533,445.98
应收款项融资			
预付款项		3,806,321.17	11,867,932.29
其他应收款	2	16,870,574.64	18,265,980.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		17,882,231.77	21,646,824.42
合同资产		2,135,202.89	1,162,380.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		137,326,270.82	140,092,677.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			1,147,432.68
长期股权投资	3	32,100,000.00	28,700,000.00
其他权益工具投资		2,536,912.71	6,067,968.22
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		416,078.79	750,171.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,453,132.12	2,713,162.08
无形资产		788,799.63	679,977.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		723,849.13	303,037.05
递延所得税资产		5,725,525.51	4,844,401.96
其他非流动资产		2,791,865.26	1,638,166.00
<b>非流动资产合计</b>		52,536,163.15	51,844,316.78
<b>资产总计</b>		189,862,433.97	191,936,993.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,010,277.78	15,014,125.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,450,015.28	7,857,391.82
应付账款		14,506,098.34	10,336,408.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,388,591.15	3,212,984.72
应交税费		460,596.31	2,690,464.81
其他应付款		2,683,774.53	2,163,486.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,539,936.24	16,350,440.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,195,971.01	1,877,323.03

其他流动负债		583,390.13	636,949.61
<b>流动负债合计</b>		<b>57,818,650.77</b>	<b>60,139,574.35</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		1,093,402.11	503,636.69
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			82,116.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,093,402.11</b>	<b>585,752.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,912,052.88</b>	<b>60,725,327.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		53,358,553.00	53,358,553.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,471,628.90	52,471,628.90
减：库存股			
其他综合收益		-7,113,724.20	-4,112,327.01
专项储备			
盈余公积		4,612,624.09	4,338,612.95
一般风险准备			
未分配利润		27,621,299.30	25,155,199.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>130,950,381.09</b>	<b>131,211,666.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>189,862,433.97</b>	<b>191,936,993.93</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>	<b>1</b>	132,011,231.99	106,814,242.74
其中：营业收入	<b>1</b>	132,011,231.99	106,814,242.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		134,813,546.11	130,875,902.16

其中：营业成本	1	71,737,017.36	61,945,741.26
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	2	729,378.56	708,744.07
销售费用	3	34,134,757.91	35,144,593.23
管理费用	4	14,355,137.14	17,305,354.37
研发费用	5	13,579,972.61	14,540,661.56
财务费用	6	277,282.53	1,230,807.67
其中：利息费用	6	702,938.22	1,393,697.15
利息收入	6	459,380.44	199,774.81
加：其他收益	7	5,531,947.29	4,151,668.25
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,590,377.28	870,760.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	8	-5,143.61	-27,142.19
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）	9		199,951.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,161,210.32	-919,464.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,862,470.44	-842,251.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	4,452.49	-13,125.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		300,782.18	-20,614,120.67
加：营业外收入	13	388,962.75	637,921.85
减：营业外支出	14	368,656.49	3,372,334.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		321,088.44	-23,348,533.26
减：所得税费用	15	1,151,877.92	-3,447,861.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-830,789.48	-19,900,671.80
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）		-830,789.48	-19,900,671.80
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）		-156,458.29	-43,952.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-674,331.19	-19,856,719.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	16	-3,001,397.19	-4,112,327.01

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-3,001,397.19	-4,112,327.01
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,001,397.19	-4,112,327.01
(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	16	-3,001,397.19	-4,112,327.01
(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>		-3,832,186.67	-24,012,998.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,675,728.38	-23,969,046.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-156,458.29	-43,952.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.37

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

#### (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>	<b>1</b>	118,802,812.61	116,906,000.63
减：营业成本	1	72,628,410.37	75,453,129.57
税金及附加		674,903.27	681,217.71
销售费用		25,743,761.97	27,245,268.40
管理费用		9,854,048.02	10,800,313.99
研发费用	2	9,649,217.78	10,571,137.70
财务费用		158,771.39	870,742.69
其中：利息费用		591,697.47	1,038,435.34
利息收入		448,903.07	188,685.31
加：其他收益		4,897,476.85	3,777,102.53

投资收益（损失以“-”号填列）	3	756,651.49	823,062.77
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）			199,951.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,993,464.66	-833,626.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,357,227.38	-410,369.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,053.14	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,329,082.97	-5,159,689.51
加：营业外收入		6.20	22,027.05
减：营业外支出		22,559.01	292,166.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,306,530.16	-5,429,829.30
减：所得税费用		-433,581.23	-2,031,360.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,740,111.39	-3,398,468.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,740,111.39	-3,398,468.65
（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>		-3,001,397.19	-4,112,327.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,001,397.19	-4,112,327.01
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		-3,001,397.19	-4,112,327.01
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>		-261,285.80	-7,510,795.66
<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		151,347,547.21	144,966,994.96
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		2,164,291.72	980,013.55
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	6,470,732.75	10,607,477.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		159,982,571.68	156,554,485.53
购买商品、接受劳务支付的现金		94,034,852.53	77,613,092.06
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		39,606,338.65	44,331,869.82
支付的各项税费		8,983,034.96	5,978,090.01
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	20,966,011.65	32,871,857.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		163,590,237.79	160,794,909.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,607,666.11	-4,240,423.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1(1)	205,000,000.00	107,160,000.00
取得投资收益收到的现金		1,337,286.16	897,902.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	544,848.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1(3)	999,748.90	
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	4,919,790.65	7,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		212,264,825.71	116,102,751.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,892,024.33	2,670,910.62
投资支付的现金	1(2)	201,100,000.00	105,505,000.00

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	2(4)	5,030,000.00	6,431,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		210,022,024.33	114,606,910.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,242,801.38	1,495,840.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	30,780,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,985.96	4,301,786.65
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	2(5)	4,975,580.92	6,901,487.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,532,566.88	37,203,274.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,532,566.88	-6,423,274.05
<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>		-5,897,431.61	-9,167,857.26
加：期初现金及现金等价物余额		15,743,540.78	24,911,398.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,846,109.17	15,743,540.78

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

#### (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		130,860,184.17	153,236,939.52
收到的税费返还		1,944,088.42	159,472.97
收到其他与经营活动有关的现金		5,436,698.58	8,138,481.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		138,240,971.17	161,534,893.62
购买商品、接受劳务支付的现金		92,065,144.32	99,937,987.79
支付给职工以及为职工支付的现金		30,707,652.24	34,151,205.77
支付的各项税费		7,946,590.52	5,437,907.87
支付其他与经营活动有关的现金		14,751,653.37	24,395,682.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		145,471,040.45	163,922,783.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,230,069.28	-2,387,889.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		201,500,000.00	105,560,000.00

取得投资收益收到的现金		1,304,091.46	823,062.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	7,833.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		17,597,518.59	7,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		236,209,610.05	113,890,895.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,370,574.86	191,813.58
投资支付的现金		216,700,000.00	110,630,000.00
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		13,510,000.00	6,431,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		232,580,574.86	117,252,813.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,629,035.19	-3,361,917.65
<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		15,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,630.79	4,232,816.65
支付其他与筹资活动有关的现金		2,790,185.49	3,142,419.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,314,816.28	32,375,236.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,314,816.28	-2,375,236.24
<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>		-6,915,850.37	-8,125,043.82
加：期初现金及现金等价物余额		13,938,562.45	22,063,606.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,022,712.08	13,938,562.45

(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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	53,358,553.00				52,471,628.90		- 4,112,327.01	4,338,612.95		- 4,444,680.15	1,293,165.99	102,904,953.68
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	53,358,553.00				52,471,628.90		- 4,112,327.01	4,338,612.95		- 4,444,680.15	1,293,165.99	102,904,953.68
三、本期增							-	274,011.14		-948,342.33	-156,458.29	-3,832,186.67

减变动金额(减少以“-”号填列)						3,001,397.19						
(一)综合收益总额						- 3,001,397.19			-674,331.19	-156,458.29		-3,832,186.67
(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								274,011.14	-274,011.14			
1. 提取盈余公积								274,011.14	-274,011.14			
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	53,358,553.00				52,471,628.90		- 7,113,724.20	4,612,624.09		- 5,393,022.48	1,136,707.70	99,072,767.01

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	53,358,553.00				52,471,628.90			4,338,612.95		18,613,552.41	557,118.41	129,339,465.67	
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	53,358,553.00			52,471,628.90			4,338,612.95		18,613,552.41	557,118.41	129,339,465.67	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）						- 4,112,327.01			- 23,058,232.56	736,047.58	-26,434,511.99	
（一）综 合收益总 额						- 4,112,327.01			- 19,856,719.38	-43,952.42	-24,012,998.81	
（二）所 有者投入 和减少资 本										780,000.00	780,000.00	
1. 股东投 入的普通 股										780,000.00	780,000.00	
2. 其他权 益工具持												

有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-3,201,513.18		-3,201,513.18
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											-3,201,513.18		-3,201,513.18
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、本年年末余额</b>	53,358,553.00			52,471,628.90		-	4,112,327.01	4,338,612.95	-4,444,680.15	1,293,165.99	102,904,953.68	

法定代表人：董佳尉

主管会计工作负责人：尤莎

会计机构负责人：尤莎

(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	53,358,553.00				52,471,628.90		- 4,112,327.01		4,338,612.95		25,155,199.05	131,211,666.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,358,553.00				52,471,628.90		- 4,112,327.01		4,338,612.95		25,155,199.05	131,211,666.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 3,001,397.19		274,011.14		2,466,100.25	-261,285.80
(一) 综合收益总额							- 3,001,397.19				2,740,111.39	-261,285.80
(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								274,011.14		-274,011.14		
1. 提取盈余公积								274,011.14		-274,011.14		
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、本期末余额</b>	53,358,553.00				52,471,628.90		- 7,113,724.20	4,612,624.09		27,621,299.30	130,950,381.09

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	53,358,553.00				52,471,628.90				4,338,612.95		31,755,180.88	141,923,975.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,358,553.00				52,471,628.90				4,338,612.95		31,755,180.88	141,923,975.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							- 4,112,327.01				-6,599,981.83	-10,712,308.84
(一) 综合收益总额							- 4,112,327.01				-3,398,468.65	-7,510,795.66
(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										-3,201,513.18	-3,201,513.18	
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										-3,201,513.18	-3,201,513.18	
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	53,358,553.00			52,471,628.90		- 4,112,327.01		4,338,612.95		25,155,199.05	131,211,666.89

# 杭州雄伟科技开发股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州雄伟科技开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州雄伟农业工程有限公司（以下简称雄伟农业）。2015 年 12 月，雄伟农业以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 23 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133010073030361X9 的营业执照，注册资本 53,358,553.00 元，股份总数 53,358,553 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 16,711,941 股；无限售条件的流通股份 36,646,612 股。公司股票已分别于 2019 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为计算机软件的技术开发、技术服务，计算机系统集成，计算机硬件设备的维修，第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务）等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 22 日第三届第十二次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4（2）	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的其他非流动资产	五（一）19（3）	金额超过资产总额 0.5% 的项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）23（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5% 的项目
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）24（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5% 的项目
账龄 1 年以上重要的其他应付款	五（一）27（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5% 的项目
重要的投资活动现金流量	五（三）1	现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动
重要的联营企业	七（三）	投资成本金额超过资产总额的 0.5% 的联营企业确定为重要
重要的承诺事项	十三（一）	涉及金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收大型银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收非大型银行承兑汇票		
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
应收账款——关联方组合	本公司合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	本公司合并范围内公司款项	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 即征即退增值税款； (3) 员工备用金	

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)				
	应收账款	合同资产	商业承兑 汇票	非大型银 行承兑汇 票	其他应收款
1年以内(含,下同)	5	5	5	5	5
1-2年	10	10	10	10	10
2-3年	20	20	20	20	20
3-4年	50	50	50	50	50
4-5年	80	80	80	80	80
5年以上	100	100	100	100	100

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。商业承兑汇票和非大型银行承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (十一) 存货

本公司存货主要为合同履行成本。

存货在取得时按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计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。

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

### 2) 合并财务报表

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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均法	2-6	4.00	15.67-47.00
专用设备	年限平均法	3-5、8	4.00	19.20-32.00、12.00
运输工具	年限平均法	3、5	4.00	19.20、32.00

### (十四) 在建工程

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

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

### (十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销年限（年）
软件	预计受益期限	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期

资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3. 收入确认的具体方法

智盘®餐饮系统集成销售收入：智盘®餐饮系统集成包含硬件、配套软件及技术服务等，如需由公司安装调试的，智盘®餐饮系统集成销售在硬件产品发货、安装并调试完毕后经客户验收确认收入；如无需由公司安装调试的，智盘®餐饮系统集成销售在硬件产品发货并经客户验收确认收入。

其他设备、软件及配件销售收入：如需由公司安装调试的，产品在发货后安装并调试完毕后经客户验收确认收入；如无需由公司安装调试的，产品在发货后经客户验收确认收入。

### （二十三）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十四）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十七）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司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,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江雄伟智慧科技有限公司（以下简称浙江雄伟公司）	15%
上海米氩网络科技有限公司（以下简称上海米氩云公司）	20%
浙江星厨道森餐饮管理有限公司（以下简称星厨道森公司）	20%
上海米氩至选科技有限公司（以下简称米氩至选公司）	20%
杭州福易云科技有限公司（以下简称杭州福易云公司）	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

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）文件，本公司销售自行生产开发的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司浙江雄伟公司享受销售自行生产开发的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

###### 2. 企业所得税

###### (1) 高新技术企业税收优惠

公司名称	证书编号	高新优惠期限
本公司	GR202333004758	2023年1月1日-2025年12月31日

浙江雄伟公司	GR202133004428	2021年1月1日-2023年12月31日
--------	----------------	-----------------------

(2) 小微企业企业所得税优惠

《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司星厨道森公司、上海米氮云公司、米氮至选公司、杭州福易云公司符合小微企业认证要求，可以享受财税〔2023〕12 号文件规定的其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

3. 其他附加税

根据《财政部 税务总局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）文件，浙江雄伟公司满足公告第三条所称的小型微利企业要求，为进一步支持小微企业发展，有关税费政策规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。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	9,842,155.27	15,733,388.68
其他货币资金	1,059,333.02	1,603,772.22
合 计	10,901,488.29	17,337,160.90
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	24,800,000.00	29,247,439.97
其中：理财产品	24,000,000.00	29,247,439.97

合 计	24,800,000.00	29,247,439.97
-----	---------------	---------------

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,586,060.82	4,969,861.10
合 计	3,586,060.82	4,969,861.10

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,702,124.18	100.00	116,063.36	3.14	3,586,060.82
其中：非大型银行承兑汇票	2,321,267.25	62.70	116,063.36	5.00	2,205,203.89
大型银行承兑汇票	1,380,856.93	37.30			1,380,856.93
合 计	3,702,124.18	100.00	116,063.36	3.14	3,586,060.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,038,628.10	100.00	68,767.00	1.36	4,969,861.10
其中：非大型银行承兑汇票	1,375,340.00	27.30	68,767.00	5.00	1,306,573.00
大型银行承兑汇票	3,663,288.10	72.70			3,663,288.10
合 计	5,038,628.10	100.00	68,767.00	1.36	4,969,861.10

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,702,124.18	116,063.36	3.14
小 计	3,702,124.18	116,063.36	3.14

#### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	68,767.00	47,296.36				116,063.36
合计	68,767.00	47,296.36				116,063.36

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,648,683.66	29,721,895.30
1-2年	7,263,510.78	7,666,318.70
2-3年	5,969,734.32	1,795,669.94
3-4年	1,080,508.24	1,029,061.36
4-5年	392,398.91	74,959.92
5年以上	71,879.33	59,471.00
合计	44,426,715.24	40,347,376.22

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	262,975.00	0.59	262,975.00	100.00	
按组合计提坏账准备	44,163,740.24	99.41	4,281,189.70	9.69	39,882,550.54
合计	44,426,715.24	100.00	4,544,164.70	10.23	39,882,550.54

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	96,000.00	0.24	96,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备	40,251,376.22	99.76	3,197,830.25	7.94	37,053,545.97
合 计	40,347,376.22	100.00	3,293,830.25	8.16	37,053,545.97

2) 公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,163,740.24	4,281,189.70	9.69
小 计	44,163,740.24	4,281,189.70	9.69

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,648,683.66	1,482,434.18	5.00
1-2年	7,213,510.78	721,351.08	10.00
2-3年	5,756,759.32	1,151,351.86	20.00
3-4年	1,080,508.24	540,254.12	50.00
4-5年	392,398.91	313,919.13	80.00
5年以上	71,879.33	71,879.33	100.00
小 计	44,163,740.24	4,281,189.70	9.69

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	96,000.00	199,877.50		60,700.00	27,797.50	262,975.00
按组合计提坏账准备	3,197,830.25	1,633,236.34	1,187.50	523,266.89	27,797.50	4,281,189.70
合 计	3,293,830.25	1,833,113.84	1,187.50	583,966.89		4,544,164.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	583,966.89

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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
	应收账款	合同资产 （含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		

		资产)			
正元智慧集团股份有限公司及其下属公司[注]	3,559,951.90		3,559,951.90	7.31	177,997.60
北京达佳互联信息技术有限公司	2,587,117.00		2,587,117.00	5.31	129,355.85
新疆大学	1,862,625.00	372,525.00	2,235,150.00	4.59	372,525.00
成都市第五人民医院	1,976,167.40		1,976,167.40	4.06	98,808.37
北京食乐科技有限公司	1,531,691.97	103,693.60	1,635,385.57	3.36	135,530.95
小 计	11,517,553.27	476,218.60	11,993,771.87	24.63	914,217.77

[注]正元智慧集团股份有限公司及其下属公司(以下简称正元智慧公司)包含以下公司:  
正元智慧集团股份有限公司、浙江正元智慧科技股份有限公司、广西筑波智慧科技有限公司、青岛天高智慧科技有限公司、南昌正元智慧科技有限公司、福建正元智慧科技有限公司、杭州容博教育科技有限公司、四川正元智慧科技有限公司、浙江小兰智慧科技有限公司

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,614,379.03	83.74		2,614,379.03	927,043.33	75.95		927,043.33
1-2年	176,159.20	5.64		176,159.20	242,290.92	19.85		242,290.92
2-3年	269,268.18	8.63		269,268.18	14,287.61	1.17		14,287.61
3年以上	62,116.43	1.99		62,116.43	37,024.05	3.03		37,024.05
合 计	3,121,922.84	100.00		3,121,922.84	1,220,645.91	100.00		1,220,645.91

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州网易数之帆科技有限公司	840,801.89	26.93
台州昌泓机器人有限公司	243,677.96	7.81
湖南迪文科技有限公司	220,000.00	7.05
鼎特达厨具(北京)有限公司	215,440.50	6.90
上海圆迈贸易有限公司	176,555.06	5.66
小 计	1,696,475.41	54.35

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
押金保证金	3,367,713.30	4,493,027.44
拆借款及利息	1,175,191.44	1,296,495.36
应收暂付款	3,305,050.63	468,242.85
增值税即征即退	1,934,770.28	487,997.76
其他		358,948.05
合 计	13,782,725.65	11,104,711.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,000,040.94	5,679,901.42
1-2 年	330,531.03	5,065,893.04
2-3 年	4,451,036.68	11,800.00
3-4 年		316,117.00
4-5 年	117.00	31,000.00
5 年以上	1,000.00	
合 计	13,782,725.65	11,104,711.46

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,782,725.65	100.00	1,372,594.44	9.96	12,410,131.21
合 计	13,782,725.65	100.00	1,372,594.44	9.96	12,410,131.21

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,104,711.46	100.00	943,313.13	8.49	10,161,398.33
合 计	11,104,711.46	100.00	943,313.13	8.49	10,161,398.33

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
增值税即征即退	1,934,770.28	96,738.51	5.00
应收押金保证金备用金组合	3,524,237.28	176,211.86	5.00
账龄组合	8,323,718.09	1,099,644.07	13.21
其中：1年以内	3,550,978.38	177,548.92	5.00
1-2年	324,528.03	32,452.80	10.00
2-3年	4,448,211.68	889,642.35	20.00
合 计	13,782,725.65	1,372,594.44	9.96

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶 段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12 个月 预期信 用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	239,75 4.93	591,758.20	111,800.00	943,31 3.13
期初数在本期				
-- 转入第二阶段	16,226 .40	-16,226.40		
-- 转入第三阶段		444,821.17	-444,821.17	
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	195,04 6.77	-987,900.17	1,222,663.52	429,81 0.12
本期收回或转 回				
本期核销				
其他变动[注]	- 528.81			- 528.81

期末数	450,499.29	32,452.80	889,642.35	1,372,594.44
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	20.00	9.96

[注]因处置上海米氩云公司转出其他应收款坏账准备-528.81元

各阶段划分依据：于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	4,000,000.00	2-3年	29.02	800,000.00
国家税务总局杭州市滨江区税务局	软件增值税即征即退	1,861,799.92	1年以内	13.51	93,090.00
浙江小兰智慧科技有限公司	应收暂付款	1,147,917.42	1年以内	8.33	57,395.87
新疆国锐智海信息技术有限公司	拆借款及利息	86,400.00	1年以内	0.63	4,320.00
		173,520.00	1-2年	1.26	17,352.00
		334,787.00	2-3年	2.43	66,957.40
无锡韬略科技有限公司	拆借款及利息	392,086.73	1年以内	2.84	19,604.34
		124,973.03	1-2年	0.91	12,497.30
		63,424.68	2-3年	0.46	12,684.94
小计		8,184,908.78		59.39	1,083,901.85

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	8,041,656.38	247,894.22	7,793,762.16
在产品	895,382.84		895,382.84
库存商品	9,968,728.67	956,742.66	9,011,986.01

合同履约成本	15,503,971.12	705,913.97	14,798,057.15
合计	34,409,739.01	1,910,550.85	32,499,188.16

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,246,344.85		5,246,344.85
在产品	2,933,122.47		2,933,122.47
库存商品	6,791,787.90	707,402.40	6,084,385.50
合同履约成本	19,512,593.76	326,317.26	19,186,276.50
合计	34,483,848.98	1,033,719.66	33,450,129.32

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		252,481.74		4,587.52		247,894.22
库存商品	707,402.40	653,615.34		404,275.08		956,742.66
合同履约成本	326,317.26	794,330.62		414,733.91		705,913.97
合计	1,033,719.66	1,700,427.70		823,596.51		1,910,550.85

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计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。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,370,345.23	235,142.34	2,135,202.89	1,307,997.91	130,607.79	1,177,390.12
合计	2,370,345.23	235,142.34	2,135,202.89	1,307,997.91	130,607.79	1,177,390.12

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,370,345.23	100.00	235,142.34	9.92	2,135,202.89
合 计	2,370,345.23	100.00	235,142.34	9.92	2,135,202.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,307,997.91	100.00	130,607.79	9.99	1,177,390.12
合 计	1,307,997.91	100.00	130,607.79	9.99	1,177,390.12

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,370,345.23	235,142.34	9.92
其中：1年以内	1,644,023.74	82,201.19	5.00
1-2年	280,689.05	28,068.91	10.00
2-3年	338,719.94	67,743.99	20.00
3-4年	94,672.50	47,336.25	50.00
4-5年	12,240.00	9,792.00	80.00
合 计	2,370,345.23	235,142.34	9.92

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	130,607.79	104,534.55				235,142.34
合 计	130,607.79	104,534.55				235,142.34

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

留抵及预缴税额	71,360.07		71,360.07	412,333.12		412,333.12
合计	71,360.07		71,360.07	412,333.12		412,333.12

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				1,490,100.00	149,010.00	1,341,090.00	4.75%
其中：未实现融资收益				193,657.32		193,657.32	
合计				1,296,442.68	149,010.00	1,147,432.68	

(2) 坏账准备计提情况

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,490,100.00	100.00	149,010.00	10.00	1,341,090.00
合计	1,490,100.00	100.00	149,010.00	10.00	1,341,090.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数		149,010.00		149,010.00
期初数在本期	---	---	---	
-- 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		-149,010.00		-149,010.00

				10.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				
期末坏账准备计提比例 (%)				

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	142,714.20		142,714.20	147,857.81		147,857.81
合 计	142,714.20		142,714.20	147,857.81		147,857.81

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
武汉中福易购科技信息有限公司	147,857.81				-5,143.61	
合 计	147,857.81				-5,143.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
武汉中福易购科技信息有限公司					142,714.20	
合 计					142,714.20	

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期计入递延所得税资产金

					额
浙江小兰智慧科技有限公司	5,991,968.22			-3,001,397.19	-529,658.32
杭州智膳云链科技有限公司	76,000.00				
合计	6,067,968.22			-3,001,397.19	-529,658.32

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江小兰智慧科技有限公司	2,460,912.71		-7,113,724.20
杭州智膳云链科技有限公司	76,000.00		
合计	2,536,912.71		-7,113,724.20

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有上述企业股权目的为财务性投资且拟长期持有，故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，列示于其他权益工具投资。

### 13. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
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	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

### 14. 固定资产

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	2,750,597.18	5,002,190.43	1,827,517.97	9,580,305.58
本期增加金额	436,660.22	3,000.00		439,660.22
1) 购置	436,660.22	3,000.00		439,660.22
本期减少金额	519,049.39	866,753.26		1,385,802.65
1) 处置或报废	436,925.50	594,670.08		1,031,595.58
2) 处置子公司	82,123.89	272,083.18		354,207.07
期末数	2,668,208.01	4,138,437.17	1,827,517.97	8,634,163.15
累计折旧				

期初数	2,000,547.39	2,114,411.51	1,584,329.63	5,699,288.53
本期增加金额	620,561.38	554,692.50	18,578.04	1,193,831.92
1) 计提	620,561.38	554,692.50	18,578.04	1,193,831.92
本期减少金额	453,202.52	339,504.32		792,706.84
1) 处置或报废	408,527.20	221,276.71		629,803.91
2) 处置子公司	44,675.32	118,227.61		162,902.93
期末数	2,167,906.25	2,329,599.69	1,602,907.67	6,100,413.61
账面价值				
期末账面价值	500,301.76	1,808,837.48	224,610.30	2,533,749.54
期初账面价值	750,049.79	2,887,778.92	243,188.34	3,881,017.05

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,739,422.49	16,739,422.49
本期增加金额	4,882,700.31	4,882,700.31
1) 租入	4,882,700.31	4,882,700.31
本期减少金额	10,443,392.78	10,443,392.78
1) 处置	10,443,392.78	10,443,392.78
期末数	11,178,730.02	11,178,730.02
累计折旧		
期初数	11,501,134.84	11,501,134.84
本期增加金额	4,553,070.72	4,553,070.72
1) 计提	4,553,070.72	4,553,070.72
本期减少金额	9,195,110.56	9,195,110.56
1) 处置	9,195,110.56	9,195,110.56
期末数	6,859,095.00	6,859,095.00
账面价值		
期末账面价值	4,319,635.02	4,319,635.02

期初账面价值	5,238,287.65	5,238,287.65
--------	--------------	--------------

#### 16. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,831,224.06	2,831,224.06
本期增加金额	354,821.68	354,821.68
1) 购置	354,821.68	354,821.68
本期减少金额		
期末数	3,186,045.74	3,186,045.74
累计摊销		
期初数	2,082,597.03	2,082,597.03
本期增加金额	272,899.81	272,899.81
1) 计提	272,899.81	272,899.81
本期减少金额		
期末数	2,355,496.84	2,355,496.84
账面价值		
期末账面价值	830,548.90	830,548.90
期初账面价值	748,627.03	748,627.03

#### 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,998,498.78	1,487,953.52	1,616,445.43	1,870,006.87
合 计	1,998,498.78	1,487,953.52	1,616,445.43	1,870,006.87

#### 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,563,439.54	684,515.93	4,454,920.38	662,486.16

资产减值准备	2,363,707.42	354,556.12	1,324,833.49	199,031.93
可抵扣亏损	57,192,987.37	8,578,948.10	61,820,889.89	9,842,061.31
内部交易未实现利润	1,249,386.33	187,407.95	1,961,969.73	294,295.46
其他权益工具投资公允价值变动	8,673,087.29	1,300,963.09	5,142,031.78	771,304.77
租赁负债	3,886,146.41	582,921.96	944,967.31	141,745.10
折旧及摊销			119,585.70	16,025.30
合计	77,928,754.36	11,689,313.15	75,769,198.28	11,926,950.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			547,439.97	82,116.00
使用权资产	4,319,635.02	647,945.26	1,207,332.92	181,099.94
合计	4,319,635.02	647,945.26	1,754,772.89	263,215.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	647,945.26	11,041,367.89	141,745.10	11,785,204.93
递延所得税负债	647,945.26		141,745.10	121,470.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,841,977.40	4,643.37
可抵扣亏损	6,490,346.80	
合计	9,332,324.20	4,643.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2027年	1,054,185.93		
2028年	2,382,265.26		
2029年	3,053,895.61		

合 计	6,490,346.80		
-----	--------------	--	--

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,909,879.49	218,014.23	1,691,865.26	1,798,672.04	160,506.04	1,638,166.00
预付长期资产购置款	1,100,000.00		1,100,000.00			
合 计	3,009,879.49	218,014.23	2,791,865.26	1,798,672.04	160,506.04	1,638,166.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,909,879.49	218,014.23	1,691,865.26	1,798,672.04	160,506.04	1,638,166.00
小 计	1,909,879.49	218,014.23	1,691,865.26	1,798,672.04	160,506.04	1,638,166.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,909,879.49	100.00	218,014.23	11.42	1,691,865.26
合 计	1,909,879.49	100.00	218,014.23	11.42	1,691,865.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,798,672.04	100.00	160,506.04	8.92	1,638,166.00
合 计	1,798,672.04	100.00	160,506.04	8.92	1,638,166.00

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	932,671.04	46,633.55	5.00

1-2年	414,751.10	41,475.11	10.00
2-3年	504,410.35	100,882.07	20.00
3-4年	58,047.00	29,023.50	50.00
小计	1,909,879.49	218,014.23	11.42

3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	160,506.04	57,508.19				218,014.23
合计	160,506.04	57,508.19				218,014.23

(3) 重要的预付长期资产购置款

项目	期末数	形成的原因
杭州脉象健康科技有限公司	1,100,000.00	预付软件购置款
小计	1,100,000.00	

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,055,379.12	1,055,379.12	质押	保证金
合计	1,055,379.12	1,055,379.12		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,593,620.12	1,593,620.12	质押	保证金
合计	1,593,620.12	1,593,620.12		

21. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	16,011,305.56	15,014,125.00
合计	16,011,305.56	15,014,125.00

22. 应付票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	3,450,015.28	7,857,391.82
合 计	3,450,015.28	7,857,391.82

### 23. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	8,516,267.57	13,232,034.45
应付资产购置款	124,005.00	239,475.00
合 计	8,640,272.57	13,471,509.45

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

### 24. 合同负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,981,680.77	16,925,972.02
合 计	18,981,680.77	16,925,972.02

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
首都医科大学附属北京友谊医院	1,222,909.49	待结算货款
小 计	1,222,909.49	

### 25. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
短期薪酬	4,256,964.00	37,735,448.92	37,131,296.67	42,242.30	4,818,873.95
离职后福利—设定提存计划	165,613.52	2,000,660.26	1,845,072.84	65,350.80	255,850.14
辞退福利		620,197.58	620,197.58		
合 计	4,422,577.52	40,356,306.76	39,596,567.09	107,593.10	5,074,724.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,110,538.11	34,215,810.33	33,652,233.67		4,674,114.77

职工福利费		598,609.83	594,809.83		3,800.00
社会保险费	114,215.88	1,275,865.54	1,237,114.00	41,699.30	111,268.12
其中：医疗保险费	111,484.83	1,240,010.02	1,203,819.79	41,065.30	106,609.76
工伤保险费	2,731.05	35,855.52	33,294.21	634.00	4,658.36
住房公积金	26,308.00	1,602,493.00	1,604,663.00	543.00	23,595.00
工会经费和职工教育经费	5,902.01	42,670.22	42,476.17		6,096.06
小计	4,256,964.00	37,735,448.92	37,131,296.67	42,242.30	4,818,873.95

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
基本养老保险	160,175.78	1,932,272.80	1,781,989.66	63,370.40	247,088.52
失业保险费	5,437.74	68,387.46	63,083.18	1,980.40	8,761.62
小计	165,613.52	2,000,660.26	1,845,072.84	65,350.80	255,850.14

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	379,790.02	2,742,195.85
代扣代缴个人所得税	71,906.28	86,167.39
城市维护建设税	40,007.19	181,083.94
教育费附加	17,158.90	77,607.67
印花税	16,903.54	8,364.91
地方教育附加	11,429.19	51,738.45
合计	537,195.12	3,147,158.21

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付费用款	2,673,401.73	2,095,180.75
押金保证金	105,280.00	194,000.00
应付暂收款	1,169,887.48	460,510.24
合计	3,948,569.21	2,749,690.99

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,558,076.48	3,626,348.71
合 计	1,558,076.48	3,626,348.71

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	872,029.19	671,278.82
已背书未到期票据		424,600.00
合 计	872,029.19	1,095,878.82

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,431,712.23	1,468,555.22
减：未确认融资费用	103,642.30	122,667.39
合 计	2,328,069.93	1,345,887.83

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	53,358,553						53,358,553

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	52,471,628.90			52,471,628.90
合 计	52,471,628.90			52,471,628.90

33. 其他综合收益

项 目	期初数	其他综合收益的税后净额

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益	-4,112,327.01	-3,001,397.19		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,112,327.01	-3,001,397.19		
其他综合收益合计	-4,112,327.01	-3,001,397.19		

(续上表)

项 目	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (税后归属于母公司)	期末数
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-3,001,397.19			-7,113,724.20
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,001,397.19			-7,113,724.20
其他综合收益合计	-3,001,397.19			-7,113,724.20

#### 34. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,338,612.95	274,011.14		4,612,624.09
合 计	4,338,612.95	274,011.14		4,612,624.09

##### (2) 其他说明

本期增加系按 2023 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

#### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-4,444,680.15	18,613,552.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-674,331.19	-19,856,719.38
减：提取法定盈余公积	274,011.14	
应付普通股股利		3,201,513.18
期末未分配利润	-5,393,022.48	-4,444,680.15

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,968,421.76	71,641,523.65	105,972,897.42	61,603,953.37
其他业务收入	42,810.23	95,493.71	841,345.32	341,787.89
合 计	132,011,231.99	71,737,017.36	106,814,242.74	61,945,741.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	132,011,231.99	71,737,017.36	106,814,242.74	61,945,741.26

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智盘®餐饮系统集成	126,614,439.65	68,784,658.99	102,820,291.59	59,596,148.14
餐饮服务	5,107,995.27	2,856,864.66	3,104,937.69	1,962,407.00
其他	288,797.07	95,493.71	889,013.46	387,186.12
小 计	132,011,231.99	71,737,017.36	106,814,242.74	61,945,741.26

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	132,011,231.99	71,737,017.36	106,814,242.74	61,945,741.26
小 计	132,011,231.99	71,737,017.36	106,814,242.74	61,945,741.26

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	132,011,231.99	106,814,242.74
小 计	132,011,231.99	106,814,242.74

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,158,458.95 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	396,980.57	399,175.60
教育费附加	170,185.62	171,246.58
地方教育附加	113,446.97	114,164.39

印花税	46,365.40	21,757.50
车船税	2,400.00	2,400.00
合 计	729,378.56	708,744.07

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,355,661.71	16,270,041.83
折旧及摊销	3,528,996.13	6,014,702.05
差旅费	3,750,219.18	2,793,626.30
业务招待费	2,964,021.90	2,619,267.98
样品及维修费	2,900,041.28	1,024,630.77
软件服务费	1,315,400.48	1,367,798.18
广告宣传费	796,998.82	1,378,124.67
市场服务费	758,017.61	1,311,686.15
其他	2,765,400.80	2,364,715.30
合 计	34,134,757.91	35,144,593.23

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,458,583.84	8,558,215.55
服务费	2,303,683.76	4,159,172.22
折旧与摊销	1,845,449.35	1,724,689.01
差旅费	551,097.65	395,419.54
办公水电费	401,632.11	961,542.14
业务招待费	251,284.78	158,798.05
其他	1,543,405.65	1,347,517.86
合 计	14,355,137.14	17,305,354.37

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	11,178,076.44	10,252,539.37
直接材料	543,603.07	1,450,805.35
折旧及摊销	820,195.83	892,941.51
服务费	357,964.92	573,019.23
其他	680,132.35	1,371,356.10
合 计	13,579,972.61	14,540,661.56

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	554,166.52	969,478.85
租赁负债的利息费用	148,771.70	424,218.30
减：利息收入	459,380.44	199,774.81
手续费	33,724.75	36,885.33
合 计	277,282.53	1,230,807.67

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,635,428.22	1,275,303.13	1,635,428.22
代扣个人所得税手续费返还	19,087.44	16,702.79	
软件产品退税	3,560,965.91	2,781,680.93	
增值税加计抵减	293,653.46	55,612.90	
直接减免的增值税	22,812.26	22,368.50	
合 计	5,531,947.29	4,151,668.25	1,635,428.22

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,143.61	-27,142.19
处置长期股权投资产生的投资收益	805,674.70	
理财产品等投资收益	789,846.19	897,902.65

合 计	1,590,377.28	870,760.46
-----	--------------	------------

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		199,951.39
合 计		199,951.39

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,161,210.32	-919,464.06
合 计	-2,161,210.32	-919,464.06

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,700,427.70	-834,319.15
合同资产减值损失	-162,042.74	-7,932.48
合 计	-1,862,470.44	-842,251.63

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-162,229.71	-13,125.66	-162,229.71
使用权资产处置收益	166,682.20		166,682.20
合 计	4,452.49	-13,125.66	4,452.49

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	254,757.94		254,757.94
盘盈利得	123,272.12		123,272.12
赔偿款及扣款		38,356.18	
非流动资产毁损报废利得		573,359.97	

其他	10,932.69	26,205.70	10,932.69
合 计	388,962.75	637,921.85	388,962.75

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,746.92	2,522,134.44	11,746.92
违约赔偿支出	208,080.12	797,200.00	208,080.12
罚款及滞纳金	6,812.13		6,812.13
其他	142,017.32	53,000.00	142,017.32
合 计	368,656.49	3,372,334.44	368,656.49

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	1,151,877.92	-3,447,861.46
合 计	1,151,877.92	-3,447,861.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	321,088.44	-
按母公司适用税率计算的所得税费用	48,163.27	-3,502,279.99
子公司适用不同税率的影响	-325,739.35	1,078,511.30
调整以前期间所得税的影响	-146.59	90,047.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,418,549.54	577,017.82
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	2,221,912.79	4,491.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		262,000.38
研发费加计扣除的影响	-2,210,861.74	-1,959,007.20
其他		1,357.11
所得税费用	1,151,877.92	-3,447,861.46

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财收到的现金	205,000,000.00	107,160,000.00
小 计	205,000,000.00	107,160,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财支付的现金	201,100,000.00	105,505,000.00
小 计	201,100,000.00	105,505,000.00

(3) 处置子公司收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00	
其中：上海米氩云公司	1,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	251.10	
其中：上海米氩云公司	251.10	
处置子公司收到的现金净额	999,748.90	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到其他经营性往来款	1,090,660.17	5,560,815.01
收到政府补助款	1,635,428.22	4,056,984.06
代扣个人所得税手续费返还	19,087.44	16,702.79
收回银行承兑及保函保证金	3,377,966.21	
银行利息收入	148,846.76	87,021.80
其他	198,743.95	885,953.36
合 计	6,470,732.75	10,607,477.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	16,417,899.28	23,963,618.68
支付其他经营性往来款	1,675,515.20	7,910,662.10
支付银行承兑及保函保证金	2,839,725.21	
其他	32,871.96	997,576.53
合 计	20,966,011.65	32,871,857.31

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拆借款及利息	4,919,790.65	7,500,000.00
合 计	4,919,790.65	7,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借款	5,030,000.00	4,931,000.00
其他投资		1,500,000.00
合 计	5,030,000.00	6,431,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债支付的现金	4,975,580.92	6,901,487.40
合 计	4,975,580.92	6,901,487.40

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-830,789.48	-19,900,671.80
加：资产减值准备	1,862,470.44	842,251.63
信用减值损失	2,161,210.32	919,464.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,193,831.92	1,645,790.29
使用权资产折旧	4,553,070.72	6,302,431.07
无形资产摊销	272,899.81	309,454.99
长期待摊费用摊销	1,616,445.43	2,547,988.81
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）	-4,452.49	13,125.66

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,746.92	656,084.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-199,951.39
财务费用（收益以“-”号填列）	392,404.54	1,506,450.16
投资损失（收益以“-”号填列）	1,590,377.28	-870,760.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,273,495.36	-3,475,224.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,470.84	27,363.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-749,486.54	-7,740,876.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,152,643.25	14,669,276.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,676,776.25	-1,492,619.65
经营活动产生的现金流量净额	-3,607,666.11	-4,240,423.67
(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		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,846,109.17	15,743,540.78
减：现金的期初余额	15,743,540.78	24,911,398.04
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	-5,897,431.61	-9,167,857.26

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,846,109.17	15,743,540.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,842,155.27	15,733,388.68
可随时用于支付的其他货币资金	3,953.90	10,152.10
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,846,109.17	15,743,540.78

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,055,379.12	1,593,620.12	保证金
小 计	1,055,379.12	1,593,620.12	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	15,014,125.00	16,000,000.00	554,166.52
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,972,236.54		4,882,700.31
小 计	19,986,361.54	16,000,000.00	5,436,866.83

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,556,985.96		16,011,305.56
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,975,580.92	993,209.52	3,886,146.41
小 计	20,532,566.88	993,209.52	19,897,451.97

6. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	608,400.00	2,946,936.76
其中：支付货款	608,400.00	2,946,936.76

(四) 其他

公司作为承租人的租赁

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	419,747.63	110,491.20
合 计	419,747.63	110,491.20

### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	101,774.85	424,218.30
转租使用权资产取得的收入		114,150.96
与租赁相关的总现金流出	5,077,355.77	7,011,978.60

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,178,076.44	10,252,539.37
直接材料	543,603.07	1,450,805.35
折旧及摊销	820,195.83	892,941.51
服务费	357,964.92	573,019.23
其他	680,132.35	1,371,356.10
合 计	13,579,972.61	14,540,661.56
其中：费用化研发支出	13,579,972.61	14,540,661.56

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江雄伟公司、星厨道森公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江雄伟公司	3,000.00 万元	嘉兴	技术服务业	100.00		设立

上海米氩云公司[注]	1,580.00 万元	上海	餐饮业		100.00	设立
星厨道森公司	100.00 万元	嘉兴	餐饮业	100.00		设立
米氩至选公司	120.00 万元	上海	餐饮业		49.00	设立
杭州福易云公司	300.00 万元	杭州	技术服务业	70.00		设立

[注]公司于2023年11月将上海米氩云公司出售，故本期将上海米氩云公司截至2023年11月形成的损益纳入合并范围

### 3. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司委派人员担任米氩至选公司的执行董事，对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## (二) 处置子公司

### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

#### 1. 明细情况

子公司名称	股权处置对价	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海米氩云公司	1,000,000.00	100.00	出售	2023年11月30日	完成产权交易手续	805,674.70

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海米氩云公司						

## 2. 合并范围发生变更的说明

根据公司与杭州智膳云链科技有限公司（以下简称智膳云链公司）于2023年10月签订的相关协议，公司以100.00万元将所持有的米氩云公司100.00%股权转让给智膳云链公司，且放弃对米氩云公司的应收款项1,111.72万元。丧失控制权之日，公司就处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额-1,092.29万元的差额80.57万元确认为投资收益。公司已于2023年11月收到该项股权转让款100.00万元，办理了相应的财产权交接手续，并完成股东名册和章程变更，故自2023年12月起不再将其纳入合并财务报表范围。该事项于2023年11月8日，经公司第三届董事会第九次会议审议并通过。

### （三）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	142,714.20	147,857.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,143.61	-27,142.19
其他综合收益		
综合收益总额	-5,143.61	-27,142.19

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,635,428.22
其中：计入其他收益	1,635,428.22
合 计	1,635,428.22

### （二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,635,428.22	1,275,303.13
合 计	1,635,428.22	1,275,303.13

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)10之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的24.63%（2022年12月31日：16.78%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	16,011,305.56	16,011,305.56	16,011,305.56		
应付票据	3,450,015.28	3,450,015.28	3,450,015.28		
应付账款	8,640,272.57	8,640,272.57	8,640,272.57		
其他应付款	3,948,569.21	3,948,569.21	3,948,569.21		

租赁负债（含一年内到期）	3,886,146.41	4,068,099.27	2,027,890.92	2,040,208.35	
小 计	35,936,309.03	36,118,261.89	34,078,053.54	2,040,208.35	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,014,125.00	15,014,125.00	15,014,125.00		
应付票据	7,857,391.82	7,857,391.82	7,857,391.82		
应付账款	13,471,509.45	13,471,509.45	13,471,509.45		
其他应付款	2,749,690.99	2,749,690.99	2,749,690.99		
租赁负债（含一年内到期）	4,972,236.54	4,972,236.54	4,551,136.54	421,100.00	
小 计	44,064,953.80	44,064,953.80	43,643,853.80	421,100.00	

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司报告期内无与利率变动相关的金融工具。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和 其他非流动金融资产			29,800,000.00	29,800,000.00
交易性金融资产			24,800,000.00	24,800,000.00
其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具投资			2,536,912.71	2,536,912.71
持续以公允价值计量的资产总额			32,336,912.71	32,336,912.71

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司购买的理财产品，采用购买成本确定其公允价值。

2. 对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的杭州海邦博源创业投资合伙企业（有限合伙），由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

3. 对于不活跃市场上交易的其他权益工具投资的项目，如智膳云链公司和小兰智慧公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此我们按照持股比例占年末净资产金额作为其公允价值进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为董佳尉及其配偶尤莎。

董佳尉与其配偶尤莎合计持有雄伟科技 41.6629%的股权，与嘉兴智盘投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴慧碟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，为一致行动人，四者合计持有公司 53.1851%股份，故认定为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江小兰智慧科技有限公司（以下简称小兰智慧公司）	本公司之参股企业
智膳云链公司	本公司之参股企业
武汉中福易购科技信息有限公司（以下简称中福易购公司）	本公司之联营企业

#### （二）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中福易购公司	系统软件		1, 225, 856. 25

###### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中福易购公司	定制产品	566, 037. 72	

##### 2. 关联担保情况

###### （1）本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
小兰智慧公司	1, 650, 000. 00	2022/4/28	2025/4/27	否
小兰智慧公司	2, 200, 000. 00	2022/5/20	2025/5/19	否
小兰智慧公司	14, 891, 250. 00	2023/5/12	2026/5/11	否

###### （2）本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董佳尉	本公司	15, 000, 000. 00	2021/12/30	2024/12/29	否
尤莎	本公司	22, 000, 000. 00	2021/12/30	2024/12/29	否
董佳尉	本公司	22, 000, 000. 00	2023/5/10	2024/5/9	否
尤莎	本公司	22, 000, 000. 00	2023/8/9	2024/8/8	否
董佳尉	杭州福易云公司	2, 200, 000. 00	2023/1/5	2024/1/3	否
尤莎	杭州福易云公司	2, 200, 000. 00	2023/1/5	2024/1/3	否

##### 3. 其他关联交易

2023年11月,公司与智膳云链公司签订协议,公司将所持有的上海米氢云公司100.00%股权转让给智膳云链公司,详见附注七(二)之说明。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	智膳云链公司	657,907.00	65,790.70	657,907.00	32,895.35
	中福易购公司	400,000.00	20,000.00		
小计		1,057,907.00	85,790.70	657,907.00	32,895.35
其他应收款	小兰智慧公司	1,147,917.42	57,395.87		
小计		1,147,917.42	57,395.87		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中福易购公司	138,521.56	1,225,856.25
	小兰智慧公司	17,699.12	17,699.12
小计		156,220.68	1,243,555.37
预收款项	中福易购公司		200,000.00
小计			200,000.00
其他应付款	小兰智慧公司	725,012.86	360,753.36
小计		725,012.86	360,753.36

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心员工							1,135,000	6,741,900.00

合 计							1,135,000	6,741,900.00
-----	--	--	--	--	--	--	-----------	--------------

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
核心员工	5.94 元/份	2025 年 3 月 28 日		

3. 其他说明

(1) 基本情况

2022 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于公司 2022 年股票期权激励对象名单的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事项的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》等议案。本次股权激励计划拟授予的激励对象为公司核心员工，共计 43 人，不包括董事、监事、高级管理人员。拟向激励对象授予不超过 188.00 万份股票期权，涉及的标的股票种类为普通股，行权价格为 6 元/股。后因 2021 年度权益分派，公司董事会对本激励计划的股票期权行权价格进行了调整。调整后，本激励计划拟授予股票期权的行权价格由 6 元/份调整为 5.94 元/份。

2023 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议并通过了《关于公司股票期权激励计划第一期不予行权的议案》、《关于注销股票期权激励计划部分股票期权的议案》等议案。因未达到股票期权激励计划（草案）规定的第一期业绩指标等级，部分员工离职退休及员工担任监事原因，公司本期注销拟授予的期权数量 1,135,000 份。

(2) 归属期限和归属安排

本激励计划授予的剩余期权的归属期限和归属安排具体如下：

行权安排	行权时间	解锁比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	已注销
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

(3) 业绩考核要求

1) 公司业绩考核要求

行权安排	业绩考核要求
第一个行权期	公司 2022 年经审计的营业收入不低于 1.70 亿元，或 2022 年经审计的归属于公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低计量）不低于 1,500.00 万元。
第二个行权期	公司 2023 年经审计的营业收入不低于 2.00 亿元，或 2023 年经审计的归属于公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低计量）不低于 2,500.00 万元。

2) 个人考核要求

- ① 激励对象在等待期内及行权时须持续在岗。
- ② 激励对象不存在违反公司管理制度给公司造成巨大经济损失,或给公司造成严重消极影响,受到公司处分的情形。
- ③ 激励对象无自行辞职,或因个人原因被公司解除劳动合同的情形。
- ④ 行权期上一年度,激励对象个人绩效考核为合格。
- ⑤ 不存在不得成为激励对象的情形。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象离职可能性较小,并且预计能达到可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

金额单位: 人民币万元

投资主体	投资对象	注册资 本	认缴资本 金	认缴持股 比例	实际出 资 金额	尚未履 约 投 资 金 额
福易云公司	中福易购公司	1,000.00	350.00	35.00%	17.50	332.50

2. 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的各类保函余额为人民币 182,422.24 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

杭州海邦新湖人才创业投资合伙企业(有限合伙)通过特定事项协议转让的方式将其直接持有的 9,213,562 份无限售流通股转让给正元智慧公司, 占公司已发行股本的 17.2673%。公司于 2024 年 1 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认

书》，并办理完毕股份过户手续。2023 年度，公司向正元智慧公司销售定制产品 6,763,356.51 元，期末应收正元智慧公司货款 2,648,217.85 元。

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在跨行业多种经营，与各分部共同使用的资产、负债在不同的分部之间不能有效地分配。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	51,399,651.89	31,326,834.31
1-2 年	6,615,443.78	7,463,447.70
2-3 年	5,844,880.32	1,795,669.94
3-4 年	1,080,508.24	944,969.56
4-5 年	391,806.91	74,959.92
5 年以上	71,879.33	59,471.00
合 计	65,404,170.47	41,665,352.43

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	262,975.00	0.40	262,975.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,141,195.47	99.60	4,032,959.14	6.19	61,108,236.33
合 计	65,404,170.47	100.00	4,295,934.14	6.57	61,108,236.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	96,000.00	0.23	96,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,569,352.43	99.77	3,035,906.45	7.30	38,533,445.98
合 计	41,665,352.43	100.00	3,131,906.45	7.52	38,533,445.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,373,488.06	4,032,959.14	9.99
合并范围内关联方组合	24,767,707.41		
小 计	65,141,195.47	4,032,959.14	6.19

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,631,944.48	1,338,739.72	5.03
1-2年	6,565,443.78	642,259.38	9.78
2-3年	5,631,905.32	1,126,381.06	20.00
3-4年	1,080,508.24	540,254.12	50.00
4-5年	391,806.91	313,445.53	80.00
5年以上	71,879.33	71,879.33	100.00
小 计	40,373,488.06	4,032,959.14	9.99

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	96,000.00	199,877.50		60,700.00	27,797.50	262,975.00
按组合计提坏账准备	3,035,906.45	1,438,724.39	1,187.50	415,061.70	27,797.50	4,032,959.14
合 计	3,131,906.45	1,638,601.89	1,187.50	475,761.70		4,295,934.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	475,761.70

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 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
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
浙江雄伟公司	24,624,857.41		24,624,857.41	35.34	
正元智慧公司及其下属公司	3,536,751.90		3,536,751.90	5.08	176,837.60
北京达佳互联信息技术有限公司	2,587,117.00		2,587,117.00	3.71	129,355.85
成都市第五人民医院	1,976,167.40		1,976,167.40	2.84	98,808.37
新疆大学	1,862,625.00	372,525.00	2,235,150.00	3.21	372,525.00
小 计	34,587,518.71	372,525.00	34,960,043.71	50.18	777,526.82

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方款项	4,921,458.83	8,822,317.65
应收股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
押金保证金	3,159,268.30	3,950,601.06
拆借款及利息	1,175,191.44	1,296,495.36
应收暂付款	3,101,132.15	454,259.85
软件增值税即征即退	1,861,799.92	323,110.33
其他		324,734.04
合 计	18,218,850.64	19,171,518.29

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,391,975.93	13,970,367.05

1-2年	1,378,663.03	5,043,351.24
2-3年	4,448,211.68	11,800.00
3-4年		116,000.00
4-5年		30,000.00
合计	18,218,850.64	19,171,518.29

3) 坏账准备计提情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,218,850.64	100.00	1,348,276.00	7.40	16,870,574.64
合计	18,218,850.64	100.00	1,348,276.00	7.40	16,870,574.64

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,171,518.29	100.00	905,537.59	4.72	18,265,980.70
合计	19,171,518.29	100.00	905,537.59	4.72	18,265,980.70

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
软件增值税即征即退	1,861,799.92	93,090.00	5.00
应收押金保证金备用金组合	3,305,792.28	165,289.61	5.00
关联方款项	4,921,458.83		
账龄组合	8,129,799.61	1,089,896.39	13.41
其中：1年以内	3,358,094.90	167,904.75	5.00
1-2年	323,493.03	32,349.30	10.00
2-3年	4,448,211.68	889,642.34	20.00
小计	18,218,850.64	1,348,276.00	7.40

4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	226,054.33	567,683.26	111,800.00	905,537.59
期初数在本期	---	---	---	
-- 转入第二阶段	16,174.65	-16,174.65		
-- 转入第三阶段		444,821.17	-444,821.17	
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	184,055.38	-963,980.48	1,222,663.51	442,738.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	426,284.36	32,349.30	889,642.34	1,348,276.00
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	20.00	7.40

各阶段划分依据：于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股权转让款	4,000,000.00	2-3年	21.96	800,000.00
星厨道森公司	往来款	1,636,846.61	1年以内	8.98	
		1,055,170.00	1-2年	5.79	
浙江雄伟公司	往来款	2,042,839.82	1年以内	11.21	
国家税务总局杭州市滨江区税务局	软件增值税即征即退	1,861,799.92	1年以内	10.22	93,090.00

小兰智慧公司	应收暂付款	1,147,917.42	1年以内	6.30	57,395.87
小 计		11,744,573.77		64.46	950,485.87

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,100,000.00		32,100,000.00	28,700,000.00		28,700,000.00
合 计	32,100,000.00		32,100,000.00	28,700,000.00		28,700,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江雄伟公司	10,800,000.00		19,200,000.00				30,000,000.00	
上海米氩云公司	15,800,000.00			15,800,000.00				
杭州福易云公司	2,100,000.00						2,100,000.00	
小 计	28,700,000.00		19,200,000.00	15,800,000.00			32,100,000.00	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,792,455.85	72,619,013.66	116,408,213.73	75,450,234.69
其他业务收入	10,356.76	9,396.71	497,786.90	2,894.88
合 计	118,802,812.61	72,628,410.37	116,906,000.63	75,453,129.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	118,802,812.61	72,628,410.37	116,906,000.63	75,453,129.57

###### (2) 收入分解信息

###### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
智盘®餐饮系统集成	118,792,455.85	72,619,013.66	116,408,213.73	75,450,234.69
其他	10,356.76	9,396.71	497,786.90	2,894.88
小 计	118,802,812.61	72,628,410.37	116,906,000.63	75,453,129.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	118,802,812.61	72,628,410.37	116,906,000.63	75,453,129.57
小 计	118,802,812.61	72,628,410.37	116,906,000.63	75,453,129.57

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	118,802,812.61	116,906,000.63
小 计	118,802,812.61	116,906,000.63

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 9,582,927.10 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,943,416.77	7,397,456.57
直接材料	209,959.80	669,805.05
折旧及摊销	670,580.79	253,125.57
服务费	357,964.92	573,019.23
其他	467,295.50	1,677,731.28
合计	9,649,217.78	10,571,137.70

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品等投资收益	756,651.49	823,062.77
合 计	756,651.49	823,062.77

## 十七、其他补充资料

## （一）非经常性损益

### 1. 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	798,380.27	详见五(二)8、五(二)12、五(二)14之说明
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	1,635,428.22	系本期政府补助，详见五(二)7之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	111,779.93	
委托他人投资或管理资产的损益	789,846.19	系本期理财收益，详见五(二)8之说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,053.18	
小 计	3,367,487.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,864,274.10	
少数股东权益影响额（税后）	75,252.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,156,509.20	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-305,962.40
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-289,259.61
差异	16,702.79

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.68	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.84	-0.11	-0.11

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
-----	-----	-------

归属于公司普通股股东的净利润		A	-674,331.19
非经常性损益		B	5,156,509.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-5,830,840.39
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	101,611,787.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益的税后净额	I	-3,001,397.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	102,719,050.61
加权平均净资产收益率		M=A/L	-0.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-5.84%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-674,331.19
非经常性损益	B	5,156,509.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,830,840.39
期初股份总数	D	53,358,553
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	53,358,553

基本每股收益	$M=A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

杭州雄伟科技开发股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

## 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
非流动资产处置损益	798,380.27
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)	1,635,428.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	111,779.93
委托他人投资或管理资产的损益	789,846.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,053.18
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>3,367,487.79</b>
减: 所得税影响数	-1,864,274.10
少数股东权益影响额(税后)	75,252.69
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,156,509.20</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用