



金合科技

NEEQ: 872711

陕西金合信息科技股份有限公司
Shaanxi King Information Tech 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、公司负责人张文泉、主管会计工作负责人于伟毅及会计机构负责人（会计主管人员）张文军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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

不涉及

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18

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 公司治理25

第六节 财务会计报告31

附件 会计信息调整及差异情况.....114

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		释义
公司、本公司、股份公司、金合科技	指	陕西金合信息科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	陕西金合信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西金合信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西金合信息科技股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日
公司章程	指	陕西金合信息科技股份有限公司章程
合守合伙	指	西安合守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
知守君成	指	西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）
知守沃土	指	西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）
上海金合	指	上海金合信息科技有限公司
北京锦盒	指	北京锦盒信息科技有限公司
陕投基金	指	陕西投资基金管理有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西金合信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi King Information Tech Co., Ltd.		
	KINGTECH		
法定代表人	张文泉	成立时间	2009 年 6 月 22 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张文泉、于伟毅、冯小强），一致行动人为（张文泉、于伟毅、冯小强）
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）-信息传输、软件和信息技术服务业（I）-I6510 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	智慧园区、智慧航空、智慧政务、智慧军营、数字孪生、应急指挥平台、工业数据平台、数据挖掘、开发服务、运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金合科技	证券代码	872711
挂牌时间	2018 年 6 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都是之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张勇	联系地址	陕西省西安市高新区天谷八路 156 号西安软件新城研发基地 2 期 B2 座 10 层
电话	029-81026199	电子邮箱	zhangyong@ikingtech.com
传真	029-81026199840		
公司办公地址	陕西省西安市高新区天谷八路 156 号西安软件新城研发基地 2 期 B2 座 10 层	邮政编码	710075
公司网址	www.ikingtech.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	91610000687999972E		

注册地址	陕西省西安市高新区天谷八路 156 号西安软件新城研发基地 2 期 B2 座 10 层 01 室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告 期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以软件定制开发、系统集成和运维服务为主营业务的 IT 应用服务提供商。所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6510 软件开发”，公司以软件开发为依托，以资深的技术团队为核心，提供从架构咨询、流程整合、数据安全、安装实施、系统调优、维护保修及定制化开发的全方位技术服务，公司以多年积累的丰富行业经验为保障，客户涉及部队、能源交通、运营商、政府等行业，与客户建立和保持着稳定的合作关系。公司是经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅认证的国家级高新技术企业，西安大数据局认定的西安市大数据企业、规模以上服务业企业、西安市科技小巨人企业、西安市瞪羚企业、陕西省瞪羚企业、科技型中小企业、专精特新中小企业等。公司获得了质量管理体系认证、信息安全管理体系统认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、信息技术服务管理体系认证、CMMI（软件产品成熟度）认证、ITSS（信息技术服务标准符合性证书）、DCMM（数据管理能力成熟度等级证书）、信用等级 3A 认证、电子与智能化工程专业承包二级等。

1. 研发模式

公司研发人员主要包括主管副总、研发总监、项目经理以及研发工程师等，公司设有研发部，专门从事各类研发项目，公司目前主要依靠公司内部研发力量，独立自主地进行产品和技术的研究及创新。公司已研发完成及正在研发中的产品包括：智慧园区系列产品、智慧能源、智慧机场、智慧政务、智慧档案、智慧应急指挥平台、智慧军营管理平台、大数据平台、可视化平台、技术中台开发等。

报告期内，公司的客户包括中国石油集团测井有限公司、西安航空科技创新服务中心有限公司、中建电子信息技术有限公司、汉中浪潮智慧城市建设运营有限责任公司、陕西陕煤曹家滩矿业有限公司、中煤电气有限公司、西安咸阳国际机场、延长壳牌石油、中国人民解放军某大学、中国人民解放军某学院、西安市高新区行政审批服务局、中国电信股份有限公司贵州分公司、中国电信股份有限公司海南分公司等。公司作为供应商执行其委托的项目，同科研院所一起合作攻关，形成了良好的合作关系。对于一些非核心、延续性不强的模块或项目，公司以按外包的方式委托给其他软件公司。

2. 系统集成服务模式

根据业务需要，系统集成服务主要分为售前组、运维组、工程组、服务台。

售前组配合销售人员对项目进行前期的技术交流以及技术方案的提交、投标过程中的技术方案的编写，投标书技术方案的答疑、对销售人员和售前工程师培训和指导工作。

运维组综合利用各种 IT 运维支撑工具，对客户信息系统进行监视、日常维护和维修保障，保证客户业务系统的正常运行，降低整体管理成本，提高业务系统的整体服务

水平。根据日常维护的数据和记录，提供用户信息系统的整体建设规划和建议，更好的为用户的信息化发展提供有力的保障。

工程组主要负责集成项目和运维过程中的项目管理以及工程实施和售后服务，具体包括服务器、主流存储系统集成项目的实施和运维支持、基础软件维护和调优、根据需求优化和完善网络架构、网络项目的安装调试及优化、处理疑难故障以及配合运维组完成运维项目的实施。

服务台负责受理需方的服务请求，及时跟踪服务请求的处理进展，确保实现 SLA（服务等级协议）要求；负责监控服务的处理过程，对客户申诉的事件进行跟踪及回访，接收和处理客户投诉，重要的客户投诉信息及时反馈给相关部门处理；负责服务数据的统计，并报送给相关部门。

3. 采购模式

公司采取按需采购模式。物品采购必须有三家以上供应商提供报价，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信及客户群等因素的基础上进行综合评估，并与供应商进一步议定最终价格。凡大宗或经常使用的物品，都应通过询价或招标的形式，由行政及财务等相关部门共同参与，定出一段时间内（一年或半年）的供应商、价格及签订供货协议，以简化采购程序，提高工作效率。对于价格随市场变化较快的物品，除缩短招标间隔时限外，随时了解掌握市场行情，调整采购价格。

采购人员订购的物品必须与采购申请单所列要求、规格、型号、数量一致。在市场条件不能满足请购部门要求或成本过高的情况下，采购人员须及时反馈信息供申请部门更改请购单。如确因特定条件数量不能完全与请购单一致，经审核后，差值不得超过请购量的 5%至 10%。公司根据采购物资的重要性将所采购的物资按重要性分为 A、B、C 三个级别，对所用每一种原材料均评定选择出 2-3 名合格供方，作为公司长期供货厂家。公司制定了《采购控制程序》，建立健全了《合格供方清单》、《月份物资采购计划表》等规章制度，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

采购物品到货后，属经营性固定资产、材料、配件等物品（物资）、非经营性固定资产及大宗劳保用品等经需求部门验收，办公用品等常用品经库管验收合格后，库管开具《入库单》，按流程办理入库手续。

4. 销售模式

公司通过销售团队进行市场拓展，与客户通过招标或直接商谈方式建立合作关系，从而获得软件开发、运维服务、集成产品销售等业务。公司参与重要投标时，由销售部组织各相关部门对标书关键要求进行分析评议。在满足招标各项要求的前提下，确定产品销售价格，经主管副总审核及总经理批准后，销售部制作标书。中标后，销售部发起合同评审，由相关部门评审，主管副总审核及总经理批准后签订合同。销售部据此正式下订单交由研发部自主研发，系统集成部实施运维服务或商务部进行采购。

公司的主要收入来源为软件产品的销售及服务，主要通过智慧园区系列产品、智慧能源、数字孪生、旅客服务平台、营区智能管理系统、数字档案管理系统、大数据平台、智慧法务管理系统等公司自有产品实现盈利。目前公司自主研发产品广泛应用于各

行各业，公司已加大研发力度，积极吸引高端技术人才，将产品多元化发展，进而扩充客户渠道。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 2023 年 11 月，公司被陕西省工业和信息化厅认定为 2023 年陕西省“专精特新”中小企业； 2. 2023 年 11 月，公司被西安市科学技术局认定为西安市瞪羚企业； 3. 2023 年 11 月，公司通过高企复审，证件有效期为三年，证书编号为 GR202361002911； 4. 2018 年，公司首次入库科技型中小企业库，每年复审，2023 年科技型中小企业编号：202361011308002784； 5. 2022 年 12 月，公司被陕西省科学技术厅认定为陕西省瞪羚企业，证书编号：SKDL20226100103，证书有效期至 2024 年 12 月 31 日。

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	88,305,928.41	87,693,528.38	0.70%
毛利率%	31.20%	26.08%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	7,407,204.87	7,142,492.08	3.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,406,149.63	6,297,252.29	1.73%
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）	14.70%	16.60%	—
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）	12.71%	14.63%	—
基本每股收益	0.37	0.36	3.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,223,881.75	102,583,430.20	28.89%

负债总计	78,239,611.89	55,874,827.61	40.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,102,801.83	46,695,596.96	15.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.33	16.31%
资产负债率%（母公司）	58.87%	54.42%	—
资产负债率%（合并）	59.17%	54.47%	—
流动比率	1.66	1.66	—
利息保障倍数	7.86	12.53	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,314,681.96	4,322,511.25	-431.17%
应收账款周转率	1.17	1.81	—
存货周转率	6.39	9.08	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.89%	35.62%	—
营业收入增长率%	0.70%	39.02%	—
净利润增长率%	1.69%	38.86%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,967,567.76	7.54%	15,505,831.64	15.12%	-35.72%
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款	91,194,244.66	68.97%	59,152,222.56	57.66%	54.17%
存货	11,486,589.53	8.69%	7,529,082.72	7.34%	52.56%
投资性房地产	3,030,058.41	2.29%	3,248,764.77	3.17%	-6.73%
合同资产	6,254,747.23	4.73%	3,514,866.49	3.43%	77.95%
固定资产	1,625,180.69	1.23%	703,869.60	0.69%	130.89%
无形资产	3,972,526.04	3.00%	5,892,774.44	5.74%	-32.59%
短期借款	25,000,000.00	18.91%	13,010,547.95	12.68%	92.15%
使用权资产	915,527.13	0.69%	979,412.94	0.95%	-6.52%
长期借款	4,000,000.00	3.03%	—	—	—
租赁负债	1,201,986.97	0.91%	1,586,752.40	1.55%	-24.25%
应付账款	36,356,964.49	27.50%	27,361,398.35	26.67%	32.88%
合同负债	1,863,772.16	1.41%	432,675.64	0.42%	330.76%

一年内到期的非流动负债	3,828,377.15	2.90%	8,008,555.55	7.81%	-52.20%
资产总计	132,223,881.75	-	102,583,430.20	-	28.89%

项目重大变动原因：

1. 报告期内货币资金比上年同期下降了35.72%，主要原因受经济大环境的影响，下游客户资金紧张应收账款回收期延长；同时项目外采服务及设备垫付资金增加所致。
2. 报告期内应收账款比上年同期上升了54.17%，主要原因系一方面期末已经办理结算尚在付款流程中的款项相应增加，另一方面因经济大环境的影响，下游客户资金紧张,应收账款回收不利，还有一方面是因为营业收入的增加同时对应的应收账款也有所增加所致。
3. 报告期末存货较上年同期上升52.56%，主要原因是2023 年存货中的中煤、机场几个大项目实施未完成，所对应的成本未完成结转所致。
4. 报告期内合同资产比上年同期上升77.95%，主要原因是本年度已完成项目的合同资产大幅增加，同时以前年度完成项目剩余的质保金未能及时收回所致。
5. 报告期内固定资产较上年同期上升130.89%，主要原因是公司为经营所需新购置3部车辆共计120万元所致。
6. 报告期内无形资产较上年同期减少，主要原因是无形资产正常计提累计摊销所致。
7. 报告期内短期借款比上年同期增加1200万元，主要原因是交通银行新增300万、农行新增200万元、邮储新增500万元，招商新增200万元共同所致。
8. 报告期内应付账款比上年同期上升32.88%，主要原因是按照合同规定款项未到付款结算期所致。
9. 报告期内合同负债比上年同期上升330.76%，主要原因是正在实施且未验收的项目按照合同规定收到的进度款增加所致。
10. 报告期内一年内到期的非流动负债比上年同期下降52.20%，主要原因是2022年有两笔长期借款招行500万元，陕投基金300万元在本年度处于一年内到期的非流动资产，报告期内只剩余招行95万元、陕投基金243万元、租赁负债44.8万元在一年内到期所致。

(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	88,305,928.41	-	87,693,528.38	-	0.70%

营业成本	60,757,074.92	68.80%	64,821,134.18	73.92%	-6.27%
毛利率%	31.20%	-	26.08%	-	-
销售费用	3,987,853.81	4.52%	3,105,231.48	3.54%	28.42%
管理费用	7,797,268.39	8.83%	6,551,590.64	7.47%	19.01%
研发费用	6,934,516.15	7.85%	7,066,097.04	8.06%	-1.86%
财务费用	1,079,253.38	1.22%	623,917.83	0.71%	72.98%
信用减值损失	-1,284,842.27	-1.45%	587,132.44	0.67%	-318.83%
资产减值损失	-190,319.23	-0.22%	-20,075.94	-0.02%	-848.00%
其他收益	1,616,834.15	1.83%	1,541,114.20	1.76%	4.91%
营业外收入	10,107.16	0.01%	20,003.46	0.02%	-49.47%
净利润	7,225,667.27	8.18%	7,105,497.71	8.10%	1.69%

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入比上年同期增长0.70%，主要原因是公司经营处于稳定期，营业收入与上年相比略有增长；报告期内营业成本比上年同期下降6.27%，主要因为公司加强营业成本控制管理、提高生产效率所致。 2. 报告期内销售费用较上年同期上升28.42%，主要原因是职工薪酬增加51.02万元、项目售后服务费增加23.76万元，招待费同比增加22.28万元；差旅费同比增加16.57 万元，车辆使用费同比增加2.38万元，但市场开发费下降29.89万元，综合其他因素销售费用总计增加88.26万元所致。 3. 报告期内管理费用较上年同期上升19.01%，主要原因是公司中介服务费同比增加61.54万元，职工薪酬同比增加51.81万元，房租及物业费等同比增加37.18万元，软著支出同比增加3.85万元，折旧与摊销同比增加3.48万元、车辆及交通费同比增加2.74万元，但招待费同比减少22.27万元，其他费用同比减少14.07万元，综合其他因素管理费用总计增加124.57万元所致。 4. 报告期内研发费用比上年同期下降1.86%，主要原因是本年度属于追加稳定期，受经济大环境影响研发费用支出略有下降所致。 5. 报告期内财务费用比上年同期上升72.98%，主要原因是公司增加借款1200万元产生的利息所致。 6. 报告期内信用减值损失较上年同期下降318.83%，主要原因是本年度应收账款回收不利且余额较大，应收账款计提的信用减值损失金额较大所致。 7. 报告期内资产减值损失较上年同期下降848.00%，主要原因是本年度合同资产所计提的资产减值损失17.02万元所致。 8. 报告期内其他收益较上年同期上升4.91%，主要原因是本年度收到的政府补贴增加所致。

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	87,942,625.64	87,330,225.61	0.70%
其他业务收入	363,302.77	363,302.77	0.00%
主营业务成本	60,538,368.56	64,602,427.82	-6.29%
其他业务成本	218,706.36	218,706.36	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字政企	50,898,872.43	31,565,399.66	37.98%	48.82%	29.75%	9.11%
数字军营	7,952,224.12	6,060,649.12	23.79%	-60.67%	-60.83%	0.31%
数字工业	13,247,359.68	9,713,984.82	26.67%	-20.38%	-9.35%	-8.93%
数据服务	15,844,169.41	13,198,334.96	16.70%	-2.61%	-6.30%	3.28%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2023年度公司按产品分类主要有：数字政企、数字军营、数字工业、数据服务四类，本年度营业收入构成变动具体如下： 1. 报告期内数字政企较上年同期上升48.82%，主要原因是本年度玖玖康养健康城项目908.5万元、汉中智慧园区子项目808.8万元合计1717.3万元金额较大所致。 2. 报告期内数字军营较上年同期下降60.67%，主要原因是上年度有某院综合组织管理项目1090.5万元，而本年度数字军营没有大金额项目所致。 3. 报告期内数字工业较上年同期下降20.38%，主要原因是本年度曹家滩、中石油测井等主要客户的大项目未验收完成所致。
--

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	西安航空科技创新服务中心有限公司	9,882,573.05	11.19%	否
2	中建电子信息技术有限公司	9,085,037.74	10.29%	否
3	陕西万德信息科技股份有限公司	8,087,990.57	9.16%	否
4	中国石油集团测井有限公司北京测井技术开发分公司	7,602,667.92	8.61%	否
5	汉中浪潮智慧城市建设运营有限责任公司	6,017,745.24	6.81%	否

合计	40,676,014.52	46.06%	—
----	---------------	--------	---

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	西安天动数字科技有限公司	10,864,433.96	17.95%	否
2	西安古新信息科技有限公司	4,559,601.828	7.53%	否
3	北京水天科技有限公司	3,815,244.62	6.30%	否
4	飞友科技有限公司	1,881,783.27	3.11%	否
5	陕西秦瑞智科技术有限公司	1,662,096.34	2.75%	否
合计		22,783,160.01	37.63%	—

(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	-14,314,681.96	4,322,511.25	-431.17%
投资活动产生的现金流量净额	-1,621,689.31	-321,548.79	-404.34%
筹资活动产生的现金流量净额	10,398,107.39	-1,418,405.76	833.08%

现金流量分析：

1. 公司经营活动产生的现金流量比上年同期下降431.17%，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金减少233.12万元，收到税费返还的现金增加25.02万元，收到的其他与经营有关的现金同比减少1047.22万元，但购买商品、接收劳务支付的现金增加952.34万元，支付给职工以及为支付职工的现金增加783.75万元，支付的各项税费同比减少32.93万元，支付其他与经营有关的现金同比减少1094.76万元，致使经营活动产生的现金流量比上年同期减少较多。 2. 公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降404.34%，主要原因是本年度同比增加3部车辆120万元及办公设备10万元所致。 3. 公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加833.08%，主要原因是本年度比上一年度取得借款增加1200万元所致。

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
上海金合信息科技有限公司	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	10,000,000.00	1,989,767.62	-256,137.02	2,011,886.80	-529,032.87
北京锦盒信息科技有限公司	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	10,000,000.00	133,918.95	128,918.95	-	-21,081.05

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品和技术不能及时升级换代的风险	软件行业正处于快速发展阶段，产品和技术的新换代快，用户需求不断提高。公司服务范围涉及运营商、政府、金融、军工和制造等行业，生存和发展很大程度上取决于是否能够根据更新迭代的IT技术，匹配不断变化的客户需求。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在软件开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将导致公司的市场竞争能力下降，因而公司存在

	一定的技术风险。公司将不断加强自身能力建设，紧跟行业政策方向，引进高技术人才，积极研发新产品和技术，降低因升级换代引发的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2014 年 9 月被认定为高新技术企业，根据相关政策，公司享受按照 15%征收企业所得税的优惠政策。该证书每 3 年复审，证件有限期为三年，2023 年 11 月，公司已通过高企复审，并取得新的证书。若上述税收优惠政策发生变化，将会增加公司税收负担，进而对公司盈利产生不利影响，公司将不断加强自身建设，持续开展高科技研发活动，努力保持高新技术企业资格和其他税收优惠政策享受资格。
人才流失风险	人才是本行业可持续发展的重要驱动力之一，软件开发依赖研发人员的专业能力和经验，系统集成服务和专业需要掌握不同品牌厂商产品的特性，成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，行业内企业需要通过长期积累和不断投入来培养较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才吸引、保留和发展的风险。
客户过于集中的风险	2023 年 1-12 月，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 46.06%，公司目前处于成长阶段，主要依靠部分客户的研发订单，因而客户集中度较高，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生一定的影响。
市场竞争风险	在国家政策的引导扶持下，软件和信息技术服务业处于快速发展过程中，同时软件服务外包业务需求持续增长，软件和信息技术服务行业的竞争日渐激烈。目前国内软件企业数量基数大且不断增加、企业规模较小，行业集中度较低，并购重组频繁。若公司不能准确分析市场发展趋势，持续加强服务创新，提高市场开发能力，将对公司的经营发展产生不利影响。
研发风险	软件企业可能存在资金短缺、项目进度延误、人员变更以及预算和进度等方面的问题，影响软件开发过程。若公司发生上述问题，会影响项目的进度和项目计划，并增加项目的成本，甚至使软件项目不能实现。

理财产品风险	公司于 2023 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，公司计划使用合计不超过人民币 1500 万元的自有闲置资金购买理财产品。尽管公司购买的理财产品属于低风险投资品种，但受宏观经济的影响较大，不排除受到市场波动的影响，并可能面临着政策、利率、市场流动性、不可抗力等相关风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	74,200.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	385,200.00	385,200.00
其他	-	-

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易明细：1. 公司向西安中熔电气股份有限公司提供技术服务 74,200.00 元，该交易未超过《公司章程》规定的“公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外）应当经董事会审议：与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产5%以上的交易，且超过300 万元”，因此无需董事会审议；

2. 公司出租自有房产，公司已分别与关联方西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）、陕西金控知守私募基金管理有限公司、西安知守创业投资管理有限公司签订房产租赁合同，租赁期限为三年，每年合计金额不超过385,200.00 元，公司于2023年4 月25 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于预计2023年日常性关联交易》议案，该议案提交了2022 年年度股东大会并审议通过，具体议案内容详见2023年04 月25 日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 披露的《陕西金合信息科技股份有限公司关于预计2023 年日常性关联交易的公告》，公告编号：（2023-015）。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2017 年 4 月 11 日	-	挂牌	关联交易承诺	公司董事、监事、高级管理人员履行了对规范和减少与公司之间的关联交易做出的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 10 日	-	挂牌	一致行动承诺	2017 年 4 月 10 日，公司股东张文泉、冯小强、于伟毅三人签署《一致行动人协议》协议有效期五年，2023 年 4 月，三方续签了该协议，协议约定：协议各方在决定公司日常经营管理事项时，应当共同行使股东权利，特别是在行使股东大会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；协议各方如同时作为公司的董事，则在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动行使董事权利；各股东在公司重大决策事项中保持一致，在针对重大事项表决时各股东按照股东人数少数服从多数的原则先行讨论确定一致意见；如果同意及反对股东人数相同时，以第一大股东张文泉的表决意见为准。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司与控股股东及关联方发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金，不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	公司股东履行了股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2018 年 6 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	公司董监高履行了股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

(四)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
------	------	--------	------	----------	------

锦业时代 32303 号	房屋及建 筑物	抵押	1,568,332.96	1.19%	公司招商银行 500 万元借款抵 押
一种应急逃生 路线的确定方 法及装置	知识产权	质押	-	-	公司招商银行 500 万元借款质 押
锦业时代 32304 号	房屋及建 筑物	抵押	1,461,725.45	1.10%	公司工商银行 500 万元借款抵 押
一种智慧矿山 用隧道安全支 护装置	知识产权	质押	-	-	公司工商银行 500 万元借款质 押
一种智慧园区 的危险车辆识 别预警装置	知识产权	质押	-	-	公司工商银行 500 万元借款质 押
总计	-	-	3,030,058.41	2.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产、专利抵质押均为日常经营贷款所需，不会对公司经营管理造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	10,475,000	52.375%	0	10,475,000	52.375%
	其中：控股股东、实际控制人	1,475,000	7.38%	0	1,475,000	7.38%
	董事、监事、高管	1,475,000	7.38%	0	1,475,000	7.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,525,000	47.625%	0	9,525,000	47.625%
	其中：控股股东、实际控制人	9,525,000	47.625%	0	9,525,000	47.625%
	董事、监事、高管	9,525,000	47.625%	0	9,525,000	47.625%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		10				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张文泉	4,700,000	0	4,700,000	23.50%	3,525,000	1,175,000	0	0
2	西安合守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0	4,000,000	0	

3	冯小强	3,300,000	0	3,300,000	16.50%	3,000,000	300,000	3,000,000	0
4	于伟毅	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	3,000,000	0	3,000,000	0
5	陕西金控知守私募基金管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	0	0
6	陕西金控知守私募基金管理有限公司—西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）	0	1,959,000	1,959,000	9.795%	0	1,959,000	0	0
7	何方	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000	0	0
8	翟德杏	0	24,600	24,600	0.123%	0	24,600	0	0
9	闫高想	15,000	1,000	16,000	0.08%	0	16,000	0	0
10	周玮	0	400	400	0.002%	0	400	0	0
合计		20,000,000	1,985,000	20,000,000	100%	9,525,000	10,475,000	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 股东张文泉为股东西安合守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；

2. 股东陕西金控知守私募基金管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）、陕西金控知守私募基金管理有限公司—西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人均为陕西金控知守私募基金管理有限公司。

3. 其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张文泉	董事长、总经理	男	1975 年 8 月	2023 年 4 月 4 日	2026 年 4 月 3 日	4,700,000	0	4,700,000	23.50
冯小强	董事、副总经理	男	1971 年 11 月	2023 年 4 月 4 日	2026 年 4 月 3 日	3,300,000	0	3,300,000	16.5%
于伟毅	董事、副总经理、财务负责人	男	1975 年 10 月	2023 年 4 月 4 日	2026 年 4 月 3 日	3,000,000	0	3,000,000	15%
李先锋	副总经理	男	1970 年 9 月	2023 年 4 月 4 日	2026 年 4 月 3 日	0	0	0	0%
彭启锋	董事	男	1981 年 8 月	2023 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 3 日	0	0	0	0%
肖武辉	董事	男	1976 年 8 月	2023 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 3 日	0	0	0	0%
张勇	副总经理、董事会秘书	男	1979 年 1 月	2023 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 3 日	0	0	0	0%
王莉莉	监事会主席	女	1989 年 3 月	2023 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 3 日	0	0	0	0%
张磊	监事	男	1982 年 11 月	2023 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 3 日	0	0	0	0%
邵省伟	监事	男	1980 年 1 月	2023 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 3 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、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。董事、总经理张文泉，董事、副总经理冯小强，董事、副总经理、财务负责人于伟毅为公司共同的实际控制人。

(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
李先锋	-	新任	副总经理	业务发展需要

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

李先锋，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月毕业于西安电子科技大学，本科学历。1993年7月至1995年11月就职于中国西电集团有限公司，担任工程师。1995年11月至2002年9月就职于西安海星利达电子有限公司，担任技术部经理。2002年9月至2016年3月就职于国际商业机器（中国）有限公司，担任销售代表、分公司总经理和行业客户经理等。2016年6月至2018年12月就职于东软集团股份有限公司，担任西北大区总经理助理。2018年12月至2019年10月就职于浪潮集团有限公司，担任浪潮云EA与方案架构处经理。2019年11月至2021年1月，就职于贵州小爱机器人科技有限公司，担任销售副总经理。2021年2月至今，就职于陕西金合信息科技股份有限公司，担任销售副总经理。
--

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
销售人员	7	11	3	15
技术人员	151	95	92	154
财务人员	3	0	0	3
行政人员	10	3	3	10
员工总计	176	109	98	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	107	123
专科	63	58
专科以下	1	1
员工总计	176	187

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：报告期内公司依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付职工劳动报酬，并给员工缴纳相应社会保险；
2. 职工培训：公司重视员工培训，包括入职培训、安全培训和业务技能培训，尤其是技术服务人员，公司定期会举行员工内部培训，并鼓励员工参加外部培训学习以提高专业技术水平；
3. 离退休人员：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付本期及其他期间离退休职工相关费用；
4. 人员变动：报告期内公司人员相对稳定，员工总数有一定幅度增加，原因是公司新开拓了部分项目，引进了一批技术人员，人员的增加有利于公司技术产品产出，对公司发展产生了积极的影响。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司于 2017 年 4 月 12 日整体改制成股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的法人治理结构。建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》。2018 年 6 月公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》等内部控制制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

2020 年，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定将《公司章程》及内控制度进行了修订并披露（以上内容详见 2020 年 4 月 21 日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 披露的《关于修订<公司章程>》公告编号：2020-016、《关于修订<股东大会议事规则>》公告编号：2020-017、《关于修订<董事会议事规则>》公告编号：2020-018、《关于修订<监事会议事规则>》公告编号：2020-019、关于修订《<信息披露事务管理制度>》公告编号：2020-020）。

2022年，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定修订了《公司章程》的部分条款（以上内容详见2022年4月20日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披露的《关于修订〈公司章程〉》公告编号：2022-012）。

报告期内，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款（以上内容详见2023年4月25日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披露的《关于拟修订〈公司章程〉》公告编号：2023-016）。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司共召开两次股东大会、五次董事会及两次监事会，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。

股份公司虽设立了较为完善的公司治理制度，但在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司管理层深刻认识到规范的公司治理是长远发展的基石，并不断学习和执行相关法律法规及规章制度，参照上市公司的标准建设具有完善现代企业制度的公司。

（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挂牌公司存在的重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立情况

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司独立对外签订合同。公司能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与股东以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产。公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产

经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司目前合法拥有业务经营所必需的房产、设备、软件、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

3. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在股东干预公司人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5. 机构独立情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，公司自成立以来逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，并结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法、合规。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司制定完整的风险控制体系，做到事前分析宏观环境、行业状况、经营风险，在不违反法律的情况下做到事前预防、事中控制、事后解决等。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	勤信审字【2024】第 1300 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	袁斌	夏青
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	12	

审 计 报 告

勤信审字【2024】第 1300 号

陕西金合信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西金合信息科技股份有限公司（以下简称“金合科技公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金合科技公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

金合科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金合科技公司管理层（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，管理层负责评估金合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，除非管理层计划清算金合科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金合科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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。

二〇二四年四月二十三日

中国注册会计师：夏青

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,967,567.76	15,505,831.64
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
交易性金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	五、2	91,194,244.66	59,152,222.56
应收款项融资	五、3	—	2,571,450.00
预付款项	五、4	996,876.89	596,062.84
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—

应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	784,313.68	880,364.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	11,486,589.53	7,529,082.72
合同资产	五、7	6,254,747.23	3,514,866.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		120,684,339.75	89,749,880.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、8	3,030,058.41	3,248,764.77
固定资产	五、9	1,625,180.69	703,869.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、10	915,527.13	979,412.94
无形资产	五、11	3,972,526.04	5,892,774.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	735,573.15	974,137.39
递延所得税资产	五、13	1,260,676.58	1,034,590.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,539,542.00	12,833,549.46
资产总计		132,223,881.75	102,583,430.20
流动负债：			
短期借款	五、14	25,000,000.00	13,010,547.95
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	36,356,964.49	27,361,398.35
预收款项		-	-
合同负债	五、16	1,863,772.16	432,675.64

卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、17	2,155,149.45	2,674,729.68
应交税费	五、18	3,454,010.05	2,253,347.57
其他应付款	五、19	242,022.55	399,908.53
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	3,828,377.15	8,008,555.55
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,900,295.85	54,141,163.27
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、21	4,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、22	1,201,986.97	1,586,752.40
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、13	137,329.07	146,911.94
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,339,316.04	1,733,664.34
负债合计		78,239,611.89	55,874,827.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	2,285,609.19	2,285,609.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	3,216,977.79	2,439,399.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	28,600,214.85	21,970,588.10

归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		54,102,801.83	46,695,596.96
少数股东权益		-118,531.97	13,005.63
所有者权益（或股东权益） 合计		53,984,269.86	46,708,602.59
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		132,223,881.75	102,583,430.20

法定代表人：张文泉

主管会计工作负责人：于伟毅

会计机构负责人：张文军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,465,106.03	15,393,008.46
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、1	91,438,776.16	59,152,222.56
应收款项融资		-	2,571,450.00
预付款项		972,876.89	512,062.84
其他应收款	十一、2	1,267,599.98	859,364.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		11,239,546.89	7,529,082.72
合同资产		6,254,747.23	3,514,866.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		120,638,653.18	89,532,057.56
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	435,000.00	247,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,030,058.41	3,248,764.77
固定资产		1,625,180.69	703,869.60

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		915,527.13	979,412.94
无形资产		3,972,526.04	5,892,774.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		735,573.15	974,137.39
递延所得税资产		1,260,676.58	1,034,590.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,974,542.00	13,080,549.46
资产总计		132,613,195.18	102,612,607.02
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	13,010,547.95
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		36,356,964.49	27,361,398.35
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,047,236.35	2,642,223.28
应交税费		3,430,594.72	2,252,926.65
其他应付款		200,446.34	399,908.52
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,863,772.16	432,675.64
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,828,377.15	8,008,555.55
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,727,391.21	54,108,235.94
非流动负债：			
长期借款		4,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,201,986.97	1,586,752.40
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		137,329.07	146,911.94
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,339,316.04	1,733,664.34

负债合计		78,066,707.25	55,841,900.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,285,609.19	2,285,609.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,216,977.79	2,439,399.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		29,043,900.95	22,045,697.88
所有者权益（或股东权益）合计		54,546,487.93	46,770,706.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		132,613,195.18	102,612,607.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		88,305,928.41	87,693,528.38
其中：营业收入	五、27	88,305,928.41	87,693,528.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		81,052,156.87	82,642,442.50
其中：营业成本	五、27	60,757,074.92	64,821,134.18
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、28	496,190.22	474,471.33
销售费用	五、29	3,987,853.81	3,105,231.48
管理费用	五、30	7,797,268.39	6,551,590.64
研发费用	五、31	6,934,516.15	7,066,097.04

财务费用	五、32	1,079,253.38	623,917.83
其中：利息费用	五、32	1,087,654.03	685,557.94
利息收入	五、32	148,173.33	86,836.12
加：其他收益	五、33	1,616,834.15	1,541,114.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	11,706.18
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、35	-1,284,842.27	587,132.44
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、36	-190,319.23	-20,075.94
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,395,444.19	7,170,962.76
加：营业外收入	五、37	10,107.16	20,003.46
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		7,405,551.35	7,190,966.22
减：所得税费用	五、38	179,884.08	85,468.51
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		7,225,667.27	7,105,497.71
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）		7,225,667.27	7,105,497.71
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）		-181,537.60	-36,994.37
2. 归属于母公司所有者的净利润 （净亏损以“-”号填列）		7,407,204.87	7,142,492.08
六、其他综合收益的税后净额		-	-

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,225,667.27	7,105,497.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,407,204.87	7,142,492.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-181,537.60	-36,994.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.36

法定代表人：张文泉

主管会计工作负责人：于伟毅

会计机构负责人：张文军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	87,924,230.29	87,693,528.38
减：营业成本	十一、4	60,573,219.46	64,821,134.18
税金及附加		494,786.99	474,471.33
销售费用		3,822,103.99	3,105,231.48

管理费用		7,248,411.28	6,439,505.78
研发费用		6,934,516.15	7,066,097.04
财务费用		1,078,838.37	623,898.54
其中：利息费用		1,087,654.03	685,557.94
利息收入		147,912.63	86,796.66
加：其他收益		1,616,834.15	1,541,114.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	11,706.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,253,310.77	587,132.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-190,319.23	-20,075.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,945,558.20	7,283,066.91
加：营业外收入		10,107.07	20,003.46
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,955,665.27	7,303,070.37
减：所得税费用		179,884.08	85,468.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,775,781.19	7,217,601.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,775,781.19	7,217,601.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-

（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,775,781.19	7,217,601.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.36

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,790,105.07	68,121,273.93
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		527,288.93	277,109.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	6,088,661.12	16,560,854.39
经营活动现金流入小计		72,406,055.12	84,959,237.37
购买商品、接受劳务支付的现金		48,758,780.11	39,235,350.43
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		29,367,886.87	21,530,374.82
支付的各项税费		3,039,840.02	3,369,166.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	5,554,230.08	16,501,834.23
经营活动现金流出小计		86,720,737.08	80,636,726.12
经营活动产生的现金流量净额		-14,314,681.96	4,322,511.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	11,706.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	4,811,706.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,689.31	333,254.97
投资支付的现金		-	4,800,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,621,689.31	5,133,254.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,621,689.31	-321,548.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	50,000.00
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		31,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,050,000.00	13,050,000.00
偿还债务支付的现金		19,620,000.00	13,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,031,892.61	718,405.76
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		-	-
筹资活动现金流出小计		20,651,892.61	14,468,405.76

筹资活动产生的现金流量净额		10,398,107.39	-1,418,405.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,538,263.88	2,582,556.70
加：期初现金及现金等价物余额		15,505,831.64	12,923,274.94
六、期末现金及现金等价物余额		9,967,567.76	15,505,831.64

法定代表人：张文泉

主管会计工作负责人：于伟毅

会计机构负责人：张文军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,172,505.07	68,121,273.93
收到的税费返还		527,288.93	277,109.05
收到其他与经营活动有关的现金		5,982,085.59	16,560,814.92
经营活动现金流入小计		71,681,879.59	84,959,197.90
购买商品、接受劳务支付的现金		48,758,780.11	39,235,350.43
支付给职工以及为职工支付的现金		28,608,293.73	21,493,217.28
支付的各项税费		3,034,553.77	3,369,166.64
支付其他与经营活动有关的现金		5,746,572.49	16,354,775.48
经营活动现金流出小计		86,148,200.10	80,452,509.83
经营活动产生的现金流量净额		-14,466,320.51	4,506,688.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	11,706.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	4,811,706.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,689.31	333,254.97
投资支付的现金		188,000.00	5,047,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,809,689.31	5,380,254.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,809,689.31	-568,548.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		31,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,620,000.00	13,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,031,892.61	718,405.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,651,892.61	14,468,405.76
筹资活动产生的现金流量净额		10,348,107.39	-1,468,405.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,927,902.43	2,469,733.52
加：期初现金及现金等价物余额		15,393,008.46	12,923,274.94
六、期末现金及现金等价物余额		9,465,106.03	15,393,008.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,285,609.19				2,439,399.67		21,970,588.10	13,005.63	46,708,602.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,285,609.19				2,439,399.67		21,970,588.10	13,005.63	46,708,602.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									777,578.12		6,629,626.75	－ 131,537.60	7,275,667.27
（一）综合收益总额											7,407,204.87	－ 181,537.60	7,225,667.27
（二）所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00

1. 股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
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								777,578.12		-777,578.12			
1. 提取盈余公积								777,578.12		-777,578.12			
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、本期末余额	20,000,000.00				2,285,609.19				3,216,977.79		28,600,214.85	- 118,531.97	53,984,269.86

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	20,000,000.00				2,285,609.19				1,717,639.48		15,458,755.29		39,462,003.96
加：会计政策变更											91,100.92		91,100.92
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,285,609.19				1,717,639.48		15,549,856.21		39,553,104.88
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									721,760.19		6,420,731.89	13,005.63	7,155,497.71

（一）综合收益总额										7,142,492.08	-	7,105,497.71
											36,994.37	
（二）所有者投入和减少资本											50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通股											50,000.00	50,000.00
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								721,760.19	-721,760.19			
1. 提取盈余公积								721,760.19	-721,760.19			
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	20,000,000.00				2,285,609.19				2,439,399.67		21,970,588.10	13,005.63	46,708,602.59

法定代表人：张文泉

主管会计工作负责人：于伟毅

会计机构负责人：张文军

(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	20,000,000.00				2,285,609.19				2,439,399.67		22,045,697.88	46,770,706.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,285,609.19				2,439,399.67		22,045,697.88	46,770,706.74

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									777,578.12		6,998,203.07	7,775,781.19
(一) 综合收益总额											7,775,781.19	7,775,781.19
(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									777,578.12		-777,578.12	
1. 提取盈余公积									777,578.12		-777,578.12	
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	20,000,000.00				2,285,609.19				3,216,977.79		29,043,900.95	54,546,487.93

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	20,000,000.00				2,285,609.19				1,717,639.48		15,458,755.29	39,462,003.96
加：会计政策变更											91,100.92	91,100.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,285,609.19				1,717,639.48		15,549,856.21	39,553,104.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									721,760.19		6,495,841.67	7,217,601.86
（一）综合收益总额											7,217,601.86	7,217,601.86

（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								721,760.19		-721,760.19		
1. 提取盈余公积								721,760.19		-721,760.19		
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	20,000,000.00				2,285,609.19				2,439,399.67		22,045,697.88	46,770,706.74

陕西金合信息科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地

陕西金合信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 6 月 22 日在陕西省工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码：91610000687999972E；法定代表人：张文泉；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本：2,000.00 万元人民币；注册地址陕西省西安市高新区天谷八路 156 号西安软件新城研发基地 2 期 B2 座 10 层 01 室。

2. 企业的业务性质

本公司属于软件服务行业，主要从事计算机系统集成、软件技术开发。

本公司股票于 2018 年 1 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：金合科技，证券代码：872711，属于基础层。

3. 主要经营活动

本公司经营范围包括：一般项目：软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；人工智能基础软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字内容制作服务（不含出版发行）；大数据服务；软件销售；工程管理服务；软件外包服务；货物进出口；技术进出口；数字文化创意技术装备销售；承接档案服务外包；通信设备销售；机械电气设备销售；普通机械设备安装服务；集成电路芯片及产品销售；智能控制系统集成；人工智能通用应用系统；计算机及通讯设备租赁；计算机及办公设备维修；云计算设备销售；第一类医疗器械销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程施工；建设工程设计；基础电信业务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 2 家，详见本附注六、合并范围的变更及子公司情况。

本公司 2023 年度内合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更及子公司情况。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认、等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11“存货”、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历1月1日起至12月31日止会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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

（3）增加子公司或业务的处理

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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

（4）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、

14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险，确定商业承兑汇票组合，同“应收账款”组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款、合同资产及应收款项融资

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，应收账款以账龄为信用特征，对账龄组合评价应收账款的预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	其他组合（本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等）。

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，其他组合的预期信用损失率为 0%。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、8 “金融工具” 及附注三、9 “金融资产减值” 。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品、发出商品领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

13、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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

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

14、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6 “合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28 “租赁”。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、28“租赁”。

25、 收入

（1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程

中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

系统集成包括外购商品、软件产品的销售、调试与安装。在客户接受产品取得实物控制并验收时即确认收入。

软件服务是指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。1）与客户签订的合同约定服务期间的，根据与客户签订的相关合同总金额与服务期间，在提供服务的期间平均分摊确认收入；2）与客户签订的合同为提供一次性服务的，在取得客户验收单时确认收入。

软件开发：公司基本为定制开发，是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。软件开发在项目完成取得验收报告时确认收入。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。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计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。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或计入相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、8“金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 1%或 200 万元

30、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	796,577.46	238,012.86	1,034,590.32
递延所得税负债		146,911.94	146,911.94
未分配利润	21,879,487.18	91,100.92	21,970,588.10

（2）会计估计变更情况

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更。

（3）前期重大会计差错更正情况

本公司 2023 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及

客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按应纳流转税额的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西金合信息科技股份有限公司	15%
上海金合信息科技有限公司	详见税收优惠
北京锦盒信息科技有限公司	详见税收优惠

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司已取得陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号: GR202361002911, 发证时间 2023 年 11 月 29 日,有效期: 三年。

财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（2）增值税

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

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 号规定: 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

国家税务总局公告 2023 年第 1 号,符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）、1 号公告规定的生产性服务业纳税人,应在年度首次确认适用 5%加计抵减政策时,通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 5%加计抵减政策的声明》（见附件 1）;符合《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、1 号公告规定的生活性服务业纳税人,应在年度首次确认适用 10%加计抵减政策时,通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 10%加计抵减政策的声明》

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指 2023 年 1 月 1 日,年末指 2023 年 12 月 31 日,上年年末指 2022 年 12 月 31 日,本年指 2023 年度,上年指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	53,511.67	10,458.41
银行存款	9,914,056.09	15,495,373.23
其他货币资金		
合计	9,967,567.76	15,505,831.64
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	56,379,076.57
1 至 2 年	27,602,084.20
2 至 3 年	10,433,904.97
3 至 4 年	263,500.00
4 至 5 年	693,658.12
5 年以上	2,350,752.74
小计	97,722,976.60
减：坏账准备	6,528,731.94
合计	91,194,244.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,380,000.00	1.41	1,380,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,342,976.60	98.59	5,148,731.94	5.34	91,194,244.66
其中：账龄组合	96,342,976.60	98.59	5,148,731.94	5.34	91,194,244.66
合计	97,722,976.60	100.00	6,528,731.94	6.68	91,194,244.66

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,380,000.00	2.14	1,380,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	62,965,292.23	97.86	3,813,069.67	6.06	59,152,222.56
其中：账龄组合	62,965,292.23	97.86	3,813,069.67	6.06	59,152,222.56
合计	64,345,292.23	100.00	5,193,069.67	8.07	59,152,222.56

①年末按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京亚太智通铁路科技有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	法院已判决强制执行，无可执行资产

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	1,380,000.00	1,380,000.00		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,379,076.57	1,302,356.67	2.25
1 至 2 年	27,602,084.20	1,647,844.43	5.97
2 至 3 年	10,433,904.97	1,024,609.47	9.82
3 至 4 年	263,500.00	31,488.25	11.95
4 至 5 年	693,658.12	171,680.38	24.75
5 年以上	970,752.74	970,752.74	100.00
合计	96,342,976.60	5,148,731.94	

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,380,000.00					1,380,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,813,069.67	1,335,662.27				5,148,731.94
其中：账龄组合	3,813,069.67	1,335,662.27				5,148,731.94
合计	5,193,069.67	1,335,662.27				6,528,731.94

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
联通数字科技有限公司宁夏回族自治区分公司	10,527,999.83	10.77	619,564.80
西安航空科技创新服务中心有限公司	8,664,000.00	8.87	200,138.40
汉中浪潮智慧城市建设运营有限责任公司	7,460,204.20	7.63	172,330.72
陕西佳之易网络科技有限公司	7,223,500.00	7.39	245,186.85
陕西万德信息科技股份有限公司	7,223,131.40	7.39	166,854.34
合 计	41,098,835.43	42.06	1,404,075.10

3、 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		2,571,450.00
应收账款		

合计		2,571,450.00
----	--	--------------

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	707,009.02	70.92	288,952.84	48.48
1 至 2 年	86,517.87	8.68	77,312.50	12.97
2 至 3 年	1,700.00	0.17	229,797.50	38.55
3 年以上	201,650.00	20.23		
合计	996,876.89	100.00	596,062.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例
腾讯云计算（北京）有限责任公司	400,000.00	40.13
陕西中庭空间装饰工程有限公司	200,000.00	20.06
西安创见企业管理咨询有限公司	77,500.00	7.77
亚信数字科技（南京）有限公司	70,754.71	7.10
陕西投资基金管理有限公司	58,725.00	5.89
合 计	806,979.71	80.95

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	784,313.68	880,364.49
合计	784,313.68	880,364.49

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	578,200.68
1 至 2 年	182,500.00
2 至 3 年	1,373.00
3 至 4 年	16,240.00
4 至 5 年	

账龄	年末余额
5 年以上	6,000.00
小计	784,313.68
减：坏账准备	
合计	784,313.68

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金、押金	741,870.70	508,590.05
垫付的社保款	40,014.81	24,644.43
往来款	2,428.17	365,400.01
小计	784,313.68	898,634.49
减：坏账准备		18,270.00
合计	784,313.68	880,364.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	18,270.00			18,270.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	18,270.00			18,270.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳交易咨询集团有限公司 陕西分公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内（含 1 年）	25.50	
交叉信息核心技术研究院 （西安）有限公司	押金	150,000.00	1 年以内（含 1 年）	19.13	
中国人民解放军 32619 部队 收缴户	投标保证金	80,000.00	1-2 年（含 2 年）	10.20	
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	67,660.00	1 年以内（含 1 年）	8.63	
庞伟	备用金	43,712.00	1 年以内（含 1 年）	5.57	
		541,372.00		69.03	

6、 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,468,713.42		11,468,713.42
发出商品	17,876.11		17,876.11
合计	11,486,589.53		11,486,589.53

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	5,712,268.57		5,712,268.57
发出商品	1,816,814.15		1,816,814.15
合计	7,529,082.72		7,529,082.72

7、 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	6,511,693.19	256,945.96	6,254,747.23	3,581,493.22	66,626.73	3,514,866.49
合计	6,511,693.19	256,945.96	6,254,747.23	3,581,493.22	66,626.73	3,514,866.49

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	190,319.23			
合计	190,319.23			

8、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,556,382.10	4,556,382.10
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	4,556,382.10	4,556,382.10
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,307,617.33	1,307,617.33
2、本年增加金额	218,706.36	218,706.36
(1) 计提或摊销	218,706.36	218,706.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	1,526,323.69	1,526,323.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项目	房屋、建筑物	合计
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,030,058.41	3,030,058.41
2、年初账面价值	3,248,764.77	3,248,764.77

9、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,625,180.69	703,869.60
固定资产清理		
合计	1,625,180.69	703,869.60

固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	683,307.66	895,067.53	-	1,578,375.19
2、本年增加金额	90,924.25	113,269.08	1,200,540.97	1,404,734.30
（1）购置	90,924.25	113,269.08	1,200,540.97	1,404,734.30
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	774,231.91	1,008,336.61	1,200,540.97	2,983,109.49
二、累计折旧				
1、年初余额	304,354.03	570,151.56	-	874,505.59
2、本年增加金额	99,405.68	216,400.12	167,617.41	483,423.21
（1）计提	99,405.68	216,400.12	167,617.41	483,423.21
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、年末余额	403,759.71	786,551.68	167,617.41	1,357,928.80
三、减值准备				

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	370,472.20	221,784.93	1,032,923.56	1,625,180.69
2、年初账面价值	378,953.63	324,915.97	-	703,869.60

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,469,119.42	1,469,119.42
2、本期增加金额	40,263.14	40,263.14
3、本期减少金额		-
4、期末余额	1,509,382.56	1,509,382.56
二、累计折旧		-
1、年初余额	489,706.48	489,706.48
2、本期增加金额	104,148.95	104,148.95
(1) 计提	104,148.95	104,148.95
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	593,855.43	593,855.43
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	915,527.13	915,527.13

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	979,412.94	979,412.94

11、 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,776,699.03	10,164,423.56	11,941,122.59
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	1,776,699.03	10,164,423.56	11,941,122.59
二、累计摊销			
1、年初余额	947,573.12	5,100,775.03	6,048,348.15
2、本年增加金额	177,669.90	1,742,578.50	1,920,248.40
(1) 计提	177,669.90	1,742,578.50	1,920,248.40
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	1,125,243.02	6,843,353.53	7,968,596.55
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	651,456.01	3,321,070.03	3,972,526.04
2、年初账面价值	829,125.91	5,063,648.53	5,892,774.44

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	974,137.39		238,564.24		735,573.15
合计	974,137.39		238,564.24		735,573.15

13、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/递延所得税负债	可抵扣暂时性差异/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/递延所得税负债
资产减值准备	6,754,146.40	1,013,121.96	5,310,516.40	796,577.46
租赁负债	1,650,364.12	247,554.62	1,586,752.40	238,012.86
使用权资产	915,527.13	137,329.07	979,412.93	146,911.94
合计	9,320,037.65	1,398,005.65	7,876,681.73	1,181,502.26

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	22,000,000.00	13,010,547.95
信用借款	3,000,000.00	
合计	25,000,000.00	13,010,547.95

注：（1）2023年8月14日，陕西金合信息科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行签订200万合同（合同编号:066199994Q20230814458931），借款期限为2023年8月14日至2024年8月14日，借款年利率：4.62%，张文泉、于伟毅、冯小强为该合同提供连带责任保证（保证合同编号：076199994Q230625322567）。

（2）2023年6月26日，陕西金合信息科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司西安市分行签订300万合同（合同编号:066199994Q20230626363966），借款期限为2023年6月26日至2024年6月25日，借款年利率：4.62%，张文泉、于伟毅、冯小强为该合同提供连带责任保证（保证合同编号：076199994Q230625322567）。

（3）2023年10月31日，陕西金合信息科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司陕西自贸区西安沣东分行签订500万借款合同（合同编号:0370000208-2023年(房部)字06190号），借款利率：一年期的LPR减110基点，借款期限2023年11月15日至2024年11月6日，西安财金融担保有限公司为该借款提供连带责任担保，同时，公司与西安财金融担保有限公司签订委托担保合同、反担保不动产抵押合同，抵押房产的所有权证号为陕(2018)西安市不动产权第1172664号。于伟毅、张文泉、冯小强愿意为陕西金合信息科技股份有限公司向西安财金融担保有限公司提供无条件的、不可撤销的连带责任保证反担保，并签订保证反担保合同。

(4) 2023 年 10 月 31 日，陕西金合信息科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司陕西自贸区西安沣东分行签订 500 万借款合同（合同编号:0370000208-2023 年(房部)字 06064 号），借款利率：一年期的 LPR 减 110 基点，借款期限 2023 年 11 月 7 日至 2024 年 11 月 6 日，西安财金融资担保有限公司为该借款提供连带责任担保，同时，公司与西安财金融资担保有限公司签订委托担保合同、反担保专利权质押合同，质押专利权名称为“一种智慧矿山用隧道安全支护装置”（专利号:ZL2022 2 3134022.6）、“一种智慧园区的危险车辆识别预警装置”（专利号:ZL2023 2 1301707.7）。于伟毅、张文泉、冯小强愿意为陕西金合信息科技股份有限公司向西安财金融资担保有限公司提供无条件的、不可撤销的连带责任保证反担保，并签订保证反担保合同。

(5) 2023 年 11 月 22 日，陕西金合信息科技股份有限公司与中国农业银行西安西稍门支行签订 200 万借款合同（合同编号:61010120230001464），借款利率：一年期的 LPR 加 25 基点，借款期限 2023 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 12 日，张文泉、于伟毅、冯小强为该合同提供连带责任保证（合同编号:61100120230051074）。

(6) 2023 年 3 月 9 日，陕西金合信息科技股份有限公司与交通银行股份有限公司签订 300 万借款合同(合同编号:Z2303LN15641760)、共同借款人：张文泉，借款年利率:4.05%。借款期限:2023 年 3 月 9 日至 2024 年 3 月 6 日。

(7) 2023 年 4 月 23 日，陕西金合信息科技股份有限公司与招商银行股份有限公司西安分行签订 500 万借款合同（合同编号：129XY2023013917），借款年利率：3.85%，借款期限：2023 年 4 月 28 至 2024 年 4 月 27 日，张文泉、于伟毅、冯小强为该合同提供连带责任保证，均签订不可撤销担保书。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	23,151,178.12	24,400,512.60
1 至 2 年	11,071,090.77	2,476,475.13
2 至 3 年	1,724,582.15	228,238.62
3 年以上年	410,113.45	256,172.00
合计	36,356,964.49	27,361,398.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西博安恒奥电子科技有限公司	4,043,821.34	未到账款结算期
西安雷风电子科技有限公司	1,615,280.00	未到账款结算期
西安云唐电子科技有限公司	1,062,573.04	未到账款结算期
合 计	6,721,674.38	

16、合同负债

项目	年末余额	年初余额
有履约义务的预收款项	1,863,772.16	432,675.64
合计	1,863,772.16	432,675.64

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,672,578.08	27,182,040.68	27,706,706.22	2,147,912.54
二、离职后福利-设定提存计划	2,151.60	1,666,265.96	1,661,180.65	7,236.91
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,674,729.68	28,848,306.64	29,367,886.87	2,155,149.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,670,823.18	25,403,516.87	25,930,883.70	2,143,456.35
2、职工福利费	-	143,751.71	143,751.71	-
3、社会保险费	1,324.90	1,004,985.53	1,001,854.24	4,456.19
其中：医疗保险费	1,304.00	919,628.20	916,546.20	4,386.00
工伤保险费	20.90	53,097.81	53,048.52	70.19
其他	-	32,259.52	32,259.52	-
4、住房公积金	430.00	280,032.91	280,462.91	-
5、工会经费和职工教育经费	-	349,753.66	349,753.66	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,672,578.08	27,182,040.68	27,706,706.22	2,147,912.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,086.40	1,598,326.56	1,593,395.36	7,017.60
2、失业保险费	65.20	67,939.40	67,785.29	219.31
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,151.60	1,666,265.96	1,661,180.65	7,236.91

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,467,191.80	1,793,773.34
企业所得税	579,783.68	156,166.23
个人所得税	86,592.90	68,046.99
城市维护建设税	172,392.88	125,564.14
房产税	10,899.09	10,899.09
土地使用税	65.84	65.84
教育费附加（含地方教育费附加）	123,291.41	89,688.67
印花税	5,338.33	1,915.23
其他	8,454.12	7,228.04
合计	3,454,010.05	2,253,347.57

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	30,232.14	
应付股利	-	
其他应付款	211,790.41	399,908.53
合计	242,022.55	399,908.53

（1）应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,293.75	
短期借款应付利息	24,938.39	
合计	30,232.14	

（2）其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
未支付的费用	170,214.20	390,108.53
押金保证金		9,800.00
个人报销款	41,576.20	
合计	211,790.41	399,908.53

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、22）	950,000.00	5,008,555.55
1 年内到期的长期应付款（附注五、24）	2,430,000.00	3,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	448,377.15	
合计	3,828,377.15	8,008,555.55

注：2018 年 7 月 1 日，公司与陕西投资基金管理有限公司签订编号为 ZXJJ 字-2018-3 号的优先股资金投入协议，借款金额 300.00 万元，借款期限：2018 年 7 月 2 日至 2021 年 7 月 1 日，2021 年借款期限展期二年，本次展期到期日为 2023 年 7 月 9 日，利率：4.35%，借款类型：股权质押借款，本公司股东冯小强、于伟毅各自将持有的公司股权 3,000,000 股（合计 6,000,000 股）质押至陕西投资基金管理有限公司，质押合同编号为 ZXJJ 字-2018-3-01 号，质押期限同样展期二年。本期截止协议签订日 2023 年 7 月 9 日，优先股资金 300 万元尚未偿还，陕西金合信息科技股份有限公司经股东会同意向陕西投资基金有限公司申请剩余本金展期一年。经甲方审查，同意对原协议项下优先股资金展期，签订展期协议 ZXJJ 字-2023-03 号，本公司股东冯小强、于伟毅各自将持有的公司股权 3,000,000 股（合计 6,000,000 股）质押至陕西投资基金管理有限公司，签订股权质押展期协议 ZXJJ 字-2023-03-01 号，根据展期协议约定：本次展期协议签署前，先支付 10% 本金(30 万元)，展期利息 117,450 元，剩余本金 270 万元采用分批支付方式：于 2023 年 10 月 30 日支付 10% 本金(27 万元)；于 2024 年 4 月 30 日支付 30% 本金(72.9 万元)；剩余 50% 本金(170.1 万元)于展期到期日一次性偿还。故本期已还本金 57 万元，余额为剩余 243 万元。

21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,950,000.00	5,008,555.55
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	950,000.00	5,008,555.55
合计	4,000,000.00	

注：2023 年 3 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司西安分行签订编号为 129HT2023084660 的借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限为 2023 年 3 月 30 日至 2025 年 3 月 31 日，利率为 3.85%。西安投融资担保有限公司、张文泉为上述借款提供连带责任保证。同时与西安投融资担保有限公司签订委托保证合同；抵押反担保合同；质押反担保合同；代偿还款合同；于伟毅、张文泉、冯小强愿意为陕西金合信息科技股份有限公司向西安投融资担保有限公司提供无条件的、不可撤销的连带责任保证反担保，并签订保证反担保合同，抵押房产的所有权证号为陕（2018）西安市不动产权第 1172685 号，质押专利权名称为“一种应急逃生路线的确定方法及装置”（专利号：ZL2020 1 0365352.2）。本期按合同约定放款后 6 个月还款 5 万元、12 月还款 45 万元、18 个月还款 50 万元、剩余 400 万元到期一次性结清。故本期余额 495 万元。

22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,873,584.91	1,822,018.35
减：未确认融资费用	223,220.79	235,265.95
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	448,377.15	
合计	1,201,986.97	1,586,752.40

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
西安合守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00						4,000,000.00
张文泉	4,700,000.00						4,700,000.00
冯小强	3,300,000.00						3,300,000.00
于伟毅	3,000,000.00						3,000,000.00
何方	1,000,000.00						1,000,000.00
西安知守创业投资管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
知守投资控股有限公司	995,000.00				-995,000.00	-995,000.00	
宋保平	990,000.00				-990,000.00	-990,000.00	
闫高想	15,000.00				1,000.00	1,000.00	16,000.00
翟德杏					24,600.00	24,600.00	24,600.00
周玮					400.00	400.00	400.00
陕西金控知守私募基金管理有限公司—西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）					1,959,000.00	1,959,000.00	1,959,000.00
合 计	20,000,000.00				-		20,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	2,285,609.19			2,285,609.19
其他资本公积				
合计	2,285,609.19			2,285,609.19

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,439,399.67	777,578.12	-	3,216,977.79
任意盈余公积				
合计	2,439,399.67	777,578.12	-	3,216,977.79

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	21,970,588.10	15,458,755.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		91,100.92
调整后年初未分配利润	21,970,588.10	15,549,856.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,407,204.87	7,142,492.08
减：提取法定盈余公积	777,578.12	721,760.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	28,600,214.85	21,970,588.10

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,942,625.64	60,538,368.56	87,330,225.61	64,602,427.82
其他业务	363,302.77	218,706.36	363,302.77	218,706.36
合计	88,305,928.41	60,757,074.92	87,693,528.38	64,821,134.18

（2）市场或客户类型分类

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型：				
数字政企	50,898,872.43	31,565,399.66	34,201,458.49	24,327,257.37
数字军营	7,952,224.12	6,060,649.12	20,221,095.86	15,473,392.75
数字工业	13,247,359.68	9,713,984.82	16,639,130.92	10,715,716.37
数据服务	15,844,169.41	13,198,334.96	16,268,540.34	14,086,061.33

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	87,942,625.64	60,538,368.56	87,330,225.61	64,602,427.82

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	221,861.03	215,763.46
教育费附加	158,668.70	154,116.76
房产税	43,596.36	43,596.36
土地使用税	263.36	263.36
印花税	47,696.82	36,904.95
水利基金	24,103.95	23,826.44
合 计	496,190.22	474,471.33

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场开发费	555,734.02	854,622.73
售后服务费	701,546.34	463,938.97
职工薪酬	1,796,904.59	1,286,665.39
市内交通费	33,543.39	26,466.18
招待费	556,525.38	333,681.25
差旅费	285,088.07	119,388.86
通讯费	9,186.85	4,919.99
车辆使用费	30,871.63	7,067.74
标书费	800.00	
办公费	7,342.07	6,480.37
其他	10,311.47	2,000.00
合计	3,987,853.81	3,105,231.48

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	2,237,791.28	2,202,987.89
职工薪酬	2,751,986.32	2,233,861.45
中介服务费	871,979.84	256,603.76
房租、物业费等	931,700.26	559,850.58
办公费	123,905.47	122,044.01

项目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费及交通费	172,654.59	145,211.11
认证咨询费	331,385.03	330,731.50
业务招待费	250,519.59	473,261.92
市内交通费	9,967.70	9,449.34
软著支出	60,755.46	22,240.57
其他	54,622.85	195,348.51
合计	7,797,268.39	6,551,590.64

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,817,946.13	7,004,978.03
折旧	66,037.22	61,119.01
材料费		
其他	50,532.80	
合 计	6,934,516.15	7,066,097.04

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,087,654.03	685,557.94
其中：租赁负债利息费用	23,348.58	58,816.49
减：利息收入	148,173.33	86,836.12
银行手续费	139,772.68	25,196.01
合 计	1,079,253.38	623,917.83

33、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,367,604.89	1,251,505.34
个税扣缴税款手续费	10,162.71	7,205.45
进项税加计扣除	239,066.55	282,403.41
合计	1,616,834.15	1,541,114.20

34、投资收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他		11,706.18
合计		11,706.18

35、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,335,662.27	637,952.44
其他应收款坏账损失	18,270.00	-18,270.00
应收款项融资减值损失	32,550.00	-32,550.00
合计	-1,284,842.27	587,132.44

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-190,319.23	-20,075.94
合计	-190,319.23	-20,075.94

37、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	10,107.16	20,003.46	10,107.16
合计	10,107.16	20,003.46	10,107.16

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	415,553.21	410.03
递延所得税费用	-235,669.13	85,058.48
合计	179,884.08	85,468.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,405,551.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,110,832.70
子公司适用不同税率的影响	55,011.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,711.71

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	27,505.69
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,040,177.42
所得税费用	179,884.08

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项及其他	4,006,132.67	14,438,832.04
利息收入	67,775.14	86,875.59
政府补助	711,365.93	1,251,505.34
保证金	1,301,708.37	1,040,747.01
其他	1,679.01	20,003.46
合计	6,088,661.12	16,837,963.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用和管理费用	1,922,570.50	2,426,645.77
保证金及押金	1,655,760.00	1,318,787.00
往来款项及其他	1,971,409.93	12,731,146.70
其他	4,489.65	25,254.76
合计	5,554,230.08	16,501,834.23

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,225,667.27	7,105,497.71
加：资产减值准备	190,319.23	20,075.94
信用减值损失	1,284,842.27	-587,132.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	702,129.57	517,274.68
使用权资产折旧	104,148.95	244,853.24
无形资产摊销	1,920,248.40	1,920,248.40
长期待摊费用摊销	238,564.24	230,552.75

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,087,654.03	685,557.94
投资损失（收益以“－”号填列）		-11,706.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-226,086.26	85,058.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,582.87	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,957,506.81	-775,160.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,138,177.61	-25,372,977.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,263,097.63	20,260,368.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,314,681.96	4,322,511.25
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：		
现金的年末余额	9,967,567.76	15,505,831.64
减：现金的年初余额	15,505,831.64	12,923,274.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,538,263.88	2,582,556.70

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	9,967,567.76	15,505,831.64
其中：库存现金	53,511.67	10,458.41
可随时用于支付的银行存款	9,914,056.09	15,495,373.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,967,567.76	15,505,831.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,030,058.41	为获取银行短期借款、长期借款，本公司将其名下自有房产（陕(2018)西安市不动产权第 1172685 号、陕(2018)西安市不动产权第 1172664 号）抵押至担保方：西安投融资担保有限公司、西安财金融资担保有限公司。
专利权		获取银行短期借款、长期借款，本公司将专利权（专利权名称：一种应急逃生路线的确定方法及装置、专利号:ZL2020 1 0365352.2）抵押至担保方：西安投融资担保有限公司。本公司将专利权（专利权名称：一种智慧矿山用隧道安全支护装置、专利号:ZL2022 2 3134022.6；专利权名称：一种智慧园区的危险车辆识别预警装置、专利号:ZL2023 2 1301707.7)抵押至担保方：西安财金融资担保有限公司。
合计	3,030,058.41	

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
华为鲲鹏应用创新大赛铜奖奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
西安高新技术产业开发区人才服务中心就业再就业支出户见习一次性留用补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
西安高新区信用服务中心连续三年获得 AAA、企业军工资质提升奖励、企业“民进军”奖励、购买综合信用等级评价项目款	241,697.00	其他收益	241,697.00
招用建档立卡贫困人口税收优惠 2020-2022 年增值税退税	232,050.00	其他收益	232,050.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2021 普惠政策第二批次（技术交易奖励）补贴款	225,248.00	其他收益	225,248.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心支持企业恢复经营生产项目补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
西安高新区信用服务中心贴息补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目款	60,000.00	其他收益	60,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2022 年普惠政策免申即享第一批款项	60,000.00	其他收益	60,000.00
失业稳岗补助	38,555.22	其他收益	38,555.22
西安高新技术产业开发区人才服务中心就业再就业支出户企业招用高校毕业生社会保险补贴	38,400.00	其他收益	38,400.00
西安市科技金融融合奖补项目流动资金贷款贴息补助项目款	25,000.00	其他收益	25,000.00
增值税软件退税	132,654.67	其他收益	132,654.67
合计	1,367,604.89		1,367,604.89

六、合并范围的变更及子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海金合信息科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	67%		投资设立
北京锦盒信息科技有限公司	北京	北京	其他科技推广服务业	67%		投资设立

2023 年 7 月 11 日，公司与马旭光共同出资设立北京锦盒信息科技有限公司。北京锦盒信息科技有限公司章程约定公司出资 670.00 万元，持股 67.00%，马旭光出资 330.00 万元，持股 33.00%。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、长期应付款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、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。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有的销售客户均具有良好信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A. 汇率风险

汇率风险，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。
本公司不存在因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、长期应付款。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款、长期应付款有关。因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

股 东	类 型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张文泉	自然人	23.50	23.50
冯小强	自然人	16.50	16.50
于伟毅	自然人	15.00	15.00

注：张文泉、冯小强、于伟毅为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、合并范围的变更及子公司情况。

3、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
西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 10%的股东
西安合守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 20%的股东、执行事务合伙人张文泉
何方	持股 5%的股东
西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 9.7950%的股东
知守投资控股有限公司	董事彭启锋控制并担任董事长兼总经理；董事肖武辉担任董事；监事邵省伟担任董事的公司；董事彭启锋为股东，直接持股比例 72.00 %
西安知守创业投资管理有限公司	知守投资控股有限公司持股比例 80%的公司
陕西金控知守私募基金管理有限公司	知守投资控股有限公司持股比例 70%的公司
西安中熔电气股份有限公司	董事彭启锋担任董事的公司
彭启锋	董事
肖武辉	董事
王莉莉	监事会主席，职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张磊	职工代表监事
邵省伟	监事
张勇	董事会秘书、副总经理
李先锋	副总经理

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
知守投资控股有限公司	技术开发服务		1,500,000.00
西安中熔电气股份有限公司	技术开发服务	74,200.00	345,514.21
合计		74,200.00	1,845,514.21

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
西安知守创业投资管理有限公司	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00
西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）	房屋建筑物	25,200.00	25,200.00
陕西金控知守私募基金管理有限公司	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00
合计		385,200.00	385,200.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文泉、于伟毅、冯小强	5,000,000.00	2023-3-30	2025-3-31	否
张文泉、于伟毅、冯小强	5,000,000.00	2023-4-28	2024-4-27	否
张文泉	3,000,000.00	2023-3-9	2024-3-6	否
张文泉	3,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
张文泉	2,000,000.00	2023-8-14	2024-8-14	否
张文泉、于伟毅、冯小强	5,000,000.00	2023-11-7	2024-11-6	否
张文泉、于伟毅、冯小强	5,000,000.00	2023-11-15	2024-11-6	否
张文泉	2,000,000.00	2023-12-13	2024-12-12	否

（4）关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,320,000.00	1,020,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	张文泉	8,547.40	8,797.70
其他应付款	于伟毅	12,146.09	10,107.80
其他应付款	张磊		5,962.32
其他应付款	王莉莉		1,000.00
其他应付款	冯小强		157,818.15

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
2024 年	600,000.00	600,000.00
2025 年	660,000.00	660,000.00
2026 年	726,000.00	726,000.00
合计	1,986,000.00	1,986,000.00

(2) 出资承诺

2022 年 3 月 21 日，公司与陈翌共同出资设立上海金合信息科技有限公司。上海金合信息科技有限公司章程约定公司出资 670.00 万元，持股 67.00%，陈翌出资 330.00 万元，持股 33.00%。出资时间为 2027 年 3 月 21 日前。

2023 年 7 月 11 日，公司与马旭光共同出资设立北京锦盒信息科技有限公司。北京锦盒信息科技有限公司章程约定公司出资 670.00 万元，持股 67.00%，马旭光出资 330.00 万元，持股 33.00%。出资时间为 2028 年 7 月 11 日前。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	56,592,076.57
1 至 2 年	27,602,084.20
2 至 3 年	10,433,904.97
3 至 4 年	263,500.00
4 至 5 年	693,658.12
5 年以上	2,350,752.74
小计	97,935,976.60
减：坏账准备	6,497,200.44
合计	91,438,776.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,380,000.00	1.41	1,380,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	96,555,976.60	98.59	5,117,200.44	5.30	91,438,776.16
其中：账龄组合	96,555,976.60	98.59	5,117,200.44	5.30	91,438,776.16
合计	97,935,976.60	100.00	6,497,200.44	6.63	91,438,776.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,380,000.00	2.14	1,380,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	62,965,292.23	97.86	3,813,069.67	6.06	59,152,222.56
其中：账龄组合	62,965,292.23	97.86	3,813,069.67	6.06	59,152,222.56
合计	64,345,292.23	100.00	5,193,069.67	8.07	59,152,222.56

①年末按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京亚太智通铁路科技有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	100.00	法院已判决强制执行，无可执行资产
合计	1,380,000.00	1,380,000.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	56,592,076.57	1,270,825.17	2.25
1至2年	27,602,084.20	1,647,844.43	5.97
2至3年	10,433,904.97	1,024,609.47	9.82
3至4年	263,500.00	31,488.25	11.95
4至5年	693,658.12	171,680.38	24.75
5年以上	970,752.74	970,752.74	100.00
合计	96,555,976.60	5,117,200.44	

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,380,000.00					1,380,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,813,069.67	1,304,130.77				5,117,200.44
其中：账龄组合	3,813,069.67	1,304,130.77				5,117,200.44
合计	5,193,069.67	1,304,130.77				6,497,200.44

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
联通数字科技有限公司宁夏回族自治区分公司	10,527,999.83	10.77	619,564.80
西安航空科技创新服务中心有限公司	8,664,000.00	8.87	200,138.40
汉中浪潮智慧城市运营有限责任公司	7,460,204.20	7.63	172,330.72
陕西佳之易网络科技有限公司	7,223,500.00	7.39	245,186.85
陕西万德信息科技股份有限公司	7,223,131.40	7.39	166,854.34
合 计	41,098,835.43	42.06	1,404,075.10

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,267,599.98	859,364.49
合计	1,267,599.98	859,364.49

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,061,486.98
1 至 2 年	182,500.00
2 至 3 年	1,373.00
3 至 4 年	16,240.00
4 至 5 年	
5 年以上	6,000.00
小计	1,267,599.98
减：坏账准备	
合计	1,267,599.98

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金、押金	727,585.00	487,590.05
垫付的社保款	40,014.81	24,644.43
往来款	500,000.17	365,400.01
小计	1,267,599.98	877,634.49
减：坏账准备		18,270.00
合计	1,267,599.98	859,364.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,270.00			18,270.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本年：	18,270.00			18,270.00
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	18,270.00			18,270.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额				

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海金合信息科技有限公司	借款	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	39.44	
深圳交易咨询集团有限公司 陕西分公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	15.78	
交叉信息核心技术研发院 (西安) 有限公司	押金	150,000.00	1-2 年 (含 2 年)	11.83	
中国人民解放军 32619 部队 收缴户	投标保证金	80,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.31	
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	67,660.00	1 年以内 (含 1 年)	5.34	
合计		997,660.00		78.70	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	435,000.00		435,000.00	247,000.00		247,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	435,000.00		435,000.00	247,000.00		247,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价 值)	本年增减变动				年末余额 (账面价 值)	减值准备 年末余额
		本期增加	本期减少	计提减值准备	其他		
上海金合信息 科技有限公司	247,000.00	88,000.00				335,000.00	
北京锦盒信息 科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	247,000.00	188,000.00				435,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,560,927.52	60,354,513.10	87,330,225.61	64,602,427.82
其他业务	363,302.77	218,706.36	363,302.77	218,706.36
合计	87,924,230.29	60,573,219.46	87,693,528.38	64,821,134.18

(2) 主营业务收入相关信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型：				
数字政企	50,517,174.31	31,381,544.20	34,201,458.49	24,327,257.37
数字军营	7,952,224.12	6,060,649.12	20,221,095.86	15,473,392.75
数字工业	13,247,359.68	9,713,984.82	16,639,130.92	10,715,716.37
数据服务	15,844,169.41	13,198,334.96	16,268,540.34	14,086,061.33
合计	87,560,927.52	60,354,513.10	87,330,225.61	64,602,427.82

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,167,604.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,107.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,177,712.05	
所得税影响额	176,656.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,001,055.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.70	0.3704	0.3704
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.71	0.3203	0.3203

陕西金合信息科技股份有限公司
2024年4月23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

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定允许，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定，并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对2022年12月31日及2022年度财务报表的影响如下：			
项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	796,577.46	238,012.86	1,034,590.32
递延所得税负债		146,911.94	146,911.94
未分配利润	21,879,487.18	91,100.92	21,970,588.10

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	1,167,604.89

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)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,107.16
	-
非经常性损益合计	1,177,712.05
减：所得税影响数	176,656.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,001,055.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用