



卓信科技

NEEQ: 839568

无锡卓信信息科技股份有限公司

Wuxi Junction Information Technology Co., Ltd

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王卫东、主管会计工作负责人吴清华及会计机构负责人（会计主管人员）吴清华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、中喜会计师事务所（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

无。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
卓信科技、股份公司、公司	指	无锡卓信信息科技股份有限公司
卓信信息	指	无锡卓信信息科技有限公司，系卓信科技的前身
卓信力强	指	公司股东无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《无锡卓信信息科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡卓信信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Junction Information Technology Incorporated Company		
	JIT		
法定代表人	王卫东	成立时间	2012年8月15日
控股股东	控股股东为（王卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王卫东），一致行动人为（无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	智能安全定位与管理系统的研发，为客户提供室内位置服务定制解决方案		
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	卓信科技	证券代码	839568
挂牌时间	2016年11月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	25,000,000.00
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴清华	联系地址	无锡市兴源北路401号北创科技园一期大楼919室
电话	0510-82607689	电子邮箱	wuqh@junction-info.com
传真	0510-82607683		
公司办公地址	无锡市兴源北路401号北创科技园一期大楼919室	邮政编码	214000
公司网址	<a href="http://www.junction-info.com">http://www.junction-info.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200051849602P		
注册地址	江苏省无锡市兴源北路401号北创科技园一期大楼919室		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于智能安全定位与管理系统研发，为客户提供室内位置服务定制解决方案。主要商业模式是以产品研发和客户服务构建自身核心竞争力，扩大产品销售获取利润。具体来说，公司根据客户行业特性和个性化需求进行定制化的研发，将产品特性和客户需求紧密结合，实现产品更新换代，提高定位系统精确度并不断开发系统扩展功能，保证产品稳定性的同时不断实现系统升级。从成立以来，公司一直深耕于室内定位技术及服务领域，以技术领先营造品牌效应。目前，公司客户已覆盖了船舶、石油、司法、建筑等多个行业，为进一步开拓市场，公司正在着力推广产品从工业领域向商业领域的推广，不断扩大公司的销售规模。

##### 1. 研发模式

公司以争做物联网行业新标杆为发展目标，以技术创新为企业发展的根本动力，注重研发团队建设及国内外技术成果的吸收优化。公司设立了以系统部、测试部、产品部为核心的研发中心，负责产品开发、技术培训、专利申请、标准规范化管理及技术资料的管理存档等工作，同时建立了《PD-J-QD05 设计和开发控制程序》和《Q-J-RD001 立项管理》、《Q-J-RD002 项目监控》等一系列制度规范产品开发和项目实施的程序，旨在提高公司技术管理水平、增加内部控制力度。研发中心根据市场部收集的市场信息或客户需求，组织立项小组进行立项调查，并就市场情况、政策导向、技术特性、时间及资源要求等进行可行性分析，通过内部评审后进行系统方案设计，包括软件设计、硬件设计、结构设计及外包设计。产品研发采用项目的形式，以研发中心为主导，整个研发流程内嵌在项目实施流程当中，通过立项、方案设计、编码、单板试制、版本提交、样机制作、安装调试等环节，并在每个环节设置评审、测试等流程，保证产品研发满足技术和质量要求。同时，项目经理负责整个项目计划跟踪、节点控制、客户沟通及进展汇报，确保项目实施按照进度计划表进行的同时，控制资源和成本。市场部负责客户需求确认及沟通，并协助研发中心按规定时间完成产品在客户处的使（试）用确认及反馈。采购部负责研发流程中外协采购供应商的选择与评价、与供应商拟定采购合同确认采购数量及交付时间、跟踪订单流转、协助检验合格品入库等。行政部、人事部、财务部负责人员及资源配给、资金审批及支付等，为项目顺利实施提供后勤保障。质量部负责采购进货检验，并协助测试部进行软件测试、成品集成测试，参与测试报告等的编制。公司各部门相互协作，以客户需求为核心，以保证项目实施效率和效益为重点，确保产品交付符合客户要求。

##### 2. 采购模式

公司设立采购部专门负责原材料和外协件的采购工作，并建立了较为完备的工作流程和体系。公司建立了《PD-J-QD06 采购控制程序》，将采购的物资分为 A 类（关键物资）、B 类（重要物资）、C 类（一般物资），并针对三类物资设置了不同的采购周期及程序。在供应商的评价和选择上，除在供应商资质调查、现场调查等调查程序趋同外，公司对新老供应商的评定和选择标准有所不同。对于新供应商的筛选，采购部组织研发中心、质量部等组成考评小组对供应商的生产规模、品质管控能力、技术开发能力、工艺技术保证能力及成本控制能力等进行准入考评，填写《新供方准入考评记录表》并出具评审意见报由总经理批准。通过后导入技术资料、双方进行标准交流，并由供应商进行零部件送样。公司认证合格后，由采购部签订供货合同，并将其列入合格供方名录。对于 A 类物资和外包工序的采购，采购部严格按《供应商调查表》、《新供方准入考评记录表》进行调查和选择供应商。对于老供应商，采购部会同质量部、研发中心根据合作以来供应商的产品质量保障能力及供应商的供货能力等，对供应商进行业绩评定并填写《供应商业绩评定表》，评价其是否能够继续作为合格供方。《供应

商业 绩评定表》评审不合格时，报总经理批准后按照新供应商评定标准考评。《供应商业绩评定表》评价评审合格时，报总经理批准后继续保持合格供应商名录。

### 3. 销售模式

公司的客户主要覆盖船舶、司法、石油、建筑等行业，由市场部负责客户维护及后续服务。由于客户行业的特殊性、客户的规模及需求较大等原因，目前，公司一般以老客户的业务延续为主要销售模式。公司的销售收入可分为软件产品销售收入、软硬件系统销售收入以及技术开发服务收入。为进一步开拓市场，提高品牌知名度，公司一方面逐步建立和终端客户的直接业务关系，以卓越的技术研发能力和优质的服务质量增加现有客户的粘性；另一方面公司正将产品应用从工业领域向商业及民用领域扩展，由于公司现有客户对于定位系统的精度及附加功能要求较高，对于应用扩展的难点不在于技术而在于市场推广，基于此，公司正在扩大销售团队，加强市场营销力度，将销售模式从单一的老客户的业务延续逐步转变为以工业应用为主，商业及民用应用为辅的均衡发展的业务模式。

### 4. 盈利模式

公司以技术创新为核心竞争力，一直致力于成为一家集研发、销售及服务为一体的现代化科技企业，力求为客户提供室内位置服务定制解决方案。公司的主要收入来源于智能安全定位与管理系统的研发与销售以及为客户提供技术开发服务，其盈利的关键资源要素在于自主研发的核心技术，包括软件设计、硬件设计及结构设计，通过将软硬件结合并嵌入到系统平台当中，不断为客户提供定制化解决方案，确保公司在市场竞争中处于领先地位。公司以 Zigbee、BLE、WIFI、UWB 及惯导等技术的定位技术和无线通讯技术为核心，以技术创新和系统升级带动销售作为公司的盈利导向，贯穿业务始终。为满足不同行业客户对产品的差异化需求，公司市场部与研发中心积极沟通、相互配合，市场部及时获取市场和客户需求并反馈，研发中心制定项目实施计划并经过立项、评审、测试等一系列环节，并在每个环节保持与客户的持续沟通，确保产品研发符合客户的需求。经过多年的技术经验的积累，公司已获得了室内定位技术领域的多项国家专利、软件著作权和自主知识产权。同时，公司不断提升自身的产品设计和工艺水平，横向上，将业务延伸到商场、办公楼、家居等商用及民用领域；纵向上，以物联网、移动互联网、大数据等为媒介，扩展技术服务范畴，实现公司战略布局横向与纵向一体化的统一。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 根据江苏省工业和信息化厅于 2023 年 11 月 6 日下发的《关于公布 2023 年江苏省规划布局内重点软件企业和专精特新软件企业培育库的通知》，公司入围“2023 年江苏省专精特新软件企业培育库”。 2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2021 年 12 月 15 日下发的《关于对江苏省 2021 年认定的第四批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过 2021 年第四批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，证书编号： (GR202132012085)，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,336,429.88	20,556,609.52	8.66%
毛利率%	47.96%	64.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	653,028.00	559,216.02	16.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	533,943.58	-805,645.05	166.28%
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）	3.09%	2.72%	-
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）	2.52%	-3.92%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,161,402.08	42,828,415.81	-1.56%
负债总计	20,677,189.93	21,997,231.66	-6.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,484,212.15	20,831,184.15	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.83	3.61%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	49.04%	51.36%	-
流动比率	2.00	1.95	-
利息保障倍数	2.10	1.83	-
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	-5,832,908.93	-3,769,548.30	-54.74%
应收账款周转率	1.04	1.17	-
存货周转率	2.30	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.56%	30.53%	-
营业收入增长率%	8.66%	0.45%	-
净利润增长率%	16.78%	-40.03%	-

## 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	653,089.93	1.55%	3,768,107.43	8.80%	-82.67%
应收票据	3,681,213.00	8.73%	7,797,079.29	18.21%	-52.79%



应收账款	25,776,717.38	61.14%	17,369,543.30	40.56%	48.40%
预付款项	1,868,752.23	4.43%	3,559,524.01	8.31%	-47.50%
其他应收款	166,126.86	0.39%	210,505.85	0.49%	-21.08%
存货	4,835,678.94	11.47%	5,293,134.92	12.36%	-8.64%
合同资产	1,212,237.21	2.88%	309,600.00	0.72%	291.55%
其他流动资产	112,033.17	0.27%	4,872.53	0.01%	2,199.28%
固定资产	157,904.26	0.37%	211,534.64	0.49%	-25.35%
使用权资产	2,266,067.42	5.37%	3,089,418.44	7.21%	-26.65%
无形资产	1,047,095.87	2.48%	705,911.48	1.65%	48.33%
长期待摊费用	384,485.81	0.91%	509,183.92	1.19%	-24.49%
短期借款	12,791,401.89	30.34%	16,387,518.15	38.26%	-21.94%
应付账款	1,886,508.20	4.47%	445,045.96	1.04%	323.89%
合同负债	373,893.81	0.89%	-	-	-
其他应付款	1,603,864.56	3.80%	18,904.38	0.04%	8,384.09%
一年内到期的非流动负债	813,725.88	1.93%	793,553.25	1.85%	2.54%
租赁负债	1,531,486.02	3.63%	2,329,386.49	5.44%	-34.25%
资产总计	42,161,402.08	-	42,828,415.81	-	-1.56%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金: 期末余额为 65.31 万元, 较上年末下降了 82.67%。主要原因是产品项目在年末进行结算, 当期无法实现收款, 使得货币资金余额减少。

2. 应收票据: 期末余额为 368.12 万元, 较上年末下降了 52.79%。主要原因是在报告期内, 年末已贴现, 但在资产负债表日尚未到期, 而被还原于应收票据的商业汇票, 较上年减少了 309.59 万元, 使得期末应收票据余额减少。

3. 应收账款: 期末余额为 2577.67 万元, 较上年末上升了 48.40%。应收账款占总资产比重较大, 主要原因 (1) 公司的大部分产品项目在年末进行结算, 且需分期回款, 因此当期无法全部实现收款; (2) 报告期内受宏观经济环境影响, 工程项目回款进度较慢。因此导致本期应收账款余额增大。但公司客户均为优质客户, 付款信誉良好, 后期公司将加强应收账款管理, 加大催收力度, 减少应收账款余额。

4. 合同资产: 期末余额为 121.22 万元, 较上年末上升了 291.55%。主要原因是未到期的质保金增加而使得合同资产余额增加。

5. 短期借款: 期末余额为 1279.14 万元, 较上年末下降了 21.94%, 主要原因是年末已贴现未到期的商业汇票较上年减少了 309.59 万元, 使得本期短期借款余额减少。

6. 应付账款: 期末余额为 188.65 万元, 较上年末上升了 323.89%。主要原因是优化了供应商结算账期而使得应付账款余额增加。

7. 租赁负债: 期末余额为 153.15 万元, 较上年末下降了 34.25%, 主要原因是经营性租赁使用权未付租金减少所致租赁负债余额减少。

## (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	22,336,429.88	-	20,556,609.52	-	8.66%
营业成本	11,624,559.57	52.04%	7,260,884.32	35.32%	60.10%
毛利率%	47.96%	-	64.68%	-	-
销售费用	256,362.03	1.15%	435,595.00	2.12%	-41.15%
管理费用	4,460,588.35	19.97%	4,691,045.56	22.82%	-4.91%
研发费用	7,311,480.70	32.73%	8,275,278.95	40.26%	-11.65%
财务费用	582,054.38	2.61%	678,213.19	3.30%	-14.18%
信用减值损失	1,681,979.94	7.53%	-666,237.88	-3.24%	352.46%
资产减值损失	-56,843.66	-0.25%	-34,400.00	-0.17%	65.24%
其他收益	977,278.94	4.38%	2,151,950.63	10.47%	-54.59%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	664,873.58	2.98%	587,729.72	2.86%	13.13%
营业外收入	-	-	0.09	-	-100.00%
营业外支出	11,845.58	0.05%	28,513.79	0.14%	-58.46%
净利润	653,028.00	2.92%	559,216.02	2.72%	16.78%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 2023年, 公司营业收入为2,233.64万元, 比上年同期上升了8.66%。主要原因: 在报告期内, 新冠肺炎防疫政策全面放开, 市场迎来崭新的局面, 销售业绩增长。

2. 营业成本: 2023年, 营业成本发生额为1,162.46万元, 比上年同期上升了60.10%。主要原因: 报告期内, (1) 营业收入增加, 营业成本同步增加; (2) 作为研制成本已于前期投入, 本期无成本的软件产品, 本期销售比上年同期减少了55.32%; 而硬件产品和技术开发服务较上年同期增加了46.97%和78.84%的收入, 同步增加了45.03%和77.04%的营业成本。因此本期的营业成本比上年同期有较大幅度的增加。

3. 毛利率: 2023年, 公司毛利率为47.96%, 比上年同期下降了16.72%。主要原因: 报告期内, 软件产品销售较上年同期减少了55.32%, 而其成本于前期研发时已投入, 在本期销售过程中无成本产生。因此本期毛利率比上期有所下降。

4. 信用减值损失: 2023年, 公司信用减值损失为168.20万元, 比上年同期变动较大。主要原因: 本期收回了较长账龄的应收款项, 前期的坏账准备减少。

5. 其他收益: 2023年, 公司其他收益为97.73万元, 比上年同期下降了54.59%。主要原因: 报告期内, 随着国家重点研发计划的逐步结项, 收到相应的政府补助经费较上期减少, 使得本期其他收益有较大幅度的下降。

综合以上因素, 报告期公司营业利润为66.49万元, 比上年同期上升了13.13%, 净利润为65.30万元, 比上年同期上升了16.78%。

## 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	22,332,261.73	20,556,609.52	8.64%
其他业务收入	4,168.15	-	-
主营业务成本	11,621,808.28	7,260,884.32	60.06%
其他业务成本	2,751.29	-	-

#### 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
硬件产品	6,374,339.38	5,572,450.62	12.58%	46.97%	45.03%	1.17%
软件产品	4,345,035.81	-	100.00%	-55.32%	-	-
技术开发服务	11,617,054.69	6,052,108.95	47.90%	78.84%	77.04%	0.53%
合计	22,336,429.88	11,624,559.57	47.96%	8.66%	60.10%	-16.72%

#### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

根据公司现阶段的产品结构，以及内部产品管理和成本核算控制管理，分为硬件产品、软件产品、技术开发服务三大类。

1. 硬件产品：本报告期销售额 637.43 万元，较去年同期上升了 46.97%；营业成本 557.25 万元，较去年同期上升了 45.03%；毛利率为 12.58%，较去年同期上升了 1.17 个百分点。新冠肺炎防疫政策全面放开后，一些需到项目现场进行调整安装的硬件产品顺利完成交付，销售额得到了大幅度的上升。目前公司已实现了规模推广应用，销售市场前景良好。后期公司还会通过对一些硬件产品进行改进，以及提高采购的议价能力、稳固主要供应商等措施，降低成本，提高毛利率。

2. 软件产品：本报告期销售额 434.5 万元，较去年同期下降了 55.32%。该产品属于公司的技术核心产品系列，公司致力对软件的开发及投入，截止报告期已获得 77 项软件著作权。由于软件研制成本已于前期投入，因此在后期销售中该产品系列无成本，均属利润。由于公司在不断开发和保持着该产品技术先进性，后期的应用市场的份额会进一步提升。

3. 技术开发服务：本报告期内销售额 1161.71 万元，较去年同期上升了 78.84%；营业成本 605.21 万元，较去年同期上升了 77.04%；毛利率为 47.90%，较去年同期上升了 0.53 个百分点。由于本期的技术开发服务项目涉及的技术开发量大，为更好的及时完成开发任务，其中有部分技术类同去年同期，委托外部研发机构共同进行研制，因此也产生了相应的技术开发成本。

目前，公司有效专利 107 件，部分技术项目已成功转化为销售。报告期内，公司对两个国家重点研发计划项目进行了结项，以及执行着 20 多项公司自主开发项目，包括对于防爆电池安全管控系统研究开发、放射源全流程监管平台的研究开发、物联网技术的特征姿态采集装置的相关研究开发等。

#### 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	中国石油集团测井有限公司	12,655,432.81	56.66%	否
2	中石化经纬有限公司	7,183,182.91	32.16%	否
3	南京嘉创科技有限公司	2,023,106.20	9.06%	否
4	北京树诚科技发展有限公司	212,389.38	0.95%	否
5	武汉迈力特通信有限公司	185,398.23	0.83%	否
合计		22,259,509.53	99.66%	-

### 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	无锡芯知科技有限公司	5,677,106.35	38.52%	否
2	武汉迈力特通信有限公司	2,178,285.20	14.78%	否
3	国科天成科技股份有限公司	1,981,132.06	13.44%	否
4	江苏省软件产业股份有限公司	873,406.44	5.93%	否
5	扬州华鑫瑞石油技术有限公司	507,000.00	3.44%	否
合计		11,216,930.05	76.11%	-

### (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	-5,832,908.93	-3,769,548.30	-54.74%
投资活动产生的现金流量净额	-356,486.72	-1,483,471.39	75.97%
筹资活动产生的现金流量净额	3,074,378.15	8,332,296.21	-63.10%

#### 现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额为-583.29万元，较上期下降了54.74%，主要原因：报告期内，（1）收到政府补贴收入减少。（2）购买商品、接受技术劳务支付的现金的增加。因而致使当期公司经营活动的现金流量净额减少。

2. 本期投资活动产生的现金流量净额为-35.65万元，较上期上升了75.97%，主要原因：为营造更好的办公环境及提高技术开发能力，因去年同期，公司新购建了一批新功能的办公设备及技术开发软件平台，本期此项支出相应减少，因而使当期的投资活动的现金流量净额有所增加。

3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为307.44万元，较上期下降了63.10%，主要原因：报告期内，（1）较上年同期减少了银行贷款；（2）年末已贴现，但在资产负债表日尚未到期，而被全部还原于应收票据计入筹资活动的商业汇票，较上年同期减少了309.59万元，因而致筹资活动产生的现金流量净额减少。

## 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
卓信科技（泰州）有限公司	参股公司	网络与信息安全软件开发，信息系统运行维护服务，电子产品销售等	1,000,000.00	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
卓信科技（泰州）有限公司	与公司从事业务无关联性	本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，有利于公司拓展市场。

### (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
政策风险	<p>目前，公司所处室内位置服务行业正处于快速发展阶段。虽然政府已针对信息技术行业制定了一系列的优惠政策，但尚未针对室内位置细分行业制定直接性产业政策，关于室内位置服务业的资源供给、财政税收支持等优惠政策尚不明确。除此之外，随着行业标准和规范的制定和完善，很可能设定行业准入条件及资质许可，未来公司可能面临监管力度加大的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>国家相关监管政策的调整 and 变化，会给公司业务发展带来一定的影响。公司将充分利用目前良好的信息技术行业优惠政策，密切关注宏观环境及产业政策的变化，严格遵守监管部门的规定，适时调整经营策略，将对税收优惠政策的依赖降到最低程度。</p>

<p>技术升级风险</p>	<p>室内位置服务行业是技术密集型产业，公司需要保持不间断的研发工作及大量的研发投入。在技术创新和新系统研发过程中，周期较长，且存在研发失败的风险。目前，我国室内位置服务业正处于快速发展阶段，技术升级快，客户需求随着应用领域的不断变化，个性化、定制化特点愈发突出。若公司对技术发展方向、产品和市场未来发展趋势不能正确判断，对行业核心技术的发展动态不能及时掌控，在新技术的研发方向、重要产品的研发方案制定等方面有偏差，会降低公司在室内位置服务市场的竞争能力，从而对公司未来发展产生影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将在积极跟进全球领先信息技术的基础上，结合国内信息化到数字化建设趋势和行业前瞻性研究，及时、准确把握技术发展方向和产品发展趋势，做好核心技术动态跟进、新技术研发储备和重要产品持续更新迭代。利用公司作为梁溪区大数据安全协会会长单位优势，通过协会搭建顶层设计者和场景开发者的对话交流平台，促使公司了解市场最新需求和问题，及优秀的新思路、新技术和新产品的应用，保障公司在技术路线上不出现决策性失误。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>随着应用领域需求的不断挖掘，室内位置服务逐渐受到社会的广泛关注。行业的扩张必然会吸引更多的企业进入，因行业处于发展初期，产业格局尚未定型，虽然目前行业内并未出现龙头企业，但随着国家相关产业政策不断推进和大量创业者进入，可能对公司造成一定冲击，导致市场竞争加剧。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将加强精细化管理水平，构建从研发设计、采购、来料、生产、售后等全过程质量管理，形成纵向贯通的信息链和横向协同的业务链。产研并举，与中国科学院空天信息创新研究院、北京理工大学、中国矿业大学（北京）、南京航空航天大学、西安电子科技大学、华中科技大学深度合作，加大在人工智能、大数据等领域科研力度，不断创造新产品，进一步激发业务动能。同时，凭借良好的服务，与客户建立起长期稳定的合作关系，不断积累大量的项目实施经验和标杆案例建设，使产品和系统性能更加可靠和稳定，提升客户体验，增强公司差异化竞争优势。</p>
<p>客户集中及对单一客户重大依赖的风险</p>	<p>2023 年公司前五大客户销售占比为 99.66%，较 2022 年 97.57%上升了 2.09%，客户集中和单一客户重大依赖情况较高。这是由于之前公司市场开发程度相对较低所致，不能很好的规避外界因素带来的特定风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将聚焦优势领域，扩大现有客户合作范围和覆盖面，形成良好的业务口碑。同时，也将充分发挥行业项目经验，重点发掘和探索技术的新应用，对新业务进行市场调研和布局，为更多新拓展的战略客户提供专业化的产品和服务，力争形成一定规模的客户群，实现新老业务的协同发展，分散风险以保证公司长期稳健经营。</p>
<p>经营活动现金流量为负数的风险</p>	<p>公司 2023 年的经营活动现金流量净额为-583.29 万元，经营活动现金流量仍为负数。公司主要客户为大型企业，该类客</p>

	<p>户信息化项目的立项、审批、采购招标、合同签署，以及项目验收和货款支付等程序，有较长的审核周期，下半年尤其是第四季度通常是项目验收的高峰期。但公司的人工成本、费用等支出全年相对均衡发生，因此导致现金流量出现季节性波动。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将进一步完善交付模式，通过产研并举、知识传承和经验积累，提升交付能力、交付效率和交付质量；也将高质量完成项目现场部署，合同履行后，积极落实客户验收并确认收入。此外，将加强典型经验总结和优秀案例推广，努力形成产业示范效应，赋能行业发展并拓宽收入渠道。</p>
净利润对政府补助依赖的风险	<p>公司 2023 年净利润 65.30 万元，政府补助金额为 97.73 万元，政府补助对公司利润影响较大，若未来公司无法持续获得政府补助，公司的净利润将受到较大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断加强自身经营能力，增强核心业务能力，拓展战略客户群体，扩大优势业务领域，推动业务收入规模提高，以减少政府补助对公司所产生的影响。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>2022 年末和 2023 年末应收账款账面价值分别为 1,736.95 万元、2577.67 万元，占总资产比例分别为 40.56%、61.14%，报告期末应收账款余额较大。尽管应收账款账龄结构较好，且主要客户均具有较好的信用，但公司较高的应收账款金额降低了公司资金使用效率，且不能避免应收账款不能按期收回的风险，进而对公司的经营业绩产生影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将加大客户信用管控及应收账款催收力度，要求客户按合同约定回款；也将持续对客户结构进行调整，提高优质客户占比，确保风险可控。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
核心技术人员	2016年11月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中



持股 5%以上股东	2016年11月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月2日	-	挂牌	规范关联交易承诺	保证公司独立性及关联交易公允性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月2日	-	挂牌	规范关联交易承诺	保证公司独立性及关联交易公允性	正在履行中
董监高	2016年11月2日	-	挂牌	关联交易及资金往来的承诺	减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来	正在履行中
董监高	2016年11月2日	-	挂牌	保密协议的承诺	保守公司商业秘密	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月2日	-	挂牌	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	严格遵守《公司章程》及相关法律关于股权锁定的规定,在股权锁定期间,定期向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况。在锁定期满后,自愿接受有关股份转让的限制性安排并在承诺期间接受推荐机构对本公司履行承诺义务的持续督导。	正在履行中
董监高	2016年11月2日	-	挂牌	遵守《公司章程》及相关法律关于股权锁定的规定的承诺	严格遵守《公司章程》及相关法律关于股权锁定的规定,在股权锁定期间,定期向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况。在锁定期满后,自愿接受有关股份转让的限制性安排并在承诺期间接受推荐机构对本公司履行承诺义务的持续督导。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月2日	-	挂牌	员工社保、住房公积金缴纳情况的承诺	规范社会保险缴纳工作	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	11,695,186	46.78%	0	11,695,186	46.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,434,938	17.74%	0	4,434,938	17.74%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,304,814	53.22%	0	13,304,814	53.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,304,814	53.22%	0	13,304,814	53.22%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		25,000,000.00	-	0	25,000,000.00	-	
普通股股东人数		18					

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	王卫东	17,739,752	0	17,739,752	70.96%	13,304,814	4,434,938	0	0
2	无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）	2,403,847	0	2,403,847	9.62%	0	2,403,847	0	0
3	徐越	923,305	961,089	1,884,394	7.54%	0	1,884,394	0	0
4	高列挺	500,000	0	500,000	2.00%	0	500,000	0	0
5	王师	480,769	0	480,769	1.92%	0	480,769	0	0

6	陈又新	480,769	0	480,769	1.92%	0	480,769	0	0
7	汪钜钢	480,769	0	480,769	1.92%	0	480,769	0	0
8	郦韩英	331,250	0	331,250	1.33%	0	331,250	0	0
9	沈颖娇	221,350	0	221,350	0.89%	0	221,350	0	0
10	施新龙	187,600	0	187,600	0.75%	0	187,600	0	0
<b>合计</b>		<b>23,749,411</b>	<b>961,089</b>	<b>24,710,500</b>	<b>98.85%</b>	<b>13,304,814</b>	<b>11,405,686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

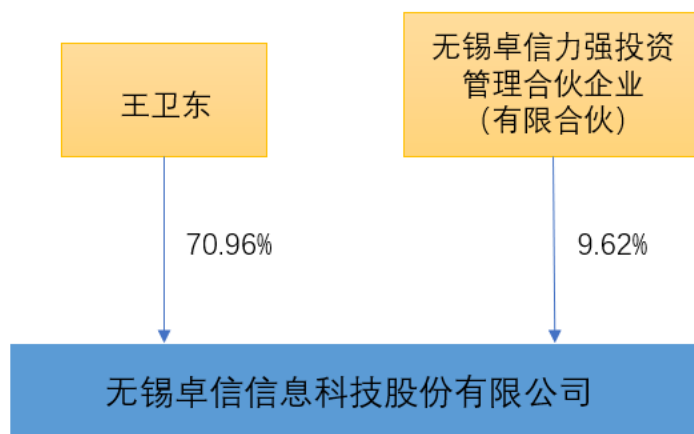
公司股东无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）系公司控股股东、董事长、总经理王卫东与公司董事、董事会秘书、财务负责人吴清华投资设立的合伙企业；王卫东为执行事务合伙人，实际控制无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）。

除上述情形外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东王卫东直接持有卓信科技 17,739,752 股，占公司股份总额的 70.96%，通过卓信力强控制卓信科技 2,403,847 股，占公司股份总额的 9.62%，合计控制卓信科技 20,143,599 股，占公司股份总额的 80.58%。从股权结构判断，公司股东王卫东对公司决策形成实质性控制，且王卫东担任公司的法定代表人、董事长、总经理，负责公司重大事项的决策，对公司的经营决策事项产生决定性的作用，系公司的控股股东、实际控制人。

王卫东，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。于 2001 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学，2005 年 8 月获得韩国仁荷大学工学硕士学位，研究生学历。2001 年 7 月至 2002 年 10 月，在华为技术有限公司任职工；2002 年 11 月至 2003 年 4 月，在留学备考；2003 年 5 月至 2003 年 8 月，在中兴通讯股份有限公司任职工；2003 年 9 月至 2005 年 8 月，在韩国仁荷大学学习信息通信工学专业硕士研究生课程；2005 年 9 月至 2009 年 10 月，在三星电子（中国）研发中心任职工；2009 年 11 月至 2016 年 3 月，在武汉泰睿科技有限公司任总经理；2012 年 8 月至 2016 年 6 月，在卓信信息任执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，在卓信科技任董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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				
王卫东	董事长、总经理	男	1977年12月	2022年8月22日	2025年8月21日	17,739,752	0	17,739,752	70.96%
吴清华	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	女	1984年12月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%
魏亲波	董事、副总经理	男	1981年10月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%
孙志鹏	董事、副总经理	男	1988年3月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%
王晓燕	董事	女	1972年8月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%
孙亮	监事会主席	男	1984年9月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%
朱华敏	监事	男	1987年9月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%
刘潇	监事	男	1987年8月	2022年8月22日	2025年8月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
采购人员	1	0	0	1
销售人员	4	1	0	5
研发人员	23	2	5	20
财务人员	3	0	0	3
行政人员	5	1	1	5
仓储人员	1	0	0	1
员工总计	42	4	6	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	31	30
专科	8	7
专科以下	0	0
员工总计	42	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司严格遵守相关法律法规，并结合公司实际情况，参考行业和地区薪酬水平，实行基于岗位责任和价值贡献的分配体系，建立了“以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪”的薪酬制度。通过对员工岗位任职资格及工作业绩进行定期评价，逐步引导员工关注自身能力提升、技术进步，以健康、可持续的薪酬管理文化，实现稳定的劳资关系。

公司探索差异化培训，基于员工的能力模型，建立内部传帮带“师徒制”，主要是80%共性辅导工作习惯和职业素养部分，20%个性化辅导思维方式和工作方法。结合产学研项目合作，实现知识传承和经验传递，并创造良好的企业文化和工作氛围，让员工能够关注自己的主要职责，朝着正确的方向努力，实现员工和岗位有效地匹配，确保每一位员工的技能和能力得到最佳利用。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了较为合理的法人治理结构。

报告期内，股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在股份公司成立后，卓信科技的法人治理结构逐步健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

#### (1) 业务独立

公司致力于能安全定位与管理系统的研发及行业室内位置服务综合解决方案的制定，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务体系，独立开展业务。公司经营的重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人通过上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司业务具有独立性。

#### (2) 资产独立

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司名下无房产及土地使用权，除本报告已进行的特别说明外，公司对其拥有的设备、知识产权均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。公司资产具有独立性。

#### (3) 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，由行政部对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同、保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员具有独立性。

#### (4) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，包括《财务会计管理制度》、《存货管理制度》、《关联交易管理办法》、《费用管理制度》、《应收账款管理制度》、《固定资产管理制度》等，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司本年度上述管理制度正常运行，未发现出现重大缺陷的情况。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	中喜财审 2024S00831 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
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	杨涛 1 年 杭秋阳 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元

## 审 计 报 告

中喜财审 2024S00831 号

无锡卓信信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了无锡卓信信息科技股份有限公司（以下简称卓信）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓信 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督卓信的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓信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卓信不能持续经营。

(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。

中喜会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
杨涛

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
杭秋阳

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	653,089.93	3,768,107.43
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	注释 2	3,681,213.00	7,797,079.29
应收账款	注释 3	25,776,717.38	17,369,543.30
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,868,752.23	3,559,524.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	166,126.86	210,505.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	4,835,678.94	5,293,134.92
合同资产	注释 7	1,212,237.21	309,600.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	112,033.17	4,872.53
<b>流动资产合计</b>		<b>38,305,848.72</b>	<b>38,312,367.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	157,904.26	211,534.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	2,266,067.42	3,089,418.44
无形资产	注释 11	1,047,095.87	705,911.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	384,485.81	509,183.92
递延所得税资产	注释 13	-	-

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,855,553.36	4,516,048.48
<b>资产总计</b>		42,161,402.08	42,828,415.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	12,791,401.89	16,387,518.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	1,886,508.20	445,045.96
预收款项			
合同负债	注释 16	373,893.81	-
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	注释 17	1,590,803.29	1,724,994.00
应交税费	注释 18	36,900.09	297,829.43
其他应付款	注释 19	1,603,864.56	18,904.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 20	813,725.88	793,553.25
其他流动负债	注释 21	48,606.19	-
<b>流动负债合计</b>		19,145,703.91	19,667,845.17
<b>非流动负债：</b>			
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	注释 22	1,531,486.02	2,329,386.49
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	注释 13		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,531,486.02	2,329,386.49
<b>负债合计</b>		20,677,189.93	21,997,231.66

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	1,083,730.51	1,083,730.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	182,070.99	182,070.99
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-4,781,589.35	-5,434,617.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,484,212.15	20,831,184.15
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>21,484,212.15</b>	<b>20,831,184.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>42,161,402.08</b>	<b>42,828,415.81</b>

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：吴清华

会计机构负责人：吴清华

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	注释 27	22,336,429.88	20,556,609.52
其中：营业收入		22,336,429.88	20,556,609.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,273,971.52	21,420,192.55
其中：营业成本	注释 27	11,624,559.57	7,260,884.32
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	注释 28	38,926.49	79,175.53
销售费用	注释 29	256,362.03	435,595.00
管理费用	注释 30	4,460,588.35	4,691,045.56
研发费用	注释 31	7,311,480.70	8,275,278.95
财务费用	注释 32	582,054.38	678,213.19
其中：利息费用	注释 32	596,247.03	674,675.82

利息收入	注释 32	18,315.43	2,476.26
加：其他收益	注释 33	977,278.94	2,151,950.63
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）	注释 34	1,681,979.94	-666,237.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-56,843.66	-34,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		664,873.58	587,729.72
加：营业外收入	注释 36	-	0.09
减：营业外支出	注释 37	11,845.58	28,513.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		653,028.00	559,216.02
减：所得税费用	注释 38	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		653,028.00	559,216.02
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）		653,028.00	559,216.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		653,028.00	559,216.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		653,028.00	559,216.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		653,028.00	559,216.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：吴清华

会计机构负责人：吴清华

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,503,583.95	12,199,672.91
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		841,395.12	764,844.31
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39.1	572,410.95	1,523,599.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,917,390.02	14,488,117.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,429,962.70	4,749,485.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,291,080.71	7,298,353.66
支付的各项税费		1,161,311.97	1,265,882.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39.2	4,867,943.57	4,943,944.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,750,298.95	18,257,665.35



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,832,908.93	-3,769,548.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,486.72	1,483,471.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		356,486.72	1,483,471.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-356,486.72	-1,483,471.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,681,213.00	18,285,079.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39.3	1,216,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,897,213.00	18,285,079.29
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	8,908,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,208.00	673,178.63
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	注释 39.4	924,626.85	371,604.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,822,834.85	9,952,783.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,074,378.15	8,332,296.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 40	-3,115,017.50	3,079,276.52
加：期初现金及现金等价物余额	注释 40	3,768,107.43	688,830.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 40	653,089.93	3,768,107.43

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：吴清华

会计机构负责人：吴清华

(四) 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	25,000,000.00				1,083,730.51				182,070.99		-5,434,617.35		20,831,184.15
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	25,000,000.00				1,083,730.51				182,070.99		-5,434,617.35		20,831,184.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											653,028.00		653,028.00
(一) 综合收益总额											653,028.00		653,028.00
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>1,083,730.51</b>				<b>182,070.99</b>	<b>-4,781,589.35</b>		<b>21,484,212.15</b>	

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	25,000,000.00				1,083,730.51				182,070.99		-5,993,833.37		20,271,968.13
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	25,000,000.00				1,083,730.51				182,070.99		-5,993,833.37		20,271,968.13
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											559,216.02		559,216.02
（一）综合收益总额											559,216.02		559,216.02
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>1,083,730.51</b>				<b>182,070.99</b>		<b>-5,434,617.35</b>	<b>20,831,184.15</b>

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：吴清华

会计机构负责人：吴清华

# 无锡卓信信息科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡卓信信息科技股份有限公司(以下简称本公司)是在江苏省注册的股份有限公司, 由王卫东、陈焯、王师、汪钜钢、陈又新、无锡卓信力强投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立, 并经江苏省无锡工商行政管理局核准登记, 本公司统一社会信用代码: 91320200051849602P。全国中小企业股份转让系统代码: 839568。

经历次股权转让及变动, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 2,500 万股, 公司注册资本为 2,500 万元。

公司注册地址: 无锡市兴源北路 401 号北创科技园一期大楼 919 室。

公司实际控制人为王卫东。

#### (二) 经营范围

计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务; 计算机信息系统集成; 计算机软硬件、电子产品、通讯及广播电视设备(不含卫星电视广播地面接收设施及发射装置)的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

许可项目: 检验检测服务; 放射性污染监测(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)

一般项目: 网络与信息安全软件开发; 智能车载设备制造; 人工智能应用软件开发; 人工智能行业应用系统集成服务; 信息技术咨询服务; 公共安全管理咨询服务; 数据处理和存储支持服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### (三) 公司所属行业

室内定位技术及服务行业。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期无纳入合并财务报表范围的主体。

### 三、 财务报表的编制基础

#### **（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

#### **（二）持续经营**

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计亏损为人民币 4,781,589.35 元。公司亏损主要原因为前期公司经营业务单一，业务范围窄，导致销售额较低。本公司管理层现已采取措施改善经营，公司经营业务范围由原来较单一领域扩展至多个领域，客户由原本的单一客户拓展至多家客户，2023 年本公司净利润为 653,028.00 元。截止报告报出日，公司的销售订单已有增长，现已有订单金额约 1583 万元，预计 2024 年公司利润将能继续保持，本公司持续经营不存在不确定性。本公司董事会确信自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **四、 重要会计政策、会计估计**

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度；本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

#### **（三）营业周期**

公司营业周期为 12 个月。

#### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资



成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

## （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九）金融工具

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 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 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 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. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### 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. 金融资产减值

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) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	承兑人为信用风险较小以外的银行和由企业承兑的商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合为除合并范围内关联方款项以外的款项，按预期信用损失率计算预期信用损失。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项，不计提预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ③ 其他应收款

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

项目	计提方法
账龄组合	本组合为除合并范围内关联方款项以外的款项
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对划分为账龄组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



## **(十) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品、周转材料。周转材料包括包装物、低值易耗品等。

### **2. 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，存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十一) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见(九) 金融资产减值。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十三) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其

他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	直线法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前,予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## **(十六) 使用权资产**

### **使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;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;本公司作为承租人发生的初始直接费用;本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### **使用权资产的折旧方法**

本公司作为承租人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,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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注四、(十八)长期资产减值。

## **(十七) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、计算机软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,



除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### **(二十) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(二十一) 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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## **(二十二) 租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十八) 租赁。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司销售软、硬件收入确认的具体方法如下：产品交付给客户并验收合格后确认收入。

本公司提供技术服务收入确认的具体方法如下：公司向客户交付技术开发的相关技术文档，软件服务验收测试合格，服务金额可以计量时确认收入。

## （二十五）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

# **（二十六）政府补助**

## **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

## **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十八）租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注四、（十六）“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十九）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，公司根据历史回款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （三十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

#### （2）执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第21号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第21号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自2024年1月1日起施行。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠政策及依据

（1）公司于 2021 年 12 月 15 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132012085，有效期 3 年，自 2021 年起至 2023 年止，企业已向税务局备案，按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

（3）根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；期末为 2023 年 12 月 31 日，期初为 2022 年 12 月 31 日，本期为 2023 年度，上期为 2022 年度）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	894.50	894.50
银行存款	652,195.43	3,767,212.93
其他货币资金		
合计	653,089.93	3,768,107.43

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,267,586.19
商业承兑汇票	3,681,213.00	5,529,493.10
减：坏账准备		
合计	3,681,213.00	7,797,079.29

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,681,213.00	100.00			3,681,213.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,681,213.00	100.00			3,681,213.00
合计	3,681,213.00	100.00			3,681,213.00

注：期末商业承兑汇票 3,681,213.00 元，票据承兑人均为中国石油天然气、中国石油化工集团有限公司集团下属子公司，该公司信用等级较高，不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，因此期末商业承兑汇票不计提信用减值损失。

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023-12-31 终止确认金额	2023-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,681,213.00
合计		3,681,213.00

注：上述期末未终止确认金额已还原至应收票据。

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,193,502.24	13,145,376.75
1—2 年	4,023,716.22	1,780,348.00
2—3 年	1,204,348.00	3,197,490.46
3—4 年	3,197,490.46	4,141,133.43
4—5 年	874,335.20	575,156.65
5 年以上	919,411.65	839,850.00
小计	30,412,803.77	23,679,355.29
减：坏账准备	4,636,086.39	6,309,811.99
合计	25,776,717.38	17,369,543.30

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,412,803.77	100.00	4,636,086.39	15.24	25,776,717.38
其中：账龄组合	30,412,803.77	100.00	4,636,086.39	15.24	25,776,717.38
合计	30,412,803.77	100.00	4,636,086.39	15.24	25,776,717.38

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,679,355.29	100.00	6,309,811.99	26.65	17,369,543.30
其中：账龄组合	23,679,355.29	100.00	6,309,811.99	26.65	17,369,543.30
合计	23,679,355.29	100.00	6,309,811.99	26.65	17,369,543.30

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	20,193,502.24	1,413,545.16	7.00
1—2年	4,023,716.22	563,320.27	14.00
2—3年	1,204,348.00	264,956.56	22.00
3—4年	3,197,490.46	1,055,171.85	33.00
4—5年	874,335.20	419,680.90	48.00
5年以上	919,411.65	919,411.65	100.00
合计	30,412,803.77	4,636,086.39	15.24

### 4. 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,309,811.99		1,673,725.60			4,636,086.39
其中：账龄组合	6,309,811.99		1,673,725.60			4,636,086.39
合计	6,309,811.99		1,673,725.60			4,636,086.39

### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

## 6. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
中国石油集团测井有限公司北京测井技术开发分公司	12,764,563.20	41.97	1年以内 11,326,208.00, 1-2年内 1,438,355.20	994,204.29
武汉迈力特通信有限公司	5,283,572.72	17.37	1年以内 209,500.00, 1-2年 407,250.00, 2-3年 1,022,000.00, 3-4年 3,197,490.46, 4-5年 447,332.26	1,566,411.34
中石化经纬有限公司中原测控公司	2,425,012.09	7.97	1年以内	169,750.85
中国石油集团测井有限公司	2,162,000.00	7.11	1年以内	151,340.00
朗新智城科技有限公司	2,064,000.00	6.79	1-2年	288,960.00
前五名合计	24,699,148.01	81.21		3,170,666.48

7. 截至2023年12月31日, 应收账款中无持本公司5%以上(含5%)股份比例的股东单位或个人款项。

8. 本期末不存在应收账款质押情况。

## 注释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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,064,087.90	56.95	924,542.31	25.97
1-2年	360,000.00	19.26	2,450,491.20	68.84
2-3年	362,798.89	19.41	11,000.00	0.31
3-4年	11,000.00	0.59	173,215.48	4.87
4-5年	70,865.44	3.79		
5年以上			275.02	0.01
合计	1,868,752.23	100.00	3,559,524.01	100.00

### 2. 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
无锡芯知科技有限公司	603,502.72	32.29	2023年9月
龙云创新科技(扬州)有限责任公司	360,000.00	19.26	2022年10月
任丘市金壳石油设备有限公司	339,000.00	18.14	2023年1月
北京正奇博远科技有限公司	266,798.89	14.28	2021年5月

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
秦淮区杰智欣技术服务中心	100,000.00	5.35	2023年1月
合计	1,669,301.61	89.32	

3. 截至2023年12月31日，无预付持本公司5%以上（含5%）股份比例的股东单位或个人款项。

#### 注释5. 其他应收款

##### （一）其他应收款余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	166,126.86	210,505.85
合计	166,126.86	210,505.85

##### （二）其他应收款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,594.08	159,007.61
1-2年	80,530.20	31,530.00
2-3年	7,780.00	50,000.00
3-4年	50,000.00	21,500.00
4-5年	21,500.00	
5年以上	5,100.00	5,100.00
小计	214,504.28	267,137.61
减：坏账准备	48,377.42	56,631.76
合计	166,126.86	210,505.85

###### 2. 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,000.00	2,000.00
押金及保证金	165,110.20	217,660.20
代扣代缴款项	47,394.08	47,477.41
合计	214,504.28	267,137.61

###### 3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
期初余额	56,631.76			56,631.76
本期计提				

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）	
本期转回	8,254.34			8,254.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,377.42			48,377.42

#### 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省软件产业股份有限公司	保证金	71,230.20	1-2年	33.21	9,972.23
山西中辐核仪器有限责任公司	押金	50,000.00	3-4年	23.31	16,500.00
新疆华隆油田科技股份有限公司	押金	20,000.00	4-5年	9.32	9,600.00
无锡市北创科技创业园有限公司	押金	12,000.00	1-2年 4000, 2-3年 4000, 5年以上 4000	5.59	5,440.00
李洪星	押金	3,000.00	1-2年	1.40	420.00
合计		156,230.20		72.83	41,932.23

5. 截至2023年12月31日，无其他应收持本公司5%以上（含5%）股份比例的股东单位或个人款项。

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,769,123.77		3,769,123.77	3,938,099.18		3,938,099.18
在产品	183,346.17		183,346.17			
库存商品	883,209.00		883,209.00	1,355,035.74		1,355,035.74
合计	4,835,678.94		4,835,678.94	5,293,134.92		5,293,134.92

2. 截至2023年12月31日，存货未存在减值迹象，不需计提跌价准备。

3. 截至2023年12月31日，公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

#### 注释7. 合同资产

##### 1. 合同资产情况

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
未到期的质保金	1,303,480.87	91,243.66	1,212,237.21	344,000.00	34,400.00	309,600.00
合计	1,303,480.87	91,243.66	1,212,237.21	344,000.00	34,400.00	309,600.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	34,400.00	56,843.66				91,243.66
合计	34,400.00	56,843.66				91,243.66

#### 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		4,872.53
增值税留抵	112,033.17	
合计	112,033.17	4,872.53

#### 注释9. 固定资产原价及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	936,074.48	57,563.63	5,865.28	999,503.39
2. 2023 年度增加金额	2,211.50			2,211.50
购置	2,211.50			2,211.50
其他转入				
3. 2023 年度减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额	938,285.98	57,563.63	5,865.28	1,001,714.89
二. 累计折旧				
1. 期初余额	776,016.80	6,379.94	5,572.01	787,968.75
2. 2023 年度增加金额	44,904.84	10,937.04		55,841.88
计提	44,904.84	10,937.04		55,841.88
其他转入				
3. 2023 年度减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额	820,921.64	17,316.98	5,572.01	843,810.63
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 2023 年度增加金额				
3. 2023 年度减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	117,364.34	40,246.65	293.27	157,904.26



项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
2. 期初余额	160,057.68	51,183.69	293.27	211,534.64

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置及持有待售的固定资产。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无用于抵押、担保的固定资产。

4. 截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	3,818,330.10	3,818,330.10
2. 本期增加金额	19,040.69	19,040.69
新增租赁	19,040.69	19,040.69
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,837,370.79	3,837,370.79
二. 累计折旧		
1. 期初余额	728,911.66	728,911.66
2. 本期增加金额	842,391.71	842,391.71
计提	842,391.71	842,391.71
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,571,303.37	1,571,303.37
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. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	2,266,067.42	2,266,067.42
2. 期初账面价值	3,089,418.44	3,089,418.44

#### 注释11. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	1,076,240.96	1,076,240.96
2. 2023 年度增加金额	505,575.22	505,575.22
购置	505,575.22	505,575.22
其他转入		
3. 2023 年度减少金额		
处置		

项 目	软件	合计
其他转出		
4. 期末余额	1,581,816.18	1,581,816.18
二. 累计摊销		
1. 期初余额	370,329.48	370,329.48
2. 2023 年度增加金额	164,390.83	164,390.83
计提	164,390.83	164,390.83
其他转入		
3. 2023 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	534,720.31	534,720.31
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 2023 年度增加金额		
计提		
其他转入		
3. 2023 年度减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	1,047,095.87	1,047,095.87
2. 期初余额	705,911.48	705,911.48

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司无用于抵押、担保的无形资产。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	509,183.92		124,698.11		384,485.81
合计	509,183.92		124,698.11		384,485.81

#### 注释13. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债和预付租金	2,266,067.42	339,910.11	3,089,418.44	463,412.77
合计	2,266,067.42	339,910.11	3,089,418.44	463,412.77

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,266,067.42	339,910.11	3,089,418.44	463,412.77
合计	2,266,067.42	339,910.11	3,089,418.44	463,412.77

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	339,910.11		463,412.77	
递延所得税负债	339,910.11		463,412.77	

### 4. 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,775,707.47	6,400,843.75
可抵扣亏损	34,200,278.94	27,391,083.13
合计	38,975,986.41	33,791,926.88

### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2033 年度	6,809,195.81		
2032 年度	3,363,479.68	3,363,479.68	
2031 年度	3,100,928.94	3,100,928.94	
2030 年度	5,270,864.73	5,270,864.73	
2029 年度	6,458,362.87	6,458,362.87	
2028 年度	6,906,636.16	6,906,636.16	
2027 年度	2,290,810.75	2,290,810.75	
合计	34,200,278.94	27,391,083.13	

### 注释14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	8,000,000.00
信用借款	1,600,000.00	1,600,000.00
未到期应付利息	10,188.89	10,438.86
已贴现未到期的银行信用等级低的 银行承兑汇票还原		2,267,586.19
已贴现未到期的商业承兑汇票还原	3,681,213.00	4,509,493.10
合计	12,791,401.89	16,387,518.15

短期借款分类的说明：

保证借款：

江苏银行无锡朝阳支行 250 万借款，由王卫东提供最高额连带责任保证，由无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）作为本公司与江苏银行股份有限公司无锡分行之间债务的共同还款人。

中信银行无锡中桥支行 500 万借款，由王卫东提供最高额连带责任保证。

## 注释15. 应付账款

### 1. 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,270,702.77	434,609.96
应付费用	464,505.43	10,436.00
应付长期资产款	151,300.00	
合计	1,886,508.20	445,045.96

2. 截至2023年12月31日，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至2023年12月31日，应付账款中均无应付持本公司5%以上（含5%）股份比例的股东单位或个人款项。

## 注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	373,893.81	
合计	373,893.81	

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,724,994.00	5,849,231.96	5,983,422.67	1,590,803.29
离职后福利-设定提存计划		307,658.04	307,658.04	
合计	1,724,994.00	6,156,890.00	6,291,080.71	1,590,803.29

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,724,994.00	5,382,609.00	5,516,799.71	1,590,803.29
职工福利费		199,119.48	199,119.48	
社会保险费		148,262.34	148,262.34	
其中：基本医疗保险费		127,376.04	127,376.04	
工伤保险费		6,043.36	6,043.36	
生育保险费		14,842.94	14,842.94	
住房公积金		115,256.00	115,256.00	
工会经费和职工教育经费		3,985.14	3,985.14	
合计	1,724,994.00	5,849,231.96	5,983,422.67	1,590,803.29

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		298,237.77	298,237.77	
失业保险费		9,420.27	9,420.27	
合计		307,658.04	307,658.04	

**注释18. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		221,139.57
城市维护建设税		18,536.12
教育费附加		7,944.05
地方教育费附加		5,296.03
个人所得税	34,837.98	43,649.74
印花税	2,062.11	1,263.92
合计	36,900.09	297,829.43

**注释19. 其他应付款****(一) 其他应付款余额列示**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,603,864.56	18,904.38
合计	1,603,864.56	18,904.38

**(二) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	386,564.56	17,604.38
押金与保证金	1,300.00	1,300.00
借款	1,216,000.00	
合计	1,603,864.56	18,904.38

**2. 无账龄超过一年的重要其他应付款****注释20. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	813,725.88	793,553.25
合计	813,725.88	793,553.25

**注释21. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	48,606.19	
合计	48,606.19	

**注释22. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,345,211.90	3,122,939.74
减：一年内到期的租赁负债	813,725.88	793,553.25
合计	1,531,486.02	2,329,386.49

**注释23. 股本**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	25,000,000.00			25,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>			<b>25,000,000.00</b>

#### 注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,083,730.51			1,083,730.51
<b>合计</b>	<b>1,083,730.51</b>			<b>1,083,730.51</b>

#### 注释25. 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	182,070.99			182,070.99
<b>合计</b>	<b>182,070.99</b>			<b>182,070.99</b>

#### 注释26. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-5,434,617.35	-5,993,833.37	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			—
调整后期初未分配利润	-5,434,617.35	-5,993,833.37	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	653,028.00	559,216.02	—
减: 提取法定盈余公积			10
应付普通股股利			
股改时转作股本			
期末未分配利润	-4,781,589.35	-5,434,617.35	

#### 注释27. 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,332,261.73	11,621,808.28	20,556,609.52	7,260,884.32
其他业务	4,168.15	2,751.29		
<b>合计</b>	<b>22,336,429.88</b>	<b>11,624,559.57</b>	<b>20,556,609.52</b>	<b>7,260,884.32</b>

##### 2、按产品类型分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售硬件软件产品	10,715,207.04	5,569,699.33	14,061,005.75	3,842,353.17
技术开发服务收入	11,617,054.69	6,052,108.95	6,495,603.77	3,418,531.15
小计	22,332,261.73	11,621,808.28	20,556,609.52	7,260,884.32
其他业务：				
销售材料	4,168.15	2,751.29		
小计	4,168.15	2,751.29		
合计	22,336,429.88	11,624,559.57	20,556,609.52	7,260,884.32

### 3、按收入确认时间分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	22,336,429.88	11,624,559.57	20,556,609.52	7,260,884.32
合计	22,336,429.88	11,624,559.57	20,556,609.52	7,260,884.32

### 注释28. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,663.11	43,228.20
教育费附加	8,402.76	18,515.59
地方教育费附加	5,601.85	12,343.72
印花税	4,958.77	4,888.02
车辆使用税	300.00	200.00
合计	38,926.49	79,175.53

### 注释29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	155,000.00	300,000.00
差旅费	29,066.09	44,291.68
业务招待费	71,947.64	76,060.50
办公费	348.30	15,242.82
合计	256,362.03	435,595.00

### 注释30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,940,278.81	2,532,387.00
咨询服务费	380,760.10	527,159.21
折旧费	55,215.47	37,358.07
差旅费	140,587.74	125,659.42
业务招待费	403,686.21	391,985.79

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销费	164,390.83	11,964.60
长期待摊费用摊销	124,698.11	83,132.08
办公费	159,599.80	204,647.85
房租物业水电费	999,981.33	688,659.17
其他	72,043.34	72,639.85
车辆使用费	19,346.61	15,452.52
合计	4,460,588.35	4,691,045.56

### 注释31. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,964,911.62	5,123,905.91
知识产权申请代理费	64,850.00	60,374.85
差旅费	452,118.43	296,022.31
中试费	433,898.43	986,468.27
材料费	2,395,702.22	1,808,507.61
合计	7,311,480.70	8,275,278.95

### 注释32. 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	596,247.03	674,675.82
减：利息收入	18,315.43	2,476.26
手续费	4,122.78	6,013.63
合计	582,054.38	678,213.19

### 注释33. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	130,930.00	1,393,374.77
增值税即征即退	836,522.59	751,301.10
退个税手续费	9,826.35	7,274.76
合计	977,278.94	2,151,950.63

### 计入非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	130,930.00	1,393,374.77
合计	130,930.00	1,393,374.77

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 -与收益相关
中国科学院空天信息创新研究院项目补贴		960,000.00	与收益相关
北京理工大学项目技术补贴		183,000.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 -与收益相关
党支部党费全员返还	480.00		与收益相关
华中科技大学项目补贴		110,000.00	与收益相关
无锡市知识产权质量发展专项资金	2,000.00		与收益相关
现代服务业提质增效综合奖励	3,000.00		与收益相关
稳岗补贴	13,550.00	9,476.00	与收益相关
现代产业发展资金	111,900.00	117,000.00	与收益相关
无锡市科学技术协会项目资助		6,603.77	与收益相关
知识产权授权资助		7,295.00	与收益相关
合计	130,930.00	1,393,374.77	

#### 注释34. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,681,979.94	-666,237.88
合计	1,681,979.94	-666,237.88

#### 注释35. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-56,843.66	-34,400.00
合计	-56,843.66	-34,400.00

#### 注释36. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他		0.09
合计		0.09

#### 计入非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
其他		0.09
合计		0.09

#### 注释37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	5,000.00	5,000.00
其他支出	6,845.58	23,465.69
滞纳金		48.10
合计	11,845.58	28,513.79

#### 计入非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	5,000.00	5,000.00
其他支出	6,845.58	23,465.69

项目	本期金额	上期金额
滞纳金		48.10
合计	11,845.58	28,513.79

### 注释38. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	653,028.00	559,216.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,954.20	83,882.40
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	78,754.64	87,464.24
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	784,721.93	616,012.08
研发费加计扣除的影响	-961,430.77	-787,358.72
所得税率变动前期资产减值准备确认的递延所得税资产的影响		
本期确认的递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响		
其他		
所得税费用		

### 注释39. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	18,315.43	2,476.26
政府补贴收入	130,930.00	1,393,374.77
个税手续费返还	9,826.35	7,274.76
其他往来	413,339.17	120,474.04
合计	572,410.95	1,523,599.83

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用的现金支出	4,856,097.99	4,915,430.44
捐赠支出	5,000.00	5,000.00
其他支出	6,845.58	23,513.79
合计	4,867,943.57	4,943,944.23

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的个人借款	1,216,000.00	
合计	1,216,000.00	

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁付款额	924,626.85	371,604.45
合计	924,626.85	371,604.45

## 注释40. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	653,028.00	559,216.02
加：信用减值准备	-1,681,979.94	666,237.88
资产减值准备	56,843.66	34,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,841.88	66,086.88
使用权资产折旧	842,391.71	403,755.04
无形资产摊销	164,390.83	11,964.60
长期待摊费用摊销	124,698.11	83,132.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	525,816.35	674,675.82
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	457,455.98	2,198,674.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,717,897.88	-7,239,942.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,686,502.37	-1,227,748.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,832,908.93	-3,769,548.30
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	653,089.93	3,768,107.43

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,768,107.43	688,830.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,115,017.50	3,079,276.52

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	653,089.93	3,768,107.43
其中：库存现金	894.50	894.50
可随时用于支付的银行存款	652,195.43	3,767,212.93
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	653,089.93	3,768,107.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司短期借款债务均为人民币计价的固定利率合同，金额为 910 万元，详见附注六注释 14。

## 八、 关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人是王卫东，担任公司董事长、总经理。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
徐越	持股 5%以上股东
吴清华	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理
魏亲波	董事、副总经理
孙志鹏	董事、副总经理
王晓燕	董事
孙亮	监事会主席
朱华敏	监事
刘潇	监事

### （三）关联方交易

#### 1. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	吴清华		700.00
合计			700.00

#### 2. 关联担保情况

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
王卫东	3,000,000.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 27 日	否

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
王卫东	12,000,000.00	2022年9月27日	2027年9月28日	否
合计	15,000,000.00			

关联担保情况说明：

王卫东于 2023 年 9 月 28 日与江苏银行股份有限公司无锡分行签订编号为：BZ021323002451 号最高额个人连带责任保证书，担保最高额 300 万元，保证期限：2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向江苏银行无锡分行借款 250 万元。截至本财务报表批准报出日，该担保尚未履行完毕。

王卫东于 2022 年 9 月 27 日与中信银行无锡分行签订编号为：2022 信锡银最保字第 00394 号最高额个人连带责任保证书，担保最高额 1200 万元，保证期限：2022 年 9 月 27 日至 2027 年 9 月 28 日。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向中信银行无锡分行借款 500 万元。截至本财务报表批准报出日，该担保尚未履行完毕。

### 3. 关联方债务加入情况

本公司于 2023 年 10 月 10 日接受股东无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）作为本公司与江苏银行股份有限公司无锡分行之间债务的共同还款人。无锡卓信力强投资合伙企业（有限合伙）愿意共同履行本公司自 2022 年 11 月 3 日至 2024 年 9 月 27 日期间在江苏银行股份有限公司无锡分行办理各类业务而实际形成的债务本金最高余额 300 万元的银行借款。

## 九、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十一、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	130,930.00	1,393,374.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
债务重组损益		

项 目	本期金额	上期金额
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
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	-11,845.58	-28,513.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	119,084.42	1,364,861.07
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	119,084.42	1,364,861.07

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	3.09	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.02	0.02

续：

报告期利润	上期金额		
	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	2.72	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.92	-0.03	-0.03

无锡卓信信息科技股份有限公司

（公章）

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

#### (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. 会计政策变更

###### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

###### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行上述会计政策对本公司比较期间财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	130,930.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,845.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>119,084.42</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>119,084.42</b>



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用