



历康科技

NEEQ: 838150

广州历康信息科技股份有限公司

(Guangzhou Leadcom Information Technology 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、公司负责人方志宏、主管会计工作负责人付宜芳及会计机构负责人（会计主管人员）袁汝麒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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

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、历康科技	指	广州历康信息科技股份有限公司
广州八方	指	广州市八方橡胶科技有限公司
历康电子	指	广州历康电子科技有限公司
股东大会	指	广州历康信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州历康信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州历康信息科技股份有限公司监事会
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州历康信息科技股份有限公司公司章程》
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》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州历康信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Leadcom Information Technology Co.,Ltd		
	Leadcom		
法定代表人	方志宏	成立时间	2003 年 9 月 24 日
控股股东	控股股东为（方志宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方志宏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-655 信息处理和存储支持服务-6550 信息处理和存储支持服务		
主要产品与服务项目	档案整理及数字化服务、档案管理软件销售、软件定制化开发，IT 软硬件销售与系统集成服务。		
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	历康科技	证券代码	838150
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日	分层情况	创新层
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）	38,750,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街长安兴融中心西楼 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏率哥	联系地址	广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203 室
电话	020-82051238	电子邮箱	leadcom@leadcom.net.cn
传真	020-82051238		
公司办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203 室	邮政编码	510663
公司网址	http://www.leadcom.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017534888641		
注册地址	广东省广州市黄埔区高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203		

注册资本（元）	38,750,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

备注：

报告期内公司定向发行股份 7,000,000 股，同时报告期内公司派送红股 7,750,000 股，合计新增股本 14,750,000 股。

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

公司是国家高新技术企业、专精特新企业，广东省优秀档案 BPO 外包服务企业，曾经连续三年获得广东省档案最高奖项金册奖。公司历经二十年来档案信息系统研发积累和项目实施经验，能为客户提供标准化产品和服务，公司拥有业内顶尖专业团队、配备了专业的服务团队和业内先进的智能化设备，主要提供档案信息服务、档案智能化设备设计安装服务、数据治理方案及 AI+档案应用服务。档案管理已经从传统纸质载体以迅速迭代的方式与数据管理或数据治理及人工智能 AI 融合，公司在行业中以前沿研究为牵引、以点到点的应用为抓手，迅速将以往数据管理的经验融入档案行业，立志做数据要素*档案专家，成为 AI+档案应用领域新技术引领者。

公司向客户提供专业档案信息服务，通过档案信息化咨询及建设服务、档案托管及软件销售业务系统获得收入。通过向客户提供专业信息化服务获得项目收入，通过档案信息化设计获得咨询费用，通过托管客户机要档案获得档案托管费，通过为客户设计建设智能化信息化档案方案获得项目建设费用，及向企业客户销售档案信息管理系统获得产品销售收入。

虽然 2023 年经济下行，传统档案数字化、电子政府市场有所萎缩，公司主动走出去，扩大市场区域，今年以来在大湾区多个市场有突破，在惠州市、东莞市、深圳有新项目落地；同时在垂直细分领域，利用公司在行业技术、产品和市场方面的优势，不断向行业纵深领域拓展，协同友商中标“南水北调工程档案信息化项目”、“某职业技术学院数字档案馆”等标杆项目；利用自身档案信息管理优势积极开展档案托管业务，新签“广州市黄埔区市场监督管理局档案托管”项目合同等。

在整体市场环境下行尤其是部分项目回款困难背景下，公司主动收缩市场战线聚焦产品研发和项目管控优化、团队打磨，为未来拓展聚力，通过一轮定增募集资金加大对自研产品、大数据平台投入，逐步从项目型转向产品、平台服务驱动型公司。整个 2023 年研发投入增加 15.85%，研发强度（研发投入与同期营收比值）14.64%，逆势扩充研发团队，研发人员占比提升至 25.3%。

(二) 行业情况

随着信息技术的深入应用，电子文件（数据）归档需求日益迫切，电子档案管理信息系统作为电

子文件（数据）归档以及电子档案管理的重要基础设施和重要保障，《中华人民共和国档案法实施条例》（下简称实施条例）是档案法治建设的又一重要里程碑。《实施条例》的实施，是有力推动档案事业创新发展的重要举措，是档案工作服务推进中国式现代化的重要法治保障。健全档案治理体系，必将有力促进国家治理现代化。习近平总书记指出，发展新质生产力“要围绕推进新型工业化和加快建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国和农业强国等战略任务，科学布局科技创新、产业创新。要大力发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群”。数字经济和实体经济深度融合是新质生产力的一大特点，数字经济发展催生平台经济，大量人工智能系统产生更加海量的数据型电子文件。为此，要探索依托电子档案管理云平台加强科技型中小微企业档案资源管理的方法，加快推进企业、科研机构数字档案馆（室）建设，进一步扩大电子文件归档范围。随着数字经济深入推进，未来数年来电子档案管理和数据转化将迎来大发展。

各部委及地方档案局积极响应数字中国战略，围绕国家《实施条例》，制定了诸多细则规定，《机关档案管理规定》确认电子档案和传统实体档案具有相同效力，明确任何门类的档案满足一定条件就可以仅以电子形式进行归档（单套制）；国家档案局于 2010、2014 年分别发布实施了《数字档案馆建设指南》、《数字档案室建设指南》，对全国各级各类档案馆（室）建设数字化档案馆（室）提出了规范要求。《广东省企业数字档案室建设评价办法》要求各档案馆(室)要开展档案信息化建设，并与单位信息化工作同步规划、同步建设；要求档案系统要和办公、业务系统实现数据对接。公司聚焦电子档案业务领域，在地方数字档案建设方案方面有较大优势，多个标杆项目被地方档案局认可。

(三) 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、2021 年 12 月，公司被再次认定为高新技术企业，有效期三年； 2、公司获得信息技术服务（业务领域运行维护）符合性证书，有效期至 2024 年 10 月； 3、2021 年 12 月公司获得档案产品与服务类企业认证证书，有效期三年； 4、2023 年 6 月公司获得 CMMI3 级认证，有效期三年； 5、2022 年 5 月公司获得信息安全（三级）服务资质认证，有效期三年； 6、2023 年 12 月公司获得广东省工业和信息化厅颁发“省级专精特新”企业

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	27,412,435.96	39,761,848.93	-31.06%
毛利率%	43.54%	52.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,627,221.35	10,615,687.09	-65.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,932,716.17	10,186,939.94	-71.21%
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）	7.54%	34.89%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.10%	33.48%	-
基本每股收益	0.11	0.44	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,311,134.44	47,839,626.15	13.58%
负债总计	1,776,497.12	9,730,900.47	-81.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,534,637.32	35,735,595.66	47.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.49	-8.72%
资产负债率%（母公司）	3.27%	20.29%	-
资产负债率%（合并）	3.27%	20.30%	-
流动比率	2,873.34%	431.08%	-
利息保障倍数	25.33	64.23	-
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	-235,054.07	9,531,650.22	-
应收账款周转率	3.37	4.51	-
存货周转率	2.13	8.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.58%	34.07%	-
营业收入增长率%	-31.06%	9.58%	-
净利润增长率%	-65.83%	5.80%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

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

		比重%		比重%	
货币资金	22,056,309.12	40.62%	27,270,555.82	57.03%	-19.12%
应收票据	-		-		
应收账款	4,276,812.98	7.88%	11,018,537.54	23.04%	-61.19%
存货	11,843,686.05	21.81%	2,705,376.00	5.66%	337.78%
其他流动资产	9,666,838.79	17.80%			
投资性房地产			2,089,401.07	4.37%	-100.00%
长期股权投资					
固定资产	1,466,430.63	2.70%	951,404.36	1.99%	54.13%
在建工程	385,346.53	0.71%	30,000.00	0.06%	1,184.49%
无形资产	1,627,959.68	3.00%	1,833,596.70	3.83%	-11.21%
应付账款	974,734.69	1.80%	1,054,950.80	2.21%	-7.60%
其他应付款	251,878.66	0.46%	280,535.64	0.59%	-10.22%
应付职工薪酬	403,888.55	0.74%	334,834.27	0.70%	20.62%

项目重大变动原因:

1. 本期末应收账款为 427.68 万元，相较上年期末减少 61.19%，主要原因是公司加大收款力度，本期应收款有所降低。
2. 本期末存货为 1,184.36 万元，较上年末增加了 337.78%，原因是本期中标实施的项目未完工，以及部分去年延续的实施项目也未能完工，在存货科目核算处理，等项目完工对应结转成本，所以存货余额较大。
3. 本期其他流动资产 9,666,838.79 元，较上期末大幅增长，主要原因为：公司本期根据生产经营需要，以现金购买广州历康电子科技有限公司房产，面积 2,432.31 平方米，公司本期向广州历康电子科技有限公司预付购房款 9,513,085.00 元。
4. 本期末投资性房地产为 0，是转让子公司所致。
5. 本期末固定资产为 146.64 万元，较上年末增加了 54.13%，原因是公司研发及项目需要购入了电脑、服务器等设备，以及新购新能源汽车一台。
6. 本期末在建工程为 38.53 万元，相比上年期末增加 1,184.49%，原因是档案室维修完工、新建光伏发电项目。

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	27,412,435.96	-	39,761,848.93	-	-31.06%
营业成本	15,476,435.19	56.46%	19,033,789.91	47.87%	-18.69%
毛利率%	43.54%	-	52.13%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	5,636,533.48	20.56%	5,086,208.88	12.79%	10.82%
研发费用	4,013,925.81	14.64%	3,464,701.93	8.71%	15.85%
财务费用	97,892.65	0.36%	167,554.06	0.42%	-41.58%
信用减值损失	226,102.42	0.82%	-337,283.83	-0.85%	-167.04%
资产减值损失					
其他收益	718,590.50	2.62%	265,187.53	0.67%	170.97%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	3,049,843.34	11.13%	11,779,853.28	29.63%	-74.11%
营业外收入	166,142.75	0.61%	553,148.57	1.39%	-69.96%
营业外支出	67,668.33	0.25%	315,077.80	0.79%	-78.52%
净利润	3,627,221.35	13.24%	10,724,903.26	26.97%	-65.83%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入: 本期营业收入 2,741.24 万元, 较上年同期减少了 1,234.94 万元, 下降比率为 31.06%, 主要是因为报告期内公司的东莞公安寮步分局、佛山市公安局南海分局平洲派出所、广州市公安局增城区分局、海口市不动产登记中心等几个项目, 共计 1,226.81 万元, 仍未完工, 未能确认收入。
- 2.财务费用: 本期财务费用 9.79 万元, 较上期同期减少 41.58%, 主要原因是本期减少了利息支出。
- 3.其他收益: 本期其他收益为 71.86 万元, 较上年同期增加 170.97%, 原因是收到政府补助 71.41 万元。
- 4.营业利润: 本期营业利润为 304.98 万元, 较上年同期减少了 74.11%, 是因为整个经济环境下滑, 本期营业收入下降比率为 31.06%; 同时加大研发投入, 导致成本没有有效控制, 费用有所增长, 导致营业利润下降幅度较大。
- 5.信用减值损失: 本期 22.61 万元较上期减少 167.04%, 主要原因公司主动收缩市场, 对于某些区域、客户主动放弃导致项目收入减少, 同时加大应收款催收, 所以应收账款计提坏账损失减少。
6. 营业外收入: 本期 16.61 万元较上期减少 69.96%, 主要原因是上期收到股东罚款 26.6 万元, 本期没有此项收入。

7. 营业外支出：本期 6.77 万元较上期减少 78.52%，主要原因是本期无对外捐赠现金支出，仅有滞纳金及无法收回款项 6.77 万元。

8. 净利润：本期 363.01 万元较上期减少 66.15%，主要原因是行业下行导致营收减少、公司加大研发投入和投资兴建光伏项目等导致净利润下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,412,435.96	39,362,114.75	-30.36%
其他业务收入	0.00	399,734.18	-100.00%
主营业务成本	15,476,435.19	18,936,952.19	-18.27%
其他业务成本	0.00	96,837.72	-100.00%

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
档案整理加工收入	10,776,487.34	6,454,038.27	40.11%	-38.08%	-28.54%	-7.99%
档案软件销售收入	188,676.11	36,489.96	80.66%	-58.46%	-54.94%	-1.51%
技术开发收入	14,942,997.44	8,224,235.04	44.96%	-27.84%	-15.22%	-8.20%
硬件销售收入	888,199.12	606,728.82	31.69%	401.83%	442.77%	-5.15%
仓储收入	616,075.95	154,943.10	74.85%	-0.37%	1,288.88%	-23.35%
租金物业管理收入	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入为 2,741.24 万元，比上年降低 31.06%，其中档案整理加工收入减少了 38.08%，技术开发收入下降 27.84%，主要原因为：宏观环境下行，项目回款难，公司主动收缩市场，传统的档案整理加工收入波动较大，现有部分项目由于正在进行中，客户验收滞后未能确认收入。随同档案整理加工项目减少，公司档案管理系统及技术开发收入也同步减少。但公司拓展了档案信息化相关 IT 硬

件销售增加，档案托管业务稳定。

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	惠州市社会保险基金管理局	4,543,113.20	16.57%	否
2	广东科泽信息技术股份有限公司	4,330,188.57	15.80%	否
3	广州市城市建设档案馆	2,266,037.74	8.27%	否
4	海口市不动产登记中心	2,193,781.84	8.00%	否
5	广州务祺信息科技股份有限公司	1,698,113.21	6.19%	否
合计		15,031,234.56	54.83%	-

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	宿州伯通企业服务有限公司	6,442,041.01	41.62%	否
2	九江星洋科技有限公司	2,621,240.08	16.94%	否
3	厦门迪纵信息科技股份有限公司	1,000,000.00	6.46%	否
4	广州爱联科技有限公司	624,940.00	4.04%	否
5	广州博康加速孵化器有限公司	450,000.00	2.91%	否
合计		11,138,221.09	71.97%	-

(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	-235,054.07	9,531,650.22	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,084,971.19	-1,911,808.14	375.20%
筹资活动产生的现金流量净额	4,305,778.56	789,191.34	445.59%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：本期金额为-23.51 万元，较上年同期减少 976.67 万元，减少了 102.47%，变动较大，主要是因为本期购买商品、接受劳务支付的现金增加 912.09 万元，报告期内公司因项目实施需要，存货大幅增加，购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加。

2.投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-908.49 万元，主要是购买固定资产和支付装修费

所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 430.58 万元，较上期增加了 351.66 万元，主要原因是当期公司进行了定向增发，募集资金 1,050 万元。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙历康信息科技有限公司	将其持有的长沙历康信息科技有限公司的 55%以 2,805,000.00 元转让给湖南励康通信服务有限公司	对公司无生产经营和业绩无重大影响。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,013,925.81	3,464,701.93

研发支出占营业收入的比例%	14.64%	8.71%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科以下	12	16
研发人员合计	16	21
研发人员占员工总量的比例%	18.18%	25.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
历康科技的营业收入主要来自于档案整理加工和技术开发服务。 2023 年度历康科技营业收入金额为 39,761,848.93 元，其中档案整理加工和技术开发服务的营业收入为人民币 25,719,484.78 元，占营业收入的 93.82%。 由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在历康科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，会计师事务所将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，会计师事务所实施的审计程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； (4) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、签收单及客户对账单等； (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额； (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当

	期间确认； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
(二) 关联交易	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
历康科技根据生产经营需要，2023 年度以 12,161,550.00 元的价格向关联方广州历康电子科技有限公司购买其房产，已预付 9,513,085.00 元。	针对收入确认，会计师事务所实施的审计程序主要包括： (1) 了解与固定资产确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查购销合同，了解主要合同条款、条件以及价格，评价合同价格是否公允； (3) 对管理层了解历康科技购买房产的必要性； (4) 对资产负债表日前后确认，交易是否已成交，并在审计报告中披露； (5) 检查与购房预付款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
会计师事务所确定不存在其他需要在会计师事务所的审计报告中沟通的关键审计事项。	

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为非上市公众公司，时刻牢记使命，不忘履行社会责任。在宏观经济下行和公司盈利下滑的背景下，逆势投资兴建“130.9KW 分布式光伏发电”发电项目，年发电（预计）13 万度，每年减少电费成本 13 万左右，相当于减少 129,610 千克二氧化碳排放，为双碳目标贡献公司力量。

在创造社会就业责任方面，公司在后疫情的 2023 年没有裁撤任何一个项目、辞退任何一名员工，逆势加大产品研发，年度新增员工 15 名。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，并为员工缴纳了五险一金。严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假和带薪年假制度。

公司积极践行社会责任，通过中国民主同盟组织积极参与社区公益活动 6 次；参与公益捐赠活动 1 次，根据员工提供项目线索，广州市增城区新开办的永宁中学缺少图书，公司第一时间响应，经多方筹措捐献图书 100 册含 3 本党建读本“习近平谈治国理政”交付永宁中学校方代表，取得校方赠予捐赠荣誉证书。后续公司将制定公益相关的制度，将公益活动（捐赠）常态化、有章可循，公司将参

加更多更好的参加公益活动，为社会发展贡献一份历康力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户行业集中度较高的风险	报告期内，公司主要为客户提供档案业务服务、档案管理软件的电子数字化服务、标准档案管理软件销售。公司档案业务服务的客户主要是省市级档案馆、国土局、房产中心、公积金中心等，客户行业集中度较高。如果上级主管部门调整档案管理政策，对公司收入与利润的持续性可能产生不利影响。因此，公司存在客户行业集中度较高的风险。 风险应对措施：公司采取拓展金融、医疗等其他行业客户，并积极拓展成熟软件产品销售收入，2023 年软件技术信息化服务收入、技术开发服务收入都取得不错的成效。
2、开发档案互联网电子化平台拓展新领域业务的风险	公司管理层基于对档案管理行业所积累的丰富的行业经验，结合档案管理信息化的发展趋势，审时度势，确定了稳步推进传统档案整理服务业务，同时重点发展档案平台业务战略。但由于互联网业务对公司而言属于新的领域，在客户需求、竞争对手、业务模式等诸多方面与公司传统档案整理服务业务存在较大的差别，拓展新领域业务仍然面临多方面的困难，对公司收入和利润的持续性将产生不利影响。因此，公司存在业务转型失败导致收入和利润下滑的风险。 风险应对措施：公司加强了技术开发、加强营销能力。
3、实际控制人控制不当风险	公司控股股东、实际控制人为方志宏，其直接持股 48.19%，间接持股 15.48%，合计持有公司的 63.68%股份，担任公司董事长、总经理，在公司股东大会有控制权，能够对董事会施加

	重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，并已经运行了比较长时间；但仍存在方志宏利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来损失的可能。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。 风险应对措施：公司加强内部控制，重大业务合同、投资决策实行多人决策程序。
4、公司治理不当风险	根据《公司法》《公司章程》设立了股东大会，选举第一届董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。2022年11月换届选举第四届董事会、监事会。股改以来，公司历经治理机制的建立到健全的过程，管理层治理水平逐步提高。随着公司发展，经营规模不断扩大，公司内外环境变化，公司治理方面对管理层会提出更高的要求，公司董事会、监事会的公司治理水平需相应提高。管理层的公司治理法律意识、公司治理实践能力还有待实践检验。因此，公司可能存在治理不当风险。 风险应对措施：公司拟加强治理结构建设，实现股东、客户、员工、管理层等多方利益最大化。
5、核心技术人员变动风险	服务型企业与科技型企业取得竞争优势的重要因素是核心员工或核心团队。档案行业与软件行业都是技术密集型与知识密集型行业，核心销售人员或核心技术人员的流失可能对公司的经营业绩产生不良影响。 风险应对措施：公司建立人才培养渠道和提升通道，让员工不断成长，保持高昂工作激情；同时提供高于同行业薪资水平，辅以员工激励、旅游奖励、荣誉项目经理称号等多层级物质、精神激励，形成员工奋斗、公司发展、员工共享发展红利

	的积极氛围。
6、公司规模较小，收入波动的风险	报告期内，公司主营业务规模比同期下浮-31.06 收入减少的原因主要是报告期内公司有的项目虽已完工但未验收，不能确认收入。风险应对措施：公司采取有效措施拓展业务，提高技术水平以核心竞争力中标，从而提升收入规模。
7、经营活动现金流量净额不稳定，运营资金紧张的风险	报告期内，公司的核心业务为档案数字化业务，档案管理软件定制化业务以及标准档案管理软件业务比较少。根据公司现行的信用政策，档案整理业务在合同签订后客户会支付合同金额的 20%到 30%作为项目预付款，项目实施过程中会根据项目进度再行支付部分款项，取得客户验收凭证时通常剩余 10%到 20%款项未支付。特别是路桥类性质的档案整理业务，其实际收款进度与下游客户的施工进度有密切关系，而档案整理业务的成本主要是人工成本，支付的刚性特征十分明显。定制化软件通常不会预收，在验收合格取得验收凭证后 3 到 6 个月支付 90%款项。同时，公司会根据客户的资信情况、综合实力以及未来业务发展的需要，适当调整上述信用政策。而该业务的成本主要也是定期必须予以支付的人工成本。综上分析，公司上述业务的销售回款通常与对应业务的成本支出在收付时点上的匹配程度较低。新业务开展短时间内暂时也不能实现现金流入。因此公司经营活动产生的现金流量净额具有一定的不稳定性。 风险应对措施：公司不排除采取的措施包括引入战略投资人，加快项目回款，银行借贷等。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他		
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	12,161,550.00	12,161,550.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	6,000,000.00	6,000,000.00
委托理财		
关联租赁	42,000.00	42,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司总部在黄埔区，为方便员工上下班及靠近客户，租赁关联方广州历康电子科技有限公司物业作为公司办公场所，租金价格按照所在区域租赁市场价支付，2023 年度的租金金额为 4.20 万元。该租金成本可控、办公场地稳定持续，有利于公司业务持续稳步开展。

2、公司根据生产经营需要，于 2023 年度以现金购买广州历康电子科技有限公司房产，面积 2,432.31 平方米，交易价格为 12,161,550.00 元，该笔交易参考资产评估报告定价，对公司经营具有重要意义。

3、公司为正常营运需要向银行申请一笔短期贷款补充流动资金，由实控人方志宏控股的历康电子提供担保，该笔担保为无偿担保。实控人方志宏看好公司发展并以实际行动支持公司，此笔担保不收取费用、任何对价服务或者要求。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	收购资产	商用房地产资产	12,161,550.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为满足公司的业务需求，公司购买商业房产，用于公司总部办公场地、拓展档案托管业务和商业运营，有利于公司业务持续稳步开展。

(五) 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	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2016年8月15日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	7,095,000	29.56%	10,523,750	17,618,750	45.47%
	其中：控股股东、实际控制人	4,215,000	17.56%	1,053,750	5,268,750	13.60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,905,000	70.44%	4,226,250	21,131,250	54.53%
	其中：控股股东、实际控制人	15,525,000	64.68%	3,881,250	19,406,250	50.08%
	董事、监事、高管	120,000	0.50%	30,000	150,000	0.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,000,000	-	14,750,000	38,750,000	-
普通股股东人数		333				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司定向发行股份 7,000,000 股，同时报告期内公司派送红股 7,750,000 股，合计新增股本 14,750,000 股。2022 年 11 月，公司启动一轮股票定向发行，向 3 名特定对象发行 7,000,000 股，募集资金 1,050.00 万元；2023 年 03 月 30 日完成新增股份登记，公司总股本由 24,000,000 股增加至 31,000,000 股。2023 年 5 月，公司完成 2022 年年度权益分派实施，以公司现有总股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，共计派送红股 7,750,000 股。分红后总股本增加至 38,750,000 股。

报告期内，公司定向发行股份一轮、派送红股一次，合计新增股本 14,750,000 股，增发和派送红股后老股东股份占比有所下降，实际控制人及董监高股份比例变化非交易所致。

(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	方志宏	14,940,000	3,735,000	18,675,000	48.19%	14,006,250	4,668,750	0	0
2	广州市八方橡胶科技有限公司	4,800,000	1,200,000	6,000,000	15.48%	5,400,000	600,000	0	0
3	蒋丽娜	1,019,880	2,879,970	3,899,850	10.06%	0	3,899,850	0	0
4	徐筱可	480,000	120,000	600,000	1.55%	600,000	0	0	0
5	刘青洋	0	285,634	285,634	0.74%		285,634	0	0
6	徐辉	192,000	48,000	240,000	0.62%	240,000	0	0	0
7	张海	192,000	48,000	240,000	0.62%	240,000	0	0	0
8	刘家伦	156,000	39,000	195,000	0.50%	195,000	0	0	0
9	于敏月	0	168,000	168,000	0.43%	0	168,000	0	0
10	李新宁	120,000	30,000	150,000	0.39%	150,000	0	0	0
合计		21,899,880	8,553,604	30,453,484	78.59%	20,831,250	9,622,234	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

广州市八方橡胶科技有限公司为实际控制人方志宏直接控制的公司，蒋丽娜是方志宏的弟媳，除上述已披露的关联关系，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人均为方志宏先生。

公司控股股东为方志宏先生，方志宏直接持有公司 48.19%股份、通过所控制八方公司间接持有公司 15.48%股份，共计持有公司 63.68%，为公司控股股东、实际控制人。

方志宏先生简历：方志宏，1964 年 2 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,1980 年 9 月至 1987 年 2 月在湖南大学计算机科学系学习计算机及其应用专业,先后获工学学士、工学硕士学位。1987 年 3 月至 1994 年 8 月在机械工业北京自动化研究所参加工作,任系统工程师。1994 年 9 月至 1997 年 2 月在

中国国际商业机器有限公司广州分公司(IBM 中国)工作,任渠道管理部经理。1997 年 3 月至 1999 年 12 月在中国 SUN 电子计算机有限公司广州分公司(SUN 中国)工作,任工商企业部经理。2000 年 1 月至 2003 年 8 月在广州湘计立德科技有限公司工作,任执行董事。2003 年 9 月至今任职于历康科技,现任历康科技董事长、总经理, 香港历康董事、历康电子董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 11 月 1 日	2023 年 3 月 30 日	1.5	7,000,000	蒋丽娜、张朝柱、陈文鑫	不适用	10,500,000	补充流动资金，用于支付供应商货款或劳务费、支付税费

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年 第（一）次股票发行	2023 年 3 月 24 日	10,500,000	10,313,032.23	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金使用明细表

项目	金额（元）
----	-------

一、2023年3月13日募集资金余额	10,500,000.00
加：本期利息收入	4,968.44
加：预存款	20.00
二、支付供应商货款	(¥9,179,202.36)
三、缴税	(¥1,133,295.74)
四、银行手续费	(¥534.13)
五、截至2023年12月31日募集资金余额	191,956.21

截至2023年3月13日，公司收到的认购对象的认购款1,050万元，存放于公司在广州农村商业银行股份有限公司大沙支行开设的募集资金专项账户内（账号：01901679000000275），期间公司存入20.00元，期间利息收入3,911.25元，本期可使用募集资金金额：10,503,931.25元。本期支付给供应商货款：8,496,019.66元，支付银行手续费：348.00元。本期募集资金实际使用金额：10,313,032.23元，截至2023年12月31日募集资金余额：191,956.21元。

公司募集资金存放和实际使用情况符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在违规存放和使用募集资金的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月11日	0	2.5	0
合计	0	2.5	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 9,108,121.15 元，母公司未分配利润为 11,840,554.91 元。本次权益分派不发现金红利、共计派送红股 7,750,000 股。

本次权益分配本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 19 日，除权除息日为：2023 年 5 月 22 日。以公司现有总股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股。分红前本公司总股本为 31,000,000 股，分红后总股本增至 38,750,000 股。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

公司是国家高新技术企业、专精特新企业，广东省优秀档案 BPO 外包服务企业、中国档案行业少数几家公众公司之一，曾经连续三年获得广东省档案最高奖项金册奖。先后获得档案产品与服务类企业认证证书（五星级）、信息安全服务资质认证证书（CCRC、软件安全开发）三级、售后服务认证证书（GB/T27922-2011、SB/T10962-2013）五星级、CMMI（软件能力成熟度模型集成）认证III级证书、信息技术服务标准符合性证书（ITSS、运行维护）三级、高新技术企业证书、广东省专精特新企业、国家秘密载体印制资质证书（涉密档案数字化加工）等资质证书。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日公司新增 16 项软件著作权证书，新增软著证书列表如下：

历康法院档案管理数据采集系统 V1.0

历康多媒体档案管理平台系统 V1.0

历康不动产档案综合管理平台 V1.0

历康不动产档案综合管理数据采集系统 V1.0

历康不动产档案管理平台前端射频采集系统 V1.0

历康智能档案库房综合管理系统 V1.0

历康智能档案库房管理平台档案调案系统 V1.0

历康政务数据综合治理平台 V1.0

历康公积金档案管理数据采集系统 V1.0

历康城建档案管理软件 V1.0

历康档案信息模板化快速著录软件 V1.0

历康高速加平板扫描仪系统功能集成软件 V1.0

历康 RFID 电子标签智能控制软件 V1.0

历康电子文件四性检测软件 V1.0

历康档案信息管理系统运维软件 V1.0

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司设有专人负责制定和实施知识产权监督管理工作，运用知识产权保护策略将工作落到实处。对于公司产生的研发成果，公司会及时进行软著或者专利的申请；对公司运营涉及的商标，设有专人负责维护并更新相关信息。报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

报告期内自有或许可使用的知识产权不存在诉讼或仲裁，无知识产权保护措施变动情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

1. 迭代开发: 我们采用迭代的方式进行软件开发，每个迭代通常持续 2-3 周。在每个迭代开始之前，我们会与利益相关方沟通并确定该迭代的目标和范围。

2. 用户故事: 我们通过用户故事来表达用户需求，并将其分解为小而可执行的任务。这有助于我们更好地理解用户需求，并确保产品开发满足客户期望。

3. 持续集成: 我们强调持续集成，以确保代码质量和稳定性。我们使用版本控制工具来管理代码，并定期进行集成和自动化测试，以确保团队成员之间的协作无缝进行。

4. 小团队协作: 由于团队规模较小，我们鼓励密切的团队合作和交流。每个成员都参与到项目中来，共同决策并确保项目进展顺利。

5. 产品所有者角色: 我们有一个明确的产品所有者，负责管理需求和优先级。产品所有者与团队紧密合作，并通过优先级排列用户故事来指导团队工作。

6. 日常站会: 我们进行每日短暂的站会，以便团队成员分享进展、遇到的问题和需要的帮助。这样的会议有助于提高沟通效率和团队协作能力。

7. 反馈机制: 我们鼓励及时的反馈机制，以评估产品开发的质量和客户满意度。我们定期组织回顾会议，讨论过去迭代的经验教训，并提出改进措施。

8. 灵活性与适应性: 敏捷开发模式强调在变化的环境中快速适应，因此我们的团队具备灵活性和适应性。面对新的市场需求或技术挑战，我们能够快速调整计划和目标。

我们的敏捷开发模式使我们能够高效地开发和交付产品，并根据客户反馈不断改进。通过团队合作、持续集成和灵活性的结合，能够保证高质量的软件产品的开发和交付。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	电子文件在线归档平台	1,000,507	1,200,608
2	电子档案综合管理系统	800,780	1,201,170
3	电子文件存证系统	602,089	602,089
4	OCR 文本识别服务器	400,300	600,450
5	基于大语言模型的档案知识问答系统	1,210,250	1,815,375
合计		4,013,926	5,419,692

研发项目分析：

公司致力于推进档案行业中的档案数据化和数据档案化的两化融合，成功推动了五个重点研发项目：

电子文件在线归档平台：我们构建的平台能够实现业务系统的在线归档，通过主动采集、RPA 和共享库等方式，对接多种数据源和不同类型的业务系统，实现对归档电子文件和元数据的收集。该平台支持四性检测、数据标准化、整理和批量验证等功能，实现单套制电子档案的在线归档，并支持推送至电子档案管理系统或打包导出。预归档平台填补了电子档案管理系统数据预处理的空缺，为企业提供快速、完整、准确的归档服务。

电子档案综合管理系统：该系统具有数字化、智能化、标准化的特点，业务上涵盖档案数据管理、统计报表、档案鉴定、库房管理、电子资源库管理、多媒体文件管理、档案资源的检索、借阅、专题推送等，实现电子档案业务全覆盖，技术上引入全文检索、OCR 识别、知识图谱、自然语言处理等智能化技术，为政府、国有企业打造智能化、全流程、标准化的电子档案管理平台，推动档案管理业务与数字化技术的深入融合。

电子文件存证系统：专注于提供电子文件的法律效力保障。系统采用区块链等先进技术，确保存证过程的不可篡改与可验证，为电子档案在线归档提供真实性的保障。

OCR 文本识别服务器：通过自主开发的 OCR 技术，服务器可以迅速将纸质文档转换成电子文本，同时保留原有格式与结构。该服务器支持离线环境部署，支持手写体和印刷体的识别。

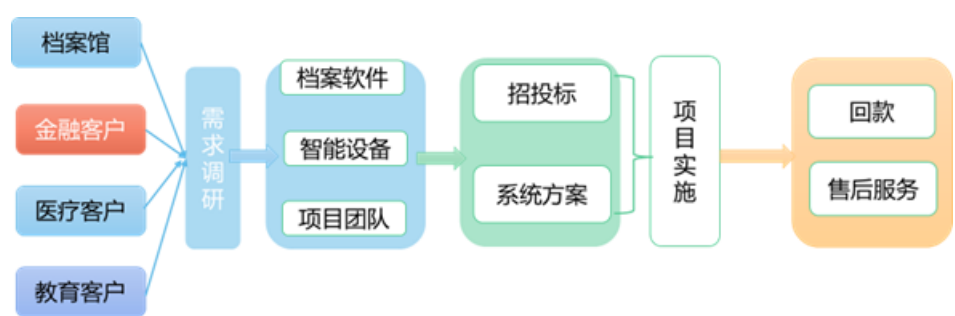
基于大语言模型的档案知识问答系统：利用最新的人工智能技术，我们开发出了一个智能问答系统。

它可以理解自然语言提出的问题，并给出快速准确的答复，极大地提高了工作效率和信息获取速度。

综上所述，这些项目不仅满足了当前数字化时代档案管理的要求，也预示了我们在未来信息化浪潮中的竞争优势。我们坚信，通过不断的技术创新与服务完善，公司将引领行业走向更加智慧与高效的未来。

四、 业务模式

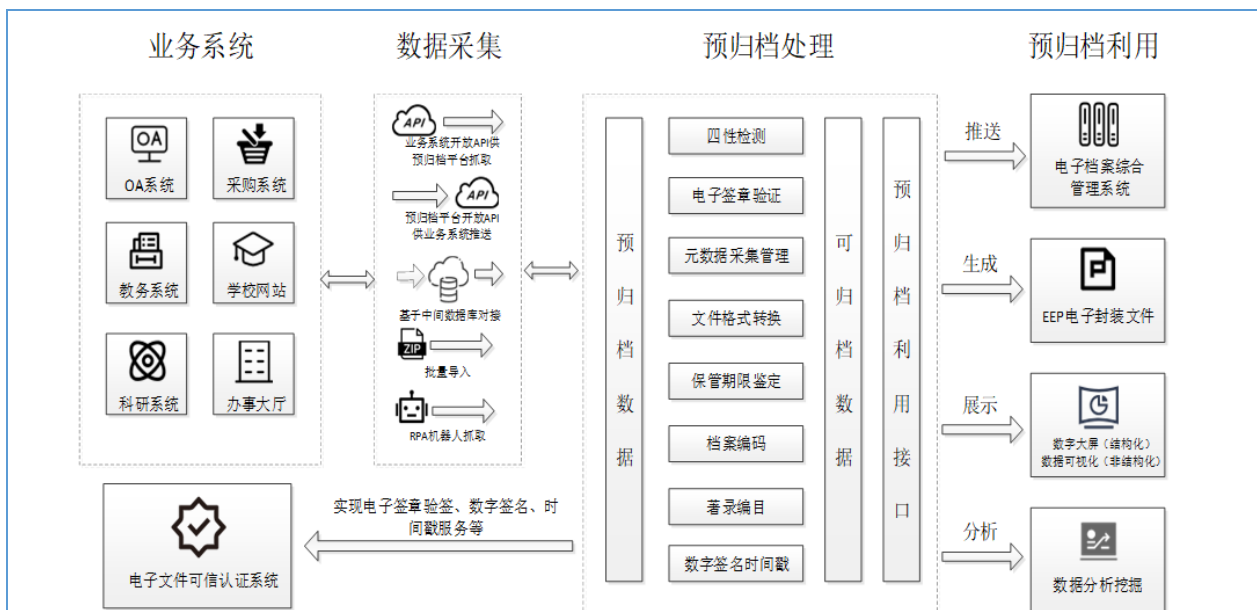
公司通过为向客户提供专业档案信息服务获利，通过公开招投标、自有渠道获得项目，根据客户需求分别提供档案信息服务、档案智能化设备设计安装服务、数据治理方案、数据要素*档案方案及AI+档案应用等设计和项目实施。主要商业模式：通过向客户提供专业信息化服务获得项目收入，通过档案信息化设计获得咨询费用，通过托管客户机要档案获得档案托管费，通过为客户设计建设智能化信息化档案方案获得项目建设费用，及向企业客户销售档案信息管理系统获得产品销售收入。



公司向客户提供专业的档案信息化集成方案及服务，致力于推进档案行业中的档案数据化和数据档案化的两化融合，目前主要五个重点研发项目，其中成熟投放市场主要三个业务产品：档案信息化管理平台-预归档平台 PAS 系统、电子档案管理系统及档案 AI 应用平台。

预归档平台 PAS 介绍

历康科技可信预归档平台通过开放接口、主动采集、RPA 和共享库等方式，对接多种数据源和不同类型的业务系统，实现对归档电子文件和元数据的收集。该平台支持四性检测、数据标准化、整理和批量验证等功能，实现单套制电子档案的在线归档，并支持推送至电子档案管理系统或打包导出。预归档平台填补了电子档案管理系统数据预处理的空缺，为企业提供快速、完整、准确的归档服务。



电子档案管理系统 ERMS 介绍

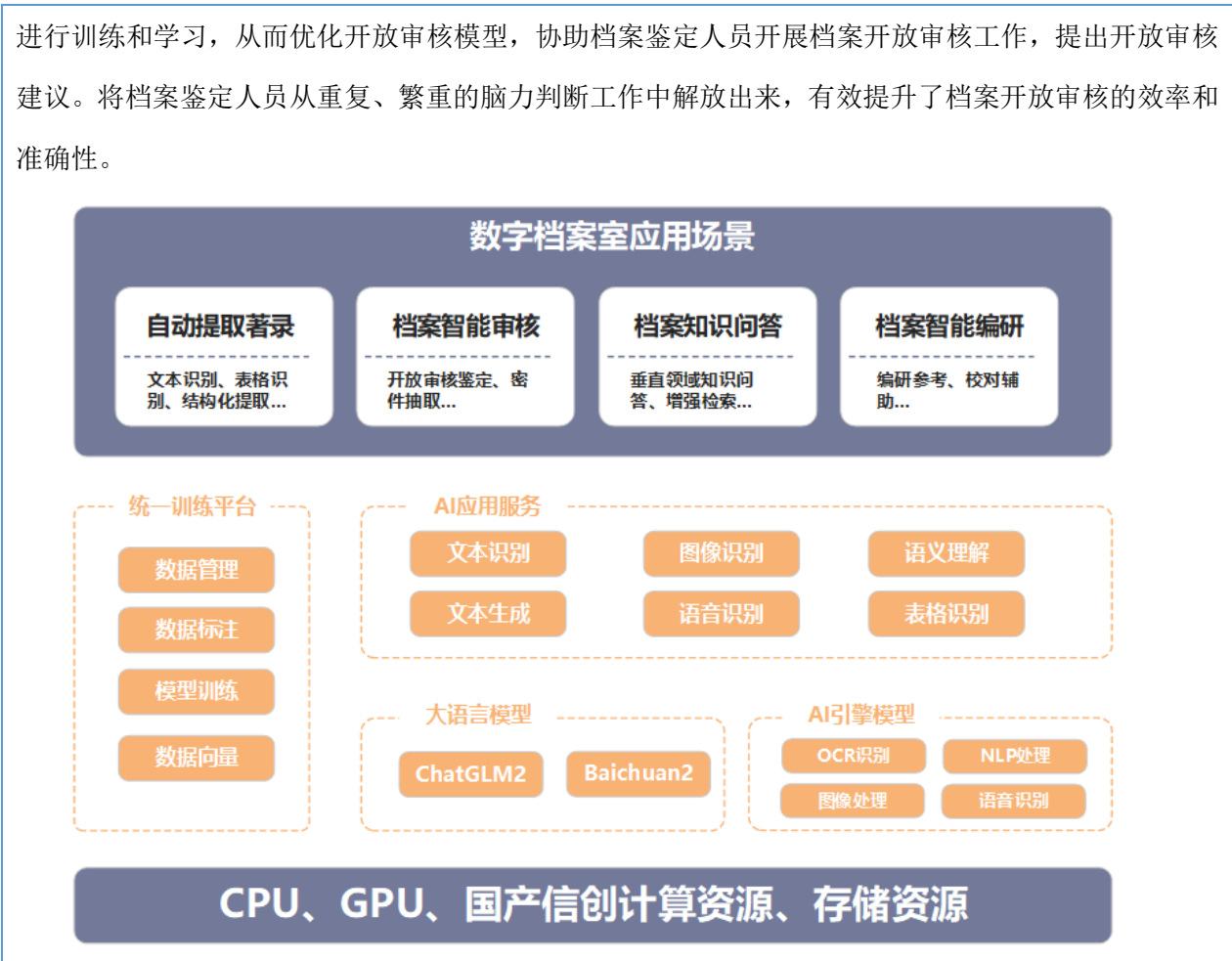
历康科技档案管理系统，具有数字化、智能化、标准化的特点，业务上涵盖档案数据管理、统计报表、档案鉴定、库房管理、电子资源库管理、多媒体文件管理、档案资源的检索、借阅、专题推送等，实现电子档案业务全覆盖，技术上引入全文检索、OCR 识别、知识图谱、自然语言处理等智能化技术，为政府、国有企业打造智能化、全流程、标准化的电子档案管理平台，推动档案管理业务与数字化技术的深度融合。



AI 落地应用-基于客户内部档案 AI 应用平台

基于深度学习、自然语言处理的档案开放审核，利用自然语言处理的中文分词、词性标注、关键词提取、关键词相似度分析、自动分类等技术建立档案开放审核模型，并通过深度学习算法不断对其

进行训练和学习，从而优化开放审核模型，协助档案鉴定人员开展档案开放审核工作，提出开放审核建议。将档案鉴定人员从重复、繁重的脑力判断工作中解放出来，有效提升了档案开放审核的效率和准确性。



五、产品迭代情况

√ 适用 □ 不适用

我们的电子档案综合管理系统自推出以来，一直是档案馆、企事业数字化档案室建设的可靠选择。随着技术进步和客户需求的演变，我们不断对产品进行迭代更新，确保其服务能力符合时代发展的步伐。

第一代产品已经在多个行业中得到广泛应用，凭借其稳定性和易用性赢得了客户的信赖。基于这一成功的基础，我们捕捉到了企业用户对更高效、更智能档案管理系统的渴望。

因此，在第二代产品的开发中，我们采纳了最新的架构技术，进行了全面的系统重构。第二代产品不仅继承了第一代系统的核心功能，并针对性地加入了以下创新特点：

模块化设计：第二代系统采用了模块化设计，提升了各组件的独立性与互操作性，使得系统更加灵活，可以根据不同企业的需求进行快速定制和扩展。

国产化支持：目前系统支持常用的国产化服务器、操作系统、数据库软件以及中间件，满足信创需求。

先进的数据分析：集成了更先进的数据处理和分析算法，提供更深度的档案数据挖掘与智能推荐服务，帮助企业从庞大的档案资料中提取有价值的信息。

改进的用户体验：重新设计的用户界面(UI)和用户体验(UX)，使得系统操作更加直观便捷，降低了用户的学习成本。

增强的安全特性：加强了系统的安全机制，包括数据加密、访问控制和审计跟踪，更好地保护了敏感档案数据的安全和隐私。

智能化升级：引入人工智能技术，支持自然语言处理和机器学习，实现了档案的自动分类、索引及智能搜索。

第二代电子档案综合管理系统的推出，标志着我们在数字化档案室建设领域迈上了新台阶，也展示了公司在技术创新和市场洞察方面的持续领导力。我们将继续倾听客户的声音，对产品进行优化和创新，以满足日益增长和变化的市场需求。

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
方志宏	董事长、总经理	男	1964年4月	2022年8月25日	2025年8月26日	14,940,000	3,735,000	18,675,000	48.19%
江碧嫦	董事	女	1970年10月	2022年8月25日	2025年8月26日	120,000	30,000	150,000	0.39%
苗胜龙	董事	男	1981年8月	2022年8月25日	2025年8月26日	-			
夏率哥	董事、董事会秘书	男	1991年4月	2022年8月25日	2025年8月26日	-			
付宜芳	董事、财务负责人	女	1978年10月	2022年8月25日	2025年8月26日	-			
王玉函	监事会主席	女	1990年5月	2022年8月25日	2025年8月26日	-			
周剑聪	监事	男	1985年8月	2022年8月25日	2025年8月26日	-			
黎建婷	监事	女	1985年1月	2022年8月25日	2025年8月26日	-			

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高与股东无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	8	1	0	9
销售人员	0	3	0	3
技术人员-研发	16	6	1	21
技术人员-项目	39	10	2	47
财务人员	3	0	0	3
员工总计	66	20	3	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	34	49
专科	21	23
专科以下	6	5
员工总计	66	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司以人文本，重视人才建设，让奋斗者共享公司发展成果。公司采取全面薪酬制度：以绩效考核为基础，提供基本薪酬、绩效奖金和利润分红政策；同时根据公司发展和员工职业理想，提供各类培训包括不同内外部培训、积极参加各种行业展会及论坛，报告期内参加行业培训、论坛 15 场次；鼓励员工继续深造，报告期内 3 人攻读本科、硕士学位。以薪酬物质激励团队，通过培训提升团队凝聚力、提高业务技能和管理水平，进而提高公司行业竞争力。

报告期内无离退休人员，无需公司承担费用的离退休职工人员。

(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

在报告期，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，不断完善法人治理结构以及各种规章制度，报告期内制定、完善了《股东大会制度公告》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关法规和制度履行决策程序、合法经营公司。公司董事、监事和高级管理人员均切实履行应尽的职责，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全

的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，虽各项制度得到了有效的实施和不断完善，但公司建立与治理机制相关制度的时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

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

为适应新的监管规则和保护投资者尤其是中小投资者权益，公司新版《公司章程》第四章第五节“股东大会的召开”第九条股东大会除现场投票外，也可通过网络表决，股东大会议案按照有关规定需要股东单独表决通过的，需要网络投票和线下投票一并统计。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	亚会审字（2024）第 01670016 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 邮编 100073			
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	袁汝麒 4 年	袁志坚 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 01670016 号

广州历康信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州历康信息科技股份有限公司（以下简称“历康科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了历康科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于历康科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
历康科技的营业收入主要来自于档案整理加工和技术开发服务。 2023 年度历康科技营业收入金额为 39,761,848.93 元，其中档案整理加工和技术开发服务的营业收入为人民币 25,719,484.78 元，占营业收入的 93.82%。 由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在历康科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； (4) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、签收单及客户对账单等； (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额； (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 关联交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
历康科技根据生产经营需要，2023 年度以 12,161,550.00 元的价格向关联方广州历康电子科技有限公司购买其房产，已预付 9,513,085.00 元。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与固定资产确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查购销合同，了解主要合同条款、条件以及价格，评价合同价格是否公允； (3) 对管理层了解历康科技购买房产的必要性； (4) 对资产负债表日前后确认，交易是否已成交，并在审计报告中披露；

(5) 检查与购房预付款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

四、 其他信息

历康科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

历康科技公司管理层（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，管理层负责评估历康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历康科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督历康科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）： 袁汝麒

中国注册会计师：袁志坚

中国·北京

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,056,309.12	27,270,555.82
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	六、2	4,276,812.98	11,018,537.54
应收款项融资			
预付款项	六、3	298,922.46	179,308.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	100,375.91	199,169.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,843,686.05	2,705,376.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	9,666,838.79	
流动资产合计		48,242,945.31	41,372,947.19
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	六、 7	-	2,089,401.07
固定资产	六、 8	1,466,430.63	951,404.36
在建工程	六、 9	385,346.53	30,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、 10	104,549.52	159,097.20
无形资产	六、 11	1,627,959.68	1,833,596.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、 12	2,223,162.93	1,265,919.00
递延所得税资产	六、 13	260,739.84	137,260.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,068,189.13	6,466,678.96
资产总计		54,311,134.44	47,839,626.15
流动负债：			
短期借款	六、 15	-	6,006,916.67
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	六、 16	974,734.69	1,054,950.80
预收款项			
合同负债			
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	六、 17	403,888.55	334,834.27
应交税费	六、 18	11,295.06	1,878,196.23
其他应付款	六、	251,878.66	280,535.64

	19		
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	六、 20	37,188.78	42,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,678,985.74	9,597,433.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、 21	79,941.79	110,579.88
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	六、 13	17,569.59	22,886.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,511.38	133,466.86
负债合计		1,776,497.12	9,730,900.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、 22	38,750,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、 23	3,957,595.60	457,595.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、 24	2,531,721.21	2,168,999.07
一般风险准备		-	-

未分配利润	六、 25	7,295,320.51	9,109,000.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,534,637.32	35,735,595.66
少数股东权益			2,373,130.02
所有者权益（或股东权益）合计		52,534,637.32	38,108,725.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,311,134.44	47,839,626.15

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：袁汝麒

（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		22,056,309.12	27,237,505.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,276,812.98	10,719,309.35
应收款项融资			
预付款项		298,922.46	179,308.00
其他应收款		100,375.91	281,334.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,843,686.05	2,705,376.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,666,838.79	
流动资产合计		48,242,945.31	41,122,833.31
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			2,805,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,466,430.63	951,225.36

在建工程		385,346.53	30,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		104,549.52	159,097.20
无形资产		1,627,959.68	1,833,596.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,223,162.93	1,265,919.00
递延所得税资产		260,739.84	137,260.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,068,189.13	7,182,098.89
资产总计		54,311,134.44	48,304,932.20
流动负债：			
短期借款			6,006,916.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		974,734.69	1,054,950.80
预收款项			
应付职工薪酬		403,888.55	334,402.27
应交税费		11,295.06	1,874,391.31
其他应付款		251,878.66	451,388.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		37,188.78	42,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,678,985.74	9,764,049.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		79,941.79	110,579.88
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		17,569.59	22,886.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,511.38	133,466.86
负债合计		1,776,497.12	9,897,516.23

所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,750,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,957,595.60	457,595.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,531,721.21	2,168,999.07
一般风险准备			
未分配利润		7,295,320.51	11,780,821.30
所有者权益（或股东权益）合计		52,534,637.32	38,407,415.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		54,311,134.44	48,304,932.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		27,412,435.96	39,761,848.93
其中：营业收入	六、26	27,412,435.96	39,761,848.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,307,285.54	27,909,899.35
其中：营业成本	六、26	15,476,435.19	19,033,789.91
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	六、27	82,498.41	157,644.57
销售费用		-	-
管理费用	六、28	5,636,533.48	5,086,208.88
研发费用	六、29	4,013,925.81	3,464,701.93
财务费用	六、30	97,892.65	167,554.06
其中：利息费用		129,420.35	189,707.62
利息收入		46,534.33	43,658.35

加：其他收益	六、31	718,590.50	265,187.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	226,102.42	-337,283.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,049,843.34	11,779,853.28
加：营业外收入	六、33	166,142.75	553,148.57
减：营业外支出	六、34	67,668.33	315,077.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,148,317.76	12,017,924.05
减：所得税费用	六、35	-478,903.59	1,292,043.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,627,221.35	10,725,880.86
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）		3,627,221.35	10,725,880.86
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）			110,193.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,627,221.35	10,615,687.09
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		3,627,221.35	10,725,880.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,627,221.35	10,615,687.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	110,193.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.44

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：袁汝麒

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		27,412,435.96	39,362,114.75
减：营业成本		15,476,435.19	18,936,952.19
税金及附加		82,498.41	132,850.48
销售费用		-	
管理费用		5,636,533.48	5,068,384.64
研发费用		4,013,925.81	3,464,701.93
财务费用		97,892.65	167,046.01
其中：利息费用			189,707.62
利息收入			-43,541.76
加：其他收益		718,590.50	264,333.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		226,102.42	-321,534.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,049,843.34	11,534,978.24
加：营业外收入		166,142.75	553,148.57
减：营业外支出		67,668.33	315,077.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,148,317.76	11,773,049.01

减：所得税费用		-478,903.59	1,292,043.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,627,221.35	10,481,005.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,627,221.35	10,481,005.82
（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		3,627,221.35	10,481,005.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,819,748.52	36,968,713.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	927,622.75	664,692.58
经营活动现金流入小计		36,747,371.27	37,633,405.62
购买商品、接受劳务支付的现金		23,491,966.56	15,175,423.30
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		8,503,097.17	7,768,042.88
支付的各项税费		2,070,014.08	206,466.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	2,917,347.53	4,951,823.15
经营活动现金流出小计		36,982,425.34	28,101,755.40
经营活动产生的现金流量净额		-235,054.07	9,531,650.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,805,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、36		533,981.67
投资活动现金流入小计		2,805,000.00	533,981.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,176,886.19	2,114,348.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	9,713,085.00	331,441.67
投资活动现金流出小计		11,889,971.19	2,445,789.81
投资活动产生的现金流量净额		-9,084,971.19	-1,911,808.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
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		2,610,000.00	8,990,773.79
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		13,110,000.00	8,990,773.79
偿还债务支付的现金		8,616,916.67	8,007,337.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,304.77	194,245.32

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		8,804,221.44	8,201,582.45
筹资活动产生的现金流量净额		4,305,778.56	789,191.34
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		-5,014,246.70	8,409,033.42
加：期初现金及现金等价物余额		26,545,015.82	18,135,982.40
六、期末现金及现金等价物余额		21,530,769.12	26,545,015.82

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：袁汝麒

(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		35,819,748.52	36,842,615.14
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		927,622.75	657,729.29
经营活动现金流入小计		36,747,371.27	37,500,344.43
购买商品、接受劳务支付的现金		23,491,966.56	15,138,328.56
支付给职工以及为职工支付的现金		8,503,097.17	7,730,963.20
支付的各项税费		2,070,014.08	177,349.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,917,347.53	4,949,494.30
经营活动现金流出小计		36,982,425.34	27,996,135.90
经营活动产生的现金流量净额		-235,054.07	9,504,208.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,805,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			533,981.67
投资活动现金流入小计		2,805,000.00	533,981.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,176,886.19	2,114,348.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,713,085.00	331,441.67
投资活动现金流出小计		11,889,971.19	2,445,789.81

投资活动产生的现金流量净额		-9,084,971.19	-1,911,808.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		2,610,000.00	8,990,773.79
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		13,110,000.00	8,990,773.79
偿还债务支付的现金		8,616,916.67	8,007,337.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,304.77	194,245.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,804,221.44	8,201,582.45
筹资活动产生的现金流量净额		4,305,778.56	789,191.34
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		-5,014,246.70	8,381,591.73
加：期初现金及现金等价物余额		26,545,015.82	18,109,653.69
六、期末现金及现金等价物余额		21,530,769.12	26,491,245.42

(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	24,000,000.00	-	-	-	457,595.60	-	-	-	2,168,999.07		9,109,000.99	2,373,130.02	38,108,725.68
加：会计政策变更													-
前期差错													-

更正													
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	24,000,000.00	-	-	-	457,595.60	-	-	-	2,168,999.07		9,109,000.99	2,373,130.02	38,108,725.68
三、本期增减变	14,750,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	362,722.14		1,813,680.48	2,373,130.02	14,425,911.64

动 金 额 （ 减 少 以 “ 一 ” 号 填 列）													
（ 一） 综 合 收 益 总 额							-				3,627,221. 35		3,627,221. 35
（ 二） 所 有 者 投	7,000,00 0.00	-	-	-	3,500,00 0.00	-	-	-			2,671,820. 31	- 2,373,1 30.02	10,798,690 .29

入 和 减 少 资 本													
1 . 股 东 投 入 的 普 通 股	7,000,00 0.00				3,500,00 0.00								10,500,000 .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											2,671,820. 31	- 2,373,1 30.02	298,690.29
(三) 利 润 分	7,750,00 0.00	-	-	-	-	-	-	-	362,722.1 4		- 8,112,722. 14		

配													
1 . 提取 盈余 公积									362,722.14		- 362,722.14		
2 . 提取 一般 风险 准备													-
3 . 对 所有 者 (或 股 东)	7,750,000.00										- 7,750,000.00		-

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	38,750,000.00	-	-	-	3,957,595.60	-	-	-	2,531,721.21		7,295,320.51		52,534,637.32
------------------------------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	--	--------------	--	---------------

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				3,457,595.60				1,114,837.14		547,475.83	2,262,936.25	27,382,844.82
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,457,595.60	-	-	-	1,114,837.14	-	547,475.83	2,262,936.25	27,382,844.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	- 3,000,000.00	-	-	-	1,054,161.93	-	8,561,525.16	110,193.77	10,725,880.86

(一) 综合收益总额							-				10,615,687.09	110,193.77	10,725,880.86
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,054,161.93	-1,054,161.93	-	-	-
1. 提取盈余公积									1,054,161.93	-1,054,161.93			-
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	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,000,000.00				-								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)					3,000,000.00								-
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	1,000,000.00										-1,000,000.00		-
（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	24,000,000.00	-	-	-	457,595.60	-	-	-	2,168,999.07		9,109,000.99	2,373,130.02	38,108,725.68

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：袁汝麒

（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	24,000,000.00	-	-	-	457,595.60	-	-	-	2,168,999.07		11,780,821.30	38,407,415.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他											-60,613.45	-60,613.45
二、本年期初余额	24,000,000.00	-	-	-	457,595.60	-	-	-	2,168,999.07		11,780,821.30	38,407,415.97
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填	14,750,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	362,722.14		-4,485,500.79	14,127,221.35

列)												
(一) 综合收益总额						-					3,627,221.35	3,627,221.35
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	-	-	-		-	10,500,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				3,500,000.00							10,500,000.00
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	7,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	362,722.14		-8,112,722.14	-
1. 提取盈余公积									362,722.14		-362,722.14	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	7,750,000.00										-7,750,000.00	
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	38,750,000.00	-	-	-	3,957,595.60	-	-	-	2,531,721.21		7,295,320.51	52,534,637.32

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				3,457,595.60				1,114,837.14		3,353,977.41	27,926,410.15
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	-	-	-	3,457,595.60	-	-	-	1,114,837.14		3,353,977.41	27,926,410.15
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	- 3,000,000.00	-	-	-	1,054,161.93		8,426,843.89	10,481,005.82
（一）综合收益总额							-				10,481,005.82	10,481,005.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-

2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,054,161.93		-1,054,161.93	-
1. 提取盈余公积									1,054,161.93		-1,054,161.93	-
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	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,000,000.00	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	3,000,000.00				-							-
					3,000,000.00							
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	1,000,000.00										-1,000,000.00	-
(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	24,000,000.00	-	-	-	457,595.60	-	-	-	2,168,999.07		11,780,821.30	38,407,415.97

第八节 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

广州历康信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由广州历康信息科技股份有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国广东省广州市高新技术产业开发区科学城南云一路2号自编二栋203(仅限办公用途)。

经全国中小企业股转转让系统股转系统函[2016] 5271号文核准, 本公司于2019年08月15日向社会公开发行人民币普通股(新三板) 20,000,000股, 每股面值1.00元, 并于2016年08月15日在新三板股转中心挂牌交易, 发行后本公司注册资本变更为20,000,000.00元。

根据广州历康信息科技股份有限公司于 2022 年 8 月 26 日, 公告 2022 年半年度权益分派预案, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.5 股, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股, 本次权益分派共预计派送红股 1,000,000 股, 转增 3,000,000 股。本次权益分派后累计发行股本变更为 24,000,000 股。

根据 2022 年 9 月 30 日召开的 2022 年第四次临时股东大会通过的《关于审议<公司 2022 年第一次股票定向发行说明书>的议案》及 2022 年 11 月公告的《广州历康信息科技股份有限公司股票定向发行说明书》, 广州历康信息科技股份有限公司发行 7,000,000 股普通股, 每股面值为人民币 1.00 元。本次发行新股后, 累计发行股本变更为 31,000,000 股。

广州历康信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月 15 日, 公告 2022 年年度权益分派预案, 截至 2022 年 12 月 31 日, 以公司股本 31,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2.5 股, 本次权益分派共 7,750,000 股。本次权益分派后累计发行股本变更为 38,750,000 股。

截至2023年12月31日, 本公司累计发行股本总数38,750,000股, 详见附注六(二十二)股本。

公司经营范围: 软件销售;通讯设备销售;数据处理和存储支持服务;信息系统集成服务;承接档案服务外包;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机及办公设备维修;网络技术服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;计算机系统服务;软件开发;非居住房地产租赁;物业管理;计算器设备销售;发电、输电、供电业务;发电业务、输电业务、供(配)电业务。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事软件和信息技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共0户。本集团本年合并范围比上年减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 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	超过应收款项余额 5%

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、10“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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（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。

7、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

8、 金融资产减值

本集团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） 减值准备的确认方法

本集团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。

信用损失，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
合并范围内关联往来组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
信用风险特征组合	

③其他应收款

本集团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
应收押金保证金、备用金、社保公积金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联往来组合	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联公司的往来款项。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在产品及自制半成品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。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。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应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。

11、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。

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。

12、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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 (%)
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋和建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（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四、8“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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够可靠地计量，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。

本集团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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、8“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	专利权一般摊销期限
著作权	10	一般摊销期限

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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（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四、8“长期资产减值”。

16、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，本集团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。

17、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。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。本集团在职工为本集团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，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

19、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团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。

（3）收入确认时点及判断依据

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商

品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）IT 硬件销售

需要公司提供安装的，以安装测试合格，客户签收后确认收入。不需公司安装的，将产品交付给购货方并签收确认收入。

（2）IT 维保服务

根据合同协议规定的服务期内分期确认收入。

（3）档案整理服务收入

服务合同中约定服务期限和验收条款的，按合同达到约定的条件并通过客户验收确认服务收入，合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务并交接确认服务收入。

（4）标准软件销售收入

销售标准化软件产品，依据合同约定，安装完毕运行无误，取得验收单确认收入。

（5）技术开发服务收入

根据客设定的功能需求，为客户进行定制化的档案管理软件设计与开发，按照合同约定，在项目实施完毕后经对方验收合格后确认收入。

20、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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,除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;(3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作为与资产相关的政府补助;政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(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

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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） 所得税费用

所得税费用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。

（4） 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室和厂房。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、12“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，本集团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，本集团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，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更：

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

合并层面

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	113,396.05	137,260.63
递延所得税负债		22,886.98
盈余公积	2,168,901.31	2,168,999.07

未分配利润	9,108,121.15	9,109,000.99
所得税	1,293,020.79	1,292,043.19
净利润	10,724,903.26	10,725,880.86

母公司		
项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	113,396.05	137,260.63
递延所得税负债		22,886.98
盈余公积	2,168,901.31	2,168,999.07
未分配利润	11,840,554.91	11,841,434.75
所得税	1,293,020.79	1,292,043.19
净利润	10,724,903.26	10,481,005.82

重要会计估计变更：无。

六、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除 20%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴。	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各公司企业所得税税率

税种	税率
广州历康信息科技股份有限公司	15%
广州历康信息科技股份有限公司深圳分公司	25%

2、 税收优惠及批文

企业所得税

广州历康信息科技股份有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,954.50	14,835.06
银行存款	21,524,814.62	26,530,180.76
其他货币资金	525,540.00	725,540.00
合 计	22,056,309.12	27,270,555.82

其他说明：其他货币资金为受限保证金。

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,392,797.47	11,362,923.70
1 至 2 年	2,226,283.77	239,733.36
4 至 5 年		40,000.00
5 年以上	187,602.98	147,602.98
小 计	4,806,684.21	11,790,260.04
减：坏账准备	529,871.23	771,722.50
合 计	4,276,812.98	11,018,537.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,806,684.21	100.00	529,871.23	11.02	4,276,812.98
其中：					
信用风险特征组合	4,806,684.21	100.00	529,871.23	11.02	4,276,812.98
合 计	4,806,684.21	——	529,871.23	——	4,276,812.98

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,790,260.04	100.00	771,722.50	6.55	11,018,537.54
其中：					
信用风险特征组合	11,790,260.04	100.00	771,722.50	6.55	11,018,537.54
合 计	11,790,260.04	——	771,722.50	——	11,018,537.54

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,392,797.47	119,639.87	5.00
1 至 2 年	2,226,283.77	222,628.38	10.00
5 年以上	187,602.98	187,602.98	100.00
合 计	4,806,684.21	529,871.23	11.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	771,722.50	-			-	529,871.23
坏账准备		226,102.42			15,748.85	
合 计	771,722.50	-			-	529,871.23
		226,102.42			15,748.85	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款 坏账准备期末余 额
广州市番禺区房地产交易登记中心	1,390,863.84	28.94	110,342.58
佛山市公安局南海分局桂城派出所	960,000.00	19.97	96,000.00
广州务祺信息科技股份有限公司	730,000.00	15.19	36,500.00
东莞市公安局寮步分局	450,000.00	9.36	45,000.00
东莞市广博通信设备服务有限公司	432,975.24	9.01	21,648.76
合 计	3,963,839.08	82.47	309,491.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,514.46	92.50	179,308.00	100/00
1 至 2 年	22,408.00	7.50		
合 计	298,922.46	—	179,308.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
科沃能创（广州）能源科技有限公司	272,440.00	91.14
广东和丰招标代理有限公司	22,408.00	7.50
广州数通科技开发有限公司	4,074.46	1.36
合 计	298 922.46	100.00

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,649.76	102,907.69
1 至 2 年	6,639.01	
2 至 3 年		400.00
3 至 4 年	400.00	55,707.00
4 至 5 年	19,107.00	40,155.14
5 年以上	11,580.14	
小 计	100,375.91	199,169.83
减：坏账准备		
合 计	100,375.91	199,169.83

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金	58,301.14	157,112.14
应收备用金	42,074.77	
应收社保公积金		42,057.69
小 计	100,375.91	199,169.83
减：坏账准备		
合 计	100,375.91	199,169.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
广州高新生物产业 服务集团有限公司	保证金	14,234.00	1 年以内	14.18	
张海东	备用金	12,000.00	1 年以内	11.96	
员工宿舍押金	押金	8,980.00	1 年以内	8.95	
闫柔石	备用金	8,826.01	1 年以内	8.79	
广州电力设计院	押金	6,000.00	1 年以内	5.98	
合 计	—	50,040.01	—	49.85	

5、 存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
项目成本	10,601,307.25		10,601,307.25
库存商品	1,242,378.80		1,242,378.80
合 计	11,843,686.05		11,843,686.05

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
项目成本	1,919,906.93		1,919,906.93
库存商品	785,469.07		785,469.07
合 计	2,705,376.00		2,705,376.00

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	153,753.79	
购房款	9,513,085.00	
合 计	9,666,838.79	

7、 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、期初余额	3,057,456.67	3,057,456.67
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额	3,057,456.67	3,057,456.67
(1) 处置子公司	3,057,456.67	3,057,456.67
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	968,055.60	968,055.60
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本期减少金额	968,055.60	968,055.60
（1）处置子公司	968,055.60	968,055.60
4、期末余额		
三账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	2,089,401.07	2,089,401.07

8、 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	3,362,402.73	838,565.00	4,200,967.73
2、本期增加金额	446,917.75	334,800.00	781,717.75
（1）购置	446,917.75	334,800.00	781,717.75
3、本期减少金额	3,580.00		3,580.00
（1）处置子公司	3,580.00		3,580.00
4、期末余额	3,805,740.48	1,173,365.00	4,979,105.48
二、累计折旧			
1、期初余额	2,452,926.62	796,636.75	3,249,563.37
2、本期增加金额	266,512.48		266,512.48
（1）计提	266,512.48		266,512.48
3、本期减少金额	3,401.00		3,401.00
（1）处置子公司	3,401.00		3,401.00
4、期末余额	2,716,038.10	796,636.75	3,512,674.85
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,089,702.38	376,728.25	1,466,430.63
2、期初账面价值	909,476.11	41,928.25	951,404.36

9、 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
档案室维修				30,000.00		30,000.00
光伏发电器	385,346.53		385,346.53			
合 计	385,346.53		385,346.53	30,000.00		30,000.00

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	186,371.04	186,371.04
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(2) 处置		
4、期末余额	186,371.04	186,371.04
二、累计折旧		
1、期初余额	27,273.84	27,273.84
2、本期增加金额	54,547.68	54,547.68
(1) 计提	54,547.68	54,547.68
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	81,821.52	81,821.52
三、账面价值		
1、期末账面价值	104,549.52	104,549.52
2、期初账面价值	159,097.20	159,097.20

11、无形资产

项 目	知识产权		合 计
	专利权	著作权	
一、账面原值			
1、期初余额	2,056,370.16	1,362,167.81	3,418,537.97
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,056,370.16	1,362,167.81	3,418,537.97
二、累计摊销			
1、期初余额	222,773.46	1,362,167.81	1,584,941.27
2、本期增加金额	205,637.02		205,637.02
(1) 计提	205,637.02		205,637.02
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	428,410.48	1,362,167.81	1,790,578.29
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,627,959.68		1,627,959.68

项 目	知识产权		合 计
	专利权	著作权	
2、期初账面价值	1,833,596.70		1,833,596.70

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,265,919.00		261,914.28		1,004,004.72
展览厅		1,239,821.91	20,663.70		1,219,158.21
合 计	1,265,919.00	1,239,821.91	282,577.98		2,223,162.93

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	529,871.23	79,480.68	771,722.50	117,333.26
可抵扣亏损	971,764.58	165,576.73		
使用权资产	104,549.5	15,682.43	159,097.20	19,927.37
合 计	1,606,185.31	260,739.84	930,819.70	137,260.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
租赁负债	79,941.79	17,569.59	110,579.88	22,886.9
合 计	79,941.79	17,569.59	110,579.88	22,886.9

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面 余额	账面 价值	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 情况
货币 资金	525,540.00	525,540.00	保证金 使用受限	725,540.00	725,540.00	保证金 使用受限
合计	525,540.00	525,540.00		725,540.00	725,540.00	

15、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		6,006,916.67
合 计		6,006,916.67

16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	974,734.69	1,054,950.80
合 计	974,734.69	1,054,950.80

17、应付职工薪酬**(3) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	334,402.27	8,045,869.33	7,976,383.05	403,888.55
二、离职后福利-设定提存计划		526,714.12	526,714.12	
合 计	334,402.27	8,572,583.45	8,503,097.17	403,888.55

(4) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	334,402.27	7,344,670.78	7,275,184.50	403,888.55
2、职工福利费		350,536.57	350,536.57	
3、社会保险费		277,565.98	277,565.98	
其中：医疗保险费		270,720.14	270,720.14	
工伤保险费		3,865.48	3,865.48	
生育保险费		2,980.36	2,980.36	
4、住房公积金		73,096.00	73,096.00	
合 计	334,402.27	8,045,869.33	7,976,383.05	403,888.55

(5) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		513,357.44	513,357.44	
2、失业保险费		13,356.68	13,356.68	
合 计		526,714.12	526,714.12	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		353,586.77
企业所得税		1,472,070.10
城市维护建设税	6,126.27	24,777.86
教育费附加	2,625.55	10,619.08
地方教育费附加	1,750.36	7,079.39
房产税		3,336.00
残疾人保障金		49.20
印花税	792.88	6,677.83
合 计	11,295.06	1,878,196.23

19、其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂借款		102,000.00
待付报销款	218,878.66	166,035.64
预提费用	33,000.00	12,500.00
合 计	251,878.66	280,535.64

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	37,188.78	42,000.00
合 计	37,188.78	42,000.00

21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,188.78	35,449.31
1-2 年	39,013.69	37,188.78
2-3 年	40,928.10	39,013.69
3-4 年		40,928.10
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	37,188.78	42,000.00
合 计	79,941.79	110,579.88

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	7,000,000.00	7,750,000.00			14,750,000.00	38,750,000.00

注：根据 2022 年 9 月 30 日召开的 2022 年第四次临时股东大会通过的《关于审议<公司 2022 年第一次股票定向发行说明书>的议案》及 2022 年 11 月公告的《广州历康信息科技股份有限公司股票定向发行说明书》，广州历康信息科技股份有限公司发行 7,000,000 股普通股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 1.50 元，募集资金共 10,500,000.00 元人民币。截止 2023 年 3 月 11 日，收到募集资金 10,500,000.00 元，其中：计入实收资本 7,000,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 3,500,000.00 元。本次增资由希格码会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 3 月 19 日出具验资报告<希会验字(2023)004 号>。

广州历康信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月 15 日，公告 2022 年年度权益分派预案，截至 2022 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表的未分配利润为 9,108,121.15 元，母公司未分配利润为 7,783,285.92 元，母公司资本公积为 3,957,595.60 元。

本次权益分派预案：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以公司股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，本次权益分派共 7,750,000 股。

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	457,595.60	3,500,000.00		3,957,595.60
合 计	457,595.60	3,500,000.00		3,957,595.60

注：本期增详见附注六、22 股本。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,168,999.07	362,722.14		2,531,721.21
合 计	2,168,999.07	362,722.14		2,531,721.21

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	9,108,121.15	547,475.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	879.84	
调整后期初未分配利润	9,109,000.99	547,475.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,627,221.35	10,614,709.49
其他转入	2,671,820.31	
减：提取法定盈余公积	362,722.14	1,054,064.17
转作股本的普通股股利	7,750,000.00	1,000,000.00
期末未分配利润	7,295,320.51	9,108,121.15

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,412,435.96	15,476,435.19	39,362,114.75	18,936,952.19
其他业务			399,734.18	96,837.72
合 计	27,412,435.96	15,476,435.19	39,761,848.93	19,033,789.91

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	总部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
档案整理加工	10,776,487.34	6,454,038.27
档案软件销售	188,676.11	36,489.96
技术开发	14,942,997.44	8,224,235.04
硬件销售	888,199.12	606,728.82
仓储租赁	616,075.95	154,943.10
合计	27,412,435.96	15,476,435.19

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税		20,178.77
土地使用税		2,208.00
城市维护建设税	37,513.34	69,716.23
教育费附加	16,077.16	29,759.22
地方教育附加	10,718.09	19,839.50
印花税	18,189.82	15,942.85
合 计	82,498.41	157,644.57

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,468,489.14	1,771,286.40
中介服务	1,432,301.68	1,854,840.98
折旧摊销	439,497.98	330,867.77
租金及水电费	945.40	1,213.32
办公费	453,226.69	159,659.02
差旅费和业务费	194,545.11	14,164.00
业务招待费	147,934.85	72,316.45
项目整改费用	488,400.06	872,691.07
维修费	11,192.57	9,169.87
合 计	5,636,533.48	5,086,208.88

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,207,614.24	3,100,353.44
直接材料	324,799.01	54,138.87
办公费	27,504.60	292,243.72
折旧费	312,304.72	17,965.90
其他费用	141,703.24	
合 计	4,013,925.81	3,464,701.93

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,420.35	189,707.62
利息收入	-46,534.33	-43,658.35
手续费支出	8,455.94	13,295.95
未确认融资费用	6,550.69	8,208.84
合 计	97,892.65	167,554.06

31、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	714,090.50	255,833.72
稳岗补贴	4,500.00	9,353.81
合 计	718,590.50	265,187.53

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	226,102.42	-337,283.83
合 计	226,102.42	-337,283.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税减免	144,169.75	204,148.57	144,169.75
退股股东罚款		266,000.00	
坏账收回		83,000.00	
其他	21,973.00		21,973.00
合 计	166,142.75	553,148.57	166,142.75

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		100,000.00	
滞纳金	18,580.44	15,077.80	18,580.44
无法收回款项	48,575.00	200,000.00	48,575.00
其他	512.89		512.89
合 计	67,668.33	315,077.80	67,668.33

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,341,152.58
递延所得税费用	-128,796.60	-49,207.85
以前年度所得税	-350,106.99	98.46
合 计	-478,903.59	1,292,043.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,148,317.76

项 目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	472,247.66
分公司适用不同税率的影响	-19,812.03
调整以前期间所得税的影响	-350,106.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,991.88
研发费用加计扣除的影响	-602,088.87
使用权资产的暂时性差异影响	2864.76
所得税费用	-478,903.59

36、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	718,590.50	272,041.34
收到利息	46,523.63	43,651.24
坏账收回		83,000.00
退股股东罚款		266,000.00
股转退税	144,169.75	
其他	17,000.00	
合 计	927,622.75	664,692.58

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付各项费用	2,897,754.20	4,823,449.40
捐赠		100,000.00
滞纳金和其他	19,093.33	28,373.75
合 计	2,917,347.53	4,951,823.15

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收回保证金		533,981.67
合 计		533,981.67

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付购买办公楼款项	9,513,085.00	

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	9,513,085.00	

③支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付保证金	200,000.00	331,441.67
合 计	200,000.00	331,441.67

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,627,221.35	10,725,880.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	-226,102.42	337,283.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,512.48	215,932.27
使用权资产折旧	54,547.68	27,273.84
无形资产摊销	205,637.02	205,637.04
长期待摊费用摊销	282,577.98	43,652.38
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）	135,971.04	190,999.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,479.21	-72,094.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,317.39	22,886.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,138,310.05	-921,603.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,592,407.43	-1,727,740.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,906,719.98	483,542.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-235,054.07	9,531,650.22
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,530,769.12	26,545,015.82
减：现金的期初余额	26,545,015.82	18,135,982.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-5,014,246.70	8,409,033.42

(2) 报告期处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	2,805,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	33,050.20	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	2,771,949.80	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	21,530,769.12	26,545,015.82
其中：库存现金	5,954.50	35,555.26
可随时用于支付的银行存款	21,524,814.62	26,509,460.56
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	21,530,769.12	26,545,015.82
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		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	525,540.00	725,540.00	使用受限
合 计	525,540.00	725,540.00	

八、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,207,614.24	3,100,353.44
直接材料	324,799.01	54,138.87
办公费	27,504.60	292,243.72
折旧费	312,304.72	17,965.90
其他费用	141,703.24	
合 计	4,013,925.81	3,464,701.93
费用化研发支出	4,013,925.81	3,464,701.93

九、 合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
长沙历康信息科技有限公司	2,805,000	55	转让	2023 年 1 月 10 日	工商变更	298,690.29	0

(续)

丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
2,506,309.71	2,506,309.71	2,506,309.71	不适用	

注：广州历康信息科技股份有限公司于 2023 年 1 月 10 日，将其持有的长沙历康信息科技有限公司的 55%（实收资本占比 2,805,000.00 元）以 2,805,000.00 元转让给湖南励康通信服务有限公司。

十、 政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
贴息补助		20,000.00
失业保险补贴	3,590.50	7,049.31
三代手续费退还		2,284.41
留工培训补助		500.00
扩岗、稳岗补助	4,500.00	9,353.81
广东省社保待遇及补贴		26,000.00
财政补助		100,000.00
2021 年度高新企业认定扶持资金	100,000.00	100,000.00
2021 年“两高四新”补助	100,000.00	
新三板创新层补贴	510,500.00	
合计	718,590.50	265,187.53

十一、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 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。本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

（2） 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 0 元（上期末：6,000,000.00 元）。

2、 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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、

其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	507,522.49		467,212.20		974,734.69

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	251,878.66				251,878.66
一年内到期的非流动负债（含利息）	42,000.00				42,000.00
租赁负债（含利息）		42,000.00	42,000.00		84,000.00

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司法定代表人为方志宏，截止 2022 年 12 月 31 日，其持有公司 86.25%的股权。本公司的实际控制人是方志宏。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
方志宏	董事长、总经理
广州市八方橡胶科技有限公司	持股 5%以上股东
苗胜龙	董事
夏率哥	董事、董事会秘书
付宜芳	董事
王玉函	监事会主席
周剑聪	监事
黎建婷	职工代表监事
蒋丽娜	控制人弟媳
广州历康电子科技有限公司	同一控制人

3、 关联方交易情况

（1） 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州历康电子科技有限公司	办公室	42,000.00	42,000.00	6,550.69	8,208.84		111,004.00

（2） 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
广州历康电子科技有限公司	6,000,000.00	2022-5-24	2029-4-11	是

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,180,200.00	1,252,200.00

(4) 其他关联交易

公司根据生产经营需要，于 2023 年度以现金购买广州历康电子科技有限公司房产，面积 2,432.31 平方米，交易价格为 12,161,550.00 元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
广州历康电子科技有限公司	9,513,085.00			
合 计	9,513,085.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州历康电子科技有限公司		2,000.00
合 计		2,000.00

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司向关联方广州历康电子科技有限公司购买房产的交易未完成，除此以外，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 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	期末余额	期初余额
1 年以内	2,392,797.47	11,047,946.66
1 至 2 年	2,226,283.77	239,733.36
4 至 5 年		40,000.00
5 年以上	187,602.98	147,602.98
小 计	4,806,684.22	11,475,283.00
减：坏账准备	529,871.23	755,973.65
合 计	4,276,812.99	10,719,309.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,806,684.21	100.00	529,871.23	11.02	4,276,812.98
其中：					
信用风险特征组合	4,806,684.21	100.00	529,871.23	11.02	4,276,812.98
合 计	4,806,684.21	——	529,871.23	——	4,276,812.98

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,475,283.00	100.00	755,973.65	6.59	10,719,309.35
其中：	11,475,283.00	100.00	755,973.65	6.59	10,719,309.35
信用风险特征组合	11,475,283.00	100.00	755,973.65	6.59	10,719,309.35
合 计	11,475,283.00	——	755,973.65	——	10,719,309.35

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,392,797.47	119,639.87	5.00
1 至 2 年	2,226,283.77	222,628.38	10.00
5 年以上	187,602.98	187,602.98	100.00
合 计	4,806,684.21	529,871.23	11.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	755,973.65	-				529,871.23
坏账准备		226,102.42				
合 计	755,973.65	-				529,871.23
		226,102.42				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款 坏账准备期末余 额
广州市番禺区房地产交易登记中心	1,390,863.84	28.94	110,342.58
佛山市公安局南海分局桂城派出所	960,000.00	19.97	96,000.00
广州务祺信息科技股份有限公司	730,000.00	15.19	36,500.00
东莞市公安局寮步分局	450,000.00	9.36	45,000.00
东莞市广博通信设备服务有限公司	432,975.24	9.01	21,648.76
合 计	3,963,839.08	82.47	309,491.34

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	62,649.76	183,741.34
1 至 2 年	6,639.01	
2 至 3 年		400.00
3 至 4 年	400.00	55,707.00
4 至 5 年	19,107.00	40,155.14
5 年以上	11,580.14	
小 计	100,375.91	280,003.48
减：坏账准备		
合 计	100,375.91	280,003.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
		82,164.51
应收押金保证金	58,301.14	157,112.14
应收备用金	42,074.77	40,726.83
小 计	100,375.91	280,003.48
减：坏账准备		
合 计	100,375.91	280,003.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州高新生物产业服务集团有限公司	保证金	14,234.00	1 年以内	14.18	
张海东	备用金	12,000.00	1 年以内	11.96	
员工宿舍押金	押金	8,980.00	1 年以内	8.95	
闫柔石	备用金	8,826.01	1 年以内	8.79	
广州电力设计院	押金	6,000.00	1 年以内	5.98	
合 计	—	50,040.01	—	49.85	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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				2,805,000.00		2,805,000.00
合 计				2,805,000.00		2,805,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长沙历康科技有限公司	2,805,000.00			2,805,000.00				
合计	2,805,000.00			2,805,000.00				

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,412,435.96	15,476,435.19	39,362,114.75	18,936,952.19
合 计	27,412,435.96	15,476,435.19	39,362,114.75	18,936,952.19

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	总部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
档案整理加工	10,776,487.34	6,454,038.27
档案软件销售	188,676.11	36,489.96
技术开发	14,942,997.44	8,224,235.04
硬件销售	888,199.12	606,728.82
仓储租赁	616,075.95	154,943.10
合计	27,412,435.96	15,476,435.19

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	718,590.50	
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损失		
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期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	98,474.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	817,064.92	
减：所得税影响额	122,559.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	694,505.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	7.54	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.10	0.09	0.09

法定代表人：方志宏

主管会计工作负责人：付宜芳

会计机构负责人：付宜芳

广州历康信息科技股份有限公司（公章）

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容及影响如下：		
序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

合并层面		
项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	113,396.05	137,260.63

递延所得税负债		22,886.98
盈余公积	2,168,901.31	2,168,999.07
未分配利润	9,108,121.15	9,109,000.99
所得税	1,293,020.79	1,292,043.19
净利润	10,724,903.26	10,725,880.86

母公司

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	113,396.05	137,260.63
递延所得税负债		22,886.98
盈余公积	2,168,901.31	2,168,999.07
未分配利润	11,840,554.91	11,841,434.75
所得税	1,293,020.79	1,292,043.19
净利润	10,724,903.26	10,481,005.82

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	718,590.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,474.42
非经常性损益合计	817,064.92
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	122,559.74
非经常性损益净额	694,505.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用