



腾信软创

NEEQ: 835363

北京腾信软创科技股份有限公司
(Beijing Suntray Technology Corporation)



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、公司负责人郑福仁、主管会计工作负责人石银磊及会计机构负责人（会计主管人员）石银磊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“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

公司因商业秘密申请豁免披露“主要客户情况”和“主要供应商情况”。因行业特殊性及其所处的发展阶段，公开披露客户及供应商信息易引起商业秘密的泄露，引发同行业的恶性竞争，公司豁免披露与公司不存在关联关系的客户、供应商信息，未披露具体名称，以“客户一”“供应商一”等替代。

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 | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 19 |
| 第五节 | 行业信息 | 23 |
| 第六节 | 公司治理 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 31 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 111 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司财务部 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、腾信软创 | 指 | 北京腾信软创科技股份有限公司 |
| 腾信信息 | 指 | 北京腾信软创信息技术有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 2023年1月1日至2023年5月15日，主办券商为光大证券股份有限公司；自2023年5月16日起，主办券商变更为东方证券股份有限公司 |
| 东方证券 | 指 | 东方证券股份有限公司 |
| 光大证券 | 指 | 光大证券股份有限公司 |
| 监事会 | 指 | 北京腾信软创科技股份有限公司监事会 |
| 董事会 | 指 | 北京腾信软创科技股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京腾信软创科技股份有限公司股东大会 |
| 腾信投资 | 指 | 北京腾信软创投资管理中心(有限合伙) |
| 腾信卓越 | 指 | 北京腾信卓越信息技术有限公司 |
| 腾信智慧 | 指 | 北京腾信智慧信息技术有限公司 |
| 天衍未来 | 指 | 北京天衍未来人工智能科技有限公司 |
| 天衍健康 | 指 | 北京天衍数行健康科技有限公司 |
| 北理数智 | 指 | 福建北理数智科技有限公司 |
| 创新云动 | 指 | 北京创新云动科技有限公司 |
| 杭州腾信 | 指 | 杭州腾信软创科技有限公司 |
| 上海腾信 | 指 | 上海腾信软创技术开发有限公司 |
| 长沙禾启 | 指 | 长沙禾启科技有限公司 |
| 郑州腾信 | 指 | 郑州腾信软创信息技术有限公司 |
| 国务院 | 指 | 中华人民共和国国务院 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日到2023年12月31日 |
| 会计师事务所 | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 北京腾信软创科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Beijing Suntray Technology Corporation | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 郑福仁 | 成立时间 | 2007年8月28日 |
| 控股股东 | 控股股东为（郑福仁） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（郑福仁），一致行动人为（腾信投资、黄青阳、林霖华、郑丽清、郑海英） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-信息传输、软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510） | | |
| 主要产品与服务项目 | 解决方案提供商、自主知识产权软件开发平台及软件开发与服务 | | |
| 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 | 腾信软创 | 证券代码 | 835363 |
| 挂牌时间 | 2016年1月11日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 50,225,751 |
| 主办券商（报告期内） | 东方证券、光大证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦、上海市静安区新闸路1508号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 卓建辉 | 联系地址 | 北京市海淀区西三环北路87号12层1-1201-1 |
| 电话 | 010-62133361 | 电子邮箱 | txrc@suntray.com |
| 传真 | 010-62133361 | | |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区西三环北路87号12层1-1201-1 | 邮政编码 | 100089 |
| 公司网址 | www.suntray.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 | 91110108666949407G | | |
| 注册地址 | 北京市西三环北路87号12层1-1201-1 | | |
| 注册资本（元） | 50,225,751 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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

公司成立于 2007 年，是一家致力于为客户提供专业的软件开发服务的供应商，主要面向高科技与制造、智慧城市、金融等行业，旨在为客户提供信息技术领域解决方案。

公司总部设在北京，在上海、深圳、武汉、成都、广州、杭州、天津、南京、莆田、重庆、济南、长沙等 10 余个全国重点城市设有分公司或办事处，依托重点城市拓展核心客户。公司成立至今已累计服务数百家客户，主要客户包括国企、大型民企及政府。公司拥有一支富有创新活力的管理团队和软件开发服务团队，团队中有一批经验丰富的资深项目经理和技术骨干。公司拥有自主研发的通用技术开发平台（DevCore 开发者中心）和数据分析平台（海星数据分析平台），并通过对行业客户的持续深度服务，形成了围绕高科技与制造、智慧城市、金融等行业的一系列信息技术解决方案。

公司系国家高新技术企业、北京市专精特新企业。公司具备先进的管理体系，通过了 CMMI 软件能力成熟度 5 级（最高级）、ISO9001 质量管理体系、ISO/IEC20000-1 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO14001 环境管理体系、ITSS 信息技术服务标准符合性证书等认证。

依托十余年的优质服务和积极拓展，公司已成为业内知名度较高的软件企业，同时也在客户中形成了良好的口碑，从而与众多客户达成长期稳定的合作关系。

(一) 销售模式

公司主要服务高科技与制造、智慧城市、金融等行业客户，成立至今已累计服务超过 500 家客户，核心客户均为政府、国企或大型民企，该等客户具有规模大、信誉好、发展稳定的特点。公司采取直销方式进行产品和服务的销售。

公司总部设在北京，在上海、深圳、武汉、成都、广州、杭州、天津、南京、莆田、重庆、济南、长沙等 10 余个全国重点城市设有分公司或办事处，在泉州设立控股子公司。依托重点城市拓展核心客户。公司主要通过招投标获取销售订单。

(二) 服务模式

1、定制化开发以具体的开发任务、项目成果为导向，明确阶段交付成果及完成标准，综合相关项目开发的复杂程度、工作总量、人员配备情况等确定合同价款，一般根据合同签署、系统上线、系统验收等环节作为结算的节点，最终以客户出具验收确认报告后确认收入。

2、人月定量开发根据经客户考核结果确认的有效工作量结算单和合同约定的人员单价进行结算，在取得按月或按季度的结算单时确认收入。国内经济快速发展催生了各种个性化软件开发需求、在立项时往往难以提前精准预测开发需求和周期，人月定量开发适用于项目实施前无法明确项目具体需求或者项目开发周期的情形。

报告期内，公司合并后的营业总收入为 19,406.30 万元，较上年同期上升 18.56%；实现净利润 1,744.81 万元，较上年同期上升 27.73%；期末总资产达到 12,826.26 万元，较上年同期下降 0.06%。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等较上年均未发生变化。

(二) 行业情况

软件和信息技术服务业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率、推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和

鼓励的行业。同时，伴随着云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能、虚拟现实等新一代信息技术快速演进，全球信息产业技术创新进入新一轮加速期，中国软件和信息技术服务业迎来了实现跨越发展的战略机遇期。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>根据《关于对北京市 2022 年度第一批拟认定“专精特新”中小企业名单进行公示的通知》，北京腾信软创科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为第一批“专精特新”中小企业。公司于 2022 年 2 月 7 日收到了北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号：2022ZJTX0179），有效期三年：2022 年 1 月至 2025 年 1 月。</p> <p>公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202111001788），有效期为三年。</p> |

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 | 194,062,990.84 | 163,684,875.19 | 18.56% |
| 毛利率% | 25.83% | 30.03% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 17,611,711.19 | 13,536,598.71 | 30.10% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 17,092,734.10 | 13,242,303.71 | 29.08% |
| 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） | 21.46% | 16.81% | - |
| 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） | 20.83% | 16.62% | - |
| 基本每股收益 | 0.35 | 0.27 | 29.63% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 128,262,583.85 | 128,338,702.32 | -0.06% |
| 负债总计 | 40,470,276.80 | 46,232,670.84 | -12.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 86,132,785.00 | 80,282,896.34 | 7.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.71 | 2.67 | -35.96% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.37% | 34.45% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率% (合并) | 31.55% | 36.02% | - |
| 流动比率 | 316.03% | 286.86% | - |
| 利息保障倍数 | 28.77 | 27.45 | - |
| 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 | 24,662,454.71 | -9,565,538.52 | 157.83% |
| 应收账款周转率 | 2.13 | 2.16 | - |
| 存货周转率 | 14.14 | 28.40 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -0.06% | 14.42% | - |
| 营业收入增长率% | 18.56% | -6.19% | - |
| 净利润增长率% | 27.73% | -41.83% | - |

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 | 29,580,326.16 | 23.06% | 26,780,361.87 | 20.87% | 10.46% |
| 应收票据 | 6,952,975.85 | 5.42% | 607,466.86 | 0.47% | 1,044.59% |
| 应收账款 | 66,924,933.02 | 52.18% | 82,357,426.65 | 64.17% | -18.74% |
| 存货 | 12,654,311.41 | 9.87% | 8,164,914.08 | 6.36% | 54.98% |
| 固定资产 | 219,182.87 | 0.17% | 89,645.51 | 0.07% | 144.50% |
| 使用权资产 | 2,562,687.54 | 2.00% | 2,873,663.79 | 2.24% | -10.82% |
| 递延所得税资产 | 1,486,812.81 | 1.16% | 1,788,948.89 | 1.39% | -16.89% |
| 短期借款 | 8,722,067.44 | 6.80% | 14,014,866.89 | 10.92% | -37.77% |
| 应付账款 | 3,582,026.19 | 2.79% | 2,633,724.18 | 2.05% | 36.01% |
| 合同负债 | 4,831,092.54 | 3.77% | 4,467,938.75 | 3.48% | 8.13% |
| 应付职工薪酬 | 12,500,403.76 | 9.75% | 12,704,579.57 | 9.90% | -1.61% |
| 应交税费 | 5,408,099.77 | 4.22% | 6,877,287.96 | 5.36% | -21.36% |

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期期末较上年期末上升 1044.59%，主要原因是本期以银行承兑汇票结算的客户数量增加。
- 2、存货：本期期末较上年期末上升 54.98%，主要原因是本期新增“定制化开发”业务未终验，发生的成本支出均列入存货项目。
- 3、固定资产：本期期末较上年期末上升 144.50%，主要原因是新购置的汽车和电脑。
- 4、短期借款：本期期末较上年期末下降 37.77%，主要原因是本期偿还部分银行贷款。
- 5、应付账款：本期期末较上年期末上升 36.01%，主要原因是本期业务采购量上升。

(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 | 194,062,990.84 | - | 163,684,875.19 | - | 18.56% |
| 营业成本 | 143,938,488.23 | 74.17% | 114,535,401.42 | 69.97% | 25.67% |
| 毛利率% | 25.83% | - | 30.03% | - | - |
| 销售费用 | 3,649,134.40 | 1.88% | 3,549,945.59 | 2.17% | 2.79% |
| 管理费用 | 15,279,092.93 | 7.87% | 15,285,962.10 | 9.34% | -0.04% |
| 研发费用 | 11,605,785.39 | 5.98% | 9,510,578.25 | 5.81% | 22.03% |
| 财务费用 | 549,894.67 | 0.28% | 487,147.57 | 0.30% | 12.88% |
| 信用减值损失 | -571,038.87 | -0.29% | -5,548,448.80 | -3.39% | -89.71% |
| 资产减值损失 | 7,165.00 | 0.00% | 84,004.18 | 0.05% | -91.47% |
| 其他收益 | 977,468.04 | 0.50% | 227,057.10 | 0.14% | 330.49% |
| 营业利润 | 18,164,154.20 | 9.36% | 14,096,392.34 | 8.61% | 28.86% |
| 净利润 | 17,448,098.10 | 8.99% | 13,659,733.85 | 8.26% | 29.11% |

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失：本期较上年同期下降 89.71%，主要原因是本期应收账款余额下降和本期无单项计提坏账情况。
- 2、资产减值损失：本期较上年同期下降 91.47%，主要原因是本期期末较上期期末合同资产总额下降。
- 3、其他收益：本期较上年同期上升 330.49%，主要原因是控股子公司北理数智本年按照费用支出结转政府补贴，本年费用支出比去年上涨。

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 | 194,062,990.84 | 163,684,875.19 | 18.56% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 143,938,488.23 | 114,535,401.42 | 25.67% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

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 |
|-------|------|------|------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
|-------|------|------|------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|

| | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|--------|--------|---------|
| 人月定量开发 | 182,151,076.64 | 135,118,178.94 | 25.82% | 16.72% | 23.91% | -14.27% |
| 定制化开发 | 11,911,914.20 | 8,820,309.29 | 25.95% | 56.05% | 60.65% | -7.55% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、人月定量开发：营业收入比上年同期上升 16.72%，营业成本比上年同期上升 23.91%，主要原因是本期增加了市场开拓的投入，新中标客户增长。
- 2、定制化开发：营业收入比上年同期上升 56.05%，营业成本比上年同期上升 60.65%，主要原因本期验收完工的项目增长。

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 | 客户一 | 36,297,169.93 | 18.70% | 否 |
| 2 | 客户二 | 9,538,129.73 | 4.91% | 否 |
| 3 | 客户三 | 7,322,952.31 | 3.77% | 否 |
| 4 | 客户四 | 6,846,183.03 | 3.53% | 否 |
| 5 | 客户五 | 6,632,714.58 | 3.42% | 否 |
| 合计 | | 66,637,149.58 | 34.33% | - |

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 | 供应商一 | 3,780,713.21 | 21.17% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 3,410,813.72 | 19.10% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 2,233,783.02 | 12.51% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 1,649,703.44 | 9.24% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 1,396,094.32 | 7.82% | 否 |
| 合计 | | 12,471,107.71 | 69.84% | - |

(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 | 24,662,454.71 | -9,565,538.52 | 157.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,675,171.59 | -45,958.00 | -3,745.01% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,400,338.83 | -5,415,941.26 | -458.21% |

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 本期金额较上期金额上升 157.83%, 主要原因是本期净利润上升且公司加大催收力度客户回款速度变快。
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 本期金额较上期金额下降 3745.01%, 主要原因本期新购置的车辆、电脑和北理数智子公司支付的装修款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额: 本期金额较上期金额下降 458.21%, 主要原因是本期偿还部分银行贷款。

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 |
|------------------|-------|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 福建北理数智科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发服务 | 10,000,000.00 | 7,099,152.05 | 4,148,805.12 | 2,709,353.95 | -409,032.72 |
| 北京腾信卓越信息技术有限公司 | 控股子公司 | 软件开发服务 | 1,000,000.00 | 4,164,873.79 | 204,109.13 | 14,050,469.26 | 1,188,052.68 |
| 北京腾信软创信息技术有限公司 | 控股子公司 | 软件开发服务 | 5,000,000.00 | 5,162,381.04 | 2,638,363.45 | 22,334,413.97 | 1,787,722.92 |
| 北京天衍未来人工智能科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发服务 | 10,000,000.00 | 1,381,732.52 | 414,012.69 | 5,966,984.82 | 459,581.28 |
| 北京腾信智慧 | 控股 | 软件开发 | 2,000,000.00 | 4,444,568.34 | 3,167,402.58 | 16,437,618.69 | 1,290,774.67 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--|
| 信息技术 有限公司 | 子 公 司 | 服 务 | | | | | | |
| 北京天 衍数行 健康科 技有限 公司 | 控 股 子 公 司 | 软 件 开 发 服 务 | 5,000,000.00 | 2,488,206.63 | 614,510.77 | 7,742,811.40 | 589,874.84 | |
| 北京创 新云动 科技有 限公司 | 控 股 子 公 司 | 软 件 开 发 服 务 | 1,000,000.00 | 19,849.5 | 1,714.27 | 19,849.50 | 1,714.27 | |
| 杭州腾 信软创 科技有 限公司 | 控 股 子 公 司 | 软 件 开 发 服 务 | 1,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 上海腾 信软创 技术开 发有限 公司 | 控 股 子 公 司 | 软 件 开 发 服 务 | 1,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 长沙禾 启科技 有限公 司 | 控 股 子 公 司 | 软 件 开 发 服 务 | 1,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 郑州腾 信软创 信息技 术有限 公司 | 控 股 子 公 司 | 软 件 开 发 服 务 | 1,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

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

(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 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.98% | 5.81% |
| 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 | 0 | 4 |
| 本科以下 | 47 | 53 |
| 研发人员合计 | 47 | 57 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 5.37% | 6.62% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 3 | 0 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3 | 0 |

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

腾信软创公司营业收入主要来自于人月定量开发服务及定制化开发服务,2023年度营业收入为人民

币 194,062,990.84 元。其中，人月定量开发服务营业收入为人民币 182,151,076.64 元，占营业收入的 93.86%；定制化开发服务营业收入为人民币 11,911,914.20 元，占营业收入的 6.14%。腾信软创公司人月定量开发服务是依据每月与客户确认的结算单确认收入，属于某一时段的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入；定制化开发服务按照验收单确认收入，属于某一时点的履约义务，在完成验收后确认收入。

由于营业收入是腾信软创公司关键业绩指标之一，可能存在腾信软创公司管理层（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。

2. 审计应对

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) 检查主要服务合同，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区分服务类型分别实施分析程序。其中，人月定量开发服务按照月度、客户、部门实施分析程序，定制化开发按照客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、结算单、验收单、考勤记录、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，腾信软创公司应收账款账面余额为人民币 76,737,899.49 元，坏账准备为人民币 9,812,966.47 元，账面价值为人民币 66,924,933.02 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信

用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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 |
|----------|---|
| 技术更新的风险 | 随着大数据、云计算、移动互联网、人工智能和区块链等前沿技术的发展，技术发展进一步重塑了软件的技术架构、开发模式、计算模式和产品形态等。公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地满足客户不断升级的 IT 需求。如果 |

| | |
|-----------------|--|
| | 公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势，将新技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合，公司将无法紧跟行业前沿技术的发展步伐，无法洞悉客户需求变化，因此将面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险。 |
| 市场竞争的风险 | 公司所处行业为软件和信息技术服务业，近年来，伴随信息技术发展及企业信息化进程不断加深，行业市场规模不断扩大。行业景气度的提升使得行业内原有竞争对手的规模和竞争力不断提高，同时市场新进入的竞争者也正逐步增多。若公司不能紧跟行业发展趋势，持续增强产品研发、技术创新和客户服务等方面的实力，则将面临市场竞争不断加剧的风险。 |
| 行业政策变化的风险 | 公司是一家从事现代信息技术服务及软件研发的高新技术企业，为客户提供覆盖全生命周期的信息技术服务，涵盖软件开发及服务。经济增速和宏观经济的波动将直接影响到公司所服务的下游客户经营发展情况，从而对公司经营活动造成影响。如果经济增速放缓、宏观经济下行，将对公司经营业绩产生不利影响，给公司未来发展带来一定的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 0 | 0 |
| 作为被告/被申请人 | 56,440.81 | 0.06% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 56,440.81 | 0.06% |

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 | 30,500,000 | 8,710,000 |
| 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：

1、2021年6月29日，公司拟向北京银行中关村分行申请综合授信600万元人民币，主要用途为支

付采购款及日常经营费用，发放人员工资。郑福仁和曹建美以个人名义为北京腾信软创科技股份有限公司提供个人无限连带责任保证，为股份公司提供无偿担保。

2、2022年11月1日，公司拟向中国工商银行股份有限公司北京金融街支行申请综合授信300万元人民币，主要用途为补充流动资金。郑福仁和曹建美以个人名义为北京腾信软创科技股份有限公司提供个人无限连带责任保证，为股份公司提供无偿担保。

3、2022年11月21日，公司拟向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信500万元人民币，主要用途为日常经营周转，以满足公司发展的资金需求。郑福仁和曹建美以个人名义为北京腾信软创科技股份有限公司提供个人无限连带责任保证，为股份公司提供无偿担保。

4、2022年12月14日，公司拟向中信银行股份有限公司北京分行申请综合授信1050万元人民币，主要用途为日常经营周转、发放员工薪酬、偿还其他金融机构借款。郑福仁以个人名义为北京腾信软创科技股份有限公司提供个人无限连带责任保证，为股份公司提供无偿担保。

5、2023年2月27日，公司拟向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信600万元人民币，主要用途为日常经营周转，以满足公司发展的资金需求。郑福仁和曹建美以个人名义为北京腾信软创科技股份有限公司提供个人无限连带责任保证，为股份公司提供无偿担保

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

参与对象为与公司签订劳动合同并领取薪酬的员工，包括公司高级管理人员、中层管理人员，以及部分骨干员工。

股份来源为郑福仁通过员工持股平台（腾信投资）转让218245股，本员工持股计划限售期为36个月。

(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1月11日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 其他（见“承诺事项详细情况”） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月11日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 其他（见“承诺事项详细情况”） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月11日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 其他（见“承诺事项详细情况”） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月11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

公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员中均出具了《关于规范关联交易的承诺书》，控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于资金占用等事项的承诺》，在报告期内上述承

诺主体均严格履行，未有任何违背。

(六)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 | 货币资金 | 其他（开具银行保函） | 330,000 | 0.26% | 开具银行保函 |
| 总计 | - | - | 330,000 | 0.26% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上质押情况不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|--------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 9,787,454 | 32.54% | 6,557,594 | 16,345,048 | 32.54% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,454,284 | 18.14% | 3,654,370 | 9,108,654 | 18.14% |
| | 董事、监事、高管 | 884,796 | 2.94% | 592,813 | 1,477,609 | 2.94% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,287,846 | 67.46% | 13,592,857 | 33,880,703 | 67.46% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,718,954 | 55.59% | 11,201,699 | 27,920,653 | 55.59% |
| | 董事、监事、高管 | 2,699,391 | 8.98% | 1,808,592 | 4,507,983.00 | 8.98% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 30,075,300 | - | 20,150,451 | 50,225,751 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 96 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月6日，以公司现有总股本30,075,300股为基数，向全体股东每10股送红股6.70股，每10股派4.00元人民币现金。分红前本公司总股本为30,075,300股，分红后总股本增至50,225,751股。

(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 | 郑福仁 | 22,173,238 | 14,856,069 | 37,029,307 | 73.73% | 27,920,653 | 9,108,654 | 0 | 0 |
| 2 | 腾信投资 | 2,510,800 | 1,663,947 | 4,174,747 | 8.31% | 1,452,067 | 2,722,680 | 0 | 0 |
| 3 | 杨柳 | 1,238,678 | 829,915 | 2,068,593 | 4.12% | 1,552,698 | 515,895 | 0 | 0 |
| 4 | 卓建辉 | 1,225,680 | 821,205 | 2,046,885 | 4.08% | 1,552,699 | 494,186 | 0 | 0 |
| 5 | 康震 | 1,119,829 | 750,285 | 1,870,114 | 3.72% | 1,402,586 | 467,528 | 0 | 0 |
| 6 | 黄青阳 | 365,500 | 246,555 | 612,055 | 1.22% | 0 | 612,055 | 0 | 0 |
| 7 | 林霖华 | 352,500 | 236,375 | 588,875 | 1.17% | 0 | 588,875 | 0 | 0 |
| 8 | 谭樵夫 | 141,000 | 94,470 | 235,470 | 0.47% | 0 | 235,470 | 0 | 0 |
| 9 | 王治平 | 130,425 | 87,385 | 217,810 | 0.43% | 0 | 217,810 | 0 | 0 |
| 10 | 刘慧芹 | 78,255 | 52,431 | 130,686 | 0.26% | 0 | 130,686 | 0 | 0 |
| 合计 | | 29,335,905 | 19,638,637 | 48,974,542 | 97.51% | 33,880,703 | 15,093,839 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
郑福仁是腾信投资执行事务合伙人，黄青阳和林霖华是郑福仁的姐夫，除上述情况以外，前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为郑福仁。郑福仁先生直接持有公司 73.73%的股份，且通过控制腾信投资间接控制公司 8.31%的股份，直接和间接合计控制公司 82.04%的股份，故郑福仁为公司控股股东及实际控制人。

郑福仁先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年毕业于北京理工大学计算机应用专业，工学博士；2005 年 8 月至 2012 年 12 月，任中国传媒大学动画学院游戏教研室教师、主任；2011 年 4 月至 2018 年 11 月，任北京腾信卓越咨询有限公司执行董事、经理；2014 年 5 月至今，任北京腾信

软创信息技术有限公司执行董事、经理；2015年5月至2020年9月，任北京阳光绿叶创业投资有限公司董事长；2007年8月至今，出资设立有限公司并就任有限公司执行董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理。

公司的控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 19 日 | 4 | 6.7 | 0 |
| 合计 | 4 | 6.7 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

以公司现有总股本 30,075,300 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6.70 股，每 10 股派 4.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 30,075,300 股，分红后总股本增至 50,225,751 股。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2 | 0 | 0 |

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

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。通过了 CMMI 软件能力成熟度 5 级（最高级）、ISO9001 质量管理体系、ISO/IEC20000-1 信息技术服务管理体系、ISO27001 信息安全体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO14001 环境管理体系、业务连续性管理体系认证证书、ITSS 信息技术服务标准符合性证书等认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内公司申请通过 12 项软件产品著作权，新增 3 项发明专利。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司除了通过申请软件产品著作权进行知识产权保护外，还通过 3 项发明专利进行知识产权保护。

三、 研发情况

（一） 研发模式

前瞻、高效、快速的研发机制和研发体系是推动公司高速、持续发展的核心竞争力。公司依托现有核心技术团队，自主研发，已形成一套严格的产品研发管理体系。公司研发工作由研发中心主导，研发的起点在于对业务部门需求的收集及研发中心对市场需求的了解。在研发项目实施过程中，项目管理办公室对研发过程保持监控状态，研发成果经有效测试并纳入公司资产库，成为公司未来开展解决方案等业务的技术基础和技术储备。

（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 | 腾信软创 AIGC 多模态内容生成系统 | 1,723,183.47 | 1,723,183.47 |

| | | | |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 2 | 腾信软创区块数据加密系统 | 2,526,308.97 | 2,526,308.97 |
| 3 | 腾信软创全链路可视数据分析平台 | 2,694,411.53 | 2,694,411.53 |
| 4 | 腾信软创元宇宙数字空间渲染平台 | 2,124,774.51 | 2,124,774.51 |
| 5 | 腾信软创智能引擎配置套件系统 | 2,537,106.92 | 2,537,106.92 |
| 合计 | | 11,605,785.39 | 11,605,785.39 |

研发项目分析:

公司为国家高新技术企业，报告期内公司研发投入 1160.58 万元，研发投入占营业收入的比例为 5.98%。公司将继续围绕用户需求，把握技术发展趋势，保持较高的研发投入，持续研发满足客户需求的产品，为公司业绩持续增长打下良好基础。

四、 业务模式

公司拥有一支赋有创新活力的管理团队和软件服务团队，团队中有一批经验丰富的资深项目经理和技术骨干。公司拥有自主研发的通用技术开发平台和数据分析平台，并通过对行业客户的持续深度服务，形成了围绕高科技与制造、智慧城市、金融等行业的一系列信息技术领域整体解决方案。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

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 | | | | |
| 郑福仁 | 董事长兼总经理 | 男 | 1978年7月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 22,173,238 | 14,856,069 | 37,029,307 | 73.726% |
| 杨柳 | 董事、副总经理 | 女 | 1981年11月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 1,238,678 | 829,915 | 2,068,593 | 4.119% |
| 卓建辉 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 男 | 1976年11月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 1,225,680 | 821,205 | 2,046,885 | 4.075% |
| 康震 | 董事 | 男 | 1978年12月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 1,119,829 | 750,285 | 1,870,114 | 3.723% |
| 王峰娟 | 独立董事 | 女 | 1969年11月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 张晓甦 | 独立董事 | 女 | 1960年3月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 叶红光 | 监事会主席 | 男 | 1986年7月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 谢芬 | 监事 | 女 | 1986年8月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 赵伟光 | 监事 | 男 | 1986年7月 | 2021年11月2日 | 2024年11月1日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 石银磊 | 财务总监 | 男 | 1985年2月 | 2024年1月3日 | 2024年11月1日 | 1,670 | 0 | 1,670 | 0.003% |
| 张婷婷 | 副总经理 | 女 | 1987年6月 | 2024年1月3日 | 2024年11月1日 | 0 | 0 | 0 | - |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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 |
|-----|--------------------|------|---------------|--------|
| 张婷婷 | - | 新任 | 副总经理 | 经营发展需要 |
| 卓建辉 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 离任 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 经营发展需要 |
| 石银磊 | - | 新任 | 财务总监 | 经营发展需要 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张婷婷女士，1987年生，中国国籍，无永久境外居留权，2010年毕业于首都经济贸易大学，经济英语专业，学士学位。2010年7月至今就职于北京腾信软创科技股份有限公司，现任部门经理。

石银磊先生，1985年生，中国国籍，无永久境外居留权，2008年毕业于延边大学，会计学专业，学士学位，注册会计师。2008年7月-2010年2月，河北首钢燕郊机械有限责任公司担任子公司财务负责人；2010年2月-2012年3月，吉艾科技股份有限公司担任子公司财务负责人；2012年3月-2015年4月，森特士兴集团股份有限公司担任财务主管；2015年5月至今，北京腾信软创科技股份有限公司担任财务经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 销售人员 | 22 | 11 | 14 | 19 |
| 管理人员 | 43 | 6 | 14 | 35 |
| 技术人员 | 798 | 388 | 392 | 794 |
| 财务人员 | 7 | 2 | 2 | 7 |
| 行政人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 员工总计 | 876 | 407 | 422 | 861 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 12 | 19 |
| 本科 | 529 | 511 |
| 专科 | 326 | 326 |
| 专科以下 | 8 | 4 |
| 员工总计 | 876 | 861 |

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：

在薪酬方面，公司提供有竞争力的薪酬。采用结构工资制：员工工资=基本工资+绩效工资+岗位工资+公积金+各项补贴+年终奖金，个人所得税根据财务有关规定扣缴。

新入职的员工需经过三个月的试用期，入职即缴纳社保公积金，试用期员工享受薪资的 80%，薪资按批准职位的标准工资换算。

培训计划：

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展和部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、金牌营销、高潜人才培养、继任培训、领导力培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

离退休职工人数情况：

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了

《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。报告期内，公司业务独立。

2、资产完整情况

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供非经营性担保。报告期内，公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。报告期内，公司资产完整。

3、机构独立情况

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

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的主要高级管理人员、财务人员、主要核心人员等均是公司专职人员，在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。报告期内，公司人员独立。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。报告期内，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制的说明：董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 天健审（2024）1-458 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 | 杭州市江干区钱江路 1366 号 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王振宇 | 王书勤 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 10 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | |

审 计 报 告

天健审（2024）1-458 号

北京腾信软创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京腾信软创科技股份有限公司（以下简称腾信软创公司）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，公允反映了腾信软创公司 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，我们独立于腾信软创公司，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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

腾信软创公司营业收入主要来自于人月定量开发服务及定制化开发服务，2023 年度营业收入为人民币 194,062,990.84 元。其中，人月定量开发服务营业收入为人民币 182,151,076.64 元，占营业收入的 93.86%；定制化开发服务营业收入为人民币 11,911,914.20 元，占营业收入的 6.14%。腾信软创公司人月定量开发服务是依据每月与客户确认的结算单确认收入，属于某一时段的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入；定制化开发服务按照验收单确认收入，属于某一时点的履约义务，在完成验收后确认收入。

由于营业收入是腾信软创公司关键业绩指标之一，可能存在腾信软创公司管理层（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。

2. 审计应对

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) 检查主要服务合同，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区分服务类型分别实施分析程序。其中，人月定量开发服务按照月度、客户、部门实施分析程序，定制化开发按照客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、结算单、验收单、考勤记录、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，腾信软创公司应收账款账面余额为人民币 76,737,899.49 元，坏账准备为人民币 9,812,966.47 元，账面价值为人民币 66,924,933.02 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估腾信软创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。

腾信软创公司治理层（以下简称治理层）负责监督腾信软创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

腾信软创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腾信软创公司不能持续经营。

(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) 就腾信软创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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王振宇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王书勤

二〇二四年四月二十五日

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 | 五、（一）、1 | 29,580,326.16 | 26,780,361.87 |
| 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 | 五、（一）、2 | 6,952,975.85 | 607,466.86 |
| 应收账款 | 五、（一）、3 | 66,924,933.02 | 82,357,426.65 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（一）、4 | 124,350.25 | 65,672.55 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（一）、5 | 5,024,316.47 | 4,362,247.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（一）、6 | 12,654,311.41 | 8,164,914.08 |
| 合同资产 | 五、（一）、7 | 84,550.00 | 220,685.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（一）、8 | 1,081,073.22 | 908,661.61 |
| 流动资产合计 | | 122,426,836.38 | 123,467,436.60 |
| 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 | 五、（一）、9 | 219,182.87 | 89,645.51 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（一）、10 | 2,562,687.54 | 2,873,663.79 |

| | | | |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 五、(一)、11 | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(一)、12 | 59,236.25 | 119,007.53 |
| 递延所得税资产 | 五、(一)、13 | 1,486,812.81 | 1,788,948.89 |
| 其他非流动资产 | 五、(一)、14 | 1,507,828.00 | |
| 非流动资产合计 | | 5,835,747.47 | 4,871,265.72 |
| 资产总计 | | 128,262,583.85 | 128,338,702.32 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(一)、16 | 8,722,067.44 | 14,014,866.89 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(一)、17 | 3,582,026.19 | 2,633,724.18 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(一)、18 | 4,831,092.54 | 4,467,938.75 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(一)、19 | 12,500,403.76 | 12,704,579.57 |
| 应交税费 | 五、(一)、20 | 5,408,099.77 | 6,877,287.96 |
| 其他应付款 | 五、(一)、21 | 1,992,840.24 | 1,127,300.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(一)、22 | 1,685,409.13 | 1,209,913.72 |
| 其他流动负债 | 五、(一)、23 | 16,657.93 | 5,660.38 |
| 流动负债合计 | | 38,738,597.00 | 43,041,271.49 |
| 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 | 五、(一)、24 | 767,241.89 | 1,316,475.32 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|----------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 五、(一)、25 | 964,437.91 | 1,874,924.03 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,731,679.80 | 3,191,399.35 |
| 负债合计 | | 40,470,276.80 | 46,232,670.84 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 五、(一)、26 | 50,225,751.00 | 30,075,300.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(一)、27 | 2,965,488.54 | 2,697,191.07 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(一)、28 | 14,270,754.54 | 13,016,813.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(一)、29 | 18,670,790.92 | 34,493,591.75 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 86,132,785.00 | 80,282,896.34 |
| 少数股东权益 | | 1,659,522.05 | 1,823,135.14 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 87,792,307.05 | 82,106,031.48 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 128,262,583.85 | 128,338,702.32 |

法定代表人: 郑福仁

主管会计工作负责人: 石银磊

会计机构负责人: 石银磊

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|----------|---------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 9,745,256.20 | 18,100,652.12 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 6,952,975.85 | 607,466.86 |
| 应收账款 | 十五、(一)、1 | 66,619,847.43 | 82,310,200.71 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 124,350.25 | 65,672.55 |
| 其他应收款 | 十五、(一)、2 | 8,855,744.68 | 4,758,366.59 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 存货 | | 12,004,503.48 | 8,164,914.08 |
| 合同资产 | | 84,550.00 | 220,685.00 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 170,600.96 | 5,219.79 |
| 流动资产合计 | | 104,557,828.85 | 114,233,177.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、(一)、3 | 5,642,984.47 | 5,642,984.47 |
| 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 | | 81,190.43 | 89,645.51 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,494,305.17 | 2,873,663.79 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 59,236.25 | 119,007.53 |
| 递延所得税资产 | | 1,402,386.91 | 1,334,146.15 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,680,103.23 | 10,059,447.45 |
| 资产总计 | | 113,237,932.08 | 124,292,625.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,722,067.44 | 14,014,866.89 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,526,941.19 | 2,630,366.58 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,171,907.04 | 7,705,585.46 |
| 应交税费 | | 4,332,246.90 | 6,631,574.30 |
| 其他应付款 | | 1,805,430.49 | 4,988,736.27 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 4,340,565.29 | 4,326,429.32 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 975,085.85 | 1,209,913.72 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 30,874,244.20 | 41,507,472.54 |
| 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 | | 117,422.96 | 1,316,475.32 |
| 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 | | 117,422.96 | 1,316,475.32 |
| 负债合计 | | 30,991,667.16 | 42,823,947.86 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 50,225,751.00 | 30,075,300.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,098,984.52 | 2,830,687.05 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 14,270,754.54 | 13,016,813.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 14,650,774.86 | 35,545,876.72 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 82,246,264.92 | 81,468,677.29 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 113,237,932.08 | 124,292,625.15 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 194,062,990.84 | 163,684,875.19 |
| 其中：营业收入 | 五、（二）、1 | 194,062,990.84 | 163,684,875.19 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 176,312,430.81 | 144,351,095.33 |
| 其中：营业成本 | 五、(二)、1 | 143,938,488.23 | 114,535,401.42 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二)、2 | 1,290,035.19 | 982,060.40 |
| 销售费用 | 五、(二)、3 | 3,649,134.40 | 3,549,945.59 |
| 管理费用 | 五、(二)、4 | 15,279,092.93 | 15,285,962.10 |
| 研发费用 | 五、(二)、5 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 财务费用 | 五、(二)、6 | 549,894.67 | 487,147.57 |
| 其中：利息费用 | | 654,193.02 | 533,005.65 |
| 利息收入 | | 131,567.18 | 95,114.61 |
| 加：其他收益 | 五、(二)、7 | 977,468.04 | 227,057.10 |
| 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） | 五、(二)、8 | -571,038.87 | -5,548,448.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二)、9 | 7,165.00 | 84,004.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,164,154.20 | 14,096,392.34 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,164,154.20 | 14,096,392.34 |
| 减：所得税费用 | 五、(二)、10 | 716,056.10 | 436,658.49 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,448,098.10 | 13,659,733.85 |
| 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） | | 17,448,098.10 | 13,659,733.85 |
| 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） | | -163,613.09 | 123,135.14 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以 | | 17,611,711.19 | 13,536,598.71 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| “-”号填列) | | | |
| 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 | | 17,448,098.10 | 13,659,733.85 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 17,611,711.19 | 13,536,598.71 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | -163,613.09 | 123,135.14 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.35 | 0.27 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.35 | 0.27 |

法定代表人：郑福仁

主管会计工作负责人：石银磊

会计机构负责人：石银磊

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、(二)、1 | 191,353,636.89 | 163,657,037.14 |
| 减：营业成本 | 十五、(二)、1 | 147,493,121.17 | 114,271,171.85 |
| 税金及附加 | | 1,116,787.35 | 966,238.15 |
| 销售费用 | | 3,649,134.40 | 3,549,945.59 |
| 管理费用 | | 13,760,685.81 | 15,119,763.53 |
| 研发费用 | 十五、(二)、2 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 财务费用 | | 530,427.94 | 488,692.56 |
| 其中：利息费用 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 43,920.82 | 67,528.65 |
| 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） | | -535,074.02 | -5,342,198.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 7,165.00 | 84,004.18 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,713,706.63 | 14,559,981.05 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,713,706.63 | 14,559,981.05 |
| 减：所得税费用 | | 174,296.47 | 774,325.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,539,410.16 | 13,785,655.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,539,410.16 | 13,785,655.84 |
| （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 | | 12,539,410.16 | 13,785,655.84 |
| 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 | | 221,424,880.14 | 144,092,397.33 |
| 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 | | 190,893.04 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、1、(1) | 13,966,354.87 | 15,252,149.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 235,582,128.05 | 159,344,547.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 21,617,194.07 | 10,234,231.27 |
| 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 | | 152,804,899.45 | 126,585,826.03 |
| 支付的各项税费 | | 14,400,213.10 | 11,974,549.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、1、(2) | 22,097,366.72 | 20,115,478.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 210,919,673.34 | 168,910,085.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,662,454.71 | -9,565,538.52 |
| 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 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | 1,675,171.59 | 45,958.00 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,675,171.59 | 45,958.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,675,171.59 | -45,958.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,700,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,700,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 23,210,000.00 | 14,000,000.00 |
| 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 | | 23,210,000.00 | 15,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,500,000.00 | 7,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,533,241.60 | 12,400,378.26 |
| 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 | 五、(三)、1、(3) | 1,577,097.23 | 1,615,563.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,610,338.83 | 21,115,941.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,400,338.83 | -5,415,941.26 |
| 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 | | 3,586,944.29 | -15,027,437.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,663,381.87 | 40,690,819.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 29,250,326.16 | 25,663,381.87 |

法定代表人：郑福仁

主管会计工作负责人：石银磊

会计机构负责人：石银磊

(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 | | 212,680,588.65 | 144,038,307.78 |
| 收到的税费返还 | | 190,893.04 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,915,714.42 | 14,561,475.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 221,787,196.11 | 158,599,783.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 85,845,239.88 | 56,230,135.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 91,212,749.56 | 79,258,013.46 |
| 支付的各项税费 | | 12,034,880.59 | 11,742,662.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,862,403.17 | 19,818,882.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 209,955,273.20 | 167,049,694.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 11,831,922.91 | -8,449,910.91 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 45,958.00 |
| 投资支付的现金 | | | 5,450,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 5,495,958.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -5,495,958.00 |
| 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 | | 23,210,000.00 | 14,000,000.00 |
| 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 | | 23,210,000.00 | 14,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,500,000.00 | 7,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,533,241.60 | 12,400,378.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,577,097.23 | 1,615,563.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,610,338.83 | 21,115,941.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,400,338.83 | -7,115,941.26 |
| 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 | | -7,568,415.92 | -21,061,810.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,983,672.12 | 38,045,482.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,415,256.20 | 16,983,672.12 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,697,191.07 | | | | 13,016,813.52 | | 34,493,591.75 | 1,823,135.14 | 82,106,031.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,697,191.07 | | | | 13,016,813.52 | | 34,493,591.75 | 1,823,135.14 | 82,106,031.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,150,451.00 | | | | 268,297.47 | | | | 1,253,941.02 | | -15,822,800.83 | -163,613.09 | 5,686,275.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 17,611,711.19 | -163,613.09 | 17,448,098.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 268,297.47 | | | | | | | | 268,297.47 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|------------|--|--|--------------|----------------|--|--|--|----------------|
| 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 | | | | 268,297.47 | | | | | | | | 268,297.47 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | 20,150,451.00 | | | | | | 1,253,941.02 | -33,434,512.02 | | | | -12,030,120.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,253,941.02 | -1,253,941.02 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 20,150,451.00 | | | | | | | -32,180,571.00 | | | | -12,030,120.00 |
| 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、本期末余额 | 50,225,751.00 | | | | 2,965,488.54 | | | 14,270,754.54 | | 18,670,790.92 | 1,659,522.05 | 87,792,307.05 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,697,191.07 | | | | 11,658,001.68 | | 34,543,462.23 | | 78,973,954.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -19,753.74 | | -177,783.61 | | -197,537.35 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,697,191.07 | | | | 11,638,247.94 | | 34,365,678.62 | | 78,776,417.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-” | | | | | | | | | 1,378,565.58 | | 127,913.13 | 1,823,135.14 | 3,329,613.85 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,536,598.71 | 123,135.14 | 13,659,733.85 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 1,378,565.58 | -13,408,685.58 | | | -12,030,120.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,378,565.58 | -1,378,565.58 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -12,030,120.00 | | -12,030,120.00 |
| 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 | 30,075,300.00 | | | | 2,697,191.07 | | | 13,016,813.52 | | 34,493,591.75 | 1,823,135.14 | 82,106,031.48 |

法定代表人：郑福仁

主管会计工作负责人：石银磊

会计机构负责人：石银磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,830,687.05 | | | | 13,016,813.52 | | 35,545,876.72 | 81,468,677.29 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,075,300.00 | | | 2,830,687.05 | | | 13,016,813.52 | | 35,545,876.72 | 81,468,677.29 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 20,150,451.00 | | | 268,297.47 | | | 1,253,941.02 | | -20,895,101.86 | 777,587.63 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 12,539,410.16 | 12,539,410.16 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | 268,297.47 | | | | | | 268,297.47 | |
| 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 | | | | 268,297.47 | | | | | | 268,297.47 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | 20,150,451.00 | | | | | | 1,253,941.02 | | -33,434,512.02 | -12,030,120.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,253,941.02 | | -1,253,941.02 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 20,150,451.00 | | | | | | | | -32,180,571.00 | -12,030,120.00 | |
| 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 | 50,225,751.00 | | | | 3,098,984.52 | | | 14,270,754.54 | | 14,650,774.86 | 82,246,264.92 | |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 所 有 者 权 益 合 计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,830,687.05 | | | 11,658,001.68 | | 35,346,690.07 | 79,910,678.80 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | -19,753.74 | | -177,783.61 | -197,537.35 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,075,300.00 | | | | 2,830,687.05 | | | 11,638,247.94 | | 35,168,906.46 | 79,713,141.45 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,378,565.58 | | 376,970.26 | 1,755,535.84 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,785,655.84 | 13,785,655.84 |
| (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 | | | | | | | | 1,378,565.58 | | -13,408,685.58 | -12,030,120.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,378,565.58 | | -1,378,565.58 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -12,030,120.00 | -12,030,120.00 |
| 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、本年期未余额 | 30,075,300.00 | | | 2,830,687.05 | | | | 13,016,813.52 | | | 35,545,876.72 | 81,468,677.29 |

北京腾信软创科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京腾信软创科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由郑福仁投资设立，于 2007 年 8 月 28 日在北京市工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本 10.00 万元。公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 8 日在北京市市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108666949407G 营业执照，注册资本 5,022.5751 万元，股份总数 5,022.5751 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 3,388.0703 万股，无限售条件的流通股份 1,634.5048 万股。公司股票于 2016 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于软件开发服务行业。主要经营活动为提供人月定量开发及定制化开发服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日三届十九次董事会批准对外报出。

本公司将北京腾信软创信息技术有限公司（以下简称腾信信息公司）、北京腾信卓越信息技术有限公司（以下简称腾信卓越公司）、北京天衍未来人工智能科技有限公司（以下简称天衍未来公司）、北京腾信智慧信息技术有限公司（以下简称腾信智慧公司）、北京天衍数行健康科技有限公司（以下简称天衍数行公司）、福建北理数智科技有限公司（以下简称北理数智公司）、北京创新云动科技有限公司（以下简称创新云动公司）、杭州腾信软创科技有限公司（以下简称杭州腾信公司）、上海腾信软创技术开发有限公司（以下简称上海腾信公司）、长沙禾启科技有限公司（以下简称长沙禾启公司）、郑州腾信软创信息技术有限公司（以下简称郑州腾信公司）等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

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、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 五(一)3(2)2) | 公司将超过超过资产总额的 0.3% 认定为重要单项计提坏账准备的应收账款 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 不适用 | 公司将资产总额超过集团总资产总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 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 | | |

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|------------|--|
| 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——合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方往来 | 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——合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方往来 | 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——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，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 (%) | 合同资产 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 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 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 5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。

(十一) 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劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

初始投资成本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|----------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括外购软件，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|------|-----------------|-------|
| 外购软件 | 5 年，按软件授权使用时间确定 | 直线法摊销 |

3. 研发支出的归集范围

工资薪酬及福利

工资薪酬及福利包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关

的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利为设定提存计划。

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。

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。

(二十) 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。

(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

公司主要提供人月定量开发服务及定制化开发服务。人月定量开发服务是依据每月与客户确认的结算单确认收入，属于某一时段的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入；定制化开发服务按照验收单确认收入，属于某一时点的履约义务，在完成验收后确认收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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 | -52,091.21 | |
| 盈余公积 | -5,209.13 | |
| 未分配利润 | -46,882.08 | |
| 2022 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -145,446.14 | |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

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% |
| 腾信信息公司 | 20% |
| 腾信卓越公司 | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 天衍未来公司 | 20% |
| 腾信智慧公司 | 20% |
| 天衍数行公司 | 20% |
| 北理数智公司 | 20% |
| 创新云动公司 | 20% |

(二) 税收优惠

1. 本公司 2021 年 10 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202111001788 的高新技术企业证书, 2021-2023 年度公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司福建北理数智科技有限公司、北京腾信卓越信息技术有限公司、北京腾信软创信息技术有限公司、北京天衍未来人工智能科技有限公司、北京腾信智慧信息技术有限公司、北京天衍数行健康科技有限公司及北京创新云动科技有限公司适用此项规定。本公司的子公司均适用此项规定。

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

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 20,249.30 | 21,849.30 |
| 银行存款 | 29,230,076.86 | 25,641,532.57 |
| 其他货币资金 | 330,000.00 | 1,116,980.00 |
| 合 计 | 29,580,326.16 | 26,780,361.87 |

(2) 其他说明

对使用有限制的款项情况如下:

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 履约保证金 | 330,000.00 | 1,116,980.00 |
| 小 计 | 330,000.00 | 1,116,980.00 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 723,179.23 | |
| 商业承兑汇票 | 6,229,796.62 | 607,466.86 |
| 合 计 | 6,952,975.85 | 607,466.86 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,318,921.94 | 100.00 | 365,946.09 | 5.00 | 6,952,975.85 |
| 其中：银行承兑汇票 | 761,241.29 | 10.40 | 38,062.06 | 5.00 | 723,179.23 |
| 商业承兑汇票 | 6,557,680.65 | 89.60 | 327,884.03 | 5.00 | 6,229,796.62 |
| 合 计 | 7,318,921.94 | 100.00 | 365,946.09 | 5.00 | 6,952,975.85 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 639,438.80 | 100.00 | 31,971.94 | 5.00 | 607,466.86 |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 639,438.80 | 100.00 | 31,971.94 | 5.00 | 607,466.86 |
| 合 计 | 639,438.80 | 100.00 | 31,971.94 | 5.00 | 607,466.86 |

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 | 761,241.29 | 38,062.06 | 5.00 |
| 商业承兑汇票组合 | 6,557,680.65 | 327,884.03 | 5.00 |
| 合 计 | 7,318,921.94 | 365,946.09 | 5.00 |

(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 | 31,971.94 | 333,974.15 | | | | 365,946.09 |
| 合计 | 31,971.94 | 333,974.15 | | | | 365,946.09 |

3. 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 | 55,512,824.17 | 70,348,927.53 |
| 1-2年 | 10,533,456.58 | 18,775,896.06 |
| 2-3年 | 9,344,900.20 | 500,807.32 |
| 3-4年 | 360.00 | 982,522.30 |
| 4-5年 | | 378,533.67 |
| 5年以上 | 1,346,358.54 | 967,824.88 |
| 合计 | 76,737,899.49 | 91,954,511.76 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,075,706.23 | 4.01 | 3,075,706.23 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 73,662,193.26 | 95.99 | 6,737,260.24 | 9.15 | 66,924,933.02 |
| 合计 | 76,737,899.49 | 100.00 | 9,812,966.47 | 12.79 | 66,924,933.02 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 2,919,312.00 | 3.17 | 2,919,312.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 89,035,199.76 | 96.83 | 6,677,773.11 | 7.50 | 82,357,426.65 |
| 合计 | 91,954,511.76 | 100.00 | 9,597,085.11 | 10.44 | 82,357,426.65 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 客户六 | 2,526,312.00 | 2,526,312.00 | 2,526,312.00 | 2,526,312.00 | 100.00 | 款项预计无法收回 |
| 客户七 | 393,000.00 | 393,000.00 | 393,000.00 | 393,000.00 | 100.00 | 款项预计无法收回 |
| 小计 | 2,919,312.00 | 2,919,312.00 | 2,919,312.00 | 2,919,312.00 | 100.00 | |

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 | 55,512,824.17 | 2,776,341.21 | 5.00 |
| 1-2年 | 10,209,193.58 | 1,020,919.36 | 10.00 |
| 2-3年 | 7,142,851.20 | 2,142,855.36 | 30.00 |
| 3-4年 | 360.00 | 180.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 796,964.31 | 796,964.31 | 100.00 |
| 小计 | 73,662,193.26 | 6,737,260.24 | 9.15 |

(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 | 2,919,312.00 | 156,394.23 | | | | 3,075,706.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,677,773.11 | 59,487.13 | | | | 6,737,260.24 |
| 合计 | 9,597,085.11 | 215,881.36 | | | | 9,812,966.47 |

(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 | 小计 | | |
| 客户八 | 6,538,380.98 | 6,538,380.98 | 8.51 | 628,509.46 |
| 客户九 | 3,358,569.48 | 3,358,569.48 | 4.37 | 163,750.00 |
| 客户十 | 3,275,000.00 | 3,275,000.00 | 4.26 | 168,526.29 |
| 客户十一 | 3,248,454.66 | 3,248,454.66 | 4.23 | 162,422.73 |
| 客户十二 | 3,135,738.80 | 3,135,738.80 | 4.08 | 156,786.94 |

| 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 | 小 计 | | |
| 小 计 | 19,556,143.92 | 19,556,143.92 | 25.45 | 1,279,995.42 |

4. 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 | 124,350.25 | 100.00 | | 124,350.25 | 65,672.55 | 100.00 | | 65,672.55 |
| 合 计 | 124,350.25 | 100.00 | | 124,350.25 | 65,672.55 | 100.00 | | 65,672.55 |

(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(%) |
|------------------|-----------|---------------|
| 北京维实嘉业网络科技有限公司 | 42,322.21 | 34.03 |
| 翼空间(重庆)创业孵化器有限公司 | 18,000.00 | 14.48 |
| 天月德控股(武汉)有限公司 | 14,857.14 | 11.95 |
| 上海闵三商业管理有限公司 | 10,400.00 | 8.36 |
| 福建安智捷新能源有限公司 | 5,949.00 | 4.78 |
| 小 计 | 91,528.35 | 73.61 |

5. 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 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 4,427,308.07 | 4,249,470.55 |
| 备用金 | 26,311.40 | 12,761.40 |
| 应收暂付款 | 528,946.88 | 104,180.03 |
| 其他 | 68,197.48 | 1,100.00 |
| 合 计 | 5,050,763.83 | 4,367,511.98 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,106,809.93 | 3,887,488.74 |
| 1-2年 | 1,590,188.00 | 345,020.50 |
| 2-3年 | 345,020.50 | 16,963.40 |
| 3-4年 | 7,197.40 | 18,132.00 |
| 4-5年 | 1,548.00 | |
| 5年以上 | | 99,907.34 |
| 合计 | 5,050,763.83 | 4,367,511.98 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,050,763.83 | 100.00 | 26,447.36 | 0.52 | 5,024,316.47 |
| 合计 | 5,050,763.83 | 100.00 | 26,447.36 | 0.52 | 5,024,316.47 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,367,511.98 | 100.00 | 5,264.00 | 0.12 | 4,362,247.98 |
| 合计 | 4,367,511.98 | 100.00 | 5,264.00 | 0.12 | 4,362,247.98 |

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 | 4,521,816.95 | | |
| 账龄组合 | 528,946.88 | 26,447.36 | 5.00 |
| 其中：1年以内 | 528,946.88 | 26,447.36 | 5.00 |
| 合计 | 5,050,763.83 | 26,447.36 | 0.52 |

(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) | |
| | | | | |

| 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 | 5,264.00 | | | 5,264.00 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 21,183.36 | | | 21,183.36 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 26,447.36 | | | 26,447.36 |
| 期末坏账准备计 提比例(%) | 0.85 | | | 0.52 |

各阶段划分依据:

1) 账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加,划分为第一阶段;

2) 账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值,划分为第二阶段);

3) 账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值,划分为第三阶段。

(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 | 是否为关联 方 |
|----------------------------|-----------|------------|-----------|------------------------|------------|------------|
| 中化商务 有限公司 | 押金保证 金 | 286,210.61 | 1 年以 内 | 5.67 | | 否 |
| 中钢招标 有限责任 公司 | 押金保证 金 | 204,000.00 | 1 年以 内 | 4.04 | | 否 |
| 广州农村 商业银行 股份有限 公司 | 押金保证 金 | 200,000.00 | 1 年以 内 | 3.96 | | 否 |
| 杭州吉利 易云科技 有限公司 | 押金保证 金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 3.96 | | 否 |
| 国信招标 | 押金保证 | 165,000.00 | 1 年以 | 3.27 | | 否 |

| 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 | 是否为关联方 |
|--------------|------|--------------|------------|----------------|--------|--------|
| 集团股份 有限公司 | 金 | | 内；1-2 年 | | | |
| 小 计 | | 1,055,210.61 | | 20.89 | | |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同履行成本 | 12,654,311.41 | | 12,654,311.41 | 8,164,914.08 | | 8,164,914.08 |
| 合 计 | 12,654,311.41 | | 12,654,311.41 | 8,164,914.08 | | 8,164,914.08 |

(2) 合同履行成本

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期计提减值 | 期末数 |
|------|--------------|----------------|----------------|--------|---------------|
| 软件开发 | 8,164,914.08 | 148,427,885.55 | 143,938,488.22 | | 12,654,311.41 |
| 合 计 | 8,164,914.08 | 148,427,885.55 | 143,938,488.22 | | 12,654,311.41 |

7. 合同资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 89,000.00 | 4,450.00 | 84,550.00 | 232,300.00 | 11,615.00 | 220,685.00 |
| 合 计 | 89,000.00 | 4,450.00 | 84,550.00 | 232,300.00 | 11,615.00 | 220,685.00 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提减值准备 | 89,000.00 | 100.00 | 4,450.00 | 5.00 | 84,550.00 |
| 合 计 | 89,000.00 | 100.00 | 4,450.00 | 5.00 | 84,550.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| 按组合计提减值准备 | 232,300.00 | 100.00 | 11,615.00 | 5.00 | 220,685.00 |
| 合计 | 232,300.00 | 100.00 | 11,615.00 | 5.00 | 220,685.00 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项目 | 期末数 | | |
|------|-----------|----------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 89,000.00 | 4,450.00 | 5.00 |
| 1年以内 | 89,000.00 | 4,450.00 | 5.00 |
| 小计 | 89,000.00 | 4,450.00 | 5.00 |

(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 | 11,615.00 | -7,165.00 | | | | 4,450.00 |
| 合计 | 11,615.00 | -7,165.00 | | | | 4,450.00 |

8. 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 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 170,600.96 | | 170,600.96 | 5,219.79 | | 5,219.79 |
| 预缴所得税 | 910,472.26 | | 910,472.26 | 903,441.82 | | 903,441.82 |
| 合计 | 1,081,073.22 | | 1,081,073.22 | 908,661.61 | | 908,661.61 |

9. 固定资产

| 项目 | 电子设备 | 运输工具 | 合计 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 170,601.14 | 1,243,510.70 | 1,414,111.84 |
| 本期增加金额 | 6,775.22 | 160,568.37 | 167,343.59 |
| 购置 | 6,775.22 | 160,568.37 | 167,343.59 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 177,376.36 | 1,404,079.07 | 1,581,455.43 |
| 累计折旧 | | | |

| 项 目 | 电子设备 | 运输工具 | 合 计 |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 期初数 | 143,131.13 | 1,181,335.20 | 1,324,466.33 |
| 本期增加金额 | 9,137.91 | 28,668.32 | 37,806.23 |
| 计提 | 9,137.91 | 28,668.32 | 37,806.23 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 152,269.04 | 1,210,003.52 | 1,362,272.56 |
| 减值准备 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 25,107.32 | 194,075.55 | 219,182.87 |
| 期初账面价值 | 27,470.01 | 62,175.50 | 89,645.51 |

10. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 4,482,915.51 | 4,482,915.51 |
| 本期增加金额 | 1,326,267.77 | 1,326,267.77 |
| 租入 | 1,326,267.77 | 1,326,267.77 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 5,809,183.28 | 5,809,183.28 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 1,609,251.72 | 1,609,251.72 |
| 本期增加金额 | 1,637,244.02 | 1,637,244.02 |
| 计提 | 1,637,244.02 | 1,637,244.02 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 3,246,495.74 | 3,246,495.74 |
| 减值准备 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 2,562,687.54 | 2,562,687.54 |
| 期初账面价值 | 2,873,663.79 | 2,873,663.79 |

11. 无形资产

| 项 目 | 外购软件 | 合 计 |
|--------|------------|------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 102,364.80 | 102,364.80 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 102,364.80 | 102,364.80 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 102,364.80 | 102,364.80 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 102,364.80 | 102,364.80 |
| 减值准备 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | | |
| 期初账面价值 | | |

12. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|------------|------|-----------|------|-----------|
| 装修款 | 119,007.53 | | 59,771.28 | | 59,236.25 |
| 合 计 | 119,007.53 | | 59,771.28 | | 59,236.25 |

13. 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 | 10,183,362.56 | 1,484,272.38 | 9,640,672.05 | 1,466,055.29 |
| 政府补助 | 964,437.91 | 48,221.90 | 1,874,924.03 | 374,984.81 |
| 租赁负债 | 2,452,651.02 | 231,883.43 | 2,526,389.04 | 378,958.36 |
| 合 计 | 13,600,451.49 | 1,764,377.71 | 14,041,985.12 | 2,219,998.46 |

(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 |
| 使用权资产 | 2,562,687.54 | 277,564.90 | 2,873,663.79 | 431,049.57 |
| 合 计 | 2,562,687.54 | 277,564.90 | 2,873,663.79 | 431,049.57 |

(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 | 277,564.90 | 1,486,812.81 | 431,049.57 | 1,788,948.89 |
| 递延所得税负债 | 277,564.90 | | 431,049.57 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|--------------|
| 其他应收款坏账准备 | 26,447.36 | 5,264.00 |
| 可抵扣亏损 | 297,252.92 | 2,446,121.69 |
| 合 计 | 323,700.28 | 2,451,385.69 |

(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 |
|--------|------------|--------------|----|
| 2024 年 | | 4,422.25 | |
| 2025 年 | | 1,968,210.90 | |
| 2026 年 | 103,840.75 | 189,837.47 | |
| 2027 年 | 193,412.17 | 283,651.07 | |
| 合 计 | 297,252.92 | 2,446,121.69 | |

14. 其他非流动资产

| 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 |
| 预付工程款 | 1,507,828.00 | | 1,507,828.00 | | | |
| 合 计 | 1,507,828.00 | | 1,507,828.00 | | | |

15. 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 |
|-------|------------|------------|------|--------|
| 履约保证金 | 330,000.00 | 330,000.00 | 保证金 | 不可随意支取 |
| 合 计 | 330,000.00 | 330,000.00 | | |

(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 |
|-------|--------------|--------------|------|--------|
| 履约保证金 | 1,116,980.00 | 1,116,980.00 | 保证金 | 不可随意支取 |
| 合 计 | 1,116,980.00 | 1,116,980.00 | | |

16. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 8,712,058.89 | 11,011,933.56 |
| 信用借款 | 10,008.55 | 3,002,933.33 |
| 合 计 | 8,722,067.44 | 14,014,866.89 |

17. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付服务费 | 3,582,026.19 | 2,633,724.18 |
| 合 计 | 3,582,026.19 | 2,633,724.18 |

18. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,831,092.54 | 4,467,938.75 |
| 合 计 | 4,831,092.54 | 4,467,938.75 |

19. 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 | 12,079,426.68 | 140,961,951.61 | 141,387,536.20 | 11,653,842.09 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 625,152.89 | 10,736,546.57 | 10,515,137.79 | 846,561.67 |
| 辞退福利 | | 935,216.24 | 935,216.24 | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 12,704,579.57 | 152,633,714.42 | 152,837,890.23 | 12,500,403.76 |

(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 | 11,696,542.94 | 128,075,861.96 | 128,646,747.53 | 11,125,657.37 |
| 职工福利费 | | 1,687,275.47 | 1,687,275.47 | |
| 社会保险费 | 382,148.62 | 6,688,070.70 | 6,545,446.04 | 524,773.28 |
| 其中：医疗保险费 | 350,020.63 | 6,056,914.23 | 5,931,959.02 | 474,975.84 |
| 工伤保险费 | 10,763.99 | 206,973.57 | 200,513.41 | 17,224.15 |
| 生育保险费 | 21,364.00 | 424,182.90 | 412,973.61 | 32,573.29 |
| 住房公积金 | | 4,503,650.25 | 4,502,450.25 | 1,200.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 735.12 | 7,093.23 | 5,616.91 | 2,211.44 |
| 小 计 | 12,079,426.68 | 140,961,951.61 | 141,387,536.20 | 11,653,842.09 |

(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 | 605,672.37 | 10,399,689.72 | 10,185,821.25 | 819,540.84 |
| 失业保险费 | 19,480.52 | 336,856.85 | 329,316.54 | 27,020.83 |
| 小 计 | 625,152.89 | 10,736,546.57 | 10,515,137.79 | 846,561.67 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,553,538.95 | 4,615,242.56 |
| 企业所得税 | 240,185.75 | 1,717,619.31 |
| 代扣代缴个人所得税 | 464,295.59 | 431,304.81 |
| 城市维护建设税 | 87,204.54 | 65,727.61 |
| 教育费附加 | 37,373.45 | 28,084.69 |
| 地方教育附加 | 24,915.60 | 18,723.09 |
| 印花税 | 585.89 | 585.89 |
| 合 计 | 5,408,099.77 | 6,877,287.96 |

21. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 43,900.00 | 65,500.00 |
| 应付暂收款 | 261,410.06 | 217,677.77 |
| 应付报销款 | 1,687,530.18 | 844,122.27 |
| 合 计 | 1,992,840.24 | 1,127,300.04 |

22. 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 | 1,685,409.13 | 1,209,913.72 |
| 合 计 | 1,685,409.13 | 1,209,913.72 |

23. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|----------|
| 待转销项税额 | 16,657.93 | 5,660.38 |
| 合 计 | 16,657.93 | 5,660.38 |

24. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 2,639,204.58 | 2,680,927.95 |
| 减：未确认融资费用 | 186,553.56 | 154,538.91 |
| 重分类到一年内到期的租赁负债 | 1,776,821.05 | 1,315,094.44 |
| 减：一年内到期的未确认融资费用 | 91,411.92 | 105,180.72 |
| 合 计 | 767,241.89 | 1,316,475.32 |

25. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,874,924.03 | | 910,486.12 | 964,437.91 | 收到用以补偿以后期间费用的政府补助 |
| 合 计 | 1,874,924.03 | | 910,486.12 | 964,437.91 | |

(2) 其他说明

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益[注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|------------|-----------------|
| 共建东南数 智科技有限 公司合作协 议 | 1,874,924.03 | | 910,486.12 | 964,437.91 | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,874,924.03 | | 910,486.12 | 964,437.91 | |

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注八(二)之说明

26. 股本

(1) 明细情况

| 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 | 30,075,300.00 | | | | 20,150,451.00 | | 50,225,751.00 |

(2) 其他说明

经 2022 年度股东大会审议通过，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 6.7 股，每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）。本次权益分派共预计派送红股 20,150,451 股，派发现金红利 12,030,120.00 元。公司于 2023 年 5 月 31 日完成工商变更。

27. 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） | 1,974,272.45 | 817,540.99 | | 2,791,813.44 |
| 其他资本公积 | 722,918.62 | 268,297.47 | 817,540.99 | 173,675.10 |
| 合 计 | 2,697,191.07 | 1,085,838.46 | 817,540.99 | 2,965,488.54 |

(2) 其他说明

2023 年因股份支付确认其他资本公积 268,297.47 元，因员工行权调整等待期内其他资本公积累计金额 817,540.99 元，并同时调整股本溢价，详见本财务报表附注十一(一)之说明。

28. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,016,813.52 | 1,253,941.02 | | 14,270,754.54 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 13,016,813.52 | 1,253,941.02 | | 14,270,754.54 |

29. 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 | 34,540,473.83 | 34,543,462.23 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -46,882.08 | -177,783.61 |
| 调整后期初未分配利润 | 34,493,591.75 | 34,365,678.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,611,711.19 | 13,536,598.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,253,941.02 | 1,378,565.58 |
| 应付普通股股利 | 12,030,120.00 | 12,030,120.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 20,150,451.00 | |
| 期末未分配利润 | 18,670,790.92 | 34,493,591.75 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响财务报表列报最早期间的期初未分配利润-177,783.61元，影响期初期初未分配利润-46,882.08元。

(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 | 194,062,990.84 | 143,938,488.23 | 163,684,875.19 | 114,535,401.42 |
| 合 计 | 194,062,990.84 | 143,938,488.23 | 163,684,875.19 | 114,535,401.42 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 194,062,990.84 | 143,938,488.23 | 163,684,875.19 | 114,535,401.42 |

(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 |
| 人月定量开发 | 182,151,076.64 | 135,118,178.94 | 156,051,587.24 | 109,045,109.98 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 定制化开发 | 11,911,914.20 | 8,820,309.29 | 7,633,287.95 | 5,490,291.44 |
| 小 计 | 194,062,990.84 | 143,938,488.23 | 163,684,875.19 | 114,535,401.42 |

2) 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 | 11,911,914.20 | 7,633,287.95 |
| 在某一时段内确认收入 | 182,151,076.64 | 156,051,587.24 |
| 小 计 | 194,062,990.84 | 163,684,875.19 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 711,553.11 | 546,052.69 |
| 教育费附加 | 304,860.28 | 386,760.13 |
| 地方教育附加 | 203,240.19 | 2,911.24 |
| 印花税 | 70,081.61 | 44,736.34 |
| 车船税 | 300.00 | 1,600.00 |
| 合 计 | 1,290,035.19 | 982,060.40 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬及福利 | 2,565,713.51 | 2,076,618.16 |
| 服务及办公费 | 961,026.89 | 1,252,313.11 |
| 业务招待费 | 2,188.00 | 161,023.45 |
| 差旅费 | 120,206.00 | 59,990.87 |
| 合 计 | 3,649,134.40 | 3,549,945.59 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬及福利 | 9,423,169.07 | 8,558,316.70 |
| 房租物业费 | 2,317,165.85 | 1,853,377.62 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费 | 884,076.41 | 726,561.83 |
| 差旅费 | 661,287.07 | 493,626.57 |
| 中介机构服务费 | 778,139.72 | 2,960,400.02 |
| 业务招待费 | 160,164.50 | 3,160.00 |
| 折旧及摊销 | 166,392.97 | 326,775.26 |
| 招聘费 | 350,611.04 | 209,822.30 |
| 股份支付 | 268,297.47 | |
| 其他 | 269,788.83 | 153,921.80 |
| 合 计 | 15,279,092.93 | 15,285,962.10 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 工资薪酬及福利 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 合 计 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 654,193.02 | 533,005.65 |
| 减：利息收入 | 131,567.18 | 95,114.61 |
| 手续费 | 27,268.83 | 49,256.53 |
| 合 计 | 549,894.67 | 487,147.57 |

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 | 910,486.12 | 170,075.97 | 910,486.12 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 66,981.92 | 56,981.13 | |
| 合 计 | 977,468.04 | 227,057.10 | 910,486.12 |

8. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -571,038.87 | -5,548,448.80 |
| 合 计 | -571,038.87 | -5,548,448.80 |

9. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------|-----------|
| 合同资产减值损失 | 7,165.00 | 84,004.18 |
| 合 计 | 7,165.00 | 84,004.18 |

10. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 413,920.02 | 1,724,940.83 |
| 递延所得税费用 | 302,136.08 | -1,288,282.34 |
| 合 计 | 716,056.10 | 436,658.49 |

(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 | 18,164,154.20 | 14,096,392.34 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 2,724,623.13 | 2,114,458.85 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -263,806.14 | -297,283.52 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 60,282.25 | -145,446.13 |
| 非应税收入的影响 | | 5,848.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,340.93 | 78,367.78 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -107,443.44 | |
| 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 | 37,927.18 | 22,189.36 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,740,867.81 | -1,341,476.23 |
| 所得税费用 | 716,056.10 | 436,658.49 |

(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 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助 | | 2,045,000.00 |
| 利息收入 | 131,567.18 | 95,114.61 |
| 收回保证金 | 12,512,957.08 | 12,104,573.84 |
| 往来款项 | 1,254,848.69 | 950,480.19 |
| 个税手续费返还 | 66,981.92 | 56,981.13 |
| 合 计 | 13,966,354.87 | 15,252,149.77 |

(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 |
|------------------|---------------|---------------|
| 付现销售费用、管理费用及研发费用 | 6,303,891.72 | 7,798,116.88 |
| 往来款项 | 2,920,894.79 | 11,232,225.27 |
| 手续费及其他 | 28,079.63 | 48,156.53 |
| 支付保证金 | 12,844,500.58 | 1,036,980.00 |
| 合 计 | 22,097,366.72 | 20,115,478.68 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 支付房租 | 1,577,097.23 | 1,615,563.00 |
| 合 计 | 1,577,097.23 | 1,615,563.00 |

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 | 17,448,098.10 | 13,659,733.85 |
| 加：资产减值准备 | 563,873.87 | 5,464,444.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 37,806.23 | 250,924.88 |
| 使用权资产折旧 | 1,637,244.02 | 1,395,771.64 |
| 无形资产摊销 | | 16,923.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 59,771.28 | 58,927.30 |
| 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） | | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 654,193.02 | 533,005.65 |
| 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) | 302,136.08 | -1,288,282.34 |
| 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) | -4,489,397.33 | -5,164,336.57 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 8,694,402.28 | -34,941,459.07 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -513,970.31 | 10,448,808.44 |
| 其他 | 268,297.47 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,662,454.71 | -9,565,538.52 |
| (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 | 29,250,326.16 | 25,663,381.87 |
| 减: 现金的期初余额 | 25,663,381.87 | 40,690,819.65 |
| 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 | 3,586,944.29 | -15,027,437.78 |
| 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 | 29,250,326.16 | 25,663,381.87 |
| 其中: 库存现金 | 20,249.30 | 21,849.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 29,230,076.86 | 25,641,532.57 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 29,250,326.16 | 25,663,381.87 |
| 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 |
|-------|------------|--------------|----------------|
| 履约保证金 | 330,000.00 | 1,116,980.00 | 履约保证金不可随意支取 |
| 小 计 | 330,000.00 | 1,116,980.00 | |

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 | 14,014,866.89 | 23,210,000.00 | 500,322.15 | 29,003,121.60 | | 8,722,067.44 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 2,526,389.04 | | 1,596,492.63 | 1,577,097.23 | 93,133.42 | 2,452,651.02 |
| 小 计 | 16,541,255.93 | 23,210,000.00 | 2,096,814.78 | 30,580,218.83 | 93,133.42 | 11,174,718.46 |

(四) 其他

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)10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(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 750,616.46 | 833,600.41 |
| 合 计 | 750,616.46 | 833,600.41 |

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 | 137,649.92 | 166,069.73 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,306,352.55 | 2,449,163.41 |

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 |
|------------|---------------|--------------|
| 工资薪酬及福利 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 合 计 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 其中：费用化研发支出 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将腾信信息公司、腾信卓越公司、天衍未来公司、腾信智慧公司、天衍数行公司、北理数智公司、创新云动公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围公司。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 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 | |
| 北理数智公司 | 1,000.00 | 晋江市 | 软件开发 外包服务 | 51.00 | | 设立 |
| 腾信卓越公司 | 100.00 | 北京 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 同一控制 下合并 |
| 腾信信息公司 | 500.00 | 北京 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 同一控制 下合并 |
| 天衍未来公司 | 1,000.00 | 北京 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |
| 腾信智慧公司 | 200.00 | 北京 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |
| 天衍数行公司 | 500.00 | 北京 | 软件开发 外包服务 | | 100.00 | 设立 |
| 创新云动公司 | 100.00 | 北京 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |
| 杭州腾信公司 | 100.00 | 杭州 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |
| 上海腾信公司 | 100.00 | 上海 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |
| 长沙禾启公司 | 100.00 | 长沙 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |
| 郑州腾信公司 | 100.00 | 郑州 | 软件开发 外包服务 | 100.00 | | 设立 |

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 认缴额 (万元) | 认缴比例 |
|--------|--------|------------|----------|---------|
| 创新云动公司 | 设立 | 2023.10.19 | 100.00 | 100.00% |
| 杭州腾信公司 | 设立 | 2023.10.9 | 100.00 | 100.00% |
| 上海腾信公司 | 设立 | 2023.9.26 | 100.00 | 100.00% |

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 认缴额（万元） | 认缴比例 |
|--------|--------|------------|---------|---------|
| 长沙禾启公司 | 设立 | 2023.10.24 | 100.00 | 100.00% |
| 郑州腾信公司 | 设立 | 2023.10.8 | 100.00 | 100.00% |

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 其他收益金额 | 本期计入 营业外收入金额 |
|---------|--------------|--------------|----------------|-----------------|
| 递延收益 | 1,874,924.03 | | 910,486.12 | |
| 小 计 | 1,874,924.03 | | 910,486.12 | |

（续上表）

| 项 目 | 本期冲减成 本费用金额 | 本期冲减资 产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益 相关 |
|------|----------------|--------------|------|------------|--------------|
| 递延收益 | | | | 964,437.91 | 与收益相关 |
| 小 计 | | | | 964,437.91 | |

（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 | 910,486.12 | 170,075.97 |
| 合 计 | 910,486.12 | 170,075.97 |

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）2、五（一）3、五（一）5、五（一）7 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 25.45%（2022 年 12 月 31 日：29.53%）源于余额前五名客户。本公

司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 8,722,067.44 | 8,877,884.38 | 8,877,884.38 | | |
| 应付账款 | 3,582,026.19 | 3,582,026.19 | 2,827,473.22 | 754,552.97 | |
| 其他应付款 | 1,992,840.24 | 1,992,840.24 | 1,960,667.52 | 32,172.72 | |
| 租赁负债 (含重分类 到一年到期的 非流动负 债) | 2,452,651.02 | 2,639,204.58 | 1,776,821.05 | 862,383.53 | |
| 小 计 | 16,749,584.89 | 17,091,955.39 | 15,442,846.17 | 1,649,109.22 | |

(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 | 14,014,866.89 | 14,142,987.56 | 14,142,987.56 | | |
| 应付账款 | 2,633,724.18 | 2,633,724.18 | 2,633,724.18 | | |
| 其他应付款 | 1,127,300.04 | 1,127,300.04 | 1,127,300.04 | | |
| 租赁负债 (含重分类 到一年到期的 非流动负 债) | 2,526,389.04 | 2,575,747.23 | 1,209,913.72 | 1,365,833.51 | |
| 小 计 | 20,302,280.15 | 20,479,759.01 | 19,113,925.50 | 1,365,833.51 | |

(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。

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。

十、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

| 自然人姓名 | 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 (%) |
|-------|------------------|-------------------|
| 郑福仁 | 82.06 | 82.06 |

(2) 本公司最终控制方是自然人股东郑福仁直接持有本公司股权 73.73%，同时通过北京腾信软创投资管理中心(有限合伙)间接持有本公司股权 8.33%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 曹建美 | 实控人郑福仁之妻 |

(二) 关联交易情况

1. 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 |
|---------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 郑福仁、曹建美 | 6,000,000.00 | 2024/6/28 | 2027/6/2 | 否 |
| 郑福仁、曹建美 | 2,200,000.00 | 2024/6/15 | 2027/6/15 | 否 |
| 郑福仁、曹建美 | 500,000.00 | 2024/5/26 | 2027/5/26 | 否 |

2. 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 | 1,453,896.32 | 2,031,464.95 |

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 | | | | | | | |
|------|---------------|----|-----------|------------|-----------|------------|------|----|
| | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | | | 87,907.00 | 133,168.02 | 87,907.00 | 133,168.02 | | |
| 合计 | | | 87,907.00 | 133,168.02 | 87,907.00 | 133,168.02 | | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | 新三板中软件与信息技术服务业的所有企业当年市盈率中位数的方法计算股份支付公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 转让股份的数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 991,216.09 |

2. 其他说明

公司以前年度直接授予激励对象股份形成的股份支付如下表：

| 年份 | 2019 年度 | 2020 年度 | 2021 年度 | 合计 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 股份支付总金额 | 684,372.97 | 133,168.02 | 178,637.25 | 996,178.24 |
| 摊销总月份数 | 36.00 | 36.00 | 36.00 | |
| 其中： | | | | |
| 2019 年 | 126,054.12 | | | 126,054.12 |
| 2020 年 | 228,124.33 | 41,642.90 | | 269,767.23 |
| 2021 年 | 228,124.33 | 44,389.34 | 54,583.60 | 327,097.27 |
| 2022 年 | 102,070.19 | 44,389.34 | 59,545.75 | 206,005.28 |
| 2023 年 | | 2,746.44 | 59,545.75 | 62,292.19 |
| 2024 年 | | | 4,962.15 | 4,962.15 |

(三) 本期确认的股份支付费用总额

| 授予对象 | 以权益结算的股份支付费用 |
|------|--------------|
| 管理人员 | 268,297.47 |
| 合计 | 268,297.47 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 10,045,150.20 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 10,045,150.20 |

经公司2024年4月25日召开的第三届十九次董事会审议通过，以2023年12月31日的总股本50,225,751股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利2.00元，共计派发现金股利10,045,150.20元。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为人月定量开发、定制化开发服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、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 | 55,221,734.07 | 70,316,427.53 |
| 1-2年 | 10,500,956.58 | 18,775,896.06 |
| 2-3年 | 9,344,900.20 | 500,807.32 |
| 3-4年 | 360.00 | 982,522.30 |
| 4-5年 | | 296,778.95 |
| 5年以上 | 932,542.94 | 635,764.00 |
| 合计 | 76,000,493.79 | 91,508,196.16 |

(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 | 3,075,706.23 | 4.05 | 3,075,706.23 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 72,924,787.56 | 95.95 | 6,304,940.13 | 8.65 | 66,619,847.43 |
| 合 计 | 76,000,493.79 | 100.00 | 9,380,646.36 | 12.34 | 66,619,847.43 |

(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 | 2,919,312.00 | 3.19 | 2,919,312.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 88,588,884.16 | 96.81 | 6,278,683.45 | 7.09 | 82,310,200.71 |
| 合 计 | 91,508,196.16 | 100.00 | 9,197,995.45 | 10.05 | 82,310,200.71 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名 称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 客户六 | 2,526,312.00 | 2,526,312.00 | 2,526,312.00 | 2,526,312.00 | 100.00 | 款项预计无法收回 |
| 客户七 | 393,000.00 | 393,000.00 | 393,000.00 | 393,000.00 | 100.00 | 款项预计无法收回 |
| 小 计 | 2,919,312.00 | 2,919,312.00 | 2,919,312.00 | 2,919,312.00 | | |

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 | 55,221,734.07 | 2,761,086.70 | 5.00 |
| 1-2年 | 10,176,693.58 | 1,017,669.36 | 10.00 |
| 2-3年 | 7,142,851.20 | 2,142,855.36 | 30.00 |
| 3-4年 | 360.00 | 180.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 383,148.71 | 383,148.71 | 100.00 |
| 小 计 | 72,924,787.56 | 6,304,940.13 | 8.65 |

(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 | |

| 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 | 2,919,312.00 | 156,394.23 | | | | 3,075,706.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,278,683.45 | 26,256.68 | | | | 6,304,940.13 |
| 合计 | 9,197,995.45 | 182,650.91 | | | | 9,380,646.36 |

(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 | 小计 | | |
| 客户八 | 6,538,380.98 | 6,538,380.98 | 8.59 | 628,509.46 |
| 客户九 | 3,275,000.00 | 3,275,000.00 | 4.30 | 168,526.29 |
| 客户十 | 3,358,569.48 | 3,358,569.48 | 4.41 | 163,750.00 |
| 客户十一 | 3,248,454.66 | 3,248,454.66 | 4.27 | 162,422.73 |
| 客户十二 | 3,135,738.80 | 3,135,738.80 | 4.12 | 156,786.94 |
| 小计 | 19,556,143.92 | 19,556,143.92 | 25.70 | 1,279,995.42 |

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 |
|----------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 4,381,005.71 | 4,249,470.55 |
| 应收暂付款 | 421,906.15 | 39,927.00 |
| 合并范围内关联方 | 4,073,278.13 | 470,965.39 |
| 合计 | 8,876,189.99 | 4,760,362.94 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 6,944,147.49 | 4,292,651.10 |
| 1-2年 | 1,590,188.00 | 339,020.50 |
| 2-3年 | 339,020.50 | 12,200.00 |
| 3-4年 | 2,834.00 | 16,584.00 |
| 5年以上 | | 99,907.34 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 合 计 | 8,876,189.99 | 4,760,362.94 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,876,189.99 | 100.00 | 20,445.31 | 0.23 | 8,855,744.68 |
| 合 计 | 8,876,189.99 | 100.00 | 20,445.31 | 0.23 | 8,855,744.68 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,760,362.94 | 100.00 | 1,996.35 | 0.04 | 4,758,366.59 |
| 合 计 | 4,760,362.94 | 100.00 | 1,996.35 | 0.04 | 4,758,366.59 |

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、备用金 项组合 | 4,394,005.71 | | |
| 合并范围内关联方组合 组合 | 4,073,278.13 | | |
| 账龄组合 | 408,906.15 | 20,445.31 | 5.00 |
| 其中：1年以内 | 408,906.15 | 20,445.31 | 5.00 |
| 小 计 | 8,876,189.99 | 20,445.31 | 0.23 |

(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 | 1,996.35 | | | 1,996.35 |
| 期初数在本期 | — | — | — | |
| —转入第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 18,448.96 | | | 18,448.96 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 20,445.31 | | | 20,445.31 |
| 期末坏账准备计 提比例 (%) | 0.23 | | | 0.23 |

各阶段划分依据:

1) 账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加, 划分为第一阶段;

2) 账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值, 划分为第二阶段;

3) 账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值, 划分为第三阶段;

(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 |
|------------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 北京腾信卓越信息技术有限公司 | 往来款 | 1,407,436.84 | 1 年以内 | 15.86 | |
| 北京腾信智慧信息技术有限公司 | 往来款 | 1,035,030.06 | 1 年以内 | 11.66 | |
| 北京腾信软创信息技术有限公司 | 往来款 | 958,242.60 | 1 年以内 | 10.80 | |
| 北京天衍未来人工智能科技有限公司 | 往来款 | 444,673.72 | 1 年以内 | 5.01 | |
| 中化商务有限公司 | 押金保证金 | 286,210.61 | 1 年以内 | 3.22 | |
| 小 计 | | 4,131,593.83 | | 46.55 | |

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 | 5,642,984.47 | | 5,642,984.47 | 5,642,984.47 | | 5,642,984.47 |
| 合 计 | 5,642,984.47 | | 5,642,984.47 | 5,642,984.47 | | 5,642,984.47 |

(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 |
| 北京腾信软创信息技术有限公司 | 92,984.47 | | | | | | 92,984.47 | |
| 北京腾信卓越信息技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 北京腾信智慧信息技术有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 福建北理数智科技有限公司 | 2,550,000.00 | | | | | | 2,550,000.00 | |
| 小 计 | 5,642,984.47 | | | | | | 5,642,984.47 | |

(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 | 191,353,636.89 | 147,493,121.17 | 163,657,037.14 | 114,271,171.85 |
| 合 计 | 191,353,636.89 | 147,493,121.17 | 163,657,037.14 | 114,271,171.85 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 191,353,636.89 | 147,493,121.17 | 163,657,037.14 | 114,271,171.85 |

(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 |
| 人月定量开发 | 181,967,100.99 | 140,941,207.90 | 155,995,911.14 | 108,816,149.16 |
| 定制化开发 | 9,386,535.90 | 6,551,913.27 | 7,661,126.00 | 5,455,022.69 |
| 小 计 | 191,353,636.89 | 147,493,121.17 | 163,657,037.14 | 114,271,171.85 |

2) 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 |
|-----|-----|-------|
| | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 9,386,535.90 | 7,661,126.00 |
| 在某一时段内确认收入 | 181,967,100.99 | 155,995,911.14 |
| 小 计 | 191,353,636.89 | 163,657,037.14 |

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 工资薪酬及福利 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |
| 合 计 | 11,605,785.39 | 9,510,578.25 |

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

(1) 明细情况

| 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 | 910,486.12 | |
| 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 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|------------|-----|
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 910,486.12 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 45,524.31 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 345,984.72 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 518,977.09 | |

（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 | 21.46 | 0.35 | 0.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.83 | 0.34 | 0.34 |

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 | 17,611,711.19 |
| 非经常性损益 | B | 518,977.09 |
| 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 | 17,092,734.10 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 80,282,896.34 |
| 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 | 12,030,120.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 7 |
| 报告期月份数 | I | 12 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------|-------------------------------------|---------------|
| 加权平均净资产 | $J= D+A/2+ E\times F/I-G\times H/I$ | 82,071,181.94 |
| 加权平均净资产收益率 | $K=A/J$ | 21.46 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $L=C/J$ | 20.83 |

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 | 17,611,711.19 |
| 非经常性损益 | B | 518,977.09 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$ | 17,092,734.10 |
| 期初股份总数 | D | 30,075,300.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 20,150,451.00 |
| 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 | 6.00 |
| 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 | |
| 报告月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$ | 50,225,751.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.35 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.34 |

(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。

(3) 其他说明

经重新计算，2022 年度基本每股收益与稀释每股收益为 0.27 元。

北京腾信软创科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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 | 1,841,040.10 | 1,788,948.89 | 698,203.90 | 500,666.55 |
| 盈余公积 | 13,022,022.65 | 13,016,813.52 | 11,658,001.68 | 11,638,247.94 |
| 未分配利润 | 34,540,473.83 | 34,493,591.75 | 34,543,462.23 | 34,365,678.62 |
| 所得税费用 | 582,104.63 | 436,658.49 | 3,158,284.08 | 3,355,821.43 |

(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

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响财务报表列报最早期间的期初未分配利润-177,783.61元，影响期初期初未分配利润-46,882.08元

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 | 910,486.12 |
| 非经常性损益合计 | 910,486.12 |
| 减：所得税影响数 | 45,524.31 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 345,984.72 |
| 非经常性损益净额 | 518,977.09 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用