



盈放科技

NEEQ: 834939

南京盈放科技股份有限公司



年度报告

2023

公司年度大事记

公司通过多年对供应链系统及财务系统的钻研，在此基础上顺应市场需求，研究开发出资产综合管理系统，实现资产的全流程管理，同时该系统也能与会计核算系统相配套，进行资产的财务监管。



为贯彻全国供销合作社农资网络体系建设暨“绿色农资”升级行动试点推进会精神，打造以“龙头企业+配送中心+基层网点”为框架，为农民群众提供全程、周到、便捷的绿色农资服务，服务国家粮食安全战略，为各地农委（农业农村局）、农资连锁集团企业提供信息化管理载体。



图为兴化市绿色农资智慧运营平台，目前已投入使用，并得到良好反馈。



随着后疫情时代的到来，演出市场快速恢复发展，演唱会、音乐节等大型营业性演出活动大量增加。与此同时，社交媒体在流量时代扮演着重要角色，为借助各大平台的流量红利，更加精准的为演出主办方引流曝光、与用户需求紧密结合，提高用户粘性和活跃度，从而提升转化率和成交量。公司加大力度研发票务通平台，也在 2023 年试运行足球赛及演唱会票务承接。



重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员除缺席本次董事会的董事沈有元外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、公司负责人陆义保、主管会计工作负责人马静雅及会计机构负责人（会计主管人员）马静雅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，存在未出席审议的董事。
董事沈有元由于其个人原因未出席董事会审议年度报告。
- 四、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	99

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	江苏省南京市中山北路 28 号江苏商厦 2303 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盈放科技、南京盈放	指	指南京盈放科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	指公司董事、监事及高级管理人员。
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
云计算	指	一种按使用量付费的模式, 这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问, 进入可配置的计算资源共享池, 这些资源能够被快速提供, 只需投入很少的管理工作, 或服务供应商进行很少的交互。
物联网	指	Internet of things(IoT), 物物相连的互联网。利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起, 形成人与物、物与物相联, 实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面远远超过了传统数据库软件工具能力范围的数据集合, 具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京盈放科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NanJing Infol Sci-tech Co., Ltd.		
	infol		
法定代表人	陆义保	成立时间	2002 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（陆义保）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆义保），无一致行动人
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-信息传输软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I652）--信息系统集成服务（I652）		
主要产品与服务项目	三农信息化服务(粮食流通信息平台、智慧农贸、智慧农产品、农资流通信息平台以及农村日用消费品流通信息平台、农民专业合作社管理平台)、中小微企业管理云服务(AC.NET 标准会计软件)		
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	盈放科技	证券代码	834939
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	华鑫证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
联系方式			
董事会秘书姓名	马文礼	联系地址	江苏省南京市中山北路 28 号江苏商厦 2303 室
电话	18012972990	电子邮箱	yfmwl@qq.com
传真	025-83304698		
公司办公地址	江苏省南京市中山北路 28 号江苏商厦 23 层	邮政编码	210008
公司网址	www.infol.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201917453582851		
注册地址	江苏省南京市江北新区星火路 11 号动漫大厦 B 座 2 楼 20 号工位		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司核心业务板块包括三农信息化和中小微企业财税云服务。前者专注于农业流通信息平台建设，面向大宗农产品流通现代化为主题的智慧粮食、智慧农贸、智慧农批、智慧农资农药、智慧农超等领域，推出乐逛实景互动平台等新一代电商交易平台；后者面向全行业推广财税云服务平台、资产云管理平台、统计直报引擎，推出以会稽梦财税云服务平台为核心的系列应用管理软件产品。

截止目前，公司共获得 85 项软件著作权、获得授权和进入实施阶段的发明专利一项，实用型专利一项，拥有 85 项商标。二十多年来，公司开发了大量省市级软件平台和全国性的软件平台，积累了庞大的优质客户群。同时，公司拥有高新技术企业、江苏省软件企业、科技型中小企业、南京市专精特新企业、南京市创新型中小企业等资质。

1.研发模式

公司的软件产品以自主研发为主，基于内部研发技术进行长期积累，并结合行业关键技术的研究及应用，构建公司自主研发基础平台。公司研发主要包括新技术预研研发、新产品研发和产品持续改进研发。

2.销售模式

公司以直销和口碑带动以及代理渠道开展营销活动。公司通过参与客户组织的招投标、商务谈判等方式取得业务合同。

3.采购模式

公司的采购模式主要为以销定采，公司采购主要包括硬件采购和少量外包服务。公司依据招标文件或客户需求，确定需使用的主要设备或系统，以及品牌、型号、规格、数量等相关参数需求进行比价采购。

4.实施和运维模式

公司客户服务部和工程实施部负责项目的实施，实施部主要针对现场施工项目，完成客户需求调研，产品配置，现场的部署、调试和启用，培训交付等“交钥匙”工作；客户服务部主要针对远程安装客户，完成售后服务和运行维护。

5.盈利模式

报告期内公司盈利模式仍以提供应用云服务、软件销售与服务 and 系统集成服务为主获取收益。今后将拓展乐逛实景互动平台，发展农产品流通数字经济，获取相应收益。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2021年11月30日，有效期三年，证书编号：GR202132004719。 2、公司“科技型中小企业”认定情况：江苏省科学技术厅于2023年3月16日发布《江苏省科技厅关于2023年第一批入库科技型中

	小企业的公告》，公司名列其中；入库编号为 202332011108014279。 3、公司“江苏省软件企业”认定情况：2022 年 12 月 29 日复审认定为 2021 年度江苏省软件企业。证书号：苏 RQ-2016-A0601。 4、公司“苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”认定情况：由科技部火炬中心与长城战略咨询联合发布《国家高新区瞪羚企业发展报告（2016 双创周特刊）》。 5、公司“江苏省民营科技企业”认定情况：经确认符合《江苏省发展民营科技企业条例》的有关规定，由江苏省民营科技企业协会 2017 年 6 月发放证书。证书号为苏民科企业证字第 A-20170275 号。
--	---

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	9,721,370.84	11,174,017.07	-13.00%
毛利率%	45.66%	50.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,756,454.65	-1,439,367.08	-230.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,782,028.00	-1,915,773.02	-149.61%
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）	-198.98%	-26.23%	-
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）	-200.05%	-34.91%	-
基本每股收益	-0.47	-0.14	-242.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,349,712.64	14,112,466.43	-26.66%
负债总计	10,337,499.54	9,343,798.68	10.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,213.10	4,768,667.75	-99.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.001	0.48	-99.75%
资产负债率%（母公司）	39.11%	32.35%	-
资产负债率%（合并）	99.88%	66.21%	-
流动比率	0.46	0.93	-
利息保障倍数	-21.36	-4.74	-
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	86,195.15	-216,058.17	139.89%
应收账款周转率	3.07	1.85	-
存货周转率	25.43	25.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.66%	-18.55%	-
营业收入增长率%	-13.00%	-24.39%	-

净利润增长率%	-230.45%	-177.96%	-
---------	----------	----------	---

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	1,291,873.47	12.48%	955,807.93	6.77%	35.16%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,579,066.46	24.92%	3,754,839.47	26.61%	-31.31%
存货	187,234.18	1.81%	228,129.87	1.62%	17.93%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	239,452.28	2.31%	240,007.24	1.70%	-0.23%
固定资产	52,459.90	0.51%	43,955.89	0.31%	19.35%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	6,208,456.25	59.99%	6,008,842.22	42.58%	3.32%
长期借款	300,680.94	2.91%	0	0%	-
其他应收款	222,619.05	2.15%	2,615,531.34	18.53%	-91.49%
长期待摊费用	2,434,748.57	23.52%	2,934,577.97	20.79%	-17.03%
递延所得税资产	3,014,241.77	29.12%	2,236,220.04	15.85%	34.79%
应付账款	1,234,916.53	11.93%	1,618,820.48	11.47%	-23.72%
其他应付款	1,264,718.02	12.22%	558,149.34	3.96%	126.59%
合同负债	868,341.27	8.39%	1,020,722.09	7.23%	-14.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额 129.19 万元，较去年年末增加 33.60 万元，主要是本年度应收款回收状况良好。
- 2、应收账款：本期期末余额 257.91 万元，较去年年末减少 117.58 万元，主要是是受市场形势影响整体订单量减少，销售下降，且本年应收账款回款效果较好，两者综合导致公司期末余额较去年下降。
- 3、递延所得税资产：本期期末余额 301.42 万元，较去年年末增加 77.80 万元，主要是坏账计提及可抵扣亏损的增加。
- 4、其他应付款：本期期末余额 126.47 万元，较去年年末增加 70.66 万元，主要是子公司收到的质保金及往来款。

(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	9,721,370.84	-	11,174,017.07	-	-13.00%
营业成本	5,282,258.59	54.34%	5,576,678.72	49.91%	-5.28%
毛利率%	45.66%	-	50.09%	-	-
销售费用	1,419,808.16	14.61%	1,296,839.17	11.61%	9.48%
管理费用	2,848,192.15	29.30%	2,833,563.80	25.36%	0.52%
研发费用	3,291,413.36	33.86%	3,099,857.59	27.74%	6.18%
财务费用	258,293.60	2.66%	304,215.40	2.72%	-15.10%
信用减值损失	-2,304,694.32	-23.71%	-443,470.03	-3.97%	419.70%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	166,632.30	1.71%	676,793.85	6.06%	-75.38%
投资收益	-554.96	-0.01%	0	0%	-
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,534,296.49	-56.93%	-1,724,945.36	-15.44%	220.84%
营业外收入	238.00	0%	577.51	0.01%	-58.79%
营业外支出	417.89	0%	1,163.84	0.01%	-64.09%
净利润	-4,756,454.65	-48.93%	-1,439,367.08	-12.88%	-230.45%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入总额 972.14 万元，相较于上年同期降低 145.26 万元，营业成本较去年同期减少 29.44 万元，子公司收入基本持平，母公司软件收入下降 61.11 万元，服务收入下降 114.58 万元，主要受市场大环境影响，客户需求骤减，订单量整体减少，新业务引入周期较长。营业成本跟随收入下降同向变动，但变动幅度远小于营业收入，主要由于母公司一线人员成本相对固定，毛利率进而降低。
- 2、销售费用：本期较上年同期增加 12.30 万元，主要是为新业务增长增加投入业务活动费。
- 3、管理费用：本期较上年同期增加 1.46 万元，变动额较小，主要为管理人员及行政人员等人工成本相对稳定。
- 4、研发费用：本期较上年同期增加 19.16 万元，主要是研发人员的薪资增加。
- 5、信用减值损失：本期相较于上年同期增加 186.12 万元，主要是部分其他应收款账龄超过 5 年，全额计提坏账。
- 6、其他收益：本期较上年同期减少 51.02 万元，本年度母公司及子公司获得政府补助项减少，同时销售下降导致税收优惠补助金额降低。
- 7、营业利润及净利润：本期较上年同期减少 380.94 万元及 331.71 万元，主要是因为销售下降导致收入下降，但母公司研发投入维持在正常水平，坚持一线研发人员成本投入。

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	9,701,423.86	11,161,441.77	-13.08%
其他业务收入	19,946.98	12,575.30	58.62%
主营业务成本	5,278,283.52	5,569,231.70	-5.22%
其他业务成本	3,975.07	7,447.02	-46.62%

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
软件销售	1,410,770.88	26,518.33	98.12%	-30.22%	-60.65%	1.45%
硬件销售	19,946.98	20,766.41	-4.11%	-255.34%	49.71%	-212.13%
技术服务	3,652,153.62	583,705.64	84.02%	-23.88%	-24.83%	0.20%
其他业务收入	9,066.85	-17,342.87	291.28%	-27.90%	-332.88%	250.50%
市场服务收入	4,641,176.11	4,668,611.08	-0.59%	6.58%	-0.91%	7.61%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、软件销售收入：较上年同期减少 61.11 万元，主要是公司订单量减少，新业务敲定周期变长。
- 2、硬件销售收入：本期较上年同期减少 1.28 万元，该类产品非公司主要业务，客户依据需求，选择性更多。
- 3、技术服务收入：本期较上年同期减少 114.58 万元，主要是受经济形势影响，市场需求降低。
- 4、市场服务收入：本期较上年同期增加 28.67 万元，主要是子公司制定各项招商策略，吸引多样化商户入驻。

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	中国供销商贸流通有限公司	519,716.97	10.22%	否
2	中华全国供销合作总社	335,377.36	6.60%	否
3	泰安市新合作商业有限责任公司	207,573.30	4.08%	否
4	十堰市新合作商贸有限公司	185,800.06	3.66%	否
5	中国供销集团有限公司	173,962.26	3.42%	否
合计		1,422,429.95	27.98%	-

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	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所	100,000.00	44.76%	否
2	江苏商厦物业管理有限公司	40,908.03	18.31%	否
3	商丘赫思网络科技有限公司	31,600.00	14.14%	否
4	遥海科技(上海)有限公司	13,664.00	6.12%	否
5	南京新英特包装制品有限公司	6,520.00	4.74%	否
合计		192,692.03	88.07%	-

（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	86,195.15	-216,058.17	139.89%
投资活动产生的现金流量净额	-2,919.47	-26,020.50	88.78%
筹资活动产生的现金流量净额	252,789.86	-200,595.37	226.02%

现金流量分析：

- 1、本期，公司经营活动现金流量净额为 8.62 万元，比去年增加 30.23 万元，主要由于本期对外支付的前期工程欠款减少。
- 2、本期，公司投资活动现金流量净额为-0.29 万元，相比上期有所增加，主要是本期购置固定资产的行为减少。
- 3、本期，公司筹资活动现金流量净额为-25.28 万元，比去增加 45.34 万元，本期，净增加贷款 50 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
湖南深锐智慧电子科技有限公司	控股子公司	旧市场改造、信息化建设、技术服务；	10,000,000.00	12,007,391.08	9,676,921.78	2,216,402.67	357,729.47

		农贸市场 运营管 理与摊 位服务					
湖南 衡贸 农贸 市场 管理 有限 公司	控股子 公司	农贸 市场 运营 管理 与摊 位服 务	2,000,000.00	3,146,015.29	-10,048,964.95	2,424,773.44	-1,664,968.49
盈放 智能 秤重 设备 (江 苏) 有限 公司	参股公 司	电子 秤研 发、 生 产、 销 售	10,000,000.00	584,857.19	5,772,691.4	0	0

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
盈放智能秤重设备（江苏）有限公司	配套智慧农批、智慧农贸业务的硬件支撑	减少或有采购成本，方便对接生鲜农产品实景互动商务平台交易数据的自动传输

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业和技术开发风险	创新是高新技术企业的法宝,技术更新周期的加快,逆袭力量的崛起,始终考验公司能否在产品和技术实力上保持领先地位,所以公司存在创新不足、技术落后于人的风险。
行业竞争加剧风险	三农信息化和中小微企业财务云服务的良好市场预期,吸引更多的软件企业和系统集成企业进入该领域,竞争加剧,必然对公司保持较高毛利率提高了难度。
经营活动现金流不足的风险	粮食信息化业务应收账款占用期较长,如果催收不力,会对公司产生较大资金压力,同时智慧农贸也有回收期相对较长的特点,因此也会对流动资金构成一定压力。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	公司系新经过整体变更设立的股份公司,公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大,公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用,对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化,或不能做到信息披露的客观、及时,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陆义保,持有公司股份总数为 6,800,000 股,占公司总股本的 68%,对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构,在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度,并制定了《关联交易管理制度》,同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排,但客观上存在实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
人才流失风险	软件产业是最典型的智力密集型的产业。行业内人才争夺激烈,人员流动频繁,公司可能面临人才流失的风险。
客户集中的风险	公司对前五大客户的销售收入占营业收入比重 2021 年、2022 年和 2023 年分别达 20.07%、27.03%和 27.98%。报告期内客户对公司产品认可度较高,客户与公司之间合作体现出比较好的稳定性、持续性。公司已经意识到客户集中的风险并加大了新市场的开拓力度,比重趋于均衡。如果客户市场发生变化或者公司产品及服务质量不能持续满足客户的需求,导致公司与主要客户的合作关系发生变化可能会对公司的生产经营带来不利影响。
知识产权被侵权风险	软件普遍存在难开发、易生产的特点。软件的开发需要投入大量的人力、物力和财力,但软件产品扩散快,容易被盗版,因此知识产权保护成为行业发展中的突出问题。尽管我国目前已将知识产权保护提升至战略高度,制定并修改了与此相关的法律法规,但盗版现象仍然比较普遍,因此,公司无法彻底排除知识产权被侵权的风险。

公司未来独立性不足的风险	公司实际控制人陆义保除本公司另外投资有一家公司,即江苏盈放科技有限公司。该公司主营业务为独立第三方电子商务平台的营运及网站建设和数据存储,与本公司不构成同业竞争。由于该公司尚未实际经营,也尚不具备独立研发及运营的能力,尽管公司实际控制人就保证公司独立性出具了承诺,仍无法彻底排除公司独立性不足的风险。
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。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
苏州深锐电子科技	无	否	2018年4月26日	2018年5月25日					已事前及时履行	否

有限公司										
郑杰	无	否	2023年12月18日		55,400	12,000	55,400	12,000	已事前及时履行	否
丁硕	无	否	2023年11月18日		0	19,400	4,900	14,500	已事前及时履行	否
马文礼	无	是	2023年12月19日		0	50,000	50,000	0	已事前及时履行	否
章强	无	否	2023年3月31日		0	5,000	5,000	0	已事前及时履行	否
胡俊峰	无	否	2023年7月21日		0	4,000	4,000	0	已事前及时履行	否
王军	无	否	2023年7月21日		0	3,000	3,000	0	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	55,400	93,400	122,300	26,500	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018年4月26日，本公司与苏州深锐电子科技有限公司签订贷款协议，苏州深锐电子科技有限公司向本公司借款200万元，如双方于一个期限内签署股权合作协议，则借款转化为相应对价。否则，苏州深锐电子科技有限公司向本公司偿还借款本金200万元，并按年率12%支付贷款利息，借款时间一个月，截止报告期末，苏州深锐电子科技有限公司未归还借款。2019年3月，我司向南京鼓楼区人民法院提起诉讼，并进行财产保全措施。2019年12月30日，南京市鼓楼区人民法院以（2019）苏0106民初3417号民事判决书，一审判决原告胜诉，支持原告的全部诉求。但被告上诉。2020年9月7日，南京市中级人民法院发布（2020）苏01民终4013号民事判决书，二审判决维持一审原判，驳回对方上诉，支持我方的全部诉求。

郑杰、丁硕、章强、胡俊峰、王军五名员工向公司提出借款，主要用于出差差旅备用，公司考虑到他们是公司的业务骨干等因素提供了借款，上述五名员工的借款已按照公司财务管理制度的要求履行了总经理的批准流程。对五位员工提供的借款是在确保不影响公司正常经营的情况下提供的临时借款，其中郑杰、章强、胡俊峰、王军报告期内已经全部归还借款。马文礼作为公司高级管理人员向公司提出支用备用金，主要用于公司年末零星采购及客户招待备用金，属于公司正常经营需求，已按照公司财务管理制度的要求履行了批准流程，并在报告期内全部核销还款。

(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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺（独立性）	承诺江苏盈放科技有限公司的独立性，与公司不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	3,031,750	30.3175%	0	3,031,750	30.3175%
	其中：控股股东、实际控制人	1,824,000	18.24%	-496,000	1,328,000	13.28%
	董事、监事、高管	2,322,750	23.2275%	-427,500	1,895,250	18.9525%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,968,250	69.6825%	0	6,968,250	69.68250%
	其中：控股股东、实际控制人	54,720,000	54.72%	0	5,472,000	54.72%
	董事、监事、高管	6,968,250	69.6825%	-1,282,500	5,685,750	56.8575%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	陆义保	7,296,000	-496,000	6,800,000	68%	5,472,000	1,328,000	0	0
2	吴微	1,710,000	-427,500	1,282,500	12.825%	1,282,500	0	0	0
3	王腊先	500,000	0	500,000	5%	0	500,000	0	0
4	朱春泉	285,000	0	285,000	2.85%	213,750	71,250	0	0
5	施俊	209,000	0	209,000	2.09%	0	209,000	0	0
6	沈有元	0	496,000	496,000	4.96%	0	496,000	0	0
7	王彬	0	427,500	427,500	4.275%	0	427,500	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,968,250	3,031,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

--

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陆义保	董事长	男	1963年4月	2022年5月22日	2025年5月21日	7,296,000	496,000	6,800,000	68%
朱春泉	董事	男	1965年2月	2022年5月22日	2025年5月21日	285,000	0	285,000	2.85%
朱春泉	财务总监	男	1965年2月	2022年5月22日	2023年8月25日	285,000	0	285,000	2.85%
陈新锋	董事、副总经理、技术总监	男	1972年5月	2022年5月22日	2025年5月21日	0	0	0	0%
吴微	董事、总经理	男	1977年5月	2022年5月22日	2023年6月12日	1,710,000	427,500	1,282,500	12.825%
沈有元	董事、总经理	男	1980年12月	2023年6月12日	2025年5月21日	496,000	0	496,000	4.96%
马静雅	财务总监	女	1995年4月	2023年8月25日	2025年5月21日	0	0	0	0%
姚国娟	董事、副总经理	女	1963年11月	2022年5月22日	2025年5月21日	0	0	0	0%
陈霄	监事	男	1986年9月	2022年5月22日	2025年5月21日	0	0	0	0%
曹全锋	监事	男	1979年10月	2022年5月22日	2025年5月21日	0	0	0	0%
马文礼	董事会秘书	男	1972年5月	2022年5月22日	2025年5月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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
----	------	------	------	------

吴微	董事、总经理	离任	无	辞职
沈有元	无	新任	董事、总经理	新任
朱春泉	董事、财务总监	离任	董事	辞去财务总监职务
马静雅	无	新任	财务总监	新任

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

新任董事、总经理沈有元，2003年毕业于中国矿业大学汉语言文学专业，03年至06年就读于华东师范大学传媒学院硕士研究生。2011年9月至2016年12月，任天翼视讯传媒有限公司新产品事业部总监，2017年9月至2023年5月，任遥海科技（上海）有限公司总经理。2023年5月开始任南京盈放科技股份有限公司董事、总经理。 新任财务总监马静雅，2018年毕业于南京审计大学会计学（CPA方向）专业，2018年至2020年8月任太平洋建设集团有限公司总帐会计，2020年11月至2022年5月任苏宁易购集团股份有限公司战略财务专员/账务管理部长，2022年6月至2023年7月任农舱科技（南京）有限公司财务主管，2023年8月开始任南京盈放科技股份有限公司财务总监。
--

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	1	0	10
生产人员	0	0	0	0
销售人员	15	0	8	7
技术人员	20	5	0	25
财务人员	6	0	1	5
员工总计	50	6	9	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	17	16
专科	15	17
专科以下	18	13
员工总计	50	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、加班工资及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范

性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司自挂牌以来严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《累积投票制实施细则》、《投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《年报重大差错追究责任制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。

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

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

3、资产独立。公司合法拥有与目前业务有关的产品以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现有的会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的重大内部管理制度按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规并结合公司实际情况制定，报告期内未发生整改。

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，公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0620 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
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	毕兴亮 1 年	朱兴伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			
审计报告 立信中联审字[2024]D-0620 号 南京盈放科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了南京盈放科技股份有限公司（以下简称南京盈放科技公司）财务报表， 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。 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，公允反映了南京盈放科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京盈放科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 南京盈放科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内				

部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京盈放科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京盈放科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京盈放科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）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，就可能导致对南京盈放科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京盈放科技公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕兴亮
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱兴伟

中国天津市 2024 年 4 月 25 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）	1,291,873.47	955,807.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	2,579,066.46	3,754,839.47
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	104,505.29	600,707.28
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、（四）	222,619.05	2,615,531.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	187,234.18	228,129.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	223,511.67	502,689.4
流动资产合计		4,608,810.12	8,657,705.29
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	五、（七）	239,452.28	240,007.24
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、（八）	52,459.90	43,955.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	2,434,748.57	2,934,577.97
递延所得税资产	五、(十)	3,014,241.77	2,236,220.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,740,902.52	5,454,761.14
资产总计		10,349,712.64	14,112,466.43
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	6,208,456.25	6,008,842.22
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、(十二)	1,234,916.53	1,618,820.48
预收款项			
合同负债	五、(十三)	868,341.27	1,020,722.09
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、(十四)	371,335.86	13,379.00
应交税费	五、(十五)	78,508.41	82,546.63
其他应付款	五、(十六)	1,264,718.02	558,149.34
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			
其他流动负债	五、(十七)	10,542.26	41,338.92
流动负债合计		10,036,818.60	9,343,798.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		300,680.94	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	五、(十八)	300,680.94	
负债合计		10,337,499.54	9,343,798.68
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十九)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	60,440.84	60,440.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	864,925.73	864,925.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-10,913,153.47	-6,156,698.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计		12,213.10	4,768,667.75
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		12,213.10	4,768,667.75
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		10,349,712.64	14,112,466.43

法定代表人: 陆义保

主管会计工作负责人: 马静雅

会计机构负责人: 马静雅

(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		855,875.63	509,197.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	2,070,020.96	3,469,839.47
应收款项融资			
预付款项		85,961.29	214,990.79
其他应收款	十二、(二)	1,907,877.79	4,685,631.34
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		183,050.50	223,946.19

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		223,511.67	382,580.93
流动资产合计		5,326,297.84	9,486,185.96
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	十二、（三）	12,239,452.28	12,240,007.24
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		52,459.90	32,197.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,720,520.73	1,646,250.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,012,432.91	13,918,455.02
资产总计		20,338,730.75	23,404,640.98
流动负债：			
短期借款		6,208,456.25	6,008,842.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		810,124.74	1,175,388.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		371,335.86	13,379
应交税费		60,301.22	81,358.72
其他应付款		164,168.02	171,095.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,176.84	107,172.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,230.61	13,932.43

流动负债合计		7,653,793.54	7,571,169.08
非流动负债：			
长期借款		300,680.94	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,680.94	
负债合计		7,954,474.48	7,571,169.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,440.84	60,440.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		864,925.73	864,925.73
一般风险准备			
未分配利润		1,458,889.70	4,908,105.33
所有者权益（或股东权益）合计		12,384,256.27	15,833,471.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		20,338,730.75	23,404,640.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		9,721,370.84	11,174,017.07
其中：营业收入	五、（二十三）	9,721,370.84	11,174,017.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,117,050.35	13,132,286.25

其中：营业成本	五、(二十三)	5,282,258.59	5,576,678.72
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、(二十四)	17,084.49	21,131.57
销售费用	五、(二十五)	1,419,808.16	1,296,839.17
管理费用	五、(二十六)	2,848,192.15	2,833,563.80
研发费用	五、(二十七)	3,291,413.36	3,099,857.59
财务费用	五、(二十八)	258,293.60	304,215.40
其中：利息费用		247,505.11	300,537.01
利息收入		1,374.59	7,522.85
加：其他收益	五、(二十九)	166,632.30	676,793.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-554.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-554.96	
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、(三十)	-2,304,694.32	-443,470.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,534,296.49	-1,724,945.36
加：营业外收入	五、(三十一)	238.00	577.51
减：营业外支出	五、(三十二)	417.89	1,163.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,534,476.38	-1,725,531.69
减：所得税费用	五、(三十三)	-778,021.73	-286,164.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,756,454.65	-1,439,367.08
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）		-4,756,454.65	-1,439,367.08
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,756,454.65	-1,439,367.08
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,756,454.65	-1,439,367.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,756,454.65	-1,439,367.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.14

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：马静雅

会计机构负责人：马静雅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、(四)	5,080,194.73	6,819,515.98
减：营业成本	十二、(四)	613,647.51	865,180.38
税金及附加		11,106.76	18,230.57
销售费用		1,419,808.16	1,296,839.17
管理费用		2,241,892.29	2,224,641.33
研发费用		3,291,413.36	3,099,857.59
财务费用		250,768.33	298,070.27
其中：利息费用		247,505.11	300,537.01
利息收入		578.75	6,233.64
加：其他收益		164,058.67	472,236.27
投资收益（损失以“-”号填列）		-554.96	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-554.96	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,938,700.28	-380,842.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,523,638.25	-891,909.83
加：营业外收入		170.00	
减：营业外支出		17.89	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,523,486.14	-891,909.83
减：所得税费用		-1,074,270.51	-588,732.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,449,215.63	-303,177.19
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-3,449,215.63	-303,177.19
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,449,215.63	-303,177.19
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		11,223,545.36	12,281,902.22
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		136,410.74	270,536.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	1,522,398.62	2,613,516.91
经营活动现金流入小计		12,882,354.72	15,165,955.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,600,988.34	5,141,322.31
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		6,044,048.47	6,055,437.64
支付的各项税费		226,117.17	384,730.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	2,925,005.59	3,800,522.65
经营活动现金流出小计		12,796,159.57	15,382,013.57
经营活动产生的现金流量净额		86,195.15	-216,058.17
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		2,919.47	26,020.50
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		2,919.47	26,020.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,919.47	-26,020.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,500,000	9,040,000
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		6,500,000	9,040,000
偿还债务支付的现金		6,000,000	8,940,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,210.14	300,595.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,247,210.14	9,240,595.37
筹资活动产生的现金流量净额		252,789.86	-200,595.37
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		336,065.54	-442,674.04
加：期初现金及现金等价物余额		955,807.93	1,398,481.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,291,873.47	955,807.93

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：马静雅

会计机构负责人：马静雅

(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		6,889,064.26	8,425,979.7
收到的税费返还		136,410.74	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		781,542.69	788,971.94
经营活动现金流入小计		7,807,017.69	9,214,951.64
购买商品、接受劳务支付的现金		527,567.31	1,146,268.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,125.31	4,808,949.11
支付的各项税费		188,440.90	376,375.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,090,076.17	3,145,198.74
经营活动现金流出小计		7,710,209.69	9,476,791.05
经营活动产生的现金流量净额		96,808.00	-261,839.41
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		2,919.47	26,020.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,919.47	26,020.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,919.47	-26,020.50
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		6,500,000	9,040,000
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		6,500,000	9,040,000
偿还债务支付的现金		6,000,000	8,940,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,210.14	300,595.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,247,210.14	9,240,595.37
筹资活动产生的现金流量净额		252,789.86	-200,595.37
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		346,678.39	-488,455.28
加：期初现金及现金等价物余额		509,197.24	997,652.52
六、期末现金及现金等价物余额		855,875.63	509,197.24

(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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		-6,156,698.82		4,768,667.75
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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		-6,156,698.82		4,768,667.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,756,454.65		-4,756,454.65
（一）综合收益总额											-4,756,454.65		-4,756,454.65
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		-10,913,153.47	12,213.1

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,000,000				60,440.84				864,925.73		-4,717,331.74	6,208,034.83
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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		-4,717,331.74		6,208,034.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,439,367.08		-1,439,367.08
（一）综合收益总额											-1,439,367.08		-1,439,367.08
（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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		-6,156,698.82		4768667.75

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：马静雅

会计机构负责人：马静雅

（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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		4,908,105.33	15,833,471.9
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				60,440.84				864,925.73		4,908,105.33	15,833,471.9

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,449,215.63	-3,449,215.63
（一）综合收益总额											-3,449,215.63	-3,449,215.63
（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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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	10,000,000				60,440.84					864,925.73	1,458,889.7	12,384,256.27

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	10,000,000				60,440.84				864,925.73		5,211,282.52	16,136,649.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000				60,440.84				864,925.73		5,211,282.52	16,136,649.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-303,177.19	-303,177.19
（一）综合收益总额											-303,177.19	-303,177.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收益结转留存收 益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000				60,440.84			864,925.73		4,908,105.33	15,833,471.90	

南京盈放科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

南京盈放科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京盈放科技有限公司（以下简称“盈放有限”）。盈放有限于 2002 年 12 月 19 日由王春霞、朱春泉、吴微、邹鸣、施俊以及戴子恒等 6 名自然人共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元。

2015 年 7 月 29 日，盈放有限整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 10,060,440.84 元折合股本 10,000,000 股（每股面值 1 元），剩余 60,440.84 元计入资本公积（股本溢价）。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	陆义保	729.60	72.96	净资产
2	吴微	171.00	17.10	净资产
3	王腊先	50.00	5.00	净资产
4	朱春泉	28.50	2.85	净资产
5	施俊	20.90	2.09	净资产
	合计	1,000.00	100.00	

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权情况如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）
1	陆义保	680.00	68.000
2	吴微	128.25	12.825
3	朱春泉	28.50	2.850
4	施俊	20.90	2.090
5	王腊先	50.00	5.000
6	沈有元	49.60	4.960
7	王彬	42.75	4.275
	合计	1,000.00	100.00

本公司及子公司的主营业务主要为软件和信息技术服务及农贸市场管理服务。

公司经营范围包括：电子计算机软硬件的研制、生产、销售、服务；承接计算机网络工程；系统集成服务；企业信息化管理咨询；建筑智能化工程施工；计量设备、电子衡器的研发、生产、组装、安装、销售及维护；智慧农贸市场的建设、管理；物联网服务；装饰工程施工；电子商务；通讯产品（不含卫星地面接收设备）、电子产品、办公自动化设备、照明器材、化工产品（不含危险品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表董事会审议于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	湖南深锐智慧电子科技有限公司	湖南深锐	100%	
2	湖南衡贸农贸市场管理有限公司	湖南衡贸	100%	

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本报告期内合并财务报表范围变化：

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

（1）应收票据

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	应收其他客户款项

（3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 4	应收其他客户

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度法

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金

股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输设备	平均年限法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿

命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数、乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（十八）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入确认原则和计量方法

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在

一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体确认原则

公司营业收入主要包括软件收入、硬件收入、技术服务收入、租金收入。

(1) 软件收入确认的具体原则：产品已经交付，软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益很可能流入公司，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入。

(2) 硬件收入确认的具体原则：不需要安装的商品，以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装并调试的商品，按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(3) 技术服务收入确认的具体原则：技术服务主要指根据合同约定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等，本公司根据与用户签订的相关合同约定确认收入。

(4) 租金收入确认的具体原则：公司经营农贸市场摊位租赁业务，相应的租金在租赁期内按直线法确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法

计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行上述会计政策，不影响财务报表数据。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税	5
水利建设基金	营业收入	0.06
企业所得税	应纳税所得额	15、20

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
湖南深锐	20
湖南衡贸	20

（二）税收优惠

1、根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，本公司销售的自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、根据《财政部 税务总局公告2023年第19号》，子公司湖南衡贸和湖南深锐作为增值税小规模纳税人，2023年度适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）本公司作为小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、本公司于2021年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准成为国家高新技术企业，并取得编号为GR202132004719的高新技术企业证书，按照15%的税率缴纳企业所得税，优惠期为3年。2023年执行15%的企业所得税税率。

5、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，子公司湖南衡贸和湖南深锐符合小微企业标准，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得

额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	300.00	242,105.64
银行存款	1,283,034.01	713,702.29
其他货币资金	8,539.46	
合计	1,291,873.47	955,807.93

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

期末货币资金中无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,841,912.26	2,678,655.35
1 至 2 年	480,680.00	498,726.04
2 至 3 年	175,720.20	127,126.00
3 至 4 年	93,807.00	900,764.50
4 至 5 年	380,793.50	58,055.00
5 年以上	1,507,886.04	1,451,571.04
小计	4,480,799.00	5,714,897.93
减：坏账准备	1,901,732.54	1,960,058.46
合计	2,579,066.46	3,754,839.47

2、按坏账计提方法分类披露

期末余额（按简化模型计提）

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	331,000.00	7.39	331,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,149,799.00	92.61	1,570,732.54	37.85	2,579,066.46
其中：应收其他客户	4,149,799.00	92.61	1,570,732.54	37.85	2,579,066.46
合计	4,480,799.00	100.00	1,901,732.54	42.44	2,579,066.46

上年年末余额（按简化模型计提）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	331,000.00	5.79	331,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,383,897.93	94.21	1,629,058.46	30.26	3,754,839.47
其中：应收其他客户	5,383,897.93	94.21	1,629,058.46	30.26	3,754,839.47
合计	5,714,897.93	100.00	1,960,058.46	34.30	3,754,839.47

坏账准备计提的具体说明：

期末余额，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江天天惠超市有限公司	331,000.00	331,000.00	100.00	对方已失联
合计	331,000.00	331,000.00	100.00	

期末余额，按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,841,912.26	92,095.61	5.00
1-2 年	480,680.00	48,068.00	10.00
2-3 年	175,720.20	35,144.04	20.00
3-4 年	93,807.00	28,142.10	30.00
4-5 年	380,793.50	190,396.75	50.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	1,176,886.04	1,176,886.04	100.00
合计	4,149,799.00	1,570,732.54	37.85

上年年末余额，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	上年年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江天天惠超市有限公司	331,000.00	331,000.00	100.00	对方已失联
合计	331,000.00	331,000.00	100.00	

上年年末余额，按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,678,655.35	133,932.77	5.00
1-2 年	498,726.04	49,872.60	10.00
2-3 年	127,126.00	25,425.20	20.00
3-4 年	900,764.50	270,229.35	30.00
4-5 年	58,055.00	29,027.50	50.00
5 年以上	1,120,571.04	1,120,571.04	100.00
合计	5,383,897.93	1,629,058.46	30.26

3、本期坏账准备的变动情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	331,000.00				331,000.00
按组合计提坏账准备	1,629,058.46	-58,325.92			1,570,732.54
合计	1,960,058.46	-58,325.92			1,901,732.54

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,277,324.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 775,389.75 元。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	89,405.29	85.55	584,187.28	97.25
1 至 2 年	6,600.00	6.32	16,520.00	2.75
2 至 3 年	8,500.00	8.13		
合 计	104,505.29	100.00	600,707.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 104,505.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

（四）其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	222,619.05	2,615,531.34
合 计	222,619.05	2,615,531.34

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,507.95	106,000.00
1 至 2 年	100,000.00	58,500.00
2 至 3 年	28,500.00	43,000.00
3 至 4 年	22,000.00	91,573.00
4 至 5 年	79,573.00	4,739,360.48
5 年以上	4,747,569.48	26,609.00
小 计	5,035,150.43	5,065,042.48

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	4,812,531.38	2,449,511.14
合计	222,619.05	2,615,531.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款、备用金	104,253.99	129,400.00
押金及保证金	859,682.00	859,682.00
代垫及往来款	2,899,125.96	2,898,872.00
资金拆借	1,172,088.48	1,177,088.48
小计	5,035,150.43	5,065,042.48
减：坏账准备	4,812,531.38	2,449,511.14
合计	222,619.05	2,615,531.34

(3) 按坏账计提方法分类披露

期末账面余额的坏账准备如下：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,070,960.48	100.00	4,070,960.48	-
按组合计提坏账准备	964,189.95	76.91	741,570.90	222,619.05
其中：应收其他客户	964,189.95	76.91	741,570.90	222,619.05
合计	5,035,150.43	95.58	4,812,531.38	222,619.05

上年年末账面余额的坏账准备如下：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,075,960.48	50.00	2,037,980.24	2,037,980.24
按组合计提坏账准备	989,082.00	41.61	411,530.90	577,551.10
其中：应收其他客户	989,082.00	41.61	411,530.90	577,551.10
合计	5,065,042.48	48.36	2,449,511.14	2,615,531.34

(4) 按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

①期末余额，按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州深锐电子科技有限公司	1,172,088.48	1,172,088.48	100.00	到期未归还，本公司已申请强制执行
江苏神锐计量设备有限公司	2,898,872.00	2,898,872.00	100.00	
合计	4,070,960.48	4,070,960.48	100.00	

期末余额，按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,507.95	2,875.40	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	28,500.00	5,700.00	20.00
3-4 年	22,000.00	6,600.00	30.00
4-5 年	79,573.00	39,786.50	50.00
5 年以上	676,609.00	676,609.00	100.00
合计	964,189.95	741,570.90	76.91

②上年年末余额，按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州深锐电子科技有限公司	1,177,088.48	588,544.24	50.00	到期未归还，本公司已申请强制执行
江苏神锐计量设备有限公司	2,898,872.00	1,449,436.00	50.00	
合计	4,075,960.48	2,037,980.24	50.00	

上年年末余额，按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,000.00	5,300.00	5.00
1-2 年	28,500.00	2,850.00	10.00
2-3 年	43,000.00	8,600.00	20.00
3-4 年	121,573.00	36,471.90	30.00

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	663,400.00	331,700.00	50.00
5 年以上	26,609.00	26,609.00	100.00
合计	989,082.00	411,530.90	41.61

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		411,530.90	2,037,980.24	2,449,511.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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		330,040.00	2,032,980.24	2,363,020.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		741,570.90	4,070,960.48	4,812,531.38

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,037,980.24	2,032,980.24			4,070,960.48
按组合计提坏账准备	411,530.90	330,040.00			741,570.90
合计	2,449,511.14	2,363,020.24	-	-	4,812,531.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏神锐计量设备有限公司	代垫及往来款	2,898,872.00	5 年以上	57.57	2,898,872.00
苏州深锐电子科技有限公司	资金拆借	1,172,088.48	5 年以上	23.28	1,172,088.48
湖南鲜优商业运营管理有限 公司	押金及保证 金	300,000.00	5 年以上	5.96	300,000.00
美世界实业集团有限责任公 司	押金及保证 金	100,000.00	5 年以上	1.99	100,000.00
中国供销电子商务有限公司	押金及保证 金	100,000.00	1—2 年	1.99	10,000.00
合计		4,570,960.48		90.78	4,480,960.48

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	183,050.50		183,050.50	208,755.02		208,755.02
发出商品				15,191.17		15,191.17
原材料	4,183.68		4,183.68	4,183.68		4,183.68
合计	187,234.18		187,234.18	228,129.87		228,129.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	223,511.67	399,126.40
待摊费用		103,563.00
合计	223,511.67	502,689.40

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期 末余额	本期增减变动				
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
联营企业：							

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
盈放智能称重设备(江苏)有限公司	240,007.24				-554.96		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
盈放智能称重设备(江苏)有限公司				239,452.28	

（八）固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	52,459.90	43,955.89
固定资产清理		
合计	52,459.90	43,955.89

2、固定资产

项 目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	1,262,145.30	1,565,652.16	2,827,797.46
2.本期购置金额		2,919.47	2,919.47
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,262,145.30	1,568,571.63	2,830,716.93
二、累计折旧			
1.上年年末余额	1,224,044.65	1,559,796.92	2,783,841.57
2.本期增加金额	236.29	-5,820.83	-5,584.54
（1）本期折旧		11,758.33	11,758.33
（2）其他	236.29	-17,579.16	-17,342.87
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,224,280.94	1,553,976.09	2,778,257.03
三、减值准备			

项 目	运输设备	电子设备	合计
四、固定资产账面价值			
1.期末余额账面价值	37,864.36	14,595.54	52,459.90
2.上年年末余额账面价值	38,100.65	5,855.24	43,955.89

（九）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	其他减少金额
农贸市场改造项目	2,934,577.97		499,829.40		2,434,748.57
合计	2,934,577.97		499,829.40		2,434,748.57

（十）递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,714,263.92	933,430.19	4,409,569.60	642,880.44
可抵扣亏损	17,296,961.52	2,080,811.58	12,465,130.04	1,593,339.60
合计	24,011,225.44	3,014,241.77	16,874,699.64	2,236,220.04

（十一）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款		1,201,595.00
保证借款	6,208,456.25	4,807,247.22
合计	6,208,456.25	6,008,842.22

说明：保证借款的保证情况详见本附注九、四、1 中所述。

（十二）应付账款

1、按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	532,450.33	1,059,832.83
工程款	56,581.30	96,581.30
其他费用	645,884.90	462,406.35
合计	1,234,916.53	1,618,820.48

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	37,176.84	107,172.57
预收租金	831,164.43	913,549.52
合计	868,341.27	1,020,722.09

2、期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,379.00	5,867,889.50	5,509,932.64	371,335.86
二、离职后福利-设定提存计划		372,002.52	372,002.52	
三、辞退福利		146,500.00	146,500.00	
合计	13,379.00	6,386,392.02	6,028,435.16	371,335.86

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,238,795.64	4,867,459.78	371,335.86
二、职工福利费		275,250.87	275,250.87	
三、社会保险费		182,988.99	182,988.99	
其中：医疗保险费		161,050.63	161,050.63	
工伤保险费		7,184.94	7,184.94	
生育保险费		14,753.42	14,753.42	
四、住房公积金	13,379.00	170,854.00	184,233.00	
合计	13,379.00	5,867,889.50	5,509,932.64	371,335.86

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险		360,074.80	360,074.80	
2.失业保险费		11,927.72	11,927.72	
合计		372,002.52	372,002.52	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	72,411.34	61,642.58
个人所得税		15,613.31
城市维护建设税	2,534.39	2,564.67
教育费附加	1,810.25	1,831.91
印花税	798.00	413.91
水利建设基金	954.43	480.25
合计	78,508.41	82,546.63

(十六) 其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,264,718.02	558,149.34
合计	1,264,718.02	558,149.34

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质保金及押金	1,114,050.00	366,960.34
往来款	9,800.02	
代垫款	140,868.00	191,189.00
合计	1,264,718.02	558,149.34

期末无超过一年重要其他应付款情况。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	10,542.26	41,338.92

(十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	300,680.94	

(十九) 股本

项 目	上年年末余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,440.84			60,440.84

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	864,925.73			864,925.73

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-6,156,698.82	-4,717,331.74
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,156,698.82	-4,717,331.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,756,454.65	-1,439,367.08
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-10,913,153.47	-6,156,698.82

(二十三) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,701,423.86	5,278,283.52	11,161,441.77	5,569,231.70
其他业务	19,946.98	3,975.07	12,575.30	7,447.02
合计	9,721,370.84	5,282,258.59	11,174,017.07	5,576,678.72

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,656.85	9,596.23
教育费附加	5,469.09	8,230.66
水利建设基金	2,725.66	2,459.52
印花税	1,232.89	845.16
合计	17,084.49	21,131.57

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	632,280.65	781,027.15
差旅费	56,496.64	49,862.95
广告宣传费	341,500.00	307,532.33
平台租赁费	225,209.35	102,438.00
交通运输费	103,475.38	126,630.89
业务费等	60,846.14	31,785.85
合计	1,419,808.16	1,296,839.17

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,733,753.71	1,329,738.34
差旅交通费	85,928.57	76,344.17
业务招待费	102,274.63	89,953.71
办公及会务费	177,059.92	173,862.41
折旧与摊销	11,758.33	246,646.46
服务咨询费	345,204.68	537,788.51

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业水电费	249,746.12	256,287.67
其他	142,466.19	122,942.53
合计	2,848,192.15	2,833,563.80

（二十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,021,273.38	2,806,310.60
租赁费	215,765.05	177,128.93
其他	54,374.93	116,418.06
合计	3,291,413.36	3,099,857.59

（二十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,505.11	300,537.01
减：利息收入	1,374.59	7,522.85
利息净支出	246,130.52	293,014.16
手续费及其他	12,163.08	11,201.24
合 计	258,293.60	304,215.40

（二十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的政府补助	30,025.53	401,700.00	与收益相关
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	136,606.77	275,093.85	
其中：增值税即征即退收入	136,410.74	270,536.27	与收益相关
其他	196.03	4,557.58	与收益相关
合计	166,632.30	676,793.85	

（三十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	58,325.92	340,234.73
其他应收款坏账损失	-2,363,020.24	-783,704.76
合计	-2,304,694.32	-443,470.03

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	238.00	577.51	238.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	417.89	1,163.83	417.89
其他		0.01	
合计	417.89	1,163.84	417.89

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税税费		
递延所得税费用	-778,021.73	-286,164.61
合计	-778,021.73	-286,164.61

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,534,476.38	-1,725,531.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-830,171.45	-258,829.75
子公司适用不同税率的影响	101,099.02	-41,681.09
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,104.80	57,489.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	402,665.80	421,835.73
研发费用加计扣除	-465,719.90	-464,978.64
所得税费用	-778,021.73	-286,164.61

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,374.59	676,793.85

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	166,870.30	7,522.85
其他往来	1,354,153.73	1,929,200.21
合计	1,522,398.62	2,613,516.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	2,158,320.88	1,074,092.62
往来款	754,103.74	2,715,228.79
手续费等	12,580.97	11,201.24
合计	2,925,005.59	3,800,522.65

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,756,454.65	-1,439,367.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,304,694.32	443,470.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,758.33	269,678.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	499,829.40	1,288,244.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	247,505.11	300,537.01
投资损失（收益以“—”号填列）	554.96	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-778,021.73	-286,164.61
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）	40,895.69	-26,777.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,694,891.66	1,462,710.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	820,542.06	-2,228,389.59
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	86,195.15	-216,058.17
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	1,291,873.47	955,807.93
减：现金的期初余额	955,807.93	1,398,481.97
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	336,065.54	-442,674.04

2、现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,291,873.47	955,807.93
其中：库存现金	300.00	242,105.64
可随时用于支付的银行存款	1,283,034.01	713,702.29
可随时用于支付的其他货币资金	8,539.46	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,291,873.47	955,807.93

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南深锐	湖南	湖南	建筑智能化工程施工	100.00		非同一控制下企业合并
湖南衡贸	湖南	湖南	物业管理和摊位租赁	100.00		设立

（二）在联营企业中的权益

重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盈放智能称重设备(江苏)有限公司	南京	南京	仪器仪表制造	20.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司无相关外币业务发生。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债到期期限如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	6,208,456.25				6,208,456.25
应付账款	1,234,916.53				1,234,916.53
其他应付款	1,264,718.02				1,264,718.02
合计	8,708,090.80				8,708,090.80

（续上表）

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	6,008,842.22				6,008,842.22
应付账款	1,618,820.48				1,618,820.48
其他应付款	558,149.34				558,149.34
合计	8,185,812.04				8,185,812.04

本公司持有的金融资产按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	1,291,873.47				1,291,873.47
应收账款	4,480,799.00				4,480,799.00

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应收款	5,035,150.43				5,035,150.43
其他流动资产	223,511.67				223,511.67
合计	11,031,334.57				11,031,334.57

(续上表)

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	955,807.93				955,807.93
应收账款	5,714,897.93				5,714,897.93
其他应收款	5,065,042.48				5,065,042.48
其他流动资产	502,689.40				502,689.40
合计	12,238,437.74				12,238,437.74

(三) 市场风险

1、外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
	本期发生额	上期发生额	
增值税即征即退收入	136,410.74	270,536.27	其他收益
小微企业免增值税		4,340.38	其他收益
稳岗补贴	12,916.60	1,500.00	其他收益
南京市江北新区产业研创园-科技经费		200,000.00	其他收益
财政局疫情保供奖励		200,000.00	其他收益
南京市江北新区产业园专项资金		200.00	其他收益
社保降费	17,108.93		其他收益
其他		577.51	营业外收入
合计	166,436.27	677,154.16	

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

（一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人陆义保。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆义保、王春霞、南京市高淳区中小企业融资担保有限公司	4,200,000.00	2023/7/11	2024/03/08	否
王春霞	2,000,000.00	2023/02/03	2026/02/07	否
陆义保	300,000.00	2023/12/19	2025/12/19	否

2、关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	1,370,060.00	1,230,561.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,590,285.42	2,378,655.35
1 至 2 年	180,680.00	498,726.04
2 至 3 年	175,720.20	127,126.00
3 至 4 年	93,807.00	900,764.50
4 至 5 年	380,793.50	58,055.00
5 年以上	1,507,886.04	1,451,571.04
小计	3,929,172.16	5,414,897.93
减：坏账准备	1,859,151.20	1,945,058.46
合计	2,070,020.96	3,469,839.47

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	331,000.00	8.42	331,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,598,172.16	91.58	1,528,151.20	42.47	2,070,020.96

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：应收其他客户	3,598,172.16	91.58	1,528,151.20	42.47	2,070,020.96
合计	3,929,172.16	100.00	1,859,151.20	47.32	2,070,020.96

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	331,000.00	6.11	331,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,083,897.93	93.89	1,614,058.46	31.75	3,469,839.47
其中：应收其他客户	5,083,897.93	93.89	1,614,058.46	31.75	3,469,839.47
合计	5,414,897.93	100.00	1,945,058.46	35.92	3,469,839.47

坏账准备计提的具体说明：

(1) 按单项计提坏账准备的说明

名 称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江天天惠超市有限公司	331,000.00	331,000.00	100.00	对方已失联

续上表

名 称	上年年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江天天惠超市有限公司	331,000.00	331,000.00	100.00	对方已失联

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,590,285.42	79,514.27	5.00	2,378,655.35	118,932.77	5.00
1-2 年	180,680.00	18,068.00	10.00	498,726.04	49,872.60	10.00
2-3 年	175,720.20	35,144.04	20.00	127,126.00	25,425.20	20.00

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	93,807.00	28,142.10	30.00	900,764.50	270,229.35	30.00
4-5 年	380,793.50	190,396.75	50.00	58,055.00	29,027.50	50.00
5 年以上	1,176,886.04	1,176,886.04	100.00	1,120,571.04	1,120,571.04	100.00
合计	3,598,172.16	1,528,151.20	42.47	5,083,897.93	1,614,058.46	31.75

3、本期坏账准备的变动情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	331,000.00				331,000.00
按组合计提坏账准备	1,614,058.46	-85,907.26			1,528,151.20
合计	1,945,058.46	-85,907.26			1,859,151.20

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,137,324.50 元，占应收账年末余额合计数的比例为 54.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 905,389.75 元。

（二）其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,907,877.79	4,685,631.34
合计	1,907,877.79	4,685,631.34

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,253.99	100,000.00
1 至 2 年	100,000.00	1,036,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	906,500.00	655,000.00
3 至 4 年	655,000.00	871,573.00
4 至 5 年	209,573.00	4,089,360.48
5 年以上	4,097,569.48	26,609.00
小计	6,025,896.47	6,779,042.48
减：坏账准备	4,118,018.68	2,093,411.14
合计	1,907,877.79	4,685,631.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工借款、备用金	65,253.99	63,400.00
押金及保证金	139,682.00	139,682.00
单位往来	2,898,872.00	2,898,872.00
关联方往来	1,750,000.00	2,500,000.00
资金拆借	1,172,088.48	1,177,088.48
合计	6,025,896.47	6,779,042.48

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,070,960.48	67.56	4,070,960.48		
按组合计提坏账准备	1,954,935.99	32.44	47,058.20	2.41	1,907,877.79
其中：应收合并范围内关联方款项	1,750,000.00	29.04			1,750,000.00
应收其他客户	204,935.99	3.40	47,058.20	22.96	157,877.79
合计	6,025,896.47	100.00	4,118,018.68	68.34	1,907,877.79

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	4,075,960.48	60.13	2,037,980.24		2,037,980.24
按组合计提坏账准备	2,703,082.00	39.87	55,430.90	2.05	2,647,651.10
其中：应收合并范围内关联方款项	2,500,000.00	36.88			2,500,000.00
应收其他客户	203,082.00	3.00	55,430.90	27.29	147,651.10
合计	6,779,042.48	100.00	2,093,411.14	30.88	4,685,631.34

(4) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州深锐电子科技有限公司	1,177,088.48	588,544.24	100.00	到期未归还，本公司已申请强制执行
江苏神锐计量设备有限公司	2,898,872.00	1,449,436.00	100.00	
合计	4,075,960.48	2,037,980.24	100.00	

期末余额，其他客户组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,253.99	2,862.70	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	6,500.00	1,300.00	20.00
3-4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
4-5 年	9,573.00	4,786.50	50.00
5 年以上	26,609.00	26,609.00	100.00
合计	204,935.99	47,058.20	22.96

上年年末余额，按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州深锐电子科技有限公司	1,177,088.48	588,544.24	50.00	到期未归还，本公司已申请强制执行
江苏神锐计量设备有限公司	2,898,872.00	1,449,436.00	50.00	
合计	4,075,960.48	2,037,980.24	50.00	

上年年末余额，其他客户组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2 年	6,500.00	650.00	10.00
2-3 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3-4 年	51,573.00	15,471.90	30.00
4-5 年	13,400.00	6,700.00	50.00
5 年以上	26,609.00	26,609.00	100.00
合计	203,082.00	55,430.90	27.29

按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		55,430.90	2,037,980.24	2,093,411.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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		-8,372.70	2,032,980.24	2,024,607.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		47,058.20	4,070,960.48	4,118,018.68

（5）本期坏账准备的变动情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	2,037,980.24	2,032,980.24			4,070,960.48
组合计提坏账准备	55,430.90	-8,372.70			47,058.20

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
备					
合计	2,093,411.14	2,024,607.54			4,118,018.68

(6) 期末余额，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江苏省物联再生资源利用产业集团有限公司	押金及保证金	27,682.00	3 年以上	0.46	21,495.50
苏州深锐电子科技有限公司	资金拆借	1,172,088.48	5 年以上	19.45	1,172,088.48
湖南深锐智慧电子科技有限公司	关联往来款	1,750,000.00	2-5 年	29.04	-
江苏神锐计量设备有限公司	单位往来	2,898,872.00	5 年以上	48.11	2,898,872.00
中国供销电子商务有限公司	押金及保证金	100,000.00	1—2 年	1.66	10,000.00
合计		5,948,642.48		98.72	4,102,455.98

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
对联营、合营企业投资	239,452.28		239,452.28	240,007.24		240,007.24
合计	12,239,452.28		12,239,452.28	12,240,007.24		12,240,007.24

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备余额
湖南深锐	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南衡贸	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
盈放智能稳重设备(江苏)有限公司	240,007.24			-554.96		
合计	240,007.24			-554.96		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
盈放智能稳重设备(江苏)有限公司				239,452.28	
合计				239,452.28	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,060,247.75	609,672.44	6,806,940.68	857,733.36
其他业务	19,946.98	3,975.07	12,575.30	7,447.02
合计	5,080,194.73	613,647.51	6,819,515.98	865,180.38

注：本报告期内本公司的软件（服务）收入总额为 5,060,247.75 元，占本公司营业收入总额的比例为 99.61%。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,025.53	406,257.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		166,804.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179.89	-586.33
非经常性损益总额	29,845.64	572,475.89
减：非经常性损益的所得税影响数	4,272.29	96,069.95
非经常性损益净额	25,573.35	476,405.94

项 目	2023 年度	2022 年度
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	25,573.35	476,405.94

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-198.98	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-200.05	-0.47	-0.47

公司名称：南京盈放科技股份有限公司

日期：2024 年 4 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,025.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179.89
非经常性损益合计	29,845.64
减：所得税影响数	4,272.29
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	25,573.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用