



九 恒 星

NEEQ: 430051

北京九恒星科技股份有限公司

Beijing Ninestar Technology Joint-Stock Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记

2023 年 1 月，武汉信息被武汉市软件行业协会评为“2022-2023 年度优秀软件企业”；

2023 年 3 月，九恒星公司获得基于 CMMI V2.0 成熟度 5 级的认证证书；

2023 年 3 月，武汉信息获得基于 CMMI V2.0 成熟度 5 级的认证证书、被湖北省经济和信息化局评为湖北省“专精特新”中小企业；

2023 年 4 月，成都信息被四川省科学技术厅评为科技型中小企业；

2023 年 4 月，金在金服被北京市经济和信息化局评为北京市“创新型”中小企业；

2023 年 4 月，深圳思凯被深圳市中小企业服务局评为深圳市“专精特新”中小企业；

2023 年 6 月，九恒星公司与北京国家会计学院达成合作，共同开展现“司库与财税数智化”研究项目；

2023 年 8 月，九恒星公司获得中关村高新技术企业认证证书；

2023 年 10 月，深圳思凯获得国家高新技术企业认证证书；

2023 年 11 月，九恒星公司、金在金服获得国家高新技术企业认证证书；

2023 年 11 月，成都信息被评为连续瞪羚企业-成都高新区梯度培育企业；

2023 年 11 月，武汉信息获得 ISO27001 信息安全管理体系认证证书、被武汉东湖新技术开发区管理委员会评为 2023 年度光谷瞪羚企业；

2023 年 12 月，金在金服被北京市经济和信息化局评为北京市“专精特新”中小企业、获得中关村高新技术企业认证证书。

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、公司负责人解洪波、主管会计工作负责人高大川及会计机构负责人（会计主管人员）高大川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、永拓会计师事务所（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

公司不存在未按要求披露的事项。

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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九恒星	指	北京九恒星科技股份有限公司
金在金服	指	金在（北京）金融信息服务有限公司
上海金服	指	九恒星（上海）金融信息服务有限公司
成都信息	指	九恒星成都信息技术有限公司
武汉信息	指	九恒星（武汉）信息技术有限公司
深圳思凯	指	深圳市思凯科技开发有限公司
中网云服	指	内蒙古中网云服科技股份公司
中融国泰	指	中融国泰（北京）商业保理有限公司
和德保险	指	和德保险经纪有限公司
万企联	指	深圳万企联金融服务有限公司
财资云	指	财资云（河北）科技有限责任公司
青岛兴祁	指	青岛兴祁投资合伙企业（有限合伙）
主办券商	指	天风证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务管理总监、董事会秘书
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
NSTC	指	九恒星的文字商标

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京九恒星科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Ninestar Technology Joint-Stock Co., Ltd.		
	NSTC		
法定代表人	解洪波	成立时间	2000年3月13日
控股股东	控股股东为（解洪波、陶建宇、郭吉宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（解洪波、陶建宇、郭吉宏），一致行动人为（解洪波、陶建宇、郭吉宏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I5 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	资金管理软件的开发、销售及售后服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	九 恒 星	证券代码	430051
挂牌时间	2009年2月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	299,878,540
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭超群	联系地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座20层2003号
电话	010-82291220	电子邮箱	guochaoqun@nstc.com.cn
传真	010-68364331		
公司办公地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座20层2003号	邮政编码	100088
公司网址	www.nstc.com.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	9111010871874579XA		
注册地址	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座20层2003号		
注册资本（元）	299,878,540	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

1. 商业模式

九恒星公司是一家致力于为大中型央企、国企及民营集团企业提供信息化和智能化的资金管控解决方案的服务提供商。报告期内，公司坚持向集团企业资金管理信息系统细分市场发力的战略，并围绕其创造新的业务场景资源。通过二十余年坚持不懈的研发投入以及提供持之以恒的优质服务，从而在市场上形成了良好口碑和竞争优势，市场占有率和技术实力均处于国内领先水平，是国内资金管理软件和解决方案细分的龙头企业之一。

2. 核心竞争力

(1) 市场及客户优势

公司采用的是“线上+线下”、“销售+咨询”、“渠道+云”复合型三维一体化的营销模式。现已服务过大量的央企、国企、集团企业头部客户，市场占有率高，公司客户具有“粘性高、复购能力强”的特点。典型客户分布于能源、建筑、电力、机械、汽车、交通、军工、环保、金融等诸多行业，目前拥有 100 家以上的集团财务公司客户、国内外 2500 家以上的集团企业客户。

(2) 产品优势

资金管理软件产品是公司的核心竞争力，也是公司的立足之本，发展之源。公司自成立之初以专注于企业集团资金管控为使命，深挖客户需求，抓住客户痛点、难点，不断锤炼打磨产品与技术，以服务企业的科技金融信息管理和集团企业数智化转型为公司业务发展的目标，形成了“集团企业全球司库管理信息系统（T 系列）”、“智能资金平台（N 系列）”、“集团财资管理平台（G 系列）”、“商业智能决策分析平台”、“金云多银行财资管理平台”、“数舱及监管报送系统”的六大核心产品，并从中取得产品销售和服务收入。

(3) 研发技术优势

公司采取自主研发模式，核心产品保持每 5 年进行大规模的迭代更新频率，产品版本保持每 2 周更新的频率，以此保证产品领先于市场需求、以及产品完善度及成熟度的优势领先。公司属于软件和信息服务业是技术密集型行业，该行业的特点是专业性强。公司通过建立较高的技术门槛，保护自主知识产权不受外部制约。截止报告期末，公司共获得了 422 项软件著作权、9 项发明专利、31 项商标注册权、通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO27001 信息安全管理体系、CMMI2.0 L5 认证和信息系统集成及

服务资质认证。

公司的研发模式主要为年度研发规划阶段，根据销售部门及客户管理部门对市场端的研发需求反馈以及综合开发团队自主提出的研发需求，公司管理层基于技术可行性、市场分析、经营效益、预算成本等因素进行细致的研究和分析，确定最终研发目标，再由公司及各分子公司的事业部负责人、综合开发团队负责人推动落实，集结研发力量。在执行落实的过程中，质量管理部对公司所有的研发项目及工作成果进行全生命周期的监督和检查，并根据产品研发质量管理体系对研发流程进行质量控制和组织产品测试。这为公司业务拓展提供了强有力的产品支撑，从而为业务发展提供了新的增长点及活力。

3. 资金管理软件行业情况

现代企业面临的环境千变万化，资金管理在国内企业集团管理中的重要性和战略地位已经得到了普遍认可，外部竞争的加剧促使集团企业更加关注资金的流动效率。同时，未来企业的资金部门，除了整体资金的流动性管控，其职责将最终面向整个金融资本市场，更加凸显投融资管理、预测性管理等在企业中的价值。

资金管理软件及服务的市场前景要从金融与实体经济相互之间的关系来着眼，尤其要站在金融服务于实体、实体发展需要金融的助力两个方面来分析金融服务的参与双方。在公司所涉足的主营业务中，金融服务的双方主要体现为集团企业与银行。而资金管理相关的信息化在本质上则是满足在金融服务交易过程中企业与银行两端都切实存在的信息融合需求，其经济学价值则在于降低金融服务的总体交易成本，提高资金运营效率。

(1) 超大型集团企业及财务公司领域

对于超大型集团企业，由于其组织架构和业务流程的高度复杂，内部逐步分化出专门承担金融服务的专业组织（典型的是企业财务公司），并为集团企业内外部相关实体经济单位提供整合性的金融服务。此类企业内部的金融服务机构通常也是信息化建设的主要推动者，无论是传统还是未来，都是资金管理软件服务行业的重点服务对象。多年的发展已经使得支付、结算、集中、内部借贷等共通的金融服务业务相对成熟，未来的发展呈现在两个方面：一是如何整合企业内部金融与实业的业务流程和业务数据，以打破数据孤岛；二是如何充分运用外部金融服务实现集团实体经济单位的利益最大化。因此，未来几年软件供应商的业务发展路径将集中在通过深入提供差异化的服务，形成行业解决方案，而将解决方案产品化则是降低成本、优化客户体验以提升公司竞争力的关键要素。

(2) 内部未专门设立金融服务机构的常规企业财资管理领域

对于没有内部专业金融服务机构的企业，其资金管理的需求因其自身的定位而变得比较模糊且差异明显。从简单利用基本金融服务工具以提升工作效率，到实现某一局部业务与资金工作流程的整合，乃

至实现集团内浅层的数据管理以提供银行资金可视等等，不一而足。企业实现信息化管理的方式也各不相同，有自建专门系统的，有使用银行提供的系统的，也有使用 ERP 等软件系统中相关模块的。作为软件服务厂商，需要针对这部分客户制定灵活的市场策略，并建立应变机制。然而，面临的主要挑战是如何解决企业希望获得差异化服务与其自身无法承担高服务成本之间的矛盾。

(3) 银行提供与企业信息融合信息化服务的金融信息化服务（金服）领域

在银行端，作为金融服务的提供方，多年来主要关注满足企业需求、提高客户对银行服务的满意度的层面来看待资金管理，而对于企业实现信息融合的重要性则是近年间才被重视的。目前，银行主要采取的方法是通过为企业提供信息化系统，并实现企业系统与银行系统的对接。不同银行选择客户的切入点也不尽相同，大多数股份制银行会选择那些没有专门内部金融机构的集团企业作为信息融合的对象，少数国有银行则尝试采用信息化同业输出的思路向集团企业提供信息系统。此类行为加剧了资金管理市场的竞争。

综上，资金管理信息化服务市场可以细分为三个领域，这三个领域在未来几年均存在较大发展机会。在这三个领域中，业内竞争伙伴至多具其一二，唯公司在所有领域内均具优势。从信息融合的大背景下看，可预期的市场规模呈现出快速扩大的趋势。这三个领域在未来几年均存在较大发展机会。

4. 未来展望

资金是一个企业的血液，也是发展的基础，关乎其存续与发展，因而资金管理对正在面临外部竞争激烈的集团企业来说其重要性和必要性不言而喻。资金管理行业在过去二十余年的发展中，是企业服务软件领域的一个细分赛道。如今，用数智化赋能资金管理体系建设、强化资金管理成为大中型企业迫在眉睫的工作。2024 年，公司将通过不断创新，紧紧围绕资金管理领域，进一步加强企业创新体系建设，将公司业务向广度和深度持续推进以下领域：

(1) 继续推进央企、国企司库体系建设工程，帮助企业加速数字化转型

2023 年 12 月，国务院国资委召开的中央企业财务工作会议提出了 2024 年要加快推进财务数智化转型的要求，强调以司库体系建设为切入点和突破口，全面启动中央企业财务管理数智化转型升级工作。在国资委的引领下，各地方国资委也陆续开展了适合地方特色的司库体系建设的研 究，同时发布相关指导意见，组织各类专题活动，响应国家的政治需求。在政策和监管的推动下，公司会进一步完善业务与技术的整合，以建立多元化、多维度、可定制的司库业务平台，满足市场各层次的需求，达到有效扩张市场份额的目的。

(2) 信创替代需求加大，数据安全驱动技术发展

近年来，我国自主可控的战略地位不断上升，越来越多的企业意识到数据安全的必要性，尤其是涉

及资金管理、云计算等赛道的软件基础建设方面，必须要拥有自主可控的本土系统。当前，我国信创替换进程已进入关键时期。国务院国资委已经部署了央国企信创改造的具体量化要求和推进时间表，明确要求中央企业自 2023 年 1 月起每季度末向国资委报送信创系统替换进度，并最终要求在 2027 年底前实现所有中央企业的信息化系统安全可靠信创替代。根据《2023 年中国信创产业研究报告》，2022 年信创产业规模达 9220.2 亿元，2023 年信创产业市场规模为 18710.69 亿元，预计 2025 年将突破 3.7 万亿，呈现出 26.99% 的复合增长率。信创作为国家安全的重要组成，将会迎来快速发展的新时期。因此，在这一背景下，数据安全已被提升到新的高度，打造数据安全的完全自主化资金管理软件，已经是信创软件行业最迫切的需求。在这一背景下，公司会持续对此研发投入，以完善国产化底座的适配，打造数据安全的完全自主化资金管理软件，为各行各业用户提供更坚实可靠的产品和服务。

（3） 助力企业客户数据治理体系建设和治理能力现代化

随着风险管理技术的不断完善以及现有资金管理软件系统的发展，通过应用资金管理软件中产生的数据，将有助于集团企业把握过往的资金流动情况，以此预估后续资金动向，从而指导集团企业合理地调配资源，成为集团企业提供决策支持的重要支撑。在《“十四五”数字经济发展规划》中提出，2025 年我国的数字经济将迈向全面扩展期。《“十四五”国家信息规划》中提出，2025 年数字中国建设取得决定性的进展，数据要素价值充分发挥等。2024 年 4 月，国家数据局首次召开的全国数据工作会议已对数据工作明确了八大重点任务，相关工作体系建设步伐正在明显提速。一系列政策的出台将数据要素的价值提到全新的高度。因此，在流动性管理、集中管控、风险管理和战略规划等综合性需求的驱动下，释放数据要素价值将会使资金管理软件行业进入全新发展阶段。为此，公司在 2024 年将会聚焦财务公司和企业司库的风险控制领域，以人工智能+数据应用在实际业务场景的应用为驱动，推出满足客户需要的相关产品。

2024 年资金管理行业的市场已经显现出逐步向好的趋势，公司将依托多年的业务经验和客户积累，继续深耕细作，继续努力拼搏，在抓紧核心产品营销、开发和交付的基础上，通过整合产品和业务条线提高人均产出，进一步提高子公司的创利能力，以期取得更大的进步，实现市场价值的提升和客户信赖的双重收获。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 11 月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：GR202311004587），有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	320,343,196.89	253,494,052.57	26.37%
毛利率%	47.09%	40.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,947,308.86	-154,246,457.78	107.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,823,454.66	-155,685,424.59	106.31%
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）	1.79%	-22.52%	-
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）	1.61%	-22.73%	-
基本每股收益	0.04	-0.51	107.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	739,023,904.49	717,541,522.85	2.99%
负债总计	120,826,396.07	110,969,016.06	8.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	618,109,755.75	606,475,632.69	1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.02	1.98%
资产负债率%（母公司）	8.63%	7.97%	-
资产负债率%（合并）	16.35%	15.47%	-
流动比率	4.55	4.45	-
利息保障倍数	6.17	-136.90	-
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	15,735,816.62	-11,780,044.34	233.58%
应收账款周转率	3.59	2.76	-
存货周转率	0.63	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.99%	-12.02%	-
营业收入增长率%	26.37%	5.62%	-
净利润增长率%	107.09%	-2,056.34%	-

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	111,157,414.12	15.04%	100,392,663.87	13.99%	10.72%

应收票据	3,012,090.00	0.41%	999,147.07	0.14%	201.47%
应收账款	43,465,449.16	5.88%	58,353,509.58	8.13%	-25.51%
存货	249,474,602.73	33.76%	233,466,899.42	32.54%	6.86%
长期股权投资	0.00	0.00%	2,414,818.89	0.34%	-100.00%
固定资产	14,849,842.33	2.01%	16,350,076.82	2.28%	-9.18%
无形资产	40,215,576.70	5.44%	48,695,853.16	6.79%	-17.41%
商誉	2,905,939.79	0.39%	2,905,939.79	0.41%	0.00%
短期借款	20,250,000.00	2.74%	20,200,000.00	2.82%	0.25%
其他应收款	79,307,930.22	10.78%	79,396,259.13	11.07%	-0.11%
其他流动资产	3,942,062.79	0.53%	1,569,398.95	0.22%	151.18%
使用权资产	19,586,201.80	2.65%	6,867,331.07	0.96%	185.21%
递延所得税资产	15,040,506.94	2.04%	13,154,359.26	1.83%	14.34%
其他非流动资产	141,033,144.39	19.18%	138,618,325.50	19.32%	1.74%
合同负债	56,322,493.64	7.62%	55,203,316.58	7.70%	2.03%
应交税费	6,100,043.44	0.83%	6,333,817.35	0.88%	-3.69%
租赁负债	9,924,470.23	1.34%	2,949,703.00	0.41%	236.46%
长期待摊费用	2,471,890.59	0.33%	1,293,699.72	0.18%	91.07%
应付票据	11,060,000.00	1.50%	5,800,000.00	0.81%	90.69%
应付账款	3,431,710.80	0.46%	13,366,841.47	1.87%	-74.33%
一年内到期的非流动负债	9,121,994.74	1.23%	3,728,142.07	0.52%	144.68%
未分配利润	-110,865,253.37	-15.00%	-121,812,562.23	-16.98%	8.99%
总资产	739,023,904.49	100.00%	717,541,522.85	100.00%	2.99%

项目重大变动原因:

1. 应收票据同比增加 201.47%: 主要是报告期内, 公司收到客户 225 万元银行承兑汇票所致。
2. 应收账款同比减少 25.51%: 主要是报告期内, 公司加强了应收账款催收管理, 客户的回款周期有所缩短, 资金收回速度加快。
3. 其他流动资产同比增加 151.18%: 主要是报告期内, 待抵扣的进项税金额增加所致。
4. 使用权资产同比增加 185.21%: 主要是报告期内, 本部及下属子公司武汉信息的租赁合同到期, 新签租赁办公场所导致使用权资产和租赁负债增加。
5. 长期股权投资同比减少 100%: 主要是报告期内, 下属子公司深圳思凯科技与深圳快安科技服务有限公司签署股权转让协议, 转让持有深圳万企联金融服务有限公司股权。报告期内, 股权尚未完成工商变更(变更手续已于 2024 年 1 月办理完毕), 因此将“长期股权投资”调整至“其他非流动资产”列示所致。
6. 长期待摊费用同比增加 91.07%: 是由于报告期内公司总部的新办公场所装修费用所致。

7. 应付票据同比增加 90.69%：主要是报告期内，新增北京银行和宁波银行信用卡贷款所致。
8. 应付账款同比降低 74.33%：主要是报告期内，支付了硬件商采购货款及服务款所致。
9. 租赁负债同比增加 236.46%：本部及下属子公司武汉信息的租赁合同到期，新签租赁办公场所导致使用权资产和租赁负债增加。
10. 一年内到期的非流动负债同比增加 144.68%：主要是报告期内，租赁负债有所增加，将一年内到期的租赁负债调整至“一年内到期的非流动负债”列示所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	320,343,196.89	-	253,494,052.57	-	26.37%
营业成本	169,493,395.79	52.91%	150,889,151.44	59.52%	12.33%
毛利率%	47.09%	-	40.48%	-	-
销售费用	27,377,722.32	8.55%	27,032,345.07	10.66%	1.28%
管理费用	56,080,897.46	17.51%	53,995,316.08	21.30%	3.86%
研发费用	63,985,413.80	19.97%	90,186,629.34	35.58%	-29.05%
财务费用	1,998,572.76	0.62%	842,730.97	0.33%	137.15%
信用减值损失	-220,065.97	-0.07%	-44,912,317.98	-17.72%	-99.51%
资产减值损失	1,073,811.39	0.34%	-55,458,839.65	-21.88%	-101.94%
其他收益	11,446,021.12	3.57%	10,199,176.00	4.02%	12.22%
投资收益	0.00	0.00%	-7,563.57	0.00%	-100.00%
资产处置收益	-59,496.33	-0.02%	63,699.64	0.03%	-193.40%
营业利润	10,962,111.93	3.42%	-161,123,535.06	-63.56%	106.80%
营业外收入	3,976.82	0.00%	2,637.30	0.00%	50.79%
营业外支出	10,784.62	0.00%	1,005.63	0.00%	972.42%
所得税费用	17,116.70	0.01%	-6,825,319.71	-2.69%	100.25%
净利润	10,938,187.43	3.41%	-154,296,583.68	-60.88%	107.09%

项目重大变动原因：

1. 主营业务收入同比上涨 26.37%：一是由于报告期内央企、国企、集团企业客户对资金系统管理平台需求持续增加；二是疫情结束后，央企客户项目交付验收效率有所提高；三是受 2022 年底疫情影响，部分 2022 年的项目交付验收延缓至了 2023 年完成。
2. 营业成本较同期上涨 12.33%：主要是随着项目的交付验收，伴随着项目的履约成本总量同步增

加。

3. 研发费用同比下降 29.05%：主要是公司为了提升产品能力，2022 年加强了产品研发投入。随着 2023 年公司新一代核心产品完成升级迭代，研发投入相对有所下降。
4. 财务费用同比上涨 137.15%：主要是银行贷款余额相比 2022 年同期有所增加，银行贷款余额的增加导致利息费用支出有所增加所致。
5. 信用减值损失同期减少 99.51%：主要是 2022 年时，公司已针对账龄时间较长的应收账款进行了单项评估预期信用损失、对单项预期信用损失率超过账龄组合的单项计提了坏账准备。
6. 资产减值损失同期减少 101.94%：主要是 2022 年时，公司对相关资产进行了价值评估，并计提了相应减值；2023 年疫情结束后，随着经营环境有所改善，公司重新评估了相关资产价值，资产价值不低于 2022 年资产价值，因此不需再计提相应资产减值损失。
7. 其他收益同期上涨 12.22%：主要是增值税即征即退的收入增加所致。
8. 营业利润同期上涨 106.80%：主要是在报告期内，公司持续优化资源配置，提质增效，公司的营业收入及毛利均有所增加。同时研发费用有所减少，因此营业利润有所增加。
9. 所得税费用增加 107.09%：是由于信用减值损失变动，导致的递延所得税变动。

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	320,184,940.02	253,370,405.42	26.37%
其他业务收入	158,256.87	123,647.15	27.99%
主营业务成本	169,493,395.79	150,889,151.44	12.33%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能资金平台系统及客户化开发	235,798,439.05	125,702,927.23	46.69%	34.18%	21.39%	5.62%
电信业务产品	10,655,232.82	8,472,391.08	20.49%	0.55%	30.68%	-18.34%
配套安全及硬件产品	9,095,450.62	4,433,550.46	51.26%	-44.08%	-61.54%	22.13%

商业智能通用分析平台	17,370,421.14	10,104,438.72	41.83%	34.81%	17.78%	8.41%
金云多银行财资管理平台	35,548,611.45	18,240,742.03	48.69%	47.67%	28.99%	7.43%
其他外围产品收入	11,716,784.94	2,539,346.27	78.33%	-15.21%	-61.54%	26.11%
合计	320,184,940.02	169,493,395.79	47.06%	26.37%	12.33%	6.62%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 智能资金平台系统及客户化开发收入：增长金额为6,006.68万元，增长比例34.18%；主要是报告期内客户对资金系统平台需求持续增加，产品及服务收入持续稳定增长。
2. 电信业务收入：跟2022年基本持平，主要是报告期内维持老客户相关服务。
3. 配套安全及硬件产品：减少了717.06万元，降幅为44.08%，主要是报告期内公司的客户群体中的集团企业，对硬件投入有所减少，因此相应配套的硬件安全收入有所减少。
4. 商业智能分析平台产品：增长金额484.54万，增长比例34.81%，主要是报告期内，央企客户对数据治理、数据中台等相关商业智能通用分析平台需求持续增加，产品及服务收入持续稳定增长。
5. 金云多银行财资管理平台产品：增长金额为1,147.56万元，增长比例47.67%，主要是报告期内公司持续拓展银行渠道，积极开展与各银行的合作关系；随着银行方内部各项流程的优化改善，签单及履约效率有所提升，因而相应收入有所增长。
6. 其他外围产品：减少了210.22万元，减幅15.21%，主要是报告期内，客户资金系统外围业务需求有所减少，因而该类产品的销售收入有所下降，属于正常范围变化。

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	中国民生银行股份有限公司	20,081,677.39	6.27%	否
2	东风汽车财务有限公司	13,568,215.00	4.24%	否
3	中粮财务有限责任公司	11,079,829.67	3.45%	否
4	鞍钢集团财务有限责任公司	9,697,102.33	3.03%	否
5	国家电投集团财务有限公司	9,317,041.62	2.91%	否
合计		63,743,866.01	19.91%	-

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	北京才鼎信息技术有限公司	9,068,922.80	22.81%	否
2	北京航天翔宇通讯技术开发有限责任公司	8,233,033.37	20.71%	否
3	天润紫银金融服务外包（北京）有限公司	2,535,849.06	6.38%	否
4	北京牧童云科技有限公司	1,317,526.41	3.31%	否
5	杭州迅恒科技有限公司	1,106,105.66	2.78%	否
合计		22,261,437.30	55.99%	-

(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	15,735,816.62	-11,780,044.34	233.58%
投资活动产生的现金流量净额	-2,822,978.71	-11,420,336.38	75.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,206,787.66	3,792,622.37	-158.19%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额上升 233.58%：主要原因是报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增加了 7569.75 万元，增长比例 26.55%，经营活动现金的流入有所增加导致整体经营活动产生的现金流量净额上升。
2. 投资活动产生的现金流量净额上升 75.28%：主要原因是在 2022 年时子公司金在金服出资人民币 1000 万元投资了青岛兴祁合伙企业所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额下降 158.19%：原因主要在报告期内，公司偿还了银行贷款人民币 2,520 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
金在（北京）金融信	控股子公司	为中小企业提	100,000,000	74,954,060.54	17,252,723.73	20,674,810.76	-16,103,194.13

息服务有限公司		供全方位资金解决方案					
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	控股子公司	外汇管理产品	25,000,000	20,801,451.50	-4,644,501.85	3,038,207.55	-3,077,241.02
九恒星成都信息技术有限公司	控股子公司	集团财务产品的研发中心与交付中心	50,000,000	23,944,665.50	-35,590,308.05	21,105,099.43	-12,755,827.42
九恒星（武汉）信息技术有限公司	控股子公司	集团财务产品的研发中心与交付中心	50,000,000	63,896,385.57	15,930,352.54	68,415,338.43	9,923,153.06
深圳市思凯科技开发有限公司	控股子公司	集团财务、电信运营	50,000,000	40,136,629.75	22,482,317.05	24,742,115.63	-18,450,976.66
内蒙古中网云服科技股份有限公司	控股子公司	西北客户服务支持中心	101,000,000	32,128,929.32	31,925,428.20	158,256.87	-1,713,306.31
中融国泰（北京）商业保理有限公司	控股子公司	商业保理	51,000,000	66,024,643.28	35,411,642.44	0.00	-650,959.30
财资云（河北）科技有限责任公司	控股子公司	集团财务业务	3,000,000	332,767.07	179,087.09	1,085,505.90	-18,615.16
和德保险经纪有限公司	参股公司	保险经纪	50,003,300	57,406,990.45	51,059,312.15	41,676,822.88	6,365,151.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

2023年11月29日，公司总裁办公会基于公司未来规划发展的需要，将下属子公司深圳思凯持有万

企联 25%的股权转让给深圳快安科技服务有限公司。依照 2022 年年末的公允价值及经双方协商确定，本次交易金额为人民币 241 万元。股权转让变更手续已于 2024 年 1 月办理完毕，深圳思凯不再持有万企联股权。本次股权转让交易符合公司的发展规划，有利于优化公司资产结构，对公司本期和未来财务状况和整体经营成果无重大不利影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 行业政策风险	国家目前对公司所属的“信息服务、软件技术”行业持鼓励态度，本行业为知识密集型、资金密集型的新兴产业，也是国家重点扶持和发展的行业，目前没有迹象表明对于行业的限制性政策。然而，公司的大部分营收及利润的创造来源于央企、国企等客户。如果国家对于央企、国企服务供应商的准入在未来提出新的要求，尤其是在资金管理领域制定诸如对敏感信息服务的主体进行限制等政策，则会加大公司盈利的不确定性。
2. 市场竞争风险	近十年来，越来越多的企业开始寻求将契合自身管理情况的资金管理系统引入其运营体系，导致市场需求呈现出碎片化的趋势。随着综合性软件商、基于网络服务向集团提供资金管理工具的银行、以及专注于商业银行系统科技服务商的加入，使得资金管理软件市场的格局发生了变化。竞争对手也在完善自己的资金管理软件系统、并逐步开发建设司库系统，导致市场竞争日益激烈。这种变化对公司的持续高速增长带来了新的挑战。

<p>3. 业绩季节性波动风险</p>	<p>公司的软件开发和技术支持服务等业务主要面向大中型集团企业客户，而该类客户通常实行严格的财务预算和支出管理制度，且项目采购常以招标的方式进行。项目的招标一般在上半年，故实施、验收和交付则多发生在下半年。因此，公司收入和盈利的高峰期通常出现在第三和第四季度，存在一定的业绩季节波动风险。</p>
<p>4. 新业务发展风险</p>	<p>在国家大力推进国产自主可控替代计划的大政策下，未来基础软硬件领域将实施持续的信创适配工程，集中力量解决关键软件的“卡脖子”问题，加快突破网络发展的前沿技术和具有国际竞争力的关键核心技术，推进国产自主可控替代计划。因此，公司将来需要在具体技术方面选择使用国产化供应商，例如中间件的安全厂商、数据库厂商等。公司需谨慎选择“国产化替代”的技术路线和合作伙伴，但由于该计划尚处于起步阶段，公司在具体决策时可能无法做到面面俱到，因此存在对替代厂商选择不当而增加成本的风险。公司目前使用的软件开发技术均为业界主流技术，但随着技术的更新换代，仍存在技术路线过时或边缘化的可能性。如果公司当前使用的软件开发底层技术失去主流地位，公司将面临重新选型而导致成本增加的风险。</p>
<p>5. 人力资源风险</p>	<p>公司属于人才流动性较大的软件和信息服务企业，产品的设计、研发、技术的创新依赖于技术型人才。然而，培养、招聘和保留富有创新精神、敢于承担风险的高素质人才是公司面临的主要挑战。公司已经在培养和储备一批核心技术人才和具有丰富经验的管理、销售人才。但是，由于软件服务行业的快速发展，对人才的争夺也日趋激烈。因此，如果出现大规模的技术型人才流失，则公司可能会面临业务能力沉淀的降低和技术实力受损的风险。未来，公司将继续加大对核心人才队伍倾斜的薪酬福利政策，以确保其稳定性与发展，但上述风险依然客观存在。</p>
<p>6. 管理风险</p>	<p>公司拥有 6 家子公司, 2 家孙公司, 1 家参股公司, 这对相关资</p>

	源的组织管理、公司经营决策的执行及落实情况带来了一定的挑战，给公司管理带来一定压力。如果公司管理水平、组织模式和管理制度不能随着公司业务规模的扩大而及时调整和完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、业务管控能力不足等风险。
7. 项目实施风险	项目实施过程中，由于项目产品对技术要求较高，开发进度在一定程度上依赖于公司对客户的前期调研工作。然而，在项目实施过程中，客户往往无法一次性提出完整的需求方案，或是在项目实施过程中频繁提出新的需求，这给项目进度造成了一定影响。由此导致公司项目的实施成本增加，影响了公司的获利能力。
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

2024年4月9日，全国中小企业股份转让系统有限公司公告《关于发布卫东环保股份有限公司等6家创新层公司降层决定的公告》（股转公告〔2024〕136号），对公司作出降层决定，将公司调入基础层。根据《全国中小企业股份转让系统复核实施细则》的相关规定，挂牌公司对降层决定存在异议的，应当在公告发布之日起5个交易日内向全国股转公司提交复核申请。如未在规定期限内提交复核申请或复核申请未被受理，公司将自2024年4月17日起被调入基础层。

公司对全国股转公司作出的降层决定无异议，自2024年4月17日起被调入基础层，且自被调整至基础层之日起12个月内不得再次进入创新层。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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

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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	440,000	0.06%	项目履约保函

总计	-	-	440,000	0.06%	-
----	---	---	---------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

公司冻结流动资产系项目履约保证金，占总资产比例较小，对公司正常生产经营不构成影响。

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	246,223,179	82.11%	0	246,223,179	82.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,299,339	3.43%	0	10,299,339	3.43%	
	董事、监事、高管	403,388	0.13%	0	403,388	0.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	53,655,361	17.89%	0	53,655,361	17.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,928,019	10.31%	0	30,928,019	10.31%	
	董事、监事、高管	1,889,342	0.63%	0	1,889,342	0.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		299,878,540	-	0	299,878,540	-	
普通股股东人数						520	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	解洪波	21,386,841	0	21,386,841	7.13%	16,047,631	5,339,210	0	0
2	中网信通科技股份有限公司	12,328,000	0	12,328,000	4.11%	12,328,000	0	0	0
3	陶建宇	11,308,244	0	11,308,244	3.77%	8,481,183	2,827,061	0	0
4	马磊	9,810,652	0	9,810,652	3.27%	0	9,810,652	0	0
5	湛厚平	9,370,200	0	9,370,200	3.12%	0	9,370,200	0	0
6	李兆瑞	8,601,500	0	8,601,500	2.87%	0	8,601,500	0	0
7	郭吉宏	8,532,273	0	8,532,273	2.84%	6,399,205	2,133,068	0	0

8	上海优覆科技有限公司	7,545,650	0	7,545,650	2.52%	0	7,545,650	0	0
9	北京启润丰泽创业投资中心(有限合伙)	6,900,000	0	6,900,000	2.3%	0	6,900,000	0	0
10	谢秋春	5,750,000	0	5,750,000	1.92%	0	5,750,000	0	0
合计		101,533,360	0	101,533,360	33.85%	43,256,019	58,277,341	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东无亲属关系。公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在 2011 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1. 解洪波，中国国籍，无永久境外居留权，1998年毕业于中国社会科学院研究生院货币银行学专业，研究生。高级会计师，中国集团企业促进会理事。1989年8月至1992年3月就职于中国通广电子公司；1992年4月至1993年5月就职于中信中国租赁有限公司；1993年5月至2000年2月就职于北京汇理信息技术公司任副总经理。2000年参与创立本公司，历任公司总裁，现任公司董事长。

2. 陶建宇，中国国籍，无永久境外居留权，1993年北方交通大学本科毕业，1998年北京工业大学研究生部管理工程专业硕士研究生毕业，高级工程师，北京市科学技术协会、《北京科协》理事会理事，中共北京市西城区委设立的北京西城区优秀人才培养专项经费资助获得者。1993至1995年就职于天津机车车辆机械厂；1998年至2000年就职于北京汇理信息技术公司开发部经理。2000年参与创立本公司，历任公司产品研发中心、产品部经理、副总经理，现为本公司董事、总裁。

3. 郭吉宏，中国国籍，无永久境外居留权，1984年国防科技大学电子技术系信息显示与处理专业本科毕业，高级工程师。1984年至1990年就职于中国人民解放军空军第五研究所；1990年至1997年就职于北京帝冠电脑公司；1997年至2000年就职于北京汇理信息技术公司工作。2000年参与创立本公司，历任公司软件开发部经理、客户服务中心经理、项目总监、质量总监、公司总监，现为本公司董事、九恒星成都信息技术有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
解洪波	董事长	男	1964年7月	2023年5月16日	2026年5月15日	21,386,841	0	21,386,841	7.13%
陶建宇	董事、总裁	男	1972年12月	2023年5月16日	2026年5月15日	11,308,244	0	11,308,244	3.77%
郭吉宏	董事、成都信息总经理	男	1965年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	8,532,273	0	8,532,273	2.84%
王保民	董事	男	1956年7月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
蒋力	董事	男	1953年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
王照远	监事会主席、职工代表监事、金在金服总经理、公司总监	男	1977年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	333,500	0	333,500	0.11%
王俊法	职工代表监事、武汉信息总经理、公司总监	男	1983年7月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
左传长	监事	男	1966年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
冯啸鹏	监事	男	1976年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
朱克实	监事	男	1966年5月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0%
郭超群	董事会	男	1973年	2023年5	2026年5	679,178	0	679,178	0.23%

	秘书、常务副总裁		5月	月16日	月15日				
高大川	财务管理总监	男	1985年7月	2023年8月23日	2026年5月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属及其他关联关系。公司股东解洪波、陶建宇、郭吉宏在2011年7月1日签署了《一致行动协议》，以上三人为一致行动人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王保民	监事	新任	董事	换届选举
蒋力	监事	新任	董事	换届选举
冯啸鹏	董事	新任	监事	换届选举
左传长	董事	新任	监事	换届选举
朱克实	无	新任	监事	换届选举
阮光立	董事	离任	无	换届选举
杨国栋	董事	离任	无	换届选举
吴永强	监事	离任	无	换届选举
刘艳茹	财务负责人 (财务管理总监)	离任	董事长助理	刘艳茹女士因个人原因，不再担任公司财务管理总监一职。详细内容请见公司2023年4月25日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《高级管理人员辞职公告》(公告编号：2023-017)。
高大川	无	新任	财务负责人 (财务管理总监)	经公司第六届董事会第三次会议审议，公司补选高大川先生为第六届公司财务负责人。详细内容请见公司2023年8月24日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《高级管理人员任命公告》(公告编号：2023-022)。

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

朱克实先生，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中国人民大学博士学历，研究员级高级会计师、注册税务师。

1992年12月-1994年7月，在辽宁省税务局任调研处科员；

1994年7月-1998年3月，在辽宁省地方税务局任涉外税务管理处副主任科员；

1998年3月-2003年12月，在辽宁省财政厅债务管理处任主任科员；

2004年1月-2005年1月，在国家税务总局国际税收研究会任副研究员（高级会计师）；

2005年1月-2013年7月，在航天信息股份北京航天在线科技有限公司任总会计师；

2013年7月至今，在北京国家会计学院任教授。

高大川先生，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学本科学历，中国注册会计师。

2008年8月-2009年8月，任唐山冀东水泥股份有限公司审计部审计；

2009年10月-2011年8月，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计部高级审计员；

2011年10月-2018年5月，任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计部审计经理；

2018年5月-2021年4月，任麒麟合盛网络技术股份有限公司财务部财务总监；

2021年4月-2023年5月，任北京极客邦科技有限公司财务部财务总监；

2023年8月-至今，任九恒星财务管理总监。

（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
管理人员	50	3	1	52
生产人员	324	53	113	264
销售人员	26	3	5	24
技术人员	528	93	147	474
财务人员	11	2	1	12
行政人员	37	3	10	30
员工总计	976	157	277	856

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	26
本科	742	683
专科	205	146
专科以下	1	1
员工总计	976	856

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

2023年,公司继续围绕“聚焦主业持续发展”的经营战略开展人才培养、薪酬激励等工作。全年九恒星公司本部及下属公司陆续开展“产品业务、项目管理、工作规范标准、开发技术”等方面的专项培训30场,以及职业素养培训5场。同时,公司还专门组织专业序列人员开展了“闯关答题活动”,通过不断地学习和实践,进一步提升员工的专业技能和综合素质,保障工作质量。2023年度公司的客户满意度有了进一步的提升。

除了组织培训学习活动进行人才培养,公司还通过不断优化薪酬激励政策留住人才。报告期内,公司人力资源部通过深入一线调研,制定针对高绩效的专业骨干和管理人才的激励倾斜方案,并不断改进落地,旨在鼓励骨干更有效地发挥自身优势,带领团队朝更高的目标奋进。公司目前离退休人员共3名。

(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,公司严格根据按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则的要求,不断完善公司法人治理结构。形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间权责明确、相互制衡的公司治理架构。建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投

资者关系管理制度》等在内的一系列规则制度。

1. 关于股东和股东大会

报告期内，公司召开 2 次股东大会，会议采用现场和网络投票的表决方式，股东大会的召集、召开、议事程序、会议表决严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，确保所有股东，尤其是中小股东能够充分行使表决权。公司邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行见证，并出具法律意见书，保证会议合法有效。

2. 关于董事和董事会

报告期内，不断加强董事会建设，共召开 5 次董事会。公司董事会严格遵照相关法律规定和公司规章制度认真履行职责，董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。公司董事认真出席董事会会议，积极参加专题培训，提升公司治理的规范化水平，勤勉尽责地履行职责，维护公司与全体股东的利益。

3. 关于监事和监事会

报告期内，监事会人员和人数符合法律、法规的要求。公司监事会严格按照相关法律法规的有关规定，对公司定期报告、生产经营、财务状况、对外担保、关联交易等事项进行监督，监督公司依法运作，维护公司及股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

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《公司章程》合法产生，且均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. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备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，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。
4. 机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。
5. 财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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的系统工程，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. 公司治理体系

公司制定了《公司章程》《三会议事规则》《总裁工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总裁等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2. 关于会计核算体系

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。

3. 关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

4. 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。

5. 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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

报告期内，公司 2022 年年度股东大会提供网络投票。

(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	<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	永证审字（2024）第 146064 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 11-13 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马重飞	丁文
	1 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	15 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50	

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146064 号

北京九恒星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京九恒星科技股份有限公司（以下简称“九恒星公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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，公允反映了九恒星公司 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，我们独立于九恒星公司，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。

关键审计事项 1：收入确认

事项描述	审计应对
<p>如财务报表附注五、33 所述，九恒星公司 2023 年营业收入为 320,343,196.89 元。由于收入为九恒星公司重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对九恒星公司收入确认执行了如下的审计程序：</p> <p>了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；</p> <p>选取样本检查软件开发、软件销售合同，并对合同中约定的资金支付、交货事项等关键条款进行分析；</p> <p>检查交易过程中的单据，包括项目实施资料、验收报告等，确定交易是否真实；</p> <p>就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查验收报告及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>对应收账款期末余额抽样进行函证，对收入收款情况进行检查，评价收入确认交易金额的真实性和准确性。</p>

四、其他信息

九恒星公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九恒星公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估九恒星公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非九恒星公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九恒星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：

（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，就可能导致对九恒星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九恒星公司不能持续经营。

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

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。

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。

(6) 就九恒星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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马重飞

中国·北京

中国注册会计师：丁文

二〇二四年四月二十四日

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、1	111,157,414.12	100,392,663.87
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、2	3,012,090.00	999,147.07
应收账款	五、3	43,465,449.16	58,353,509.58
应收款项融资			
预付款项	五、4	193,148.60	1,503,153.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	79,307,930.22	79,396,259.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	249,474,602.73	233,466,899.42
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、7	3,942,062.79	1,569,398.95
流动资产合计		490,552,697.62	475,681,031.02
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、8	0.00	2,414,818.89
其他权益工具投资	五、9	12,368,104.33	11,560,087.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	14,849,842.33	16,350,076.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	19,586,201.80	6,867,331.07
无形资产	五、12	40,215,576.70	48,695,853.16
开发支出			
商誉	五、13	2,905,939.79	2,905,939.79
长期待摊费用	五、14	2,471,890.59	1,293,699.72
递延所得税资产	五、15	15,040,506.94	13,154,359.26
其他非流动资产	五、16	141,033,144.39	138,618,325.50
非流动资产合计		248,471,206.87	241,860,491.83
资产总计		739,023,904.49	717,541,522.85
流动负债：			
短期借款	五、17	20,250,000.00	20,200,000.00
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	五、18	11,060,000.00	5,800,000.00
应付账款	五、19	3,431,710.80	13,366,841.47
预收款项	五、20	151,376.14	110,000.00
合同负债	五、21	56,322,493.64	55,203,316.58
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、22	139.60	1,528,358.13
应交税费	五、23	6,100,043.44	6,333,817.35
其他应付款	五、24	816,176.01	542,087.83
其中：应付利息			
应付股利	五、24	886.67	886.67
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、25	9,121,994.74	3,728,142.07
其他流动负债	五、26	510,147.46	93,346.67
流动负债合计		107,764,081.83	106,905,910.10
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、27	9,924,470.23	2,949,702.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	3,137,844.01	1,113,402.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,062,314.24	4,063,105.96
负债合计		120,826,396.07	110,969,016.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	299,878,540.00	299,878,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	401,215,209.34	401,215,209.34
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-537,111.32	-1,223,925.52
专项储备			
盈余公积	五、31	28,418,371.10	28,418,371.10
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-110,865,253.37	-121,812,562.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		618,109,755.75	606,475,632.69
少数股东权益		87,752.67	96,874.10
所有者权益（或股东权益）合计		618,197,508.42	606,572,506.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		739,023,904.49	717,541,522.85

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：高大川

会计机构负责人：高大川

（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		102,031,733.16	90,283,600.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,560,000.00	165,000.00
应收账款	十一、1	35,569,261.06	44,325,289.23
应收款项融资			
预付款项		38,920.98	1,410,689.56
其他应收款	十一、2	218,042,435.62	189,122,096.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		139,176,427.28	139,205,335.16
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		3,903,675.46	1,538,746.90
流动资产合计		501,322,453.56	466,050,757.96
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	十一、3	378,596,364.00	352,096,364.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		281,751.45	463,223.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,160,597.33	991,398.38
无形资产		34,896,374.28	42,546,477.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,537,818.41	395,304.21
递延所得税资产		6,962,220.98	5,587,533.59
其他非流动资产		138,618,325.50	138,618,325.50
非流动资产合计		571,053,451.95	540,698,626.30
资产总计		1,072,375,905.51	1,006,749,384.26
流动负债：			
短期借款		20,250,000.00	20,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,060,000.00	5,800,000.00
应付账款		3,326,814.35	5,769,608.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,543,297.23	2,993,442.82
其他应付款		318,388.12	166,388.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		43,405,699.36	44,382,025.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,202,176.98	736,640.17

其他流动负债		465,355.83	89,528.73
流动负债合计		85,571,731.87	80,137,632.90
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		5,453,476.61	
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		1,524,089.60	148,709.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,977,566.21	148,709.76
负债合计		92,549,298.08	80,286,342.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		299,878,540.00	299,878,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		401,215,209.34	401,215,209.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,418,371.10	28,418,371.10
一般风险准备			
未分配利润		250,314,486.99	196,950,921.16
所有者权益（或股东权益）合计		979,826,607.43	926,463,041.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,072,375,905.51	1,006,749,384.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、33	320,343,196.89	253,494,052.57
其中：营业收入		320,343,196.89	253,494,052.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,621,355.17	324,501,742.07
其中：营业成本	五、33	169,493,395.79	150,889,151.44
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、34	2,685,353.04	1,555,569.17
销售费用	五、35	27,377,722.32	27,032,345.07
管理费用	五、36	56,080,897.46	53,995,316.08
研发费用	五、37	63,985,413.80	90,186,629.34
财务费用	五、38	1,998,572.76	842,730.97
其中：利息费用		2,117,428.63	1,168,359.23
利息收入		392,886.62	415,079.10
加：其他收益	五、39	11,446,021.12	10,199,176.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	0.00	-7,563.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-7,563.57
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-220,065.97	-44,912,317.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	1,073,811.39	-55,458,839.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-59,496.33	63,699.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,962,111.93	-161,123,535.06
加：营业外收入	五、44	3,976.82	2,637.30
减：营业外支出	五、45	10,784.62	1,005.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,955,304.13	-161,121,903.39
减：所得税费用	五、46	17,116.70	-6,825,319.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,938,187.43	-154,296,583.68
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）		10,938,187.43	-154,296,583.68
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）		-9,121.43	-50,125.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		10,947,308.86	-154,246,457.78

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		686,814.20	-1,379,657.15
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		686,814.20	-1,379,657.15
1.不能重分类进损益的其他综合收益		686,814.20	-1,379,657.15
(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		686,814.20	-1,379,657.15
(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		11,625,001.63	-155,676,240.83
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,634,123.06	-155,626,114.93
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-9,121.43	-50,125.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	-0.51
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	-0.52

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：高大川

会计机构负责人：高大川

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十一、4	244,685,777.54	189,094,354.92
减：营业成本	十一、4	137,002,455.98	123,856,900.93
税金及附加		2,051,128.65	1,062,166.20
销售费用		13,332,507.91	14,779,460.48
管理费用		34,581,998.20	33,532,509.38
研发费用		11,171,412.15	19,804,159.72
财务费用		1,250,490.11	399,844.12
其中：利息费用		1,563,810.54	728,741.89
利息收入		366,887.16	386,815.32

加：其他收益		7,913,153.08	7,462,675.44
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）		-245,569.17	-15,004,640.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		461,526.15	-40,858,140.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,496.33	63,699.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,365,398.27	-52,677,091.46
加：营业外收入		0.00	2,637.30
减：营业外支出		1,139.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,364,258.28	-52,674,454.16
减：所得税费用		692.45	-1,953,569.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,363,565.83	-50,720,884.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		53,363,565.83	-50,720,884.95
（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		53,363,565.83	-50,720,884.95
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		360,789,693.86	285,092,212.49
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		8,933,737.98	5,375,610.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	6,121,000.59	6,851,935.22
经营活动现金流入小计		375,844,432.43	297,319,758.64
购买商品、接受劳务支付的现金		54,459,516.53	36,439,649.26
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		248,240,037.67	238,664,310.15
支付的各项税费		26,493,476.52	14,936,799.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	30,915,585.09	19,059,043.58
经营活动现金流出小计		360,108,615.81	309,099,802.98
经营活动产生的现金流量净额		15,735,816.62	-11,780,044.34
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		33,955.00	63,699.64
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		33,955.00	63,699.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,853,080.50	1,257,586.48

的现金			
投资支付的现金		0.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,853.21	226,449.54
投资活动现金流出小计		2,856,933.71	11,484,036.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,822,978.71	-11,420,336.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			147,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			147,000.00
取得借款收到的现金		36,310,000.00	20,200,000.00
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		36,310,000.00	20,347,000.00
偿还债务支付的现金		36,482,585.69	15,386,018.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,034,201.97	1,168,359.23
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		38,516,787.66	16,554,377.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,206,787.66	3,792,622.37
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		10,706,050.25	-19,407,758.35
加：期初现金及现金等价物余额		100,011,363.87	119,419,122.22
六、期末现金及现金等价物余额		110,717,414.12	100,011,363.87

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：高大川

会计机构负责人：高大川

(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		270,328,378.52	221,823,110.58
收到的税费返还		7,639,399.46	4,270,660.76
收到其他与经营活动有关的现金		35,733,058.57	2,149,046.20
经营活动现金流入小计		313,700,836.55	228,242,817.54
购买商品、接受劳务支付的现金		81,401,738.26	68,402,546.16
支付给职工以及为职工支付的现金		88,388,170.38	82,346,649.64
支付的各项税费		18,405,498.27	9,080,832.97
支付其他与经营活动有关的现金		77,117,328.98	79,197,311.21
经营活动现金流出小计		265,312,735.89	239,027,339.98
经营活动产生的现金流量净额		48,388,100.66	-10,784,522.44

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		33,955.00	63,699.64
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		33,955.00	63,699.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,174,670.59	517,446.01
投资支付的现金		26,500,000.00	
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		28,674,670.59	517,446.01
投资活动产生的现金流量净额		-28,640,715.59	-453,746.37
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		25,250,000.00	20,200,000.00
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		25,250,000.00	20,200,000.00
偿还债务支付的现金		31,694,141.85	11,221,219.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,563,810.54	728,741.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,257,952.39	11,949,961.20
筹资活动产生的现金流量净额		-8,007,952.39	8,250,038.80
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		11,739,432.68	-2,988,230.01
加：期初现金及现金等价物余额		89,902,300.48	92,890,530.49
六、期末现金及现金等价物余额		101,641,733.16	89,902,300.48

(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	299,878,540.00				401,215,209.34		-1,223,925.52		28,418,371.10		-121,812,562.23	96,874.10	606,572,506.79
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	299,878,540.00				401,215,209.34		-1,223,925.52		28,418,371.10		-121,812,562.23	96,874.10	606,572,506.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							686,814.20				10,947,308.86	-9,121.43	11,625,001.63
（一）综合收益总额							686,814.20				10,947,308.86	-9,121.43	11,625,001.63
（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	299,878,540.00			401,215,209.34		-537,111.32	28,418,371.10		-110,865,253.37	87,752.67	618,197,508.42	

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	299,878,540.00				400,282,332.03		155,731.63		28,418,371.10		33,436,134.62		762,171,109.38
加：会计政策变更											-69,361.76		-69,361.76
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	299,878,540.00				400,282,332.03		155,731.63		28,418,371.10		33,366,772.86		762,101,747.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					932,877.31		-1,379,657.15				-155,179,335.09	96,874.10	-155,529,240.83
（一）综合收益总额							-1,379,657.15				-154,246,457.78	-50,125.90	-155,676,240.83
（二）所有者投入和减少资本					932,877.31						-932,877.31	147,000.00	147,000.00
1. 股东投入的普通股												147,000.00	147,000.00
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					932,877.31						-932,877.31		

(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	299,878,540.00			401,215,209.34		-1,223,925.52	28,418,371.10	-121,812,562.23	96,874.10	606,572,506.79		

法定代表人：解洪波

主管会计工作负责人：高大川

会计机构负责人：高大川

(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	299,878,540.00				401,215,209.34				28,418,371.10		196,950,921.16	926,463,041.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	299,878,540.00				401,215,209.34				28,418,371.10		196,950,921.16	926,463,041.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											53,363,565.83	53,363,565.83
（一）综合收益总额											53,363,565.83	53,363,565.83
（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	299,878,540.00				401,215,209.34				28,418,371.10		250,314,486.99	979,826,607.43

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	299,878,540.00				401,215,209.34				28,418,371.10		247,733,740.35	977,245,860.79

加：会计政策变更											-61,934.24	-61,934.24
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	299,878,540.00				401,215,209.34					28,418,371.10	247,671,806.11	977,183,926.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-50,720,884.95	-50,720,884.95
（一）综合收益总额											-50,720,884.95	-50,720,884.95
（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	299,878,540.00				401,215,209.34				28,418,371.10		196,950,921.16	926,463,041.60

北京九恒星科技股份有限公司

2023 年度合并财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

1、 公司的发行上市及股本等基本情况：

北京九恒星科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为北京九恒星科技有限责任公司（以下简称“原公司”），由解洪波、陶建宇、郭吉宏、冯峰、刘金国、任亚纶、刘艳茹七位股东出资组建，并于2000年3月13日在北京市工商行政管理局西城分局登记注册成立，注册资本为50万元。原公司分别根据2002年5月17日、2003年1月13日、2006年5月22日及2006年12月1日及2007年11月26日的股东会决议，经过五次股权变更，股东变更为解洪波、陶建宇、郭吉宏、冯峰、任亚纶、朱中铭、刘艳茹、张洪、马磊、李宏、周胜瑜、郭超群、北京中宏信投资管理有限公司，注册资本和股本变更为1000万元。

原公司于2008年3月15日召开第五届第二次股东会和2008年3月18日召开首届股东大会，会议决议通过原公司整体变更为股份有限公司，由原公司全体股东作为发起人发起设立，全体股东以2007年12月31日原公司的净资产进行出资，以净资产中的1100万元按1：1的比例折合成变更后的股份有限公司的发起人股份1100万股，超过部分转为变更后股份有限公司的资本公积，变更后公司的总股本为1100万元。

根据本公司2009年6月8日通过的2009年第一次临时股东大会决议，本公司以2008年12月31日的总股本1,100万股为基数，向全体股东每10股送1.1股红利，转增7.9股，派发1.00元人民币现金（含税），变更后公司的总股本为2,090万元。

根据本公司2010年2月27日通过的2009年度股东大会决议，本公司以2009年12月31日的总股本2,090万股为基数，向全体股东每10股送3股红股、派发0.38元现金（含税），变更后公司的总股本为2,717万元。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议、2010年第一届董事会第九次会议决议和章程的规定，本公司通过向深圳市谷云科技有限公司、深圳市云航科技

有限公司、深圳市伟厚科技有限公司定向增发人民币普通股增加注册资本450万元。经中国证券业协会于2010年11月22日以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2010] 501号）备案确认，本公司向上述三公司定向增发普通股股票450万股，每股面值1元，每股发行价格为1.7333元，变更后公司的总股本为3,167万元。

根据本公司2010年年度股东大会、2011年第一届董事会第十一次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东、公司管理人员及员工、机构投资者以4.725元的价格定向增发普通股不超过（含，下同）490万股。2011年7月29日，经中国证券业协会以《关于北京九恒星科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2011] 241号）备案确认，本次定向增资股份490万股，本次增资后本公司的总股本变更为3,657万元。

根据本公司2012年4月26日召开的2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本1,828.50万元，以2012年5月11日的总股本3,657万股为基数，由资本公积转增股本，每10股转增5股，本次转增后本公司的总股本变更为5,485.50万元。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议、2014年第三届董事会第三次会议审议通过的定向增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以6.50元的价格定向增发普通股不超过（含，下同）1,700万股。2014年9月26日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2014]1438号）备案确认，本次定向增资股份1,700万股，本次增资后本公司的总股本变更为7,185.50万元。

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议、2014年第三届董事会第六次会议审议通过的增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以6.60元的价格增发普通股不超过（含，下同）1,300万股。2015年1月7日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]47号）备案确认，本次增资股份1,300万股，本次增资后本公司的总股本变更为8,485.50万元。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议、2015年第三届董事会第十次会

议审议通过的增资方案，本公司拟向股权登记日在册股东及外部投资者以11元的价格增发普通股不超过（含，下同）4,500万股。2015年8月7日，公司收到了中国证券监督管理委员会《关于核准北京九恒星科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2015]1886号）。2015年10月23日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以《关于北京九恒星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]6870号）备案确认，本次增资股份34,106,974股，本次增资后本公司的总股本变更为118,961,974.00元。

根据本公司2015年3月16日召开的第三届董事会第七次会议决议、2015年4月3日召开的临时股东大会决议及向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提出的备案申请报告，公司以非公开发行股票11,420,000股（每股面值1元，股价6.62元）并支付现金5000万元（其中子公司深圳市思凯科技开发有限公司支付1130.4035万元，占被收购资产股权比例为9%）的方式购买中网支付服务股份有限公司100%的股权。本次公司非公开发行股票11,420,000股由中网信通科技股份有限公司、王晓丽、朱振刚、李春风、张卫东以其合计所持有的中网支付服务股份有限公司100%的股权作价12,560.04万元出资认购，本次发行增加股份1,142万股，本次增资后本公司的总股本变更为130,381,974.00元。（2021年12月中网支付服务股份有限公司更名为内蒙古中网云服科技股份有限公司）

根据本公司2016年8月31日召开的股东大会决议，以公司现有总股本130,381,974股为基数，以资本公积-股本溢价向全体股东每10股转增13股，本次转增后本公司的总股本变更为299,878,540.00元。

公司法定代表人：解洪波；统一社会信用代码：9111010871874579XA。

2、 公司注册地

公司注册地：北京市海淀区知春路7号致真大厦D座20层2003号。

3、 实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：所属软件开发行业，主要开发资金管理系统。

经营范围：技术推广；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；计算机系统技术培训；计算机系统集成；销售电子产品、计算机软件、硬件及外部设备、通讯设备、机械电器设备；经济信息咨询；企业管理咨询；资产管理；会议服务；

公共关系服务；承办展览展示活动；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。

公司主要经营活动为：软件开发、销售。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期财务报表合并范围内的主体包括：

公司名称	公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市思凯科技开发有限公司	全资子公司	100.00	100.00
金在（北京）金融信息服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星成都信息技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
中融国泰（北京）商业保理有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
内蒙古中网云服科技股份公司	全资子公司	100.00	100.00
九恒星（武汉）信息技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
财资云（河北）科技有限责任公司	控股子公司	51.00	51.00

（2）本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月24日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

本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：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项期末余额的10%以上，且金额超过100万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	占预付账款期末余额的10%以上，且金额超过10万元
账龄超过1年以上的重要应付账款	占应付账款期末余额的10%以上，且金额超过10万元
收到的重要的与投资活动有关的现金	占投资活动现金流入金额的10%以上，且金额超过500万元
支付的重要的与投资活动有关的现金	占投资活动现金流出金额的10%以上，且金额超过500万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额占合并报表项目10%以上

6、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最

终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

7、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

10、 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错

配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

12、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应

收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

13、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：项目开发、实施成本等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必

要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公设备、运输设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	0-3	33.33-19.40
办公设备	5	0-3	20-19.40
运输设备	5	0	20
房屋建筑物	20	5	4.75

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息

资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确

认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	10 年

19、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

23、 收入

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或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

收入计量原则

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

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

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

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

收入确认的具体方法：(1) 按时点确认的收入：公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。(2) 按履约进度确认的收入：公司销售服务/提供服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24、 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确认合同资产或合同负债。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确认为应收款项；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）确认为合同资产。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

公司对同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府

补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延

所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、 租赁

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照工作量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。

a. 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。

b. 租赁负债

在租赁开始日，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、购头选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

a. 经营租赁

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

b. 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入

当期损益。

c. 转租赁

公司作为转租出租人时,对原租赁合同和转租赁合同分别根据承租人和出租人会计处理要求,进行会计处理。原租赁为短期租赁,且已采用简化会计处理方法的,将转租赁分类为经营租赁。

(3) 售后租回

a. 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

b. 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、 持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

29、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或

者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、重要会计政策变更和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。执行该项会计处理规定，对本公司 2022 年 1 月 1 日合并财务报表、母公司财务报表无影响。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响报表科目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	12,117,230.02	13,154,359.26	5,477,037.56	5,587,533.59
递延所得税负债	45,177.90	1,113,402.97		148,709.76
未分配利润	-121,781,466.40	-121,812,562.23	196,989,134.89	196,950,921.16
利润表项目：				
所得税费用	-6,787,053.78	-6,825,319.71	-1,929,848.70	-1,953,569.21

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入；软件开发、维护等收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体本年企业所得税税率纳税情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京九恒星科技股份有限公司	15%
深圳市思凯科技开发有限公司	15%
金在（北京）金融信息服务有限公司	15%
九恒星（上海）金融信息服务有限公司	25%
九恒星成都信息技术有限公司	15%
中融国泰(北京)商业保理有限公司	25%
内蒙古中网云服科技股份公司	25%
九恒星（武汉）信息技术有限公司	15%
财资云（河北）科技有限责任公司	25%

2、 重要税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司（高新证书编号：GR202311004587、发证时间：2023 年 11 月 30 日、有效期：三年）及子公司深圳市思凯科技开发有限公司（高新证书编号：GR202344202773、发证时间：

2023年10月16日、有效期：三年）、金在（北京）金融信息服务有限公司（高新证书编号：GR202311004860、发证时间：2023年11月30日、有效期：三年）、九恒星成都信息技术有限公司（高新证书编号：GR202251006388、发证时间：2022年11月29日、有效期：三年）、九恒星（武汉）信息技术有限公司（高新证书编号：GR202142003007、发证时间：2021年11月15日、有效期：三年）均被认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税税率。

（2）本公司及子公司思凯公司、成都公司、武汉公司均为从事软件开发的增值税一般纳税人，从2007年3月开始，根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）的规定，享受销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策；根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，继续享受该优惠政策。销售一般产品，增值税按法定税率征收。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。子公司九恒星（上海）金融信息服务有限公司、九恒星成都信息技术有限公司、九恒星（武汉）信息技术有限公司享受此税收优惠政策。

《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）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日。对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。子公司九恒星成都信息技术有限公司、九恒星（武汉）信息技术有限公司、九恒星（上海）金融信息服务有限公司、内蒙古中网云服科技股份公司享受此税收优惠政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

1、 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

现金	263,442.93	673,742.04
银行存款	110,453,971.19	99,337,621.83
其他货币资金	440,000.00	381,300.00
合 计	111,157,414.12	100,392,663.87

期末余额中其他货币资金 440,000.00 元为受限资金，款项性质为项目履约保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,012,090.00	999,147.07
合 计	3,012,090.00	999,147.07

(2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
无。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	30,410,241.95	37.14	30,410,241.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,469,498.55	62.86	8,004,049.39	15.55	43,465,449.16
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	51,469,498.55	62.86	8,004,049.39	15.55	43,465,449.16
信用风险极低的应收账款组合					
关联方应收账款组合					
合 计	81,879,740.50	100.00	38,414,291.34	/	43,465,449.16

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	30,145,786.46	31.22	30,145,786.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,398,860.53	68.78	8,045,350.95	12.12	58,353,509.58
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	66,398,860.53	68.78	8,045,350.95	12.12	58,353,509.58
信用风险极低的应收账款组合					
关联方应收账款组合					
合计	96,544,646.99	100.00	38,191,137.41	/	58,353,509.58

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中联重科股份有限公司	2,230.77	2,230.77	100.00	预计收回可能性较小
重庆力帆财务有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计收回可能性较小
上海文化广播影视集团财务有限公司	65,100.00	65,100.00	100.00	预计收回可能性较小
酒钢集团财务有限公司	3,995.00	3,995.00	100.00	预计收回可能性较小
河南双汇集团财务有限公司	109,516.73	109,516.73	100.00	预计收回可能性较小
新华联控股集团财务有限责任公司	629,913.78	629,913.78	100.00	预计收回可能性较小
上海腾生频光自动化科技有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
上海斯瑞科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
一掌控（上海）实业有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	预计收回可能性较小
北京智仁智信系统集成有限公司	2,577.58	2,577.58	100.00	预计收回可能性较小

恒大地产集团有限公司	1,193,547.60	1,193,547.60	100.00	预计收回可能性较小
中国电信股份有限公司江西分公司	24,360.49	24,360.49	100.00	预计收回可能性较小
深圳市中兴新云服务有限公司	139,000.00	139,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合 计	30,410,241.95	30,410,241.95	/	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	31,832,853.06	61.85	1.00	318,328.53	45,883,517.46	69.10	1.00	458,835.17
1至2年	3,103,440.19	6.03	10.00	310,344.02	5,224,033.57	7.87	10.00	522,403.36
2至3年	2,970,752.71	5.77	20.00	594,150.54	1,938,474.42	2.92	20.00	387,694.88
3年以上	13,562,452.59	26.35	50.00	6,781,226.30	13,352,835.08	20.11	50.00	6,676,417.54
合 计	51,469,498.55	100.00	/	8,004,049.39	66,398,860.53	100.00	/	8,045,350.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,153.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海斯瑞科技有限公司	非关联方	14,000,000.00	3年以上	17.10	14,000,000.00
上海腾生频光自动化科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	3年以上	13.43	11,000,000.00
苏州联跃科技有限公司	非关联方	5,220,000.00	3年以上	6.38	2,610,000.00
上海亚桥金融信息技术有限公司	非关联方	4,555,000.00	3年以上	5.56	2,277,500.00
一掌控(上海)实业有限公司	非关联方	3,080,000.00	3年以上	3.76	3,080,000.00
合 计		37,855,000.00		46.23	32,967,500.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	190,276.77	98.51	1,500,853.00	99.85
1-2 年	2,871.83	1.49	2,300.00	0.15
2-3 年				
3 年以上				
合 计	193,148.60	100.00	1,503,153.00	100.00

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
湖北知音传媒股份有限公司	非关联方	69,818.87	1 年以内	36.15
沈阳国际软件园产业发展有限公司	非关联方	34,193.29	1 年以内	17.70
铜陵鑫铜建设监理有限责任公司	非关联方	25,800.00	1 年以内	13.36
河南中平招标有限公司	非关联方	20,900.00	1 年以内	10.82
阿里云计算有限公司	非关联方	10,631.22	1 年以内	5.50
合 计		161,343.38		83.53

5、 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	79,307,930.22	79,396,259.13
合 计	79,307,930.22	79,396,259.13

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	42,033,698.49
1 至 2 年	48,454,872.90
2 至 3 年	554,541.17

3年以上	16,093,445.97
合 计	107,136,558.53

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,564,965.06	15,996,691.74
保理借出款	80,695,637.60	80,739,488.74
代扣保险款	1,271,847.07	1,219,618.18
增值税返还	4,260,895.36	3,630,588.20
押金、保证金	4,343,213.44	5,641,588.54
合 计	107,136,558.53	107,227,975.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,338,647.02	19,493,069.25		27,831,716.27
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	-3,087.96			-3,087.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,335,559.06	19,493,069.25		27,828,628.31

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	27,831,716.27	-3,087.96				27,828,628.31
合计	27,831,716.27	-3,087.96				27,828,628.31

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
东方茗酿(北京)酒业有限公司	保理本金	25,314,500.00	1-2 年	23.63	2,531,450.00
中网信通科技股份有限公司	单位往来	14,805,559.06	3 年以上	13.82	8,305,559.06
安徽北天建筑劳务有限公司	保理本金	12,741,192.50	1-2 年	11.89	1,274,119.25
上海优覆科技有限公司	保理本金	12,000,000.00	1-2 年	11.20	6,000,000.00
中浩泽(北京)科技文化有限公司	保理本金	10,875,000.00	1-2 年	10.15	5,437,500.00
合计		75,736,251.56		70.69	23,548,628.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	增值税即征即退	4,260,895.36	1 年以内	2024 年 1 月已收回
合计	/	4,260,895.36	/	/

6、 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	218,409,156.33	16,366,833.95	202,042,322.38
安全产品	85,122.83		85,122.83
硬件产品	650,558.72		650,558.72
外购软件	57,840,871.49	11,144,272.69	46,696,598.80

合 计	276,985,709.37	27,511,106.64	249,474,602.73
-----	----------------	---------------	----------------

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	184,900,997.48	17,440,645.34	167,460,352.14
安全产品	2,789,348.11		2,789,348.11
硬件产品	1,013,504.25		1,013,504.25
外购软件	73,347,967.61	11,144,272.69	62,203,694.92
合 计	262,051,817.45	28,584,918.03	233,466,899.42

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,942,062.79	1,569,398.95
预交企业所得税		
合 计	3,942,062.79	1,569,398.95

8、 长期股权投资

被投资单位		本期增减变动								减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
二、联营企业										
深圳前海万 企联金融服 务有限公司	2,414,818.89		2,414,818.89							
合计	2,414,818.89		2,414,818.89							

9、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额
和德保险经纪有限公司	3,379,630.74
青岛兴祁投资合伙企业（有限合伙）	8,988,473.59
合 计	12,368,104.33

(2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失	其它综合收益转入留存收益的金额	其它综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
和德保险经纪有限公司		469,321.10	146,634.97			非交易性权益工具投资
青岛兴祁投资合伙企业（有限合伙）		620,136.18	1,479,933.63			非交易性权益工具投资
合 计		1,089,457.28	1,626,568.60			

10、固定资产

类 别	期末数	期初数
固定资产	14,849,842.33	16,350,076.82
固定资产清理		
合 计	14,849,842.33	16,350,076.82

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,627,673.22	2,670,320.03	1,000,596.26	24,313,498.67	42,612,088.18
2. 本期增加金额	281,776.51	34,625.71			316,402.22
(1) 购置	281,776.51	34,625.71			316,402.22
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	922,488.43		471,153.84		1,393,642.27
(1) 处置或报废	922,488.43		471,153.84		1,393,642.27

4. 期末余额	13,986,961.30	2,704,945.74	529,442.42	24,313,498.67	41,534,848.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,526,510.11	2,275,762.58	716,189.24	9,743,549.43	26,262,011.36
2. 本期增加金额	330,457.57	120,348.26	168,946.92	1,106,883.96	1,726,636.71
(1) 计提	330,457.57	120,348.26	168,946.92	1,106,883.96	1,726,636.71
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	922,488.43		381,153.84		1,303,642.27
(1) 处置或报废	922,488.43		381,153.84		1,303,642.27
4. 期末余额	12,934,479.25	2,396,110.84	503,982.32	10,850,433.39	26,685,005.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,052,482.05	308,834.90	25,460.10	13,463,065.28	14,849,842.33
2. 期初账面价值	1,101,163.11	394,557.45	284,407.02	14,569,949.24	16,350,076.82

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	车辆	合 计
一、账面原值：			
1. 期初数	18,430,845.47	251,950.69	18,682,796.16
2. 本期增加金额	20,767,978.94		20,767,978.94
(1) 租入	20,767,978.94		20,767,978.94
3. 本期减少金额			
4. 期末数	39,198,824.41	251,950.69	39,450,775.10
二、累计折旧			
1. 期初数	11,717,484.27	97,980.82	11,815,465.09
2. 本期增加金额	7,965,124.65	83,983.56	8,049,108.21
(1) 计提	7,965,124.65	83,983.56	8,049,108.21

3. 本期减少金额			
4. 期末数	19,682,608.92	181,964.38	19,864,573.30
三、减值准备			
1. 期初数			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末数			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,516,215.49	69,986.31	19,586,201.80
2. 期初账面价值	6,713,361.20	153,969.87	6,867,331.07

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	183,219,459.58	183,219,459.58
2. 本期增加金额	4,043,086.39	4,043,086.39
(1) 购买	112,947.85	112,947.85
(2) 研发支出	3,930,138.54	3,930,138.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	187,262,545.97	187,262,545.97
二、累计摊销		
1. 期初余额	134,523,606.42	134,523,606.42
2. 本期增加金额	12,523,362.85	12,523,362.85
(1) 计提	12,523,362.85	12,523,362.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	147,046,969.27	147,046,969.27
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,215,576.70	40,215,576.70
2. 期初账面价值	48,695,853.16	48,695,853.16

(2) 期末无未办妥产权证书以及所有权或使用权受限制的无形资产。

13、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市思凯科技开发有限公司	2,905,939.79					2,905,939.79
内蒙古中网云服科技股份有限公司	64,231,923.99					64,231,923.99
合 计	67,137,863.78					67,137,863.78

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
内蒙古中网云服科技股份有限公司	64,231,923.99					64,231,923.99
合 计	64,231,923.99					64,231,923.99

14、 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
阿里云使用费	210,903.05	179,661.17	148,773.57		241,790.65
400 电话	1,528.14		1,528.14		
信息名址注册费	5,000.00		1,500.00		3,500.00
装修费	1,022,798.43	2,208,299.83	1,046,092.02		2,185,006.24
企业邮箱费	23,753.13		11,876.52		11,876.61
中电光纤费	29,716.97	39,622.64	39,622.52		29,717.09
合 计	1,293,699.72	2,427,583.64	1,249,392.77		2,471,890.59

15、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	11,888,787.87	66,242,919.65	11,856,065.26	66,022,853.68
其他权益工具投资公允价值 变动	151,728.96	1,011,526.41	261,164.76	1,741,098.39
租赁负债	2,999,990.11	19,046,464.97	1,037,129.24	6,677,845.06
合 计	15,040,506.94	86,300,911.03	13,154,359.26	74,441,797.13
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值 变动	56,944.62	379,630.75	45,177.90	301,186.00
使用权资产	3,080,899.39	19,586,201.80	1,068,225.07	6,867,331.07
合 计	3,137,844.01	19,965,832.55	1,113,402.97	7,168,517.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	465,504,893.56	455,751,420.03
合 计	465,504,893.56	455,751,420.03

(3) 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	期末金额	期初金额
2023 年		2,858,780.41
2024 年	4,184,066.38	9,049,368.57
2025 年	6,619,227.02	7,639,229.71
2026 年	13,691,443.02	13,912,793.77
2027 年	35,813,463.95	36,149,550.53
2028 年	58,037,030.42	88,599,353.24
2029 年	79,094,333.84	89,008,452.14
2030 年	32,211,885.41	38,301,099.90
2031 年	45,895,229.77	54,409,301.40
2032 年	102,493,659.46	115,823,490.36
2033 年	87,464,554.29	

合 计	465,504,893.56	455,751,420.03
-----	----------------	----------------

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
北京卓瑜宏信投资管理中心(有限合伙)投资合伙占比 98.59%，根据合伙协议，不具有控制权)	70,000,000.00	70,000,000.00
兴边富民(北京)资本管理公司项目投资资产包	68,618,325.50	68,618,325.50
深圳前海万企联金融服务有限公司	2,414,818.89	
合 计	141,033,144.39	138,618,325.50

本公司对兴边富民(北京)资本管理公司项目投资资产包投资原值 95,492,247.12 元，上期根据兴边富民(北京)资本管理公司项目投资资产包分析报告，基于谨慎性考虑，对项目资产包计提了 26,873,921.62 元减值准备，净值为 68,618,325.50 元。本期根据兴边富民(北京)资本管理公司项目投资资产包分析报告，该资产包的期末可回收金额不低于 7,261.33 万元，高于该资产包的期末净值，故不再计提减值准备。

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,250,000.00	20,200,000.00
合 计	20,250,000.00	20,200,000.00

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司保证借款为本公司由解洪波、陶建宇、郭吉宏担保从北京银行取得的短期借款 5,000,000.00 元，从中信银行取得的短期借款 5,250,000.00 元以及从杭州银行取得的短期借款 10,000,000.00 元。

(2) 截至报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

18、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	11,060,000.00	5,800,000.00

合 计	11,060,000.00	5,800,000.00
-----	---------------	--------------

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,431,710.80	13,366,841.47
合 计	3,431,710.80	13,366,841.47

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、 预收账款

项目	期末余额	期初余额
租金	151,376.14	110,000.00
合 计	151,376.14	110,000.00

21、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
软件开发、销售款	56,322,493.64	55,203,316.58
合 计	56,322,493.64	55,203,316.58

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	43,513.97	218,054,746.87	218,098,121.24	139.60
二、离职后福利- 设定提存计划	1,484,844.16	24,932,370.90	26,417,215.06	
三、辞退福利				
合 计	1,528,358.13	242,987,117.77	244,515,336.30	139.60

(2) 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	20,020.00	196,633,206.17	196,653,226.17	
2. 职工福利费		1,426,982.62	1,426,982.62	
3. 社会保险费	17,998.37	13,476,876.93	13,494,875.30	
其中： 医疗保险费		13,097,093.66	13,097,093.66	

工伤保险费	17,998.37	254,719.70	272,718.07	
生育保险费		125,063.57	125,063.57	
4. 住房公积金	5,336.00	5,993,773.81	5,999,109.81	
5. 工会经费和职工教育经费	159.60	523,907.34	523,927.34	139.60
合 计	43,513.97	218,054,746.87	218,098,121.24	139.60

(3) 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险	1,439,848.16	24,153,084.86	25,592,933.02	
2. 失业保险费	44,996.00	779,286.04	824,282.04	
3. 企业年金缴费				
合 计	1,484,844.16	24,932,370.90	26,417,215.06	

23、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,496,500.65	4,171,647.63
个人所得税	1,189,790.72	1,763,084.55
城市维护建设税	238,389.14	231,316.68
教育费附加	102,579.90	99,186.56
地方教育费附加	68,386.60	66,124.37
印花税	4,396.43	2,457.56
合 计	6,100,043.44	6,333,817.35

24、 其他应付款项

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	886.67	886.67
其他应付款项	815,289.34	541,201.16
合 计	816,176.01	542,087.83

24.1 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
------	------	------

普通股股利	886.67	886.67
合 计	886.67	886.67

24.2 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	51,584.63	35,976.09
押金、保证金	763,704.71	505,225.07
合 计	815,289.34	541,201.16

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	9,121,994.74	3,728,142.07
合 计	9,121,994.74	3,728,142.07

26、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	510,147.46	93,346.67
合 计	510,147.46	93,346.67

27、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁房屋、车辆	19,046,464.97	6,677,845.06
合 计	19,046,464.97	6,677,845.06
减：一年内到期的租赁负债	9,121,994.74	3,728,142.07
合 计	9,924,470.23	2,949,702.99

28、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合 计	299,878,540.00						299,878,540.00

29、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	400,422,504.00			400,422,504.00
其他资本公积	792,705.34			792,705.34
合 计	401,215,209.34			401,215,209.34

30、 其他综合收益

项目	期初 余额	调整后期初 余额	本期金额				期末 余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益或留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-1,223,925.52		808,016.71	121,202.51			-537,111.32
其中：重新计量设定 受益计划变动额							
权益法下不能转损益 的其他综合收益							
其他权益工具投资公 允价值变动	-1,223,925.52		808,016.71	121,202.51			-537,111.32
企业自身信用风险公 允价值变动							
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价 值变动损益							

可供出售金融资产公允 价值变动损益							
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分 类为可供出售金融资 产损益							
其他债权投资信用减 值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差 额							
合 计	-1, 223, 925. 52		808, 016. 71	121, 202. 51			-537, 111. 32

31、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,418,371.10			28,418,371.10
合 计	28,418,371.10			28,418,371.10

32、 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末余额	-121,812,562.23	33,436,134.62
加：年初未分配利润调整数		-69,361.76
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	-121,812,562.23	33,366,772.86
本年增加额	10,947,308.86	-155,179,335.09
其中：本年净利润转入	10,947,308.86	-154,246,457.78
其他调整因素		-932,877.31
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-110,865,253.37	-121,812,562.23

33、 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
主营业务小计	320,184,940.02	169,493,395.79	253,370,405.42	150,889,151.44
其他业务小计	158,256.87		123,647.15	
合 计	320,343,196.89	169,493,395.79	253,494,052.57	150,889,151.44

按产品类型分类

类别/项目	营业收入	营业成本
智能资金平台系统及客户化开发	235,798,439.05	125,702,927.23
电信业务产品	10,655,232.82	8,472,391.08
配套安全及硬件产品	9,095,450.62	4,433,550.46
商业智能通用分析平台	17,370,421.14	10,104,438.72
金云多银行财资管理平台	35,548,611.45	18,240,742.03
其他外围产品收入	11,716,784.94	2,539,346.27
合计	320,184,940.02	169,493,395.79

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,477,284.66	830,979.50
教育费附加	633,782.68	356,355.95
地方教育费附加	422,412.50	237,570.58
印花税	142,793.53	110,788.10
房产税	7,692.11	16,200.00
土地使用税	187.56	125.04
车船税	1,200.00	3,550.00
合 计	2,685,353.04	1,555,569.17

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	17,926,020.85	15,345,653.49
办公费	185,794.58	66,337.14
差旅费	3,084,161.93	1,417,449.99
宣传费	44,846.04	3,682,401.56
招待费	1,315,620.60	818,012.76
租赁费	461,502.50	344,428.13
交通费	136,923.28	85,862.94

折旧费	17,736.63	17,345.62
其他	4,205,115.91	5,254,853.44
合 计	27,377,722.32	27,032,345.07

36、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,234,661.18	31,491,737.92
公司经费	11,345,625.54	8,016,972.85
固定资产折旧	2,184,222.85	2,100,567.17
无形资产摊销	9,398,794.39	9,949,755.38
长期待摊费用摊销	205,671.27	122,275.35
其他	2,711,922.23	2,314,007.41
合 计	56,080,897.46	53,995,316.08

37、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	63,985,413.80	90,186,629.34
自行开发无形资产的摊销		

(2) 研发费用按成本项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	59,280,962.29	77,667,115.30
外包开发费	863,968.66	3,579,492.94
软件费用	1,382,360.97	5,812,588.94
办公室租赁费	1,646,388.78	2,319,916.88
网络平台使用费	-	19,057.41
差旅交通费	529,838.05	564,332.57
其他费用	281,895.05	224,125.30
合 计	63,985,413.80	90,186,629.34

38、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,117,428.63	1,168,359.23
减：利息收入	392,886.62	415,979.10
汇兑损失		
减：汇兑收益		
票据贴现息		
其他	274,030.75	90,350.84
合 计	1,998,572.76	842,730.97

39、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	9,536,945.55	7,187,470.85	与收益相关
政府补助	1,378,882.00	1,628,027.71	与收益相关
个税手续费返还	244,639.06	143,318.24	与收益相关
增值税加计扣除	285,554.51	1,240,359.20	与收益相关
合 计	11,446,021.12	10,199,176.00	/

40、 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-7,563.57
投资合伙企业取得的收益		
合 计		-7,563.57

41、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-223,153.93	-21,417,476.13
其他应收款减值损失	3,087.96	-23,494,841.85
合 计	-220,065.97	-44,912,317.98

42、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,073,811.39	-28,584,918.03
其他非流动资产跌价损失		-26,873,921.62
合 计	1,073,811.39	-55,458,839.65

43、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-59,496.33		-59,496.33
其中：固定资产处置利得或损失	-59,496.33		-59,496.33
合 计	-59,496.33		-59,496.33

44、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,976.82	2,637.30	3,976.82
合 计	3,976.82	2,637.30	3,976.82

45、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,784.62	1,005.63	1,181.08
合 计	10,784.62	1,005.63	1,181.08

46、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	17,116.70	-6,825,319.71
合 计	17,116.70	-6,825,319.71

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	金额
利润总额	10,955,304.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,643,295.62

子公司适用不同税率的影响	-546,618.81
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-1,145,909.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,404.07
使用前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	-
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	8,563,744.71
研发支出加计扣除的影响	-8,935,934.89
其他	-93,864.08
所得税费用	17,116.70

47、 现金流量表

(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
往来款	4,318,516.37	4,664,918.18
存款利息	392,886.62	415,979.10
收到政府补助及营业外收入款项	1,409,597.60	1,771,037.94
合 计	6,121,000.59	6,851,935.22

(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
费用性支出	27,897,091.47	11,689,403.96
往来款	3,018,493.62	7,369,639.62
合 计	30,915,585.09	19,059,043.58

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	10,938,187.43	-154,296,583.68
加：信用减值损失	220,065.97	44,912,317.98
资产减值准备	-1,073,811.39	55,458,839.65

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,726,636.71	1,695,398.35
使用权资产折旧	8,049,108.21	6,654,812.62
无形资产摊销	12,523,362.85	16,684,817.42
长期待摊费用摊销	1,249,392.77	1,204,085.09
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)	59,496.33	-63,699.64
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)	2,117,428.63	1,168,359.23
投资损失(收益以“-”号填列)		7,563.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,995,583.49	-5,829,326.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,012,674.34	-995,993.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,276,085.31	-12,634,801.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,527,999.45	-22,525,314.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,712,943.02	56,779,480.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,735,816.62	-11,780,044.34
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	110,717,414.12	100,011,363.87
减: 现金的期初余额	100,011,363.87	119,419,122.22
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	10,706,050.25	-19,407,758.35

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	110,717,414.12	100,011,363.87

其中：库存现金	263,442.93	673,742.04
可随时用于支付的银行存款	110,453,971.19	99,337,621.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	110,717,414.12	100,011,363.87

49、 所有权受限的资产

本期期末货币资金受限金额为 440,000.00 元，款项性质为项目履约保证金。

50、 外币货币性项目

本期无外币货币性项目。

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市思凯科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发、销售	100.00		收购
金在(北京)金融信息服务有限公司	北京	北京	金融信息服务、计算机系统服务	100.00		设立
九恒星(上海)金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务、从事软件领域的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		设立
九恒星成都信息技术有限公司	四川成都	四川成都	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售	100.00		设立
中融国泰(北京)商业保理有限公司	北京	北京	为企业贸易提供融资、销售分户账管理等服务		100.00	设立
内蒙古中网云服科技股份有限公司	内蒙呼市	内蒙呼市	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售	100.00		收购
九恒星(武汉)信息技术有限公司	武汉	武汉	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售	100.00		设立
财资云(河北)科技有限责任公司	河北	石家庄	信息技术咨询、计算机软硬件技术开发、销售		51.00	设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

七、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

无。

2、 本公司子公司的情况

详见附注“六、1 在子公司中的权益”。

3、 本企业的联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注六、2 说明。

4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
解洪波	股东、一致行动人
陶建宇	股东、一致行动人
郭吉宏	股东、一致行动人

5、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
解洪波、陶建宇、郭吉宏	100.00 万	2023 年 7 月 14 日	2024 年 3 月 25 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	500.00 万	2023 年 11 月 24 日	2024 年 3 月 25 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	400.00 万	2023 年 8 月 29 日	2024 年 3 月 25 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	500.00 万	2023 年 6 月 28 日	2024 年 1 月 12 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	525.00 万	2023 年 5 月 11 日	2024 年 1 月 5 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	500.00 万	2023 年 6 月 19 日	2024 年 1 月 12 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	350.00 万	2023 年 6 月 13 日	2024 年 6 月 12 日	否
解洪波、陶建宇、郭吉宏	256.00 万	2023 年 4 月 6 日	2024 年 4 月 6 日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	4,375,455.34	5,662,437.24
----------	--------------	--------------

6、 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

八、 承诺及或有事项

报告期内本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

报告期内本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	29,053,333.86	40.17	29,053,333.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,275,080.15	59.83	7,705,819.09	17.81	35,569,261.06
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	43,275,080.15	59.83	7,705,819.09	17.81	35,569,261.06
信用风险极低的金融资产组合					
关联方应收账款组合					
合计	72,328,414.01	100.00	36,759,152.95	/	35,569,261.06

(续上表)

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	28,877,238.86	35.72	28,877,238.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,961,634.13	64.28	7,636,344.90	14.70	44,325,289.23
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	51,961,634.13	64.28	7,636,344.90	14.70	44,325,289.23
信用风险极低的金融资产组合					

关联方应收账款组合					
合 计	80,838,872.99	100.00	36,513,583.76	/	44,325,289.23

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
中联重科股份有限公司	2,230.77	2,230.77	100.00	预计收回可能性较小
重庆力帆财务有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计收回可能性较小
上海文化广播影视集团财务有限公司	65,100.00	65,100.00	100.00	预计收回可能性较小
酒钢集团财务有限公司	3,995.00	3,995.00	100.00	预计收回可能性较小
河南双汇集团财务有限公司	109,516.73	109,516.73	100.00	预计收回可能性较小
新华联控集团财务有限责任公司	629,913.78	629,913.78	100.00	预计收回可能性较小
上海腾生频光自动化科技有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
上海斯瑞科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
一掌控（上海）实业有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00	100.00	预计收回可能性较小
北京智仁智信系统集成有限公司	2,577.58	2,577.58	100.00	预计收回可能性较小
合 计	29,053,333.86	29,053,333.86	100.00	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例（%）	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	24,708,157.37	57.10	1.00	247,081.57	33,092,621.27	63.69	1.00	330,926.20
1 至 2 年	2,645,460.20	6.11	10.00	264,546.04	4,128,470.57	7.95	10.00	412,847.06
2 至 3 年	2,555,132.71	5.90	20.00	511,026.54	1,592,331.70	3.06	20.00	318,466.34
3 年以上	13,366,329.87	30.89	50.00	6,683,164.94	13,148,210.59	25.30	50.00	6,574,105.30
合 计	43,275,080.15	100.00		7,705,819.09	51,961,634.13	100.00		7,636,344.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,569.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海斯瑞科技有限公司	非关联方	14,000,000.00	3 年以上	19.36	14,000,000.00
上海腾生频光自动化科技有限公司	非关联方	11,000,000.00	3 年以上	15.21	11,000,000.00
苏州联跃科技有限公司	非关联方	5,220,000.00	3 年以上	7.22	2,610,000.00
上海亚桥金融信息技术有限公司	非关联方	4,555,000.00	3 年以上	6.30	2,277,500.00
一掌控（上海）实业有限公司	非关联方	3,080,000.00	3 年以上	4.26	3,080,000.00
合 计		37,855,000.00		52.34	32,967,500.00

2、 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	218,042,435.62	189,122,096.63
合 计	218,042,435.62	189,122,096.63

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	102,249,709.18
1 至 2 年	114,834,999.40
2 至 3 年	146,300.00
3 年以上	811,427.04
合 计	218,042,435.62

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	212,231,918.23	182,163,595.01
代扣保险款	253,956.00	231,905.00
增值税返还	3,274,148.99	3,374,599.12
押金、保证金	2,282,412.40	3,351,997.50
合 计	218,042,435.62	189,122,096.63

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；坏账准备期末余额 0.00 元。

(4) 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	款项的性质	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
北京金在子公司	关联方	55,080,000.00	1 年以内, 1-2 年	25.26	
成都信息子公司	关联方	53,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	24.31	
武汉信息子公司	关联方	34,500,000.00	1 年以内	15.82	
中融国泰保理公司	关联方	30,200,000.00	1 年以内, 1-2 年	13.85	
上海金服子公司	关联方	23,540,000.00	1 年以内, 1-2 年	10.80	
合 计		196,320,000.00		90.04	

涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国税局	增值税即征即退	3,274,148.99	1 年以内	已于 2024 年 1 月收回
合 计	/	3,274,148.99	/	/

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	378,596,364.00		378,596,364.00	352,096,364.00		352,096,364.00

合 计	378,596,364.00		378,596,364.00	352,096,364.00		352,096,364.00
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额
深圳市思凯科技开发有限公司	52,800,000.00					52,800,000.00
金在(北京)金融信息服务有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00
九恒星(上海)金融信息服务有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00
内蒙古中网云服科技股份有限公司	114,296,364.00					114,296,364.00
九恒星成都信息技术有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
九恒星(武汉)信息技术有限公司	10,000,000.00	26,500,000.00				36,500,000.00
合 计	352,096,364.00	26,500,000.00				378,596,364.00

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,685,777.54	137,002,455.98	189,080,799.52	123,856,900.93
其他业务			13,555.40	
合 计	244,685,777.54	137,002,455.98	189,094,354.92	123,856,900.93

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,496.33	固定资产处置损益

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,378,882.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子集团、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子集团期初至合并日的当期净损益		
与集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,795.74	滞纳金、不可抵扣 增值税转出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-198,327.21	

少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,123,854.20	

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	1.790	0.037	0.037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.606	0.033	0.033

北京九恒星科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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 **请填写具体原因** 不适用

合并财务报表口径相关数据追溯调整：

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	12,117,230.02	13,154,359.26		
递延所得税负债	45,177.90	1,113,402.97		
未分配利润	-121,781,466.40	-121,812,562.23		
所得税费用	-6,787,053.78	-6,825,319.71		

(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

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”。2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。执行该项会计处理规定，对本公司 2022 年 1 月 1 日合并财务报表、母公司财务报表无影响。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响报表科目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	12,117,230.02	13,154,359.26	5,477,037.56	5,587,533.59
递延所得税负债	45,177.90	1,113,402.97		148,709.76
未分配利润	-121,781,466.40	-121,812,562.23	196,989,134.89	196,950,921.16
利润表项目：				
所得税费用	-6,787,053.78	-6,825,319.71	-1,929,848.70	-1,953,569.21
2、重要会计估计变更				
无。				

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-59,496.33
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）	1,378,882.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,795.74
非经常性损益合计	1,322,181.41
减：所得税影响数	198,327.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,123,854.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用