



傲冠股份

NEEQ: 834473

深圳市傲冠软件股份有限公司

Shenzhen Skybility Software 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、公司负责人郭继东、主管会计工作负责人卢珊及会计机构负责人（会计主管人员）卢珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因公司与客户、供应商的保密合作条款，申请豁免披露公司前五大客户和前五大供应商名称。详见第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 三、财务状况分析 （二）经营情况分析 2、收入构成主要客户情况、主要供应商情况。以及第六节 财务会计报告 财务报表附注 五、合并财务报表项目注释 应收账款和合同资产金额前 5 名情况、预付款项金额前 5 名情况。

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	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	107

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
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《深圳市傲冠软件股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
申万宏源保荐承销	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
行云服务软件	指	公司自主研发并具备知识产权的软件产品，是一种支持远程、集中式运维与 IT 服务交付的工具平台软件产品。
系统集成	指	一种通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理的服务方式。
Weport Technology Inc.	指	实际控制人之一郭继军于 2015 年 4 月在美国芝加哥成立的独资公司，郭继军已于 2015 年 8 月 15 日将此公司 100%的股权转让给另一实际控制人郭继东之子郭大成。
IT	指	互联网技术指在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术
HA	指	HA (High Available)，高可用性集群，是保证业务连续性的有效解决方案，一般有两个或两个以上的节点，且分为活动节点及备用节点。
傲冠投资	指	深圳市傲冠投资管理有限公司
傲冠股份、傲冠软件、公司、本公司、股份公司	指	深圳市傲冠软件股份有限公司
行云绽放	指	深圳市行云绽放科技有限公司
奇傲科技	指	奇傲科技（深圳）有限公司
添云科技	指	深圳市添云科技有限合伙企业（有限合伙）
涌云科技	指	深圳市涌云科技有限合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况				
公司中文全称		深圳市傲冠软件股份有限公司		
英文名称及缩写		Shenzhen Skybility Software Co. , Ltd.		
		-		
法定代表人		郭继东	成立时间	2007 年 6 月 7 日
控股股东	控股股东为（深圳市傲冠投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（（郭继东、郭继军、李生玉），一致行动人为（（郭继东、郭继军、李生玉）	
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-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目		面向金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务；其中自产软件主要包括“行云管家”、“Skybility HA Service”及“傲冠有云 IT 服务交付平台”等。		
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		傲冠股份	证券代码	834473
挂牌时间		2015 年 12 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式		√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	21,153,800
主办券商（报告期内）		申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址		上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层		
联系方式				
董事会秘书姓名		徐畅	联系地址	深圳市福田区深南大道与泰然九路交界东南本元大厦 16B
电话		075582839268	电子邮箱	xc@skybility.com
传真		075582839210		
公司办公地址		深圳市福田区深南大道与泰然九路交界东南本元大厦 16B		邮政编码 518040
公司网址		www.skybility.com		
指定信息披露平台		www.neeq.com.cn		
注册情况				
统一社会信用代码		914403006626858979		
注册地址		广东省深圳市福田区深南大道与泰然九路交界东南本元大厦 16B		
注册资本（元）		21,153,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为“软件和信息技术服务业”，公司现阶段的主营业务可概括为“面向教科研、金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务”，其中，自产软件主要包括“行云管家”、“Skybility HA Service”及“傲冠有云 IT 服务交付平台”等。

公司的客户类型主要是教科研、金融、通信、制造业、政府机构等大中型客户。公司主营业务的关键资源是为客户提供符合需求的 IT 整体解决方案，在为客户打造完整的系统集成的基础上，嵌入客户所需要的自产软件，并辅以专业的服务，并通过持续不断的客户经营，挖掘客户深层次需求，形成具备行业普遍性的产品特性，完成产品创新与市场开拓，并最终推向行业市场，形成规模化的销售收入。

未来三年，公司商业模式将继续以系统集成、自产软件销售和服务为主。公司现阶段的销售渠道主要以直销为主，并已经建立起较为成熟的渠道代理与分销布局，同时拓展线上交付商业模式。

针对行云管家业务，公司的商业策略是“聚集于线上直销，大力依靠渠道伙伴的线下开拓”。公司对行云管家团队及产品进行了战略整合，以更灵活的方式开展研发及营销活动，更好的适应市场需求，提升客户满意度，增强团队责任感。其战略产品“行云管家”立志于成为业界领先的云计算管理平台，发展至今已有超过十万家中小企业入驻行云管家 SaaS 平台。公司除大力发展 SaaS 业务外，更推出私有部署版本，以迎合市场大中型企业的不同需求，2023 年行云发布行云管家堡垒机 V7.0 版本。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	获评 2022 年深圳市专精特新中小企业，有效期：2022 年 06 月 28 日-2025 年 06 月 27 日； 高新技术企业证书，在深圳市 2021 年认定的第一批高新技术企业备案公示名单中列示，发证时间：2021 年 12 月 23 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	226,303,724.38	160,433,618.18	41.06%
毛利率%	21.92%	24.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,820,422.92	1,768,134.95	172.63%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,133,733.95	343,296.41	1,104.13%
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）	6.59%	2.53%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.65%	0.49%	—
基本每股收益	0.23	0.08	184.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,587,631.04	107,241,916.97	6.85%
负债总计	39,004,696.11	35,524,800.11	9.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,589,487.95	70,768,430.19	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.35	6.81%
资产负债率%（母公司）	31.03%	32.25%	—
资产负债率%（合并）	34.04%	33.13%	—
流动比率	2.55	2.48	—
利息保障倍数	28.71	1.19	—
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	17,285,572.31	11,245,839.02	53.71%
应收账款周转率	9.21	6.14	—
存货周转率	18.13	10.78	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.85%	-11.13%	—
营业收入增长率%	41.06%	14.68%	—
净利润增长率%	343.95%	-37.76%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,894,967.04	33.07%	26,447,712.50	24.66%	43.28%
交易性金融资产	16,823,932.08	14.68%	16,324,742.59	15.22%	3.06%
应收票据	8,072,211.97	7.04%	2,754,936.27	2.57%	193.01%
应收账款	20,414,973.28	17.82%	26,040,776.26	24.28%	-21.60%
预付账款	800,353.63	0.70%	2,085,259.06	1.94%	-61.62%
其他应收款	729,201.12	0.64%	800,784.08	0.75%	-8.94%
存货	11,227,587.20	9.80%	8,263,571.04	7.71%	35.87%
合同资产	1,978,466.91	1.73%	1,702,520.56	1.59%	16.21%
其他流动资产	50,821.22	0.04%	22,055.19	0.02%	130.43%

固定资产	10,878,289.92	9.49%	15,181,100.57	14.16%	-28.34%
使用权资产	1,593,597.35	1.39%	2,535,669.81	2.36%	-37.15%
递延所得税资产	3,966,885.32	3.46%	5,082,789.04	4.74%	-21.95%
其他非流动资产	156,344.00	0.14%	0	0%	100%
短期借款	5,965,653.33	5.21%	10,011,756.25	9.34%	-40.41%
应付账款	15,104,788.60	13.18%	9,666,779.12	9.01%	56.25%
合同负债	9,421,492.31	8.22%	5,929,728.08	5.53%	58.89%
应付职工薪酬	3,923,016.75	3.42%	5,458,172.06	5.09%	-28.13%
应交税费	486,853.74	0.42%	940,598.17	0.88%	-48.24%
其他应付款	1,691,249.76	1.48%	365,974.00	0.34%	362.12%
一年内到期的非流动负债	1,044,830.21	0.91%	1,041,983.44	0.97%	0.27%
其他流动负债	800,832.67	0.70%	590,651.20	0.55%	35.58%
租赁负债	565,978.74	0.49%	1,519,157.79	1.42%	-62.74%

项目重大变动原因:

1. 公司在报告期末的货币资金为 3,789 万元，比年初增长 1,145 万元，增长幅度为 43.28%。主要原因是在报告期内公司赎回理财产品并加强应收账款回收的管理工作，及时收回销售款。
2. 公司在报告期末的应收票据为 807 万元，比年初增长 532 万元，增长幅度为 193.01%。主要原因是在报告期内采取承兑汇票结算方式的订单增多。
3. 公司在报告期末的应收账款为 2,041 万元，比年初减少 563 万元，减少幅度为 21.60%。主要原因是在报告期内加强应收账款回收的管理工作，及时跟进项目回款。
4. 公司在报告期末的存货为 1,123 万元，比年初增长 296 万元，增长幅度为 35.87%。主要原因是在报告期末较多销售项目处于履约过程中，暂未验收所致。
5. 公司在报告期末的短期借款为 597 万元，比上年度末减少 405 万元，减少幅度为 40.41%，主要原因是在报告期内提前偿还金融机构短期借款。
6. 公司在报告期末的合同负债为 942 万元，比年初增长 349 万元，增长幅度为 58.89%，主要原因是报告期末较多客户根据合同预付，项目处于履约过程中，暂未验收所致。
7. 公司在报告期末的应付账款为 1510 万元，比年初增长 544 万元，增长幅度为 56.25%，主要原因是在报告期末较多销售项目履约中，供应商款项尚未结算所致。
8. 公司在报告期末的其他应付款为 169 万元，比年初增长 133 万元，增长幅度为 362.12%，主要原因是在报告期内子公司向非金融机构借款 100 万元计入其他流动负债所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	226,303,724.38	-	160,433,618.18	-	41.06%
营业成本	176,707,022.62	78.08%	120,522,492.36	75.12%	46.62%

毛利率%	21.92%	—	24.88%	—	—
税金及附加	545,795.19	0.24%	299,133.74	0.19%	82.46%
销售费用	13,127,693.66	5.80%	13,915,046.88	8.67%	-5.66%
管理费用	10,777,661.70	4.76%	8,610,107.44	5.37%	25.17%
研发费用	21,861,291.11	9.66%	18,402,569.08	11.47%	18.79%
财务费用	5,073.42	0.00%	509,657.26	0.32%	-99.00%
信用减值损失	439,699.56	0.19%	-307,971.11	-0.19%	242.77%
其他收益	868,693.82	0.38%	1,863,381.05	1.16%	-53.38%
投资收益	345,927.59	0.15%	481,698.96	0.30%	-28.19%
公允价值变动收益	23,932.08	0.01%	24,742.59	0.02%	-3.28%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	4,857,459.94	2.15%	-376,290.58	-0.23%	1,390.88%
营业外收入	124,627.01	0.06%	471,845.24	0.29%	-73.59%
营业外支出	1,000.00	0.00%	0	0.00%	100.00%
所得税费用	1,115,903.72	0.49%	-777,078.17	-0.48%	243.60%
净利润	3,865,183.23	1.71%	870,632.51	0.54%	343.95%

项目重大变动原因:

1. 公司在报告期的营业收入为 22,630 万元，比上年同期增长 6,587 元，增长幅度为 41.06%。主要原因是在报告期内积极拓展业务的同时保持与行业各大企业、科研院合作，确保营收稳定增长。
2. 公司在报告期的营业成本为 17,671 万元，比上年同期增长 5,618 万元，增长幅度为 46.62%。主要原因是在报告期内营业收入增长所致。
3. 公司在报告期的毛利率为 21.92%，比上年同期减少 2.96%，减少幅度为 11.90%。主要原因是在报告期内业务成本略有增加所致。
4. 公司在报告期的管理费用为 1078 万元，比上年同期增长 217 万元，增长幅度为 25.17%。主要原因是疫情防控解除，公司出于经营管理所需的差旅、招待、团建等费用增加。
5. 公司在报告期的研发费用为 2186 万元，比上年同期增长 346 万元，增长幅度为 18.79%。主要原因是公司研究开发需要，研发设备折旧、委外研发费用增加。
6. 公司在报告期的营业利润为 486 万元，比上年同期增长 523 万元，增长幅度为 1390.88%。主要原因是在报告期内积极拓展业务营收稳定增长。
7. 公司在报告期的净利润为 387 万元，比上年同期增长 299 万元，增长幅度为 343.95%。主要原因是在报告期内积极拓展业务营收稳定增长。

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	226,303,724.38	160,433,618.18	41.06%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	176,707,022.62	120,522,492.36	46.62%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自产软件销售收入	7,145,249.18	619.48	100%	-37.95%	-99.86%	4.03%
技术服务收入	29,589,980.34	16,418,831.65	45%	63.91%	147.76%	-29.67%
系统集成收入	189,568,494.86	160,287,571.49	15%	44.86%	41.29%	16.06%
合计	226,303,724.38	176,707,022.62	22%	41.06%	46.62%	-11.90%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1.公司报告期内自产软件收入毛利率与上一年度相比持平，营业成本比上年同期减少 99.86%，主要原因是上期软件嵌入硬件销售模式较多。
- 2.公司报告期内技术服务收入与上一年度相比增加 63.91%，主要原因是拓展客户群的同时维持原有客户的订单，技术服务收入得以增长；营业成本与上一年度相比增加 147.76%，主要原因是收入对应增加及第三方服务商成本增加；毛利率与上一年度相比减少 29.67%，主要原因是报告期内技术服务收入成本增加所致。
3. 公司报告期内系统集成收入与上一年度相比增加 44.86%，主要原因为公司报告期内系统集成需求客户有所增加；营业成本与上一年度相比增加 41.29%，主要原因是收入对应增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	32,743,362.83	14.47%	否
2	客户 B	19,918,311.50	8.80%	否
3	客户 C	17,830,899.48	7.88%	否
4	客户 D	12,540,707.97	5.54%	否
5	客户 E	12,226,541.92	5.40%	否
合计		95,259,823.70	42.09%	-

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	供应商 A	53,179,444.25	30.23%	否
2	供应商 B	29,521,773.35	16.78%	否
3	供应商 C	16,216,433.63	9.22%	否
4	供应商 D	11,772,348.32	6.69%	否
5	供应商 E	5,879,502.55	3.34%	否
合计		116,569,502.10	66.27%	-

(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	17,285,572.31	11,245,839.02	53.71%
投资活动产生的现金流量净额	-1,026,229.82	-5,151,526.88	80.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,313,492.50	-2,151,750.47	-100.46%

现金流量分析：

1. 公司在报告期的经营活动产生的现金流量净额 1729 万元，比上年同期增长 604 万元，主要原因是在报告期内公司销售额增加并加强应收账款回收的管理工作，及时收回销售款，销售回款较上期增长 7169 万元。
2. 公司在报告期的投资活动产生的现金流量净额-103 万元，比上年同期增长 413 万元，主要原因是在报告期内销售项目履约需要的运营资金增加，用于投资活动的资金减少。
3. 公司在报告期的筹资活动产生的现金流量净额-431 万元，比上年同期减 216 万元，主要原因是公司在报告期内提前偿还金融机构借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
行云绽放	控股子公司	软件开发、销售	2,683,333.00	6,429,580.42	1,068,738.77	6,362,802.20	-6,024,548.90
奇傲科技	控股子公司	软件开发、销售	30,000,000.00	2,694,553.18	-454,955.91	6,056,349.22	-150,059.98

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,800,000.00	0	不存在
合计	-	16,800,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 重大客户依赖风险	2023 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例为 42.09%；2022 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例为 41.68%；报告期内，公司致力于市场开拓，并积极扩大客户资源，公司前五大客户销售收入占比虽与 2022 年持平，但前五大客户中有新开发客户。 针对上述风险，公司采取以下措施： （1）积极拓展市场范围，开发新行业、新客户，增加与客户的沟通与交流，探索新产品、新技术，为客户提供更合适、更具先进理念的产品及方案，通过发展新的客户资源及市场渗透，来降低客户依赖程度。 （2）不断加大公司自有产品、新技术的研发力度，加强市场推广，开拓新的销售渠道，尝试更新的营销手段，从而提高产品的市场占有率，进一步提高公司的营业收入。
2. 技术风险	公司是一家专注于软件开发的科技型企业，拥有多项自主开发软件，并获得了著作权及专利。但软件、互联网行业是典型的知识密集型行业，更新极快，新技术、新工具、新平台不断产生，还存在被其他企业模仿和复制的可能性。同时，优秀的人才对于软件产业的发展至关重要，公司已经为员工提供了富有竞争力的待遇及适宜的工作环境，但如何保证核心研发人员不要出现大的人才流失，是公司面对的主要技术风险。 面对激烈的人才市场竞争，公司采取了如下措施来保持公司专业技术人才的稳定性： （1）公司继续完善培训机制，开展各类内、外部培训活动，加强员工的培养，促进员工的提升，做好人才储备工作； （2）公司启动薪酬体系设计项目，将通过岗位梳理和职责认定等工作，更好地完善薪酬体系，保证薪酬水平的合理性。
3. 控股股东不当控制风险	本公司的控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司，占公司总股本的 74.8113%，公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东与郭继军是兄弟关系，李生玉为二人之姐夫，郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 5.3945%、4.8139%、

	4.3762%的股权，其三人通过傲冠投资间接持有公司 74.8113%的股权，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是郭继东、郭继军、李生玉仍可以利用其持股优势，通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策实施控制或施加其他重大影响。如果郭继东、郭继军、李生玉利用其地位，从事有损于本公司利益的活动，将对本公司的利益产生不利影响。 针对该风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎地履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，同时聘请外部专业咨询机构律师事务所、券商对公司管理工作进行辅导，规范公司治理行为。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,977,095.23	1,977,095.23
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常性关联交易情况-其他

1. 接受财务资助：傲冠投资为行云绽放提供资助 100 万元，利息 3.4%，截止 2023 年 12 月 31 日，本金和利息共计 1,005,666.67 元，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的，属于公司单方面获得利益的交易，未达到董事会审议标准，已经公司总经理审批。不属于重大关联交易。
2. 傲冠投资与傲冠软件签订租赁协议，公司股东傲冠投资将位于深圳市福田区深南大道 6015 号本元大厦 16A 的 557.37 平方米的房屋租赁给傲冠软件，租金为每年含税 102 万元，不含税金额 971428.56 元，交易价格公允。本次关联交易是为了公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的。且经董事会、股东大会审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 1 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	2015 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	质押	449,887.98	0.39%	保函保证金
总计	-	-	449,887.98	0.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

保函保证金属于公司正常经营活动，有利于公司正常经营。

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	18,195,499	86.02%	346,873	18,542,372	87.66%
	其中：控股股东、实际控制人	16,625,000	78.59%	-28,727	16,596,273	78.46%
	董事、监事、高管	136,524	0.65%	112,700	249,224	1.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,958,301	13.98%	-346,873	2,611,428	12.34%
	其中：控股股东、实际控制人	2,286,228	10.81%	28,127	2,314,355	10.94%
	董事、监事、高管	672,073	3.18%	-375,000	297,073	1.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,153,800	-	0	21,153,800	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年1月12日按照规定办理新增股份的75%限售：公司实际控制人郭继东限售股份10,407股，公司实际控制人郭继军限售股份9,282股，公司实际控制人李生玉限售股份8,438股，董事、总经理、董事会秘书徐畅女士限售股份15,000股，财务负责人、高级管理人员卢珊先生限售股份22,500股。

2023年3月15日，董事朱权利先生辞职，朱权利持限售条件股份412,500股，根据离职董事、监事离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份，已于2023年9月26日解除限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	傲冠投资	15,825,425	0	15,825,425	74.8113%	0	15,825,425	0	0
2	郭继东	1,141,747	-600	1,141,147	5.3945%	856,311	284,836	0	0

3	郭继军	1,018,315	0	1,018,315	4.8139%	763,737	254,578	0	0
4	李生玉	925,741	0	925,741	4.3762%	694,307	231,434	0	0
5	徐畅	341,097	150,000	491,097	2.3216%	255,823	235,274	0	0
6	张勇	380,000	0	380,000	1.7964%	0	380,000	0	0
7	李俊	309,000	0	309,000	1.4607%	0	309,000	0	0
8	朱权利	412,500	-150,000	262,500	1.2409%	0	262,500	0	0
9	范明芬	260,775	0	260,775	1.2328%	0	260,775	0	0
10	陈桂	100,000	0	100,000	0.4727%	0	100,000	0	0
合计		20,714,600	-600	20,714,000	97.921%	2,570,178	18,143,822	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东郭继东占公司法人股东傲冠投资出资额的 37%，公司自然人股东郭继军占公司法人股东傲冠投资出资额的 33%，公司自然人股东李生玉占公司法人股东傲冠投资出资额的 30%，郭继东与郭继军系兄弟关系；李生玉系郭继东与郭继军的姐夫；范明芬为郭继东、郭继军的母亲；除此之外，公司各股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司（法定代表人：李生玉，成立日期：1996 年 8 月 5 日，统一社会信用代码：9144030027925981XG，注册资本：1,300 万元），傲冠投资直接持有公司 15,825,425 股股份，占公司总股本的 74.8113%，为公司的控股股东。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

1. 公司控股股东、实际控制人基本情况

公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 5.3945%、4.8139%、4.3762%的股份，该三人通过傲冠投资间接持有公司 74.8113%的股份，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人；且郭继东担任傲冠股份董事长，郭继军、李生玉担任傲冠股份董事职务，该三人直接间接共持有公司 89.3959%的股份。

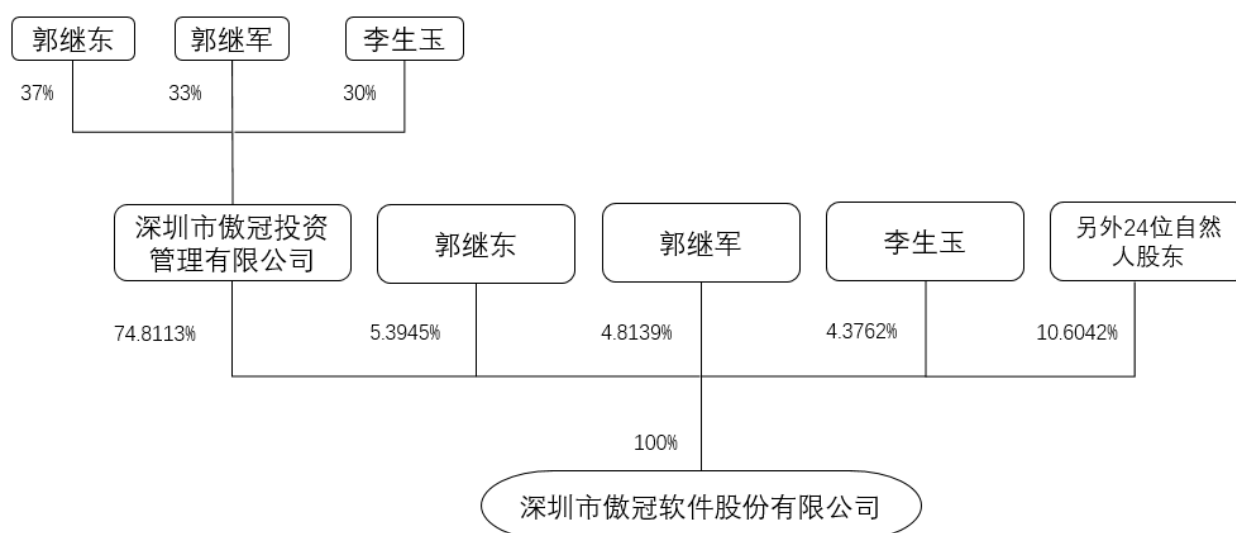
郭继东，1967 年 1 月出生，中国籍，加拿大永久居留权。毕业于浙江大学，计算机软件专业，本科。1990 年 6 月至 1992 年 12 月担任深圳市超群科技有限公司业务员、销售经理；1994 年 2 月至 1996 年 8 月任深圳亚冠计算机系统工程有限公司总经理；1996 年 8 月加入深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）历任董事、总经理；2007 年 6 月至 2014 年 5 月担任深圳市傲冠软件股份有限公司董事长、总经理；2014 年 5 月至今任深圳市傲冠软件股份有限公司董事，2014 年 5 月至 2022 年 1 月及 2022 年 12 月至今任深圳市傲冠软件股份有限公司董事长；2020 年 6 月至今兼任深圳市行云绽放科技有限公司董事，2021 年 11 月至 2023 年 6 月兼任深圳市行云绽放科技有限公司总经理，2023 年 6 月至今兼任深圳市行云绽放科技有限公司副总经理。

郭继军，1969年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于平原大学，经济贸易专业，大专。1991年3月至1992年9月任新乡市农机公司仓库保管员；1994年6月至1996年8月任深圳市亚冠计算机公司业务经理；1996年8月加入深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）担任董事、副总经理；2012年9月起兼任纽葩生物科技有限公司总经理、董事；2013年3月起兼任深圳市花儿绽放网络科技有限公司董事；2014年12月至今任深圳市傲冠软件股份有限公司董事。

李生玉，1962年7月出生，中国籍。毕业于北京科技大学，政治教育专业，硕士。1986年6月至1996年8月历任河南师范大学党委组织部干事、组织员；河南师范大学机关第四分党委党总支副书记；1996年8月起担任深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）董事长；2014年12月至今，任深圳市傲冠软件股份有限公司董事；2020年6月至2023年6月兼任深圳市行云绽放科技有限公司董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

2. 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



注：郭继东、郭继军、李生玉直接和间接共持有公司 89.3959%的股份，为公司实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郭继东	董事、董事长	男	1967 年 7 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	1,141,747	-600	1,141,147	5.3945%
郭继军	董事	男	1969 年 12 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	1,018,315	0	1,018,315	4.8139%
李生玉	董事	男	1962 年 7 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	925,741	0	925,741	4.3762%
卢珊	董事、财务负责人	男	1975 年 2 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	40,000	200	40,200	0.19%
徐畅	董事、董事会秘书、总经理	女	1977 年 9 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	341,097	150,000	491,097	2.3216%
李竹梅	监事会主席、职工代表监事	女	1984 年 5 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
郑连英	监事	女	1972 年 4 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	15,000	0	15,000	0.0709%
胡玮	监事	女	1980 年 7 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司自然人股东郭继东占公司法人股东傲冠投资出资额的 37%，公司自然人股东郭继军占公司法人股东傲冠投资出资额的 33%，公司自然人股东李生玉占公司法人股东傲冠投资出资额的 30%，郭继东与郭继军系兄弟关系；李生玉系郭继东与郭继军的姐夫；范明芬为郭继东、郭继军的母亲；除此之外，公司各股东间无关联关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱权利	董事	离任	无	工作变动
卢珊	财务负责人	新任	董事、财务负责人	工作变动

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

卢珊，1975年2月出生，中国籍，新西兰永久居留权。1996年毕业于深圳大学，企业管理，经济学学士。2000年毕业于AUCKLANDINSTITUTE OF STUDIES，MBA专业，研究生硕士学位，2006年毕业于北京大学，应用心理学研修班。1996年8月至1999年6月及2000年12月至2002年3月任职于安永会计师事务所高级审计员；2003年9月至2007年2月任高砂热学（深圳）有限公司财务经理；2007年3月至2011年10月担任统一嘉吉（东莞）蛋白饲料有限公司财务总监；2011年12月至2012年12月担任珠海飞扬化工财务总监；2012年12月至2017年9月担任深圳西成投资财务总监；2019年1月23日至今担任本公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	0	0	19
生产人员	1	0	0	1
销售人员	17	0	1	16
技术人员	43	0	8	35
财务人员	3	0	0	3
行政人员	12	0	2	10
员工总计	95	0	11	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	61	51
专科	24	27
专科以下	5	3
员工总计	95	84

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

薪酬政策：公司制定了比较完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工的岗位职责及工作绩效来核算和支付薪酬。

员工培训：公司内目前以部门为单位开展培训工作，根据需求选择专业的培训机构组织进行外训。

公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立形成了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司同时建立起《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度，逐步形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，且公司的内控制度不断得到完善。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备独立完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营系统集成销售、自产软件销售和技术服务，并为客户提供信息技术服务与咨询等。公司已形成独立完整的研发、采购、销售系统，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业除已披露情形外不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联交易。公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相同近似的业务。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均具备完整手续证明已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或者领取薪酬；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的相对独立的内部管理部门，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营活动的情况。公司办公场所和生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度，信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理相关制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的风险控制制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕3-158号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2024年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立琰	程燕清
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕3-158号

深圳市傲冠软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市傲冠软件股份有限公司（以下简称傲冠软件公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了傲冠软件公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于傲冠软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估傲冠软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

傲冠软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督傲冠软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对傲冠软件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傲冠软件公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张立琰

中国·杭州

中国注册会计师：程燕清

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	1	37,894,967.04	26,447,712.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	16,823,932.08	16,324,742.59
衍生金融资产			
应收票据	3	8,072,211.97	2,754,936.27
应收账款	4	20,414,973.28	26,040,776.26
应收款项融资			
预付款项	5	800,353.63	2,085,259.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	729,201.12	800,784.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	11,227,587.20	8,263,571.04
合同资产	8	1,978,466.91	1,702,520.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	50,821.22	22,055.19
流动资产合计		97,992,514.45	84,442,357.55
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			
固定资产	10	10,878,289.92	15,181,100.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11	1,593,597.35	2,535,669.81

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	3,966,885.32	5,082,789.04
其他非流动资产	13	156,344.00	
非流动资产合计		16,595,116.59	22,799,559.42
资产总计		114,587,631.04	107,241,916.97
流动负债：			
短期借款	15	5,965,653.33	10,011,756.25
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	16	15,104,788.60	9,666,779.12
预收款项			
合同负债	17	9,421,492.31	5,929,728.08
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	18	3,923,016.75	5,458,172.06
应交税费	19	486,853.74	940,598.17
其他应付款	20	1,691,249.76	365,974.00
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	21	1,044,830.21	1,041,983.44
其他流动负债	22	800,832.67	590,651.20
流动负债合计		38,438,717.37	34,005,642.32
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	23	565,978.74	1,519,157.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,978.74	1,519,157.79
负债合计		39,004,696.11	35,524,800.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	21,153,800.00	21,153,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	29,731,170.30	29,731,170.30
减：库存股			
其他综合收益	26	3,444.01	2,809.17
专项储备			
盈余公积	27	8,676,250.06	7,694,889.43
一般风险准备			
未分配利润	28	16,024,823.58	12,185,761.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,589,487.95	70,768,430.19
少数股东权益		-6,553.02	948,686.67
所有者权益（或股东权益）合计		75,582,934.93	71,717,116.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,587,631.04	107,241,916.97

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

（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		33,084,854.79	21,737,371.56
交易性金融资产		16,823,932.08	13,521,098.50
衍生金融资产			
应收票据		8,072,211.97	2,754,936.27
应收账款	1	19,383,993.73	25,574,099.32
应收款项融资			
预付款项		783,193.16	2,085,259.06
其他应收款	2	3,668,860.45	708,288.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,189,534.10	8,263,571.04

合同资产		1,936,666.91	1,702,520.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		94,943,247.19	76,347,144.63
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	3	2,356,008.00	2,356,008.00
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		10,808,856.91	15,064,381.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,593,597.35	2,535,669.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,966,885.32	5,082,789.04
其他非流动资产		156,344.00	
非流动资产合计		18,881,691.58	25,038,847.94
资产总计		113,824,938.77	101,385,992.57
流动负债：			
短期借款		5,965,653.33	10,011,756.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,037,823.60	9,561,324.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,741,344.26	3,360,441.02
应交税费		467,679.25	921,049.13
其他应付款		821,883.09	401,962.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,939,624.16	5,331,100.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,044,830.21	1,041,983.44
其他流动负债		731,269.98	541,971.43

流动负债合计		34,750,107.88	31,171,588.91
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,978.74	1,519,157.79
负债合计		35,316,086.62	32,690,746.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,153,800.00	21,153,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,752,993.51	12,752,993.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,676,250.06	7,694,889.43
一般风险准备			
未分配利润		35,925,808.58	27,093,562.93
所有者权益（或股东权益）合计		78,508,852.15	68,695,245.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		113,824,938.77	101,385,992.57

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	1	226,303,724.38	160,433,618.18
其中：营业收入	1	226,303,724.38	160,433,618.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		223,024,537.70	162,259,006.76

其中：营业成本	1	176,707,022.62	120,522,492.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	545,795.19	299,133.74
销售费用	3	13,127,693.66	13,915,046.88
管理费用	4	10,777,661.70	8,610,107.44
研发费用	5	21,861,291.11	18,402,569.08
财务费用	6	5,073.42	509,657.26
其中：利息费用		179,737.76	498,117.33
利息收入		188,701.57	34,273.72
加：其他收益	7	868,693.82	1,863,381.05
投资收益（损失以“-”号填列）	8	345,927.59	481,698.96
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）	9	23,932.08	24,742.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	439,699.56	-307,971.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-99,979.79	-612,753.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,857,459.94	-376,290.58
加：营业外收入	12	124,627.01	471,845.24
减：营业外支出	13	1,000.00	2,000.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,981,086.95	93,554.34
减：所得税费用	14	1,115,903.72	-777,078.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,865,183.23	870,632.51
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）		3,865,183.23	870,632.51
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）		-955,239.69	-897,502.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,820,422.92	1,768,134.95
六、其他综合收益的税后净额		634.84	3,446.30

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		634.84	3,446.30
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		634.84	3,446.30
(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		634.84	3,446.30
(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		3,865,818.07	874,078.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,821,057.76	1,771,581.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-955,239.69	-897,502.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.08

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	1	216,127,829.31	152,630,799.07
减：营业成本	1	171,646,969.12	119,532,788.36
税金及附加		494,084.50	248,672.29
销售费用		10,304,519.49	9,346,209.34
管理费用		8,254,047.01	6,315,506.22
研发费用	2	15,625,932.84	11,946,233.41
财务费用		-12,029.27	485,258.50
其中：利息费用		174,071.09	498,117.33
利息收入		197,558.23	27,867.30
加：其他收益		322,444.24	1,050,304.95

投资收益（损失以“-”号填列）	3	298,624.09	314,019.76
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）		23,932.08	21,098.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		444,356.75	-284,265.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-97,779.79	-612,753.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,805,882.99	5,244,534.80
加：营业外收入		124,627.01	471,239.80
减：营业外支出		1,000.00	2,000.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,929,510.00	5,713,774.28
减：所得税费用		1,115,903.72	-777,078.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,813,606.28	6,490,852.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,813,606.28	6,490,852.45
（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		9,813,606.28	6,490,852.45
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		257,823,029.92	186,131,560.90
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		551,515.36	1,164,530.69
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	2,012,190.54	2,718,754.03
经营活动现金流入小计		260,386,735.82	190,014,845.62
购买商品、接受劳务支付的现金		197,032,451.42	134,892,633.17
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		24,498,528.92	27,622,975.51
支付的各项税费		4,137,346.24	2,792,878.54
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	17,432,836.93	13,460,519.38
经营活动现金流出小计		243,101,163.51	178,769,006.60
经营活动产生的现金流量净额		17,285,572.31	11,245,839.02
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		370,670.18	626,966.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1(3)	67,800,000.00	151,814,993.33
投资活动现金流入小计		68,170,670.18	152,441,960.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		896,900.00	14,893,487.20
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	1(4)	68,300,000.00	142,700,000.00
投资活动现金流出小计		69,196,900.00	157,593,487.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,026,229.82	-5,151,526.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1(5)	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,040,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,011.10	11,020,322.77
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	1(6)	1,137,481.40	1,131,427.70
筹资活动现金流出小计		13,313,492.50	20,151,750.47
筹资活动产生的现金流量净额		-4,313,492.50	-2,151,750.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,576.12	-7,958.29
五、现金及现金等价物净增加额		11,938,273.87	3,934,603.38
加：期初现金及现金等价物余额		25,506,805.19	21,572,201.81
六、期末现金及现金等价物余额		37,445,079.06	25,506,805.19

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

(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		245,848,295.68	177,168,531.92
收到的税费返还		19,309.14	422,278.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,930,581.97	2,492,089.89
经营活动现金流入小计		247,798,186.79	180,082,900.44
购买商品、接受劳务支付的现金		191,101,097.03	133,755,946.96
支付给职工以及为职工支付的现金		14,267,411.21	14,483,407.63
支付的各项税费		3,356,437.56	1,687,772.80
支付其他与经营活动有关的现金		18,035,857.56	12,381,750.19
经营活动现金流出小计		226,760,803.36	162,308,877.58
经营活动产生的现金流量净额		21,037,383.43	17,774,022.86
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		319,722.59	459,287.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		64,700,000.00	119,814,993.33
投资活动现金流入小计		65,019,722.59	120,274,281.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		896,900.00	14,866,651.64
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		68,000,000.00	115,900,000.00
投资活动现金流出小计		68,896,900.00	130,766,651.64
投资活动产生的现金流量净额		-3,877,177.41	-10,492,370.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,040,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,011.10	11,020,322.77
支付其他与筹资活动有关的现金		1,137,481.40	1,131,427.70
筹资活动现金流出小计		13,313,492.50	20,151,750.47
筹资活动产生的现金流量净额		-5,313,492.50	-2,151,750.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,210.96	-11,404.59
五、现金及现金等价物净增加额		11,838,502.56	5,118,497.28
加：期初现金及现金等价物余额		20,796,464.25	15,677,966.97
六、期末现金及现金等价物余额		32,634,966.81	20,796,464.25

(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	21,153,800.00				29,731,170.30		2,809.17		7,694,507.35		12,182,322.66	948,686.67	71,713,296.15
加：会计政策变更									382.08		3,438.63		3,820.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,153,800.00				29,731,170.30		2,809.17		7,694,889.43		12,185,761.29	948,686.67	71,717,116.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							634.84		981,360.63		3,839,062.29	-955,239.69	3,865,818.07
（一）综合收益总额							634.84				4,820,422.92	-955,239.69	3,865,818.07
（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								981,360.63		-981,360.63			
1. 提取盈余公积								981,360.63		-981,360.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	21,153,800.00				29,731,170.30		3,444.01		8,676,250.06		16,024,823.58	-6,553.02	75,582,934.93

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	21,153,800.00				29,731,170.30		-637.13		7,045,183.92		11,061,129.29	1,846,189.11	70,836,835.49
加：会计政策变更									620.26		5,582.30		6,202.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,153,800.00				29,731,170.30		-637.13		7,045,804.18		11,066,711.59	1,846,189.11	70,843,038.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,446.30		649,085.25		1,119,049.70	-897,502.44	874,078.81
(一) 综合收益总额							3,446.30				1,768,134.95	-897,502.44	874,078.81
(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								649,085.25		-649,085.25			
1. 提取盈余公积								649,085.25		-649,085.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,153,800.00				29,731,170.30		2,809.17		7,694,889.43		12,185,761.29	948,686.67	71,717,116.86

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：卢珊

会计机构负责人：卢珊

(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	21,153,800.00				12,752,993.51				7,694,507.35		27,090,124.30	68,691,425.16
加：会计政策变更									382.08		3,438.63	3,820.71
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,153,800.00				12,752,993.51				7,694,889.43		27,093,562.93	68,695,245.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									981,360.63		8,832,245.65	9,813,606.28
（一）综合收益总额											9,813,606.28	9,813,606.28
（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									981,360.63		-981,360.63	
1. 提取盈余公积									981,360.63		-981,360.63	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51				8,676,250.06		35,925,808.58	78,508,852.15

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	21,153,800.00				12,752,993.51				7,045,183.92		21,246,213.43	62,198,190.86
加：会计政策变更									620.26		5,582.30	6,202.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,153,800.00				12,752,993.51				7,045,804.18		21,251,795.73	62,204,393.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									649,085.25		5,841,767.20	6,490,852.45
（一）综合收益总额											6,490,852.45	6,490,852.45
（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									649,085.25		-649,085.25	

1. 提取盈余公积									649,085.25		-649,085.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,153,800.00				12,752,993.51				7,694,889.43		27,093,562.93	68,695,245.87

三、 财务报表附注

深圳市傲冠软件股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市傲冠软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由深圳市傲冠投资管理有限公司(原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司,以下简称傲冠投资)、郭继东、郭继军、李生玉、范明芬发起设立,于2007年6月7日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403006626858979的营业执照,注册资本21,153,800.00元,股份总数21,153,800股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份2,611,428股;无限售条件的流通股份18,542,372股。公司股票已于2015年12月1日在全国中小企业股权转让系统挂牌。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业,公司主要提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务。

本财务报表业经公司2024年4月23日第六届董事会第二次会议审议通过。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司采用美元为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款		公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项		公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债		公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量		公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要。
重要的承诺事项	十二(一)	公司将单项承诺金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要。
重要的或有事项	十二(二)	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将单项重要的资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

报价；

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收高校、研究院校款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同负债账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——高校、研究院校款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息

来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

公司销售自行开发研制的软件产品，属于在某一时点履行履约义务。公司将软件的密钥线上交付给客户，客户已取得商品控制权时，确认收入。

(2) 系统集成收入

公司实施系统集成项目，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定，在系统集成项目中的软件产品和外购硬件已交付客户，且系统安装调试完毕已投入试运行或取得客户的验收报告后，确认收入实现。

(3) 软件技术服务收入

公司提供软件技术服务,属于在某一时段履行履约义务。根据合同规定,按照服务期内项目完成进度确认收入。

对于含服务的软硬件销售业务,若合同明确约定了软硬件销售金额和服务金额,则按合同约定金额分别确认软硬件销售收入和服务收入;若合同未明确约定软硬件销售金额和服务金额,则按同类型不含服务的软硬件销售和同类型服务的交易价格进行分配,分别确定软硬件销售金额和服务金额,如无法确定软硬件销售和同类型服务的交易价,则按照主要履约义务确认收入。软硬件销售收入和服务收入分别按上述软硬件销售收入和相应的服务收入确认方法进行收入确认。

(十九) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，按照该规定和《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。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	3,820.71	
盈余公积	382.08	
未分配利润	3,438.63	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	2,381.85	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市行云绽放科技有限公司	15%
奇傲科技（深圳）有限公司	25%
WEPORT TECHNOLOGY INC [注]	15%-35%、7.75%
深圳市添云科技有限合伙企业（有限合伙）、 深圳市涌云科技有限合伙企业（有限合伙）	按照个人合伙企业所得税率缴纳

[注]1. 联邦政府税 15%-35%；2. 伊利诺伊州税 7.75%

（二）税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 23 日通过高新技术企业复审并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144202633 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2023 年执行的企业所得税税率为 15.00%。

行云绽放于 2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202244206961 的《高新技术企业证书》，有效期三年，行云绽放 2023 年执行的企业所得税税率为 15.00%。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司和行云绽放软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	94,104.17	14,104.17

项 目	期末数	期初数
银行存款	37,350,974.89	25,492,701.02
其他货币资金	449,887.98	940,907.31
合 计	37,894,967.04	26,447,712.50
其中：存放在境外的款项总额	36,383.55	39,097.31

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,823,932.08	16,324,742.59
其中：理财产品	16,823,932.08	16,324,742.59
合 计	16,823,932.08	16,324,742.59

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	312,654.50	
商业承兑汇票	8,167,955.23	2,899,932.92
合 计	8,480,609.73	2,899,932.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	312,654.50	3.69			312,654.50
商业承兑汇票	8,167,955.23	96.31	408,397.76	5.00	7,759,557.47
合 计	8,480,609.73	100.00	408,397.76	4.82	8,072,211.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	2,899,932.92	100.00	144,996.65	5.00	2,754,936.27
合 计	2,899,932.92	100.00	144,996.65	5.00	2,754,936.27

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	312,654.50		
商业承兑汇票组合	8,167,955.23	408,397.76	5.00
小 计	8,480,609.73	408,397.76	4.82

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	144,996.65	263,401.11				408,397.76
合 计	144,996.65	263,401.11				408,397.76

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,813,089.95	27,230,823.32
1-2 年	120,000.00	30,984.77
2-3 年	2,344.77	41,772.40
3-4 年	41,772.40	36.00
4 年以上	436,541.00	436,505.00
合 计	21,413,748.12	27,740,121.49

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	2.04	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,977,243.12	97.96	562,269.84	2.68	20,414,973.28
合 计	21,413,748.12	100.00	998,774.84	4.66	20,414,973.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	1.57	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,303,616.49	98.43	1,262,840.23	4.63	26,040,776.26
合 计	27,740,121.49	100.00	1,699,345.23	6.13	26,040,776.26

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高校、研究院校款项组合	10,151,971.35		
账龄组合	10,825,271.77	562,269.84	5.19
小 计	20,977,243.12	562,269.84	2.68

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,661,118.60	533,055.93	5.00
1-2 年	120,000.00	12,000.00	10.00
2-3 年	2,344.77	468.95	20.00
3-4 年	41,772.40	16,708.96	40.00
4 年以上	36.00	36.00	100.00
小 计	10,825,271.77	562,269.84	5.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	436,505.00					436,505.00
按组合计提坏账准备	1,262,840.23	-700,570.39				562,269.84

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	1,699,345.23	-700,570.39				998,774.84

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 D	6,585,000.00	10,000.00	6,595,000.00	27.94	
客户 F	3,149,100.00		3,149,100.00	13.34	
客户 C	1,587,100.32		1,587,100.32	6.72	79,355.02
客户 G	1,269,980.00		1,269,980.00	5.38	63,499.00
客户 H	1,224,072.00		1,224,072.00	5.19	61,203.60
小 计	13,815,252.32	10,000.00	13,825,252.32	58.57	204,057.62

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	796,636.82	99.54		796,636.82	2,085,259.06	100.00		2,085,259.06
1-2 年	3,716.81	0.46		3,716.81				
合 计	800,353.63	100.00		800,353.63	2,085,259.06	100.00		2,085,259.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
联想（北京）信息技术有限公司	301,640.00	37.69
深圳市科立讯数据技术有限公司	210,000.00	26.24
供应商 F	57,709.53	7.21
深圳市贝叶科技有限公司	44,821.24	5.60
深圳从嘉科技有限公司	42,000.00	5.25
小 计	656,170.77	81.99

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	1,086,220.81	1,053,720.81
员工备用金	40,000.00	
押金保证金	573,800.00	593,072.00
其他	124,661.02	212,002.26
合 计	1,784,681.83	1,858,795.07

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	510,799.17	451,594.20
1-2 年	11,928.00	325,246.20
2-3 年	180,000.00	12,933.85
3-4 年	12,933.85	1,051,220.82
4 年以上	1,069,020.81	17,800.00
合 计	1,784,681.83	1,858,795.07

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,784,681.83	100.00	1,055,480.71	59.14	729,201.12
合 计	1,784,681.83	100.00	1,055,480.71	59.14	729,201.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,858,795.07	100.00	1,058,010.99	56.92	800,784.08
合 计	1,858,795.07	100.00	1,058,010.99	56.92	800,784.08

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	573,800.00		
账龄组合	1,210,881.83	1,055,480.71	87.17
其中：1 年以内	161,727.17	8,086.36	5.00
3-4 年	2,933.85	1,173.54	40.00
4 年以上	1,046,220.81	1,046,220.81	100.00
小 计	1,784,681.83	1,055,480.71	59.14

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	10,453.41	750.00	1,046,807.58	1,058,010.99
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,367.05	-750.00	586.77	-2,530.28
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,086.36	—	1,047,394.35	1,055,480.71
期末坏账准备计提比例 (%)	1.10		99.83	59.14

各阶段划分依据：

押金保证金组合代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，不计提减值，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，1 年以内按照 5%计提减值；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照 10%计提减值；账龄 2-3 年、3-4 年和 4 年以上划分第三阶段，代表其他应收款已发生信用减值，其中账龄 2-3 年按照 20%计提减值，3-4 年按照 40%计提减值，4 年以上按照 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
肖永坤	员工借款	1,046,220.81	4 年以上	58.62	1,046,220.81
中国乡镇企业有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	11.21	
傲冠投资	押金保证金	170,000.00	2-3 年	9.53	
中信国际招标有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	3.36	
大华建设项目的管理有限公司河北分公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	1.68	
小 计		1,506,220.81		84.40	1,046,220.81

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	818,008.54	668,360.71	149,647.83	1,072,314.79	785,893.49	286,421.30
发出商品	11,077,939.37		11,077,939.37	7,977,149.74		7,977,149.74
合 计	11,895,947.91	668,360.71	11,227,587.20	9,049,464.53	785,893.49	8,263,571.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	785,893.49	6,544.24		124,077.02		668,360.71
合 计	785,893.49	6,544.24		124,077.02		668,360.71

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

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

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,191,672.66	213,205.75	1,978,466.91	1,822,290.76	119,770.20	1,702,520.56
合 计	2,191,672.66	213,205.75	1,978,466.91	1,822,290.76	119,770.20	1,702,520.56

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,191,672.66	100.00	213,205.75	9.73	1,978,466.91
合 计	2,191,672.66	100.00	213,205.75	9.73	1,978,466.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,822,290.76	100.00	119,770.20	6.57	1,702,520.56
合 计	1,822,290.76	100.00	119,770.20	6.57	1,702,520.56

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
高校、研究院校款项组合	720,730.00		
账龄组合	1,470,942.66	213,205.75	14.49
小 计	2,191,672.66	213,205.75	9.73

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	119,770.20	93,435.55				213,205.75
合 计	119,770.20	93,435.55				213,205.75

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣的增值税	50,821.22		50,821.22	19,746.56		19,746.56
预缴企业所得税				2,308.63		2,308.63
合 计	50,821.22		50,821.22	22,055.19		22,055.19

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	5,767,195.97	38,058,543.47	703,277.25	44,529,016.69
本期增加金额			793,716.81	793,716.81
1) 购置			793,716.81	793,716.81
本期减少金额				
期末数	5,767,195.97	38,058,543.47	1,496,994.06	45,322,733.50
累计折旧				
期初数	3,598,514.34	25,081,288.39	668,113.39	29,347,916.12
本期增加金额	272,916.00	4,723,074.02	100,537.44	5,096,527.46
1) 计提	272,916.00	4,723,074.02	100,537.44	5,096,527.46
本期减少金额				
期末数	3,871,430.34	29,804,362.41	768,650.83	34,444,443.58
账面价值				
期末账面价值	1,895,765.63	8,254,181.06	728,343.23	10,878,289.92
期初账面价值	2,168,681.63	12,977,255.08	35,163.86	15,181,100.57

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,580,012.68	4,580,012.68
本期增加金额	92,946.38	92,946.38
1) 租入	92,946.38	92,946.38

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	4,672,959.06	4,672,959.06
累计折旧		
期初数	2,044,342.87	2,044,342.87
本期增加金额	1,035,018.84	1,035,018.84
1) 计提	1,035,018.84	1,035,018.84
本期减少金额		
期末数	3,079,361.71	3,079,361.71
账面价值		
期末账面价值	1,593,597.35	1,593,597.35
期初账面价值	2,535,669.81	2,535,669.81

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,226,825.14	334,023.77	2,696,378.05	404,456.71
可抵扣亏损	24,225,797.48	3,633,869.62	31,184,509.33	4,677,676.40
租赁负债	1,610,808.95	241,621.34	2,561,141.23	384,171.18
合 计	28,063,431.57	4,209,514.73	36,442,028.61	5,466,304.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	23,932.08	3,589.81	21,098.50	3,164.78
使用权资产	1,593,597.35	239,039.60	2,535,669.81	380,350.47
合 计	1,617,529.43	242,629.41	2,556,768.31	383,515.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	242,629.41	3,966,885.32	383,515.25	5,082,789.04
递延所得税负债	242,629.41		383,515.25	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,117,394.63	1,111,638.51
可抵扣亏损	39,231,140.97	26,473,289.01
合 计	40,348,535.60	27,584,927.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	263,798.27	263,798.27	
2028 年	407,108.14		
2031 年	12,734,166.36	12,734,166.36	
2032 年	13,475,324.38	13,475,324.38	
2033 年	12,350,743.82		
合 计	39,231,140.97	26,473,289.01	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	156,344.00		156,344.00			
合 计	156,344.00		156,344.00			

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	449,887.98	449,887.98	质押	保函保证金
合 计	449,887.98	449,887.98		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	940,907.31	940,907.31	质押	保函保证金

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
合 计	940,907.31	940,907.31		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,965,653.33	10,011,756.25
合 计	5,965,653.33	10,011,756.25

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,104,788.60	9,666,779.12
合 计	15,104,788.60	9,666,779.12

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,421,492.31	5,929,728.08
合 计	9,421,492.31	5,929,728.08

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,197,096.26	21,557,088.49	22,831,168.00	3,923,016.75
离职后福利—设定提存计划	1,075.80	499,525.80	500,601.60	
辞退福利	260,000.00	823,930.25	1,083,930.25	
合 计	5,458,172.06	22,880,544.54	24,415,699.85	3,923,016.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,195,513.40	20,097,945.54	21,370,442.19	3,923,016.75
职工福利费		359,524.17	359,524.17	
社会保险费	672.86	485,571.38	486,244.24	
其中：医疗保险费	586.80	461,063.04	461,649.84	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	20.86	4,366.88	4,387.74	
生育保险费	65.20	20,141.46	20,206.66	
住房公积金	910.00	614,047.40	614,957.40	
小 计	5,197,096.26	21,557,088.49	22,831,168.00	3,923,016.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,043.20	482,792.80	483,836.00	
失业保险费	32.60	16,733.00	16,765.60	
小 计	1,075.80	499,525.80	500,601.60	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	424,686.23	837,936.02
代扣代缴个人所得税		82,829.07
城市维护建设税	30,152.50	6,201.17
印花税	10,477.51	9,202.50
教育费附加	12,922.50	2,657.65
地方教育附加	8,615.00	1,771.76
合 计	486,853.74	940,598.17

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	1,005,666.67	
应付未付费用	685,583.09	365,974.00
合 计	1,691,249.76	365,974.00

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,044,830.21	1,041,983.44

项 目	期末数	期初数
合 计	1,044,830.21	1,041,983.44

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	800,832.67	590,651.20
合 计	800,832.67	590,651.20

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	572,285.64	1,564,218.33
减：未确认融资费用	6,306.90	45,060.54
合 计	565,978.74	1,519,157.79

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,153,800.00						21,153,800.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,752,993.51			12,752,993.51
其他资本公积	16,978,176.79			16,978,176.79
合 计	29,731,170.30			29,731,170.30

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益（税 后归属于 母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东		

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	2, 809. 17	634. 84			634. 84			3, 444. 01
其中：外币财务报表折算差额	2, 809. 17	634. 84			634. 84			3, 444. 01
其他综合收益合计	2, 809. 17	634. 84			634. 84			3, 444. 01

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,694,889.43	981,360.63		8,676,250.06
合 计	7,694,889.43	981,360.63		8,676,250.06

(2) 其他说明

2023 年盈余公积增加 981,360.63 元，系按母公司 2023 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,182,322.66	11,061,129.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,438.63	5,582.30
调整后期初未分配利润	12,185,761.29	11,066,711.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,820,422.92	1,768,134.95
减：提取法定盈余公积	981,360.63	649,085.25
期末未分配利润	16,024,823.58	12,185,761.29

(2) 其他说明

调整期初未分配利润系《企业会计准则解释第 16 号》会计政策变更导致。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,303,724.38	176,707,022.62	160,198,256.37	120,522,492.36
其他业务收入			235,361.81	
合 计	226,303,724.38	176,707,022.62	160,433,618.18	120,522,492.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	226,303,724.38	176,707,022.62	160,433,618.18	120,522,492.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自产软件收入	7,145,249.18	619.48	11,515,785.91	447,023.29
技术服务收入	29,589,980.34	16,418,831.65	18,052,990.52	6,626,888.56
系统集成收入	189,568,494.86	160,287,571.49	130,864,841.75	113,448,580.51
小 计	226,303,724.38	176,707,022.62	160,433,618.18	120,522,492.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	226,303,724.38	176,707,022.62	160,198,256.37	120,522,492.36
境外			235,361.81	
小 计	226,303,724.38	176,707,022.62	160,433,618.18	120,522,492.36

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	196,713,744.04	142,680,395.89
在某一时段内确认收入	29,589,980.34	17,753,222.29
小 计	226,303,724.38	160,433,618.18

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,694,687.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	252,622.23	116,373.90
教育费附加	108,256.54	49,688.03
地方教育附加	72,171.04	33,125.35
房产税	65,049.42	47,114.68
印花税	47,114.68	52,250.50
土地使用税	581.28	581.28
合 计	545,795.19	299,133.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	7,451,970.99	9,245,147.53
广告宣传费	2,337,021.75	2,176,970.97
业务招待费	1,828,608.79	1,295,877.41
办公费	697,688.22	458,564.82
交通差旅费	421,501.31	396,588.65
其他	390,902.60	341,897.50
合计	13,127,693.66	13,915,046.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	6,428,270.82	5,182,265.94
折旧及摊销费用	637,621.23	654,051.09
中介及咨询费	443,444.83	753,431.44
交通差旅费	703,160.49	393,057.35
办公费	429,541.37	548,021.33
业务招待费	1,160,256.22	523,817.12
培训费	351,140.77	162,937.97
其他	624,225.97	392,525.20
合计	10,777,661.70	8,610,107.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	9,000,286.77	11,753,801.01
折旧及摊销费用	5,194,023.19	2,002,550.50
技术服务费	6,493,565.05	3,698,684.29
其他	1,173,416.10	947,533.28
合 计	21,861,291.11	18,402,569.08

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	179,737.76	498,117.33
减：利息收入	188,701.57	34,273.72
减：汇兑收益	-8,210.96	-11,404.59
银行手续费	5,826.27	34,409.06
合 计	5,073.42	509,657.26

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	314,178.37	670,877.22	314,178.37
代扣个人所得税手续费返还	35,043.23	27,973.14	
增值税即征即退税额	519,472.22	1,164,530.69	
合 计	868,693.82	1,863,381.05	314,178.37

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品持有期间取得的投资收益	345,927.59	481,698.96
合 计	345,927.59	481,698.96

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		
其中：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产生的公允价值变动收益	23,932.08	24,742.59
合 计	23,932.08	24,742.59

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	439,699.56	-307,971.11
合 计	439,699.56	-307,971.11

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-6,544.24	-495,618.62
合同资产减值损失	-93,435.55	-117,134.87
合 计	-99,979.79	-612,753.49

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	120,476.18		120,476.18
无需支付款项		471,226.42	
其他	4,150.83	618.82	4,150.83
合 计	124,627.01	471,845.24	124,627.01

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	1,000.00	2,000.00	1,000.00
其他		0.32	
合 计	1,000.00	2,000.32	1,000.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	1,115,903.72	-777,078.17
合 计	1,115,903.72	-777,078.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,981,086.95	93,554.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	747,163.04	14,033.15
子公司适用不同税率的影响	-19,951.27	-61,759.70
调整以前期间所得税的影响	213,715.30	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,001,272.54	153,832.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,858,724.07	2,131,877.17
研发加计扣除及其他	-2,685,019.96	-3,015,061.32
所得税费用	1,115,903.72	-777,078.17

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	434,654.55	699,796.81
收到往来款及其他	109,156.47	624,557.58
收到营业外收入	4,150.83	618.82
收到利息收入	188,701.57	34,273.72
收回保函保证金	1,275,527.12	1,359,507.10
合 计	2,012,190.54	2,718,754.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	16,288,658.03	11,795,230.89
支付保函保证金	784,507.79	1,550,251.67

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费及其他	36,560.78	36,409.38
付往来款	323,110.33	78,627.44
合 计	17,432,836.93	13,460,519.38
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	67,800,000.00	151,814,993.33
合 计	67,800,000.00	151,814,993.33
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	68,300,000.00	142,700,000.00
合 计	68,300,000.00	142,700,000.00
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付租金	1,137,481.40	1,131,427.70
合 计	1,137,481.40	1,131,427.70
2. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,865,183.23	870,632.51
加：资产减值准备	-339,719.77	920,724.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,096,527.46	1,929,120.79
使用权资产折旧	1,035,018.84	1,022,157.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		

补充资料	本期数	上年同期数
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）	-23,932.08	-24,742.59
财务费用（收益以“－”号填列）	187,948.72	509,521.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-345,927.59	-481,698.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,115,903.72	-777,078.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,970,560.40	4,267,325.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,041,242.63	15,975,612.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,623,887.55	-12,965,736.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,285,572.31	11,245,839.02
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,445,079.06	25,506,805.19
减：现金的期初余额	25,506,805.19	21,572,201.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,938,273.87	3,934,603.38
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,445,079.06	25,506,805.19
其中：库存现金	94,104.17	14,104.17
可随时用于支付的银行存款	37,350,974.89	25,492,701.02
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
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	37,445,079.06	25,506,805.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	449,887.98	940,907.31	保函保证金
小 计	449,887.98	940,907.31	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,011,756.25	8,000,000.00	129,908.18	12,176,011.10		5,965,653.33
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,561,141.23		181,272.20	1,087,441.57	44,162.91	1,610,808.95
其他应付款		1,000,000.00	5,666.67			1,005,666.67
小 计	12,572,897.48	9,000,000.00	316,847.05	13,263,452.67	44,162.91	8,582,128.95

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			36,383.55
其中：美元	5,136.96	7.0827	36,383.55

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	44,162.91	42,938.31

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,137,481.40	1,131,427.70
售后租回交易产生的相关损益		

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

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
薪酬及福利	9,000,286.77	11,753,801.01
折旧及摊销费用	5,194,023.19	2,002,550.50
技术服务费	6,493,565.05	3,698,684.29
其他	1,173,416.10	947,533.28
合 计	21,861,291.11	18,402,569.08
其中：费用化研发支出	21,861,291.11	18,402,569.08

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将行云绽放、添云科技、涌云科技、WEPORT TECHNOLOGY INC、奇傲科技等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
行云绽放	268.3333 万人民币	深圳市	软件开发、销售	51.00	34.37	设立
添云科技	21.85 万人民币	深圳市	软件开发、销售	99.00		设立
涌云科技	71.3 万人民币	深圳市	软件开发、销售	99.00		设立
WEPORT TECHNOLOGY INC	1 万美元	美国伊利诺伊州	软件开发、销售	100.00		设立
奇傲科技	3000 万人民币	深圳市	软件开发、销售	41.50	9.405	设立

(二) 非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
行云绽放	14.6328%	-881,562.78		150,741.64
添云科技	1.00%	-2.48		205.68
涌云科技	1.00%	-2.48		5,387.38
奇傲科技	49.095%	-73,671.95		-162,887.72

2. 非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
行云绽放	3,449,912.72	2,979,667.70	6,429,580.42	4,398,915.69	961,925.96	5,360,841.65
添云科技	739.85	218,500.00	219,239.85	3,500.00		3,500.00
涌云科技	777.96	713,000.00	713,777.96	3,300.00		3,300.00
奇傲科技	2,694,553.18		2,694,553.18	3,149,509.09		3,149,509.09

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
行云绽放	8,165,417.61	1,561,543.58	9,726,961.19	2,633,673.52		2,633,673.52
添云科技	988.01	218,500.00	219,488.01	3,500.00		3,500.00
涌云科技	1,026.03	713,000.00	714,026.03	3,300.00		3,300.00
奇傲科技	545,189.83		545,189.83	850,085.76		850,085.76

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
行云绽放	6,362,802.20	-6,024,548.90	-6,024,548.90	-4,952,291.93
添云科技		-248.16	-248.16	-248.16
涌云科技		-248.07	-248.07	-248.07
奇傲科技	6,056,349.22	-150,059.98	-150,059.98	-791,149.70

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

行云绽放	9,851,875.32	-5,523,791.41	-5,523,791.41	-7,023,691.60
添云科技		52.31	52.31	52.31
涌云科技		53.39	53.39	53.39
奇傲科技	1,825,868.14	-304,895.93	-304,895.93	498,582.12

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	434,654.55
其中：计入其他收益	314,178.37
计入营业外收入	120,476.18
合 计	434,654.55

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	314,178.37	670,877.22
计入营业外收入的政府补助金额	120,476.18	
合 计	434,654.55	670,877.22

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)13之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的58.57%（2022年12月31日：69.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	2-3 年	3 年以上
银行借款	5,965,653.33	6,051,758.22	6,051,758.22		
应付账款	15,104,788.60	15,104,788.60	15,104,788.60		
其他应付款	1,691,249.76	1,702,677.53	1,702,677.53		
租赁负债	565,978.74	572,285.64		572,285.64	
一年内到期的非流动负债	1,044,830.21	1,089,142.80	1,089,142.80		
小 计	24,372,500.64	24,520,652.79	23,948,367.15	572,285.64	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,011,756.25	10,176,950.94	10,176,950.94		
应付账款	9,666,779.12	9,666,779.12	9,666,779.12		
其他应付款	365,974.00	365,974.00	365,974.00		
租赁负债	1,519,157.79	1,564,218.33		1,564,218.33	
一年内到期的非流动负债	1,041,983.44	1,083,278.98	1,083,278.98		
小 计	22,605,650.60	22,857,201.37	21,292,983.04	1,564,218.33	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,960,000.00元（2022年12月31日：人民币10,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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		16,823,932.08		16,823,932.08
理财产品		16,823,932.08		16,823,932.08
持续以公允价值计量的资产总额		16,823,932.08		16,823,932.08

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层公允价值计量采用直接或间接可观察的输入值，如相关合同或产品的净值及约定的预期收益率等。本公司持有的交易性金融资产的期末估值为交易银行对截止 2023 年 12 月 31 日尚未交易完毕的理财产品的产品净值的金额。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
傲冠投资	深圳	投资	1,300.00 万元	74.81	74.81

(2) 本公司最终控制方是郭继东、郭继军、李生玉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
傲冠投资	房屋及建筑物		971,428.56		38,349.74

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
傲冠投资	房屋及建筑物		971,428.56	1,865,734.87	38,772.51

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭继东	5,960,000.00	2023/6/26	2024/6/26	否
傲冠投资	1,960,000.00	2023/11/13	2024/5/13	否

3. 关联方资金拆借

关联方	期初数	拆入金额	归还金额	期末数
傲冠投资		1,005,666.67		1,005,666.67

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,270,680.06	4,207,017.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	傲冠投资	170,000.00		170,000.00	
小 计		170,000.00		170,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	傲冠投资	1,005,666.67	
小 计		1,005,666.67	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，未到期保函 5 笔，金额 449,887.98 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,842,396.48	26,739,158.86

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年		2,344.77
2-3 年	2,344.77	41,772.40
3-4 年	41,772.40	36.00
4 年以上	436,541.00	436,505.00
合 计	20,323,054.65	27,219,817.03

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	2.15	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,886,549.65	97.85	502,555.92	2.53	19,383,993.73
合 计	20,323,054.65	100.00	939,060.92	4.62	19,383,993.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	436,505.00	1.60	436,505.00	100.00	
按组合计提坏账准备	26,783,312.03	98.40	1,209,212.71	4.51	25,574,099.32
合 计	27,219,817.03	100.00	1,645,717.71	6.05	25,574,099.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,750,993.30	502,555.92	5.15
高校、研究院校款项组合	10,135,556.35		
小 计	19,886,549.65	502,555.92	2.53

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,706,840.13	485,342.01	5.00
2-3 年	2,344.77	468.95	20.00
3-4 年	41,772.40	16,708.96	40.00
4 年以上	36.00	36.00	100.00
小 计	9,750,993.30	502,555.92	5.15

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	436,505.00					436,505.00
按组合计提坏账准备	1,209,212.71	-706,656.79				502,555.92
合 计	1,645,717.71	-706,656.79				939,060.92

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 D	6,585,000.00	10,000.00	6,595,000.00	29.35	
客户 F	3,149,100.00		3,149,100.00	14.01	
客户 C	1,587,100.32		1,587,100.32	7.06	79,355.02
客户 G	1,269,980.00		1,269,980.00	5.65	63,499.00
客户 H	1,224,072.00		1,224,072.00	5.45	61,203.60
小 计	13,815,252.32	10,000.00	13,825,252.32	61.52	204,057.62

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	2,996,800.00	
员工借款	1,086,220.81	1,053,720.81

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	2,996,800.00	
押金保证金	553,800.00	558,072.00
其他	85,565.58	151,122.52
合 计	4,722,386.39	1,762,915.33

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,441,703.73	348,914.47
1-2 年	11,928.00	328,046.20
2-3 年	182,800.00	16,933.85
3-4 年	16,933.85	5,000.00
4 年以上	1,069,020.81	1,064,020.81
合 计	4,722,386.39	1,762,915.33

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,722,386.39	100.00	1,053,525.94	22.31	3,668,860.45
合 计	4,722,386.39	100.00	1,053,525.94	22.31	3,668,860.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,762,915.33	100.00	1,054,627.01	59.82	708,288.32
合 计	1,762,915.33	100.00	1,054,627.01	59.82	708,288.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	2,996,800.00		
应收押金保证金组合	553,800.00		
账龄组合	1,171,786.39	1,053,525.94	89.91
其中：1 年以内	122,631.73	6,131.59	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	2,933.85	1,173.54	40.00
4 年以上	1,046,220.81	1,046,220.81	100.00
小 计	4,722,386.39	1,053,525.94	22.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	7,069.43	750.00	1,046,807.58	1,054,627.01
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-937.84	-750.00	586.77	-1,101.07
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,131.59		1,047,394.35	1,053,525.94
期末坏账准备计提 比例 (%)	0.17		100.00	22.31

各阶段划分依据：

合并范围内组合、押金保证金组合代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，不计提减值，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，1 年以内按照 5%计提减值；账龄 1-2 年划分为第二阶段，

代表其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照 10%计提减值；账龄 2-3 年、3-4 年和 4 年以上划分第三阶段，代表其他应收款已发生信用减值，其中账龄 2-3 年按照 20%计提减值，3-4 年按照 40%计提减值，4 年以上按照 100%计提减值。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
奇傲科技	合并范围内关联方	2,990,000.00	1 年以内	63.32	
肖永坤	员工借款	1,046,220.81	4 年以上	22.15	1,046,220.81
中国乡镇企业有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.24	
傲冠投资	押金保证金	170,000.00	2-3 年	3.60	
中信国际招标有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	1.27	
小 计		4,466,220.81		94.58	1,046,220.81

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,356,008.00		2,356,008.00	2,356,008.00		2,356,008.00
合 计	2,356,008.00		2,356,008.00	2,356,008.00		2,356,008.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
WEPORT TECHNOLOGY INC	65,323.00						65,323.00	
行云绽放	1,368,500.00						1,368,500.00	
添云科技	216,315.00						216,315.00	
涌云科技	705,870.00						705,870.00	
小 计	2,356,008.00						2,356,008.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	215,336,223.63	171,646,969.12	151,857,202.90	119,532,788.36
其他业务收入	791,605.68		773,596.17	
合 计	216,127,829.31	171,646,969.12	152,630,799.07	119,532,788.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	215,336,223.63	171,646,969.12	152,630,799.07	119,532,788.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自产软件收入	2,467,915.91	316,471.25	4,296,089.41	264,705.96
技术服务收入	29,467,047.04	16,418,831.65	17,851,769.51	6,626,888.56
系统集成收入	183,401,260.68	154,911,666.22	129,709,343.98	112,641,193.84
其他			773,596.17	
小 计	215,336,223.63	171,646,969.12	152,630,799.07	119,532,788.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	215,336,223.63	171,646,969.12	152,630,799.07	119,532,788.36
小 计	215,336,223.63	171,646,969.12	152,630,799.07	119,532,788.36

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	185,869,176.59	134,025,788.11
在某一时段内确认收入	29,467,047.04	18,605,010.96
小 计	215,336,223.63	152,630,799.07

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	6,538,903.36	5,187,504.65
工资及福利	3,741,070.94	4,476,242.18

折旧及摊销费	5,149,086.56	1,943,271.35
其他	196,871.98	339,215.23
合 计	15,625,932.84	11,946,233.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	298,624.09	314,019.76
合 计	298,624.09	314,019.76

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	434,654.55	
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	369,859.67	
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		

项 目	金额	说明
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	3,150.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	807,665.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	114,054.23	
少数股东权益影响额（税后）	6,921.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	686,688.97	

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

项 目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,424,838.54
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,401,003.45
差异	23,835.09

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,820,422.92

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	686,688.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	4,133,733.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,768,430.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	73,178,641.65
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,820,422.92
非经常性损益	B	686,688.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	4,133,733.95
期初股份总数	D	21,153,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	21,153,800.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市傲冠软件股份有限公司

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,078,968.33	5,082,789.04		
盈余公积	7,694,507.35	7,694,889.43		
未分配利润	12,182,322.66	12,185,761.29		
所得税费用	-779,460.02	-777,078.17		

(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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，按照该规定和《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。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	434,654.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	369,859.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,150.83
非经常性损益合计	807,665.05
减：所得税影响数	114,054.23
少数股东权益影响额（税后）	6,921.85
非经常性损益净额	686,688.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用