



兴竹信息

NEEQ: 430253

北京兴竹同智信息技术股份有限公司

(Beijing Xintegral Information Technology Corporation)

年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	15
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	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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	公司证券法务部办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京兴竹同智信息技术股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	近一次由股东大会会议通过的《北京兴竹同智信息技术股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元	指	人民币元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京兴竹同智信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Xintegral Information Technology Corporation		
	-		
法定代表人	赵翔玲	成立时间	2006年7月13日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	<p>主要产品：兴竹集成开发平台、一体化报表系统、费用报销系统、资金与预算管控系统、智能燃料管理系统、基建工程管理系统、经营决策分析平台、物资标准化管理平台、移动协同办公系统、融资管理系统、竣工决算管理系统、云财务管理系统、兴竹电子商务平台、兴竹同伴协同办公平台软件。</p> <p>主要服务：标准 ERP 实施服务、ERP 差异化实施服务、互联网技术咨询实施服务、信息系统运维服务、数据采集服务、企业管理咨询服务。</p>		
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	兴竹信息	证券代码	430253
挂牌时间	2013年7月23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）	135,195,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号，投资者沟通电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵凯	联系地址	北京市海淀区中关村大街22号中科大厦A座16层
电话	010-62981980	电子邮箱	xzdm@xz-soft.com
传真	010-62988339		
公司办公地址	北京市海淀区中关村大街22号中科大厦A座16层	邮政编码	100190
公司网址	www.xz-soft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106790651384F		

注册地址	北京市丰台区星火路9号1幢1层1049室(园区)		
注册资本(元)	135,195,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023年8月11日,公司召开第八届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议,审议通过了《定向回购股份方案》等议案。

公司通过股份回购专用证券账户,共回购805,000股,占回购前公司总股本的比例为0.59%。公司已于2023年10月9日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述805,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前,公司股份总额为136,000,000股,本次回购股份注销完成后,公司股份总额为135,195,000股,公司剩余库存股0股。

公司于2023年12月27日在完成了注册资本变更登记、公司章程备案手续,并于同日取得了换发后的《营业执照》,公司注册资本由136,000,000元变更为135,195,000元,其他登记事项不变。

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

公司立足于软件和信息技术服务行业，一直以来是以电力能源行业为主的信息化服务提供商。多年以来植根于电力能源行业，拥有众多高端优质核心客户，主要有国家电投、国投集团、国家电网、国家能源集团、大唐集团等大型国企央企，以及京能集团、浙能集团、云南能投等地方型能源电力国企集团。公司与国际一流软件厂商的深度合作为公司储备了雄厚的技术实力，同时与国内优质软件厂商在新产品、新技术等领域展开战略合作。目前拥有 74 项自主开发的软件著作权, 3 项发明专利，百余名专业技术人员组成的研发团队。公司拥有 ITSS 信息技术服务运行维护标准资质三级、CMMI 三级等重要资质，拥有 ISO9000、ISO27000、ISO20000 认证，通过软件企业认证、中关村高新技术企业、国家高新技术企业证书、北京市企业技术中心认定。公司通过顾问咨询式销售模式开拓业务，通过软件销售及提供技术服务等方式获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2008 年首次获得《高新技术企业证书》认定，该认定公司至今持续，最新一次的认定有效期至 2026 年 11 月。</p> <p>公司于 2013 年首次获得中关村科技园区管理委员会的《中关村高新技术企业》认定，该认定公司至今持续，最新一次的认定有效期至 2025 年 6 月。</p> <p>公司于 2022 年 1 月首次获得北京市经济和信息化局的《北京市“专精特新”中小企业》认定，认定有效期至 2025 年 1 月。</p> <p>获得高新技术企业认证可以促进企业科技转型、提升企业品牌形象、享受税收减免优惠政策、提高企业市场价值和资本价值。</p> <p>获得《北京市“专精特新”中小企业》认定说明公司在相关领域拥有自主知识产权和核心技术、有着较好的发展潜力，未来公司将进一步申请专精特新“小巨人”企业认定。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,164,645.92	98,756,475.48	14.59%
毛利率%	15.81%	21.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	341,076.99	1,608,433.29	-78.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	294,125.23	1,038,554.30	-71.68%
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）	0.27%	1.29%	-
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）	0.24%	0.84%	-
基本每股收益	-0.00	0.01	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,585,217.18	183,070,131.41	13.94%
负债总计	85,187,191.33	58,529,974.05	45.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,398,025.85	124,540,157.36	-0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.92	-1.09%
资产负债率%（母公司）	39.98%	28.93%	-
资产负债率%（合并）	40.84%	31.97%	-
流动比率	1.99	2.58	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	8,998,315.59	585,742.65	1,436.22%
应收账款周转率	1.92	1.63	-
存货周转率	6.68	4.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.94%	4.40%	-
营业收入增长率%	14.59%	-20.44%	-
净利润增长率%	-78.79%	-86.89%	-

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	76,419,394.81	36.64%	69,571,466.86	38.00%	9.84%
应收票据	0	0.00%	1,785,419.22	0.98%	-100.00%
应收账款	40,722,170.61	19.52%	44,309,292.74	24.20%	-8.10%
预付款项	29,300,196.70	14.05%	412,991.64	0.23%	6,994.62%
固定资产	1,309,467.08	0.63%	176,603.02	0.10%	641.47%
合同负债	36,952,993.89	17.72%	9,968,076.13	5.44%	270.71%
其他应付款	10,344,206.05	4.96%	3,995,805.88	2.18%	158.88%

项目重大变动原因:

应收票据: 本报告期比上年同期减少了 1,785,419.22 元, 变动比率为-100.00%, 主要原因是公司在本报告期内收到的票据到期末均已到期;

预付款项: 本报告期比上年同期增加了 28,887,205.06 元, 变动比率为 6,994.62%, 主要原因是公司在本报告期内预付项目采购款所致;

固定资产: 本报告期比上年同期增加了 1,132,864.06 元, 变动比率为 641.47%, 主要原因是公司在本报告期内购买办公用车所致;

合同负债: 本报告期比上年同期增加了 26,984,917.76 元, 变动比率为 270.71%, 主要原因是公司在本报告期内部分合同尚未完成结算所致;

(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	113,164,645.92	-	98,756,475.48	-	14.59%
营业成本	95,276,697.07	84.19%	77,656,696.13	78.63%	22.69%
毛利率%	15.81%	-	21.37%	-	-
销售费用	5,502,938.46	4.86%	5,180,898.81	5.25%	6.22%
管理费用	10,883,549.76	9.62%	12,044,488.81	12.20%	-9.64%
研发费用	7,365,505.50	6.51%	6,619,053.16	6.70%	11.28%
财务费用	-1,183,357.07	-1.05%	-1,293,639.20	-1.31%	8.52%
营业外收入	262,806.67	0.23%	213,000.00	0.22%	23.38%
营业外支出	85,222.40	0.08%	238,587.39	0.24%	-64.28%
净利润	341,076.99	0.30%	1,608,433.29	1.63%	-78.79%

项目重大变动原因:

营业收入: 本报告期比上年同期增加了 14,408,170.44 元, 变动比率为 14.59%, 主要原因是公司在本报告期内积极拓展各项业务, 其中信息管理系统实施项目比上年同期增长了 10,844,129.10 元;

营业成本: 本报告期比上年同期增加了 17,620,000.94 元, 变动比率为 22.69%, 主要原因是公司在本报告期内积极拓展各项业务, 营业收入增加同时造成营业成本增加;

毛利率: 本报告期比上年同期降低了 5.56%, 主要原因是公司在本报告期营业收入增长了 14,408,170.44 元, 但是营业成本增长了 17,620,000.94 元;

净利润：本报告期比上年同期减少了 1,267,356.30 元，变动比率为-78.79%，主要原因是公司在本报告期内营业成本增长了 17,620,000.94 元；

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	113,164,645.92	98,756,475.48	14.59%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	95,276,697.07	77,656,696.13	22.69%
其他业务成本	0	0	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
自主软件销售	37,484.96	0.00	100.00%	-96.50%	-100.00%	9.04%
商品销售	6,828,950.98	6,086,777.91	10.87%	276.48%	239.46%	847.97%
信息管理系统实施项目	75,767,776.59	62,866,415.19	17.03%	16.70%	16.85%	-0.63%
信息管理系统运行维护	30,530,433.39	26,323,503.97	13.78%	-1.35%	19.78%	-52.47%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

自主软件销售：本报告期比上年同期营业收入减少了 1,033,813.73 元，营业成本减少了 88,805.92 元，主要原因是客户采购软件减少，定制化开发实施服务需求增多。

商品销售：本报告期比上年同期营业收入增长了 5,015,071.37 元，营业成本增长了 4,293,693.68 元，主要原因是根据客户要求采购其他厂商产品所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国能数智科技开发（北京）有限公司	19,281,917.91	17.04%	否
2	雅砻江流域水电开发有限公司	17,197,800.1	15.20%	否

3	中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	6,685,522.65	5.91%	否
4	河北建投数字产业有限公司	4,743,396.23	4.19%	否
5	中原（中国）房地产代理有限公司	4,327,088.59	3.82%	否
合计		52,235,725.48	46.16%	-

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	京东科技信息技术有限公司	7,608,490.57	11.76%	否
2	朗新科技集团股份有限公司	4,496,458.67	6.95%	否
3	北京智信颐达科技有限公司	3,329,080.24	5.15%	否
4	湖南郴服税服科技有限公司	3,166,870.06	4.90%	否
5	诚通互联（北京）科技有限公司第一分公司	2,847,589.6	4.40%	否
合计		21,448,489.14	33.16%	-

(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	8,998,315.59	585,742.65	1,436.22%
投资活动产生的现金流量净额	275,642.00	336,444.46	-18.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,372,380.40	-2,050,528.34	-15.70%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期增加了 8,412,572.94 元，变动比率为 1,436.22%，主要原因是公司在本报告期内回收应收账款所致；

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
杭州兴竹软件技术	控股子公司	技术服务	100万	1,170,644.71	-1,193,036.99	1,932,032.94	-1,395,346.46

有限公司							
石家庄兴竹软件技术有限公司	控股子公司	技术服务	500万	4,954,958.69	4,464,651.39	1,704,058.44	312,040.99
北京兴竹信息系统集成有限责任公司	控股子公司	技术服务	1440万	3,691,255.41	1,564,395.55	-447,040.00	-346,497.52
北京兴竹同伴信息技术有限公司	控股子公司	技术服务	100万	10,319,458.17	-3,078,023.90	26,169,810.61	957,404.43
成都兴竹软件技术有限公司	控股子公司	技术服务	500万	4,393,111.03	4,005,387.46	4,643,396.22	-1,165,344.69
天津三源电力信息技术股份有限公司	参股公司	技术开发、咨询、服务等	4000万	231,349,143.09	105,612,887.17	197,221,895.10	13,906,839.77

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
天津三源电力信息技术股份有限公司	与公司部分业务相同，但服务的地区和领域存在差异，能够与公司产	拓展天津地区业务，同时拓展国家电网业务

生良好的互补与协同效应

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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
应收账款流动性风险	<p>公司应收账款相对于总资产余额较大。报告期内，公司应收账款为 0.41 亿元，占总资产比例为 19.52%。随着公司业务规模扩张，应收账款规模仍将持续扩大，这是公司客户对象特点及公司的业务特征决定的，属正常现象，会长期存在。公司应收账款账龄大部分在 1 年以内，而且公司客户主要为央企和国有大型企业，信誉度高，发生坏账的风险较小。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款的追踪、催收和管理力度，认真做好项目进度管理和客户沟通工作，将应收账款回收与业绩考核挂钩，助推资金回笼，减少应收账款。</p>
公司发展面临的高端人才不足风险	<p>软件和信息服务行业属于智力、人才密集型行业。人力资源的培育发展，始终是公司经营管理中的重大课题，主要体现在：一方面高端人才在人力市场上的流动较为容易，如公司不能对核心高端人才实行有效的激励和约束，该类核心人员大量流失将对公司经营造成一定的影响；另一方面随 IT 行业整体人力成本的上升，公司在人力成本方面也感受到了较大压力，因此逐渐上升的人力成本也可能导致公司盈利水平有下滑的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将进一步完善人才引进和培养体系、人才激励制度，优化人力资源配置，加快人才队伍的建设，降低人才不足的风险。</p>
<p>电力能源行业信息化建设投资减缓风险</p>	<p>公司的客户主要为能源电力行业的央企集团、地方能源企业集团，受宏观经济形势及产业政策影响较大，因此在对信息化建设上的投资可能会存在滞后性，有可能造成投资减缓风险，对公司的业务收入增长可能带来一定影响</p> <p>应对措施：稳固并深入挖掘原有的客户群，并拓展新客户，同时加强市场营销和产品营销。</p>
<p>管理能力不足的风险</p>	<p>随着渠道布局的完善，公司已成为布局全国、集团化管控的运营主体，对人的全面管理能力，包括机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等提出了更高的要求，管理能力进步赶不上公司发展，会制约公司的发展。</p> <p>应对措施：建设完善的人力资源管理系统，从企业内外招募拔尖人才，培养高素质的管理者。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	

销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	4,076,235.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
天津三源电力信息技术股份有限公司	否	2,076,235.86	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于补充确认 2023 年度超出预计金额的日常性关联交易》等议案，已完成了整改。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 12 月 9 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就》议案。

同日，公司监事会对公司限制性股票激励计划首次授予部分之第一个解除限售期解除限售条件成就发表了同意的核查意见。

公司于 2022 年 12 月 13 日披露了《第八届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-040）、《第五届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-041）、《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的意见》（公告编号：2022-042）。

公司于 2023 年 2 月 8 日完成了 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售，解除限售数量总额为 790,000 股，占公司总股本 0.58%。

公司于 2023 年 8 月 11 日召开第八届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了

《定向回购股份方案》等议案，并于2023年8月15日在全国中小企业股份有限公司转让系统官网披露了《北京兴竹同智信息技术股份有限公司定向回购股份方案公告股权激励》（公告编号：2023-015）。根据回购方案，公司本次定向回购价格为1.00元/股，数量为805,000股，占总股本的比例为0.59%，回购资金金额为805,000元，资金来源为公司自有资金，回购股份全部用于注销并减少注册资本。

公司通过股份回购专用证券账户，共回购805,000股，占回购前公司总股本的比例为0.59%。公司已于2023年10月9日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述805,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为136,000,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为135,195,000股，公司剩余库存股0股。

（五） 股份回购情况

公司于2023年8月11日召开第八届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《定向回购股份方案》等议案，并于2023年8月15日在全国中小企业股份有限公司转让系统官网披露了《北京兴竹同智信息技术股份有限公司定向回购股份方案公告股权激励》（公告编号：2023-015）。

根据回购方案，公司本次定向回购价格为1.00元/股，数量为805,000股，占总股本的比例为0.59%，回购资金金额为805,000元，资金来源为公司自有资金，回购股份全部用于注销并减少注册资本。

公司通过股份回购专用证券账户，共回购805,000股，占回购前公司总股本的比例为0.59%。公司已于2023年10月9日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述805,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为136,000,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为135,195,000股，公司剩余库存股0股。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019年5月17日	-	董监高任职	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司于2019年5月完成了董事会、监事会、高级管理人员换届选举，公司新任的董事、监事、高级管理人员作出避免同业竞争的承诺，内容如下：“本人在任职期间内不以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。”截止本报告期末，该承诺严格履行，并未出现违反承诺的事项。

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	110,677,250	81.38%	602,350	111,279,600	82.31%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,775,150	5.72%	37,350	7,812,500	5.78%
	核心员工	0	0.00%	814,406	814,406	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,322,750	18.62%	- 1,407,350	23,915,400	17.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	23,712,750	17.44%	202,650	23,915,400	17.69%
	核心员工	1,610,000	1.18%	- 1,610,000	0	0%
总股本		136,000,000	-	-805,000	135,195,000	-
普通股股东人数		385				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

详见第三节、二、（五）股份回购情况。

(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	胡朝晖	16,765,000	0	16,765,000	12.40%	12,573,750	4,191,250	0	0
2	赵翔玲	7,480,000	0	7,480,000	5.53%	5,610,000	1,870,000	0	0
3	申万宏源证券	5,594,934	-116,062	5,478,872	4.05%	0	5,478,872	0	0

	有限公司做市专用证券账户								
4	陈东辉	4,278,000	0	4,278,000	3.16%	0	4,278,000	0	0
5	张少松	4,076,000	0	4,076,000	3.01%	0	4,076,000	0	0
6	李元涌	4,004,500	0	4,004,500	2.96%	0	4,004,500	0	0
7	北京爱慕投资管理有限公司	3,837,000	0	3,837,000	2.84%	0	3,837,000	0	0
8	孟强	1,755,000	1,818,000	3,573,000	2.64%	0	3,573,000	0	0
9	钟亮	3,057,143	0	3,057,143	2.26%	0	3,057,143	0	0
10	许莲芝	2,985,000	0	2,985,000	2.21%	0	2,985,000	0	0
	合计	53,832,577	1,701,938	55,534,515	41.08%	18,183,750	37,350,765	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东、实际控制人，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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				
赵翔玲	董事长	男	1966年10月	2019年5月17日	2025年4月21日	7,480,000	0	7,480,000	5.53%
胡朝晖	董事、总经理	男	1969年4月	2019年5月17日	2025年4月21日	16,765,000	0	16,765,000	12.40%
徐峥	董事、财务总监	女	1971年3月	2019年5月17日	2025年4月21日	2,399,000	0	2,399,000	1.77%
陈洋	董事	男	1973年6月	2019年5月17日	2025年4月21日	2,590,000	0	2,590,000	1.92%
孙宏发	董事、副总经理	男	1971年9月	2019年5月28日	2025年4月21日	1,526,000	0	1,526,000	1.13%
张立秀	监事会主席	女	1986年1月	2023年8月31日	2025年4月21日	120,000	-60,000	60,000	0.04%
宋谋勋	监事	男	1967年7月	2019年5月17日	2025年4月21日	670,000	-20,000	650,000	0.48%
张学忠	监事	男	1977年8月	2023年8月31日	2025年4月21日	170,000	0	170,000	0.13%
王圆	职工代表监事	女	1975年11月	2023年8月11日	2025年4月21日	0	0	0	0%
武可	职工代表	女	1981年12月	2019年5月17日	2025年4月21日	0	0	0	0%

	监事				日				
赵凯	董 事 会 秘 书	男	1990 年 12 月	2019 年 5 月 28 日	2025 年 6 月 20 日	60,000	- 30,000 0	30,000	0.02%
WEI HUA	副 总 经 理	女	1982 年 1 月	2023 年 12 月 28 日	2025 年 4 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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石彬彬	监事会主席、 职工代表监事	离任	无	辞职
解延伟	监事	离任	无	辞职
张春	监事	离任	无	辞职
张立秀	无	新任	监事会主席、监事	新任
张学忠	无	新任	监事	新任
王圆	无	新任	职工代表监事	新任
WEI HUA	无	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张立秀女士，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 08 月至 2010 年 10 月，任北京中电兴发科技有限公司出纳职务；2010 年 11 月至今 2015 年 2 月任北京兴竹同智信息技术股份有限公司会计职务；2015 年 03 月至今，任北京兴竹同智信息技术股份有限公司财务经理职务。

张学忠先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至 2004 年，于首钢钢丝厂工作，任收入核算会计；2004 年至 2006 年，于北京大唐兴竹软件技术公司工作；2006 年至今，于公司任实施顾问；2016 年 5 月至 2019 年 5 月，任公司监事。

王圆女士，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 4 月至 2012 年 2 月，任北京大唐兴竹软件技术有限公司员工关系及招聘主管职务；2012 年 3 月至今，任北京兴竹同智信息技术股份有限公司薪酬主管职务。

WEI HUA 女士，1982 年出生，澳大利亚国籍，硕士研究生学历。2010 年 3 月至 2013 年 5 月，任 GE CAPITAL 不良债务资产处理主管职务；2013 年 5 月至 2014 年 9 月，任中国大唐集团融资租赁有限公司高级融资项目经理职务；2014 年 9 月至 2018 年 7 月，任普华永道商务咨询（上海）有限公司高级顾问职务；2018 年 7 月至 2019 年 1 月，任梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司业务管控部经理职务；2019 年 3 月至 2021 年 5 月，任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)管理咨询部高级顾问职务；2021 年 8 月至 2021 年 11 月，任北京掌趣科技股份有限公司内控经理职务；2022 年 2 月至 2023

年9月，任普华永道商务咨询（上海）有限公司项目经理职务。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
赵凯	董事会秘书	限制性股票	15,000	15,000	-	-	-	-
合计	-	-	15,000	15,000	-	-	-	-

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	6	1	0	7
销售人员	6	0	1	5
技术人员	119	22	25	116
财务人员	4	1	1	4
行政人员	8	0	0	8
员工总计	143	24	27	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	99	95
专科	43	44
专科以下	0	0
员工总计	143	140

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

1、薪酬政策

本公司人才引进和招聘政策依据国家相关法规的规定执行，雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险，目前为止公司没有离退休人员，没有需公司承担费用的离退休职工。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，结合公司战略发展需要制定并实施了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整

体素质、提高工作效率，以实现公司与员工的双赢共进；全面优化公司管理水平，支持公司人才发展战略。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
邢庆	无变动	事业部经理	400,000	-189,000	211,000
商扬	无变动	事业部经理	200,000	-100,000	100,000
冉兰图	无变动	成都兴竹经理助理	120,000	-9,600	110,400
裘实	无变动	事业部经理	120,000	-60,000	60,000
庞河东	离职	资深技术顾问	120,000	-60,000	60,000
白雪峰	无变动	资深技术顾问	120,000	-82,666	37,334
张立秀	无变动	财务部经理	120,000	-60,000	60,000
赵凯	无变动	董事会秘书	60,000	-30,000	30,000
刘雅洁	无变动	总经理秘书	50,000	-25,000	25,000
王鹏	离职	资深业务顾问	50,000	-25,000	25,000
臧占领	无变动	资深业务顾问	50,000	41,772	91,772
陈柠	无变动	资深实施顾问	50,000	-25,000	25,000
闫泰隆	无变动	资深业务顾问	50,000	-11,100	38,900
郭青远	离职	销售经理	50,000	-25,000	25,000
白文珍	无变动	营销中心商务组经理	50,000	-25,000	25,000

核心员工的变动情况

核心员工的变动对公司经营会带来一定影响，如果出现变动，公司会在公司内外寻找合适的人才进行替代，将影响降到最低。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格

按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人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。

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；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，参与网络投票系统表决的股东共 1 名，代表公司有表决权的股份总数 800,000 股，占公司有表决权的股份总数的 0.59%。

(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	上会师报字(2024)第 5288 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区安慧里四区 15 号楼中国五矿大厦 6 层 606 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	张宇翔 陈楚冰
	3 年 4 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)	22

审计报告

上会师报字(2024)第 5288 号

北京兴竹同智信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京兴竹同智信息技术股份有限公司(以下简称“兴竹信息”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兴竹信息 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于兴竹信息，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

兴竹信息管理层对其他信息负责。其他信息包括兴竹信息 2023 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

兴竹信息管理层（以下简称“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，管理层负责评估兴竹信息的持续经营能力，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兴竹信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴竹信息的财务报告过程。

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，就可能导致对兴竹信息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兴竹信息不能持续经营。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师	张宇翔
	中国注册会计师	陈楚冰
中国 上海	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	六、1	76,419,394.81	69,571,466.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,998,134.43	3,215,510.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3		1,785,419.22
应收账款	六、4	40,722,170.61	44,309,292.74
应收款项融资			
预付款项	六、5	29,300,196.70	412,991.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,098,124.35	2,453,427.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	11,207,874.14	16,574,724.43
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	六、8	222,939.97	229,154.48
流动资产合计		162,968,835.01	138,551,986.64
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	六、9	35,433,546.73	32,761,494.80
其他权益工具投资	六、10	3,321,791.50	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	六、11	1,309,467.08	176,603.02
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	3,706,989.71	4,942,652.86
无形资产	六、13	1,221,522.52	1,839,911.02
开发支出			
商誉	六、14		0
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	623,064.63	797,483.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,616,382.17	44,518,144.77
资产总计		208,585,217.18	183,070,131.41
流动负债：			
短期借款			0
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	六、17	24,627,683.44	31,913,017.01
预收款项			
合同负债	六、18	36,952,993.89	9,968,076.13
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	六、19	2,161,811.63	2,085,146.55
应交税费	六、20	1,332,423.11	1,290,112.31
其他应付款	六、21	10,344,206.05	3,995,805.88
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	六、22	1,279,479.34	1,162,789.60
其他流动负债	六、23	5,217,982.41	3,379,586.32
流动负债合计		81,916,579.87	53,794,533.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	2,714,563.00	3,994,042.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		556,048.46	741,397.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,270,611.46	4,735,440.25
负债合计		85,187,191.33	58,529,974.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	135,195,000.00	136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	42,635,127.42	42,635,127.42
减：库存股	六、27		
其他综合收益	六、28	-678,208.50	
专项储备			
盈余公积	六、29	30,886,534.56	30,886,534.56
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-84,640,427.63	-84,981,504.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		123,398,025.85	124,540,157.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		123,398,025.85	124,540,157.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,585,217.18	183,070,131.41

法定代表人：赵翔玲

主管会计工作负责人：徐峥

会计机构负责人：徐峥

(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		61,885,076.27	48,373,940.07
交易性金融资产		2,997,920.00	3,215,510.00
衍生金融资产			
应收票据			1,785,419.22
应收账款	十七、1	42,092,341.56	42,160,290.56
应收款项融资			
预付款项		29,210,598.82	350,079.89
其他应收款	十七、2	12,423,077.23	12,006,613.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,417,619.46	13,576,431.59
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			
流动资产合计		157,026,633.34	121,468,284.94
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	十七、3	64,533,957.97	61,861,906.04
其他权益工具投资		3,321,791.50	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,309,467.08	176,603.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,706,989.71	4,942,652.86
无形资产		1,129,755.72	1,674,375.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		599,106.35	773,524.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,601,068.33	73,429,061.71
资产总计		231,627,701.67	194,897,346.65

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,377,291.40	31,660,425.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,283,429.15	1,438,657.49
应交税费		319,423.38	445,640.13
其他应付款		10,124,227.80	3,687,855.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		36,752,050.49	9,872,793.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,279,479.34	1,162,789.60
其他流动负债		5,205,925.81	3,373,869.34
流动负债合计		89,341,827.37	51,642,030.92
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		2,714,563.00	3,994,042.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		556,048.46	741,397.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,270,611.46	4,735,440.25
负债合计		92,612,438.83	56,377,471.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		135,195,000.00	136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,083,396.68	43,083,396.68
减：库存股			
其他综合收益		-678,208.50	
专项储备			
盈余公积		30,886,534.56	30,886,534.56
一般风险准备			

未分配利润		-69,471,459.90	-71,450,055.76
所有者权益（或股东权益）合计		139,015,262.84	138,519,875.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		231,627,701.67	194,897,346.65

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		113,164,645.92	98,756,475.48
其中：营业收入	六、31	113,164,645.92	98,756,475.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,062,384.87	100,521,370.29
其中：营业成本	六、31	95,276,697.07	77,656,696.13
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	六、32	217,051.15	313,872.58
销售费用	六、33	5,502,938.46	5,180,898.81
管理费用	六、34	10,883,549.76	12,044,488.81
研发费用	六、35	7,365,505.50	6,619,053.16
财务费用	六、36	-1,183,357.07	-1,293,639.20
其中：利息费用		204,590.82	209,995.03
利息收入		1,483,003.14	1,533,345.57
加：其他收益	六、37	525,785.85	790,822.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,259,146.19	3,538,880.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,172,051.93	3,407,581.90
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）	六、39	-217,590.00	-226,390.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	1,207,694.00	-722,091.72

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-724,735.40	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		-14,432.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,561.69	1,601,893.82
加：营业外收入	六、43	262,806.67	213,000.00
减：营业外支出	六、44	85,222.40	238,587.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,145.96	1,576,306.43
减：所得税费用	六、45	-10,931.03	-32,126.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		341,076.99	1,608,433.29
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）		341,076.99	1,608,433.29
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）		341,076.99	1,608,433.29
六、其他综合收益的税后净额		-678,208.50	
（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		-678,208.50	
（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		-337,131.51	1,608,433.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-337,131.51	1,608,433.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.00	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.00	0.01

法定代表人：赵翔玲

主管会计工作负责人：徐峥

会计机构负责人：徐峥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	111,202,424.30	95,247,119.40
减：营业成本	十七、4	95,069,380.05	76,393,660.23
税金及附加		169,965.66	289,247.24
销售费用		4,893,100.50	4,437,109.00
管理费用		9,257,671.58	9,761,208.99
研发费用		5,958,409.93	5,476,108.15
财务费用		-862,251.79	-7,493.86
其中：利息费用		204,590.82	209,995.03
利息收入		1,160,049.36	25,063.06
加：其他收益		431,062.16	628,641.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,259,146.19	3,554,701.60
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）		-217,590.00	-226,390.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,147,387.52	-527,483.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-505,751.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,432.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,830,403.24	2,312,315.78
加：营业外收入		222,479.68	132,000.00
减：营业外支出		85,218.09	238,585.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,967,664.83	2,205,730.15
减：所得税费用		-10,931.03	-32,126.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,978,595.86	2,237,857.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,978,595.86	2,237,857.01
（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		-678,208.50	
（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		-678,208.50	

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		1,300,387.36	2,237,857.01
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		151,754,529.36	99,895,958.93
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		184,824.46	85,832.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	17,403,276.85	8,527,063.04
经营活动现金流入小计		169,342,630.67	108,508,854.04
购买商品、接受劳务支付的现金		111,173,695.14	61,829,512.48
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		28,556,067.52	29,710,324.35
支付的各项税费		1,640,346.16	2,996,006.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	18,974,206.26	13,387,267.73
经营活动现金流出小计		160,344,315.08	107,923,111.39
经营活动产生的现金流量净额		8,998,315.59	585,742.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			179,324.76
取得投资收益收到的现金		1,587,094.26	147,119.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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		1,587,094.26	336,444.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,311,452.26	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,311,452.26	
投资活动产生的现金流量净额		275,642.00	336,444.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		2,372,380.40	2,050,528.34
筹资活动现金流出小计		2,372,380.40	2,050,528.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,372,380.40	-2,050,528.34
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		6,901,577.19	-1,128,341.23
加：期初现金及现金等价物余额		68,259,516.86	69,387,858.09
六、期末现金及现金等价物余额		75,161,094.05	68,259,516.86

法定代表人：赵翔玲

主管会计工作负责人：徐峥

会计机构负责人：徐峥

(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		148,373,481.36	99,483,958.93
收到的税费返还		184,824.46	80,061.35
收到其他与经营活动有关的现金		74,120,337.81	67,361,290.49
经营活动现金流入小计		222,678,643.63	166,925,310.77
购买商品、接受劳务支付的现金		93,788,735.37	74,114,727.24
支付给职工以及为职工支付的现金		16,690,398.20	17,941,393.93
支付的各项税费		1,078,968.10	2,293,806.85
支付其他与经营活动有关的现金		95,459,018.12	74,136,570.09
经营活动现金流出小计		207,017,119.79	168,486,498.11
经营活动产生的现金流量净额		15,661,523.84	-1,561,187.34
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		1,587,094.26	147,119.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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		1,587,094.26	157,119.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,311,452.26	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,311,452.26	
投资活动产生的现金流量净额		275,642.00	157,119.70
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,372,380.40	2,050,528.34
筹资活动现金流出小计		2,372,380.40	2,050,528.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,372,380.40	-2,050,528.34

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		13,564,785.44	-3,454,595.98
加：期初现金及现金等价物余额		47,061,990.07	50,516,586.05
六、期末现金及现金等价物余额		60,626,775.51	47,061,990.07

(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	136,000,000.00				42,635,127.42				30,886,534.56		- 85,013,631.48		124,540,157.36
加：会计政策变更											32,126.86		32,126.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	136,000,000.00				42,635,127.42				30,886,534.56		- 84,981,504.62		124,540,157.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-805,000.00						- 678,208.50				341,076.99		-1,142,131.51
(一) 综合收益总额							- 678,208.50				341,076.99		-337,131.51
(二) 所有者投入和减少资本	-805,000.00												-805,000.00
1. 股东投入的普通股	-805,000.00												-805,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 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	135,195,000.00				42,635,127.42		- 678,208.50		30,886,534.56		- 84,640,427.63		123,398,025.85

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权	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	未分配利润		
优 先		永 续	其 他										

		股	债						准 备		益	
一、上年期末余额	139,500,000.00				41,934,765.42	1,574,645.00			30,886,534.56	- 86,589,937.91		124,156,717.07
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	139,500,000.00				41,934,765.42	1,574,645.00			30,886,534.56	- 86,589,937.91		124,156,717.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,500,000.00				700,362.00	- 1,574,645.00				1,608,433.29		383,440.29
(一) 综合收益总额										1,608,433.29		1,608,433.29
(二) 所有者投入和减少资本	-3,500,000.00				700,362.00	- 1,574,645.00						-1,224,993.00
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	-3,500,000.00				700,362.00	- 1,574,645.00						-1,224,993.00
(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、本期末余额	136,000,000.00				42,635,127.42			30,886,534.56		-	84,981,504.62	124,540,157.36

法定代表人：赵翔玲

主管会计工作负责人：徐峥

会计机构负责人：徐峥

(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	136,000,000.00				43,083,396.68				30,886,534.56		-	138,487,748.62
加：会计政策变更											71,482,182.62	
前期差错更正											32,126.86	32,126.86
其他												
二、本年期初余额	136,000,000.00				43,083,396.68				30,886,534.56		-	138,519,875.48

											71,450,055.76	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-805,000.00						-				1,978,595.86	495,387.36
(一) 综合收益总额							678,208.50					
(二) 所有者投入和减少资本	-805,000.00						-				1,978,595.86	1,300,387.36
1. 股东投入的普通股	-805,000.00											-805,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 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、本期末余额	135,195,000.00				43,083,396.68		- 678,208.50	30,886,534.56		- 69,471,459.90	139,015,262.84

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	139,500,000.00				42,383,034.68	1,574,645.00			30,886,534.56		- 73,687,912.77	137,507,011.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	139,500,000.00				42,383,034.68	1,574,645.00			30,886,534.56		- 73,687,912.77	137,507,011.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,500,000.00				700,362.00	- 1,574,645.00					2,237,857.01	1,012,864.01
(一) 综合收益总额											2,237,857.01	2,237,857.01
(二) 所有者投入和减少资本	-3,500,000.00				700,362.00	- 1,574,645.00						-1,224,993.00
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	-3,500,000.00				700,362.00	- 1,574,645.00						-1,224,993.00
(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	136,000,000.00				43,083,396.68				30,886,534.56		-	138,519,875.48
											71,450,055.76	

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：北京兴竹同智信息技术股份有限公司

统一社会信用代码：91110106790651384F

注册地址：北京市丰台区星火路9号1幢1层1049室(园区)

总部地址：北京市海淀区中关村大街22号中科大厦16层1603、1604、1605、1606

营业期限：2006年07月13日至2026年07月12日

股本：人民币 13519.50 万元

法定代表人：赵翔玲

2、业务性质和主要经营活动。

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；网络技术服务；软件开发；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

公司主要产品：兴竹集成开发平台、一体化报表系统、费用报销系统、资金与预算管控系统、智能燃料管理系统、基建工程管理系统、经营决策分析平台、物资标准化管理平台、移动协同办公系统、融资管理系统、竣工决算管理系统、兴竹云平台、兴竹云 ERP、电商平台。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

北京兴竹同智信息技术股份有限公司

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”和本附注四、14“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团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，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、4	本集团将单项应收金额超过 300 万元的应收款项认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注六、6	本集团将单项应收金额超过 300 万元的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的应付账款	附注六、17	本集团将账龄超过 1 年且单项余额超过 100 万元的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的合同负债	附注六、18	本集团将账龄超过 1 年且单项余额超过 300 万元的合同负债认定为重要的合同负债。
重要的合营企业或联营企业	附注九、2	本集团将持股比例达到 30%但不控制的对外投资认定为重要的合营企业或联营企业。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于

合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使

决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本

附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

- 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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信

用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团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。

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

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

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

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

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

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

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，本集团采用未来 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的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也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> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内(含,下同)	1.84%	2.92%
1-2年	10.54%	13.00%
2-3年	17.72%	24.65%
3-4年	28.27%	38.65%
4-5年	60.07%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的,列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。若本集团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。

本集团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 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见附注四、19、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股

股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法” (2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在

丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	3%	4.85%
机器设备	直线法	10、5	5%	9.50%、19.00%
电子设备	直线法	5、3	5%	19.00%、31.67%
运输设备	直线法	5、4	5%	19.00%、23.75%
其他设备	直线法	5、3	5%	19.00%、31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>使用年限判断依据</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10	预计使用寿命	0

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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。

研发支出的归集范围包括研发人员工资、研发用材料、委外研发费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊

至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指本集团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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团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。

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)公司收入的具体确认方法：

①销售业务

自主软件销售以交付并经客户验收确认收入；硬件商品销售（含集成系统销售）在安装调试后经客户验收后确认收入。

②ERP 信息管理系统实施业务

按照合同约定项目完成并经客户验收时确认收入。

③ERP 信息管理系统运行维护业务

按合同约定服务时间节点确认收入。

19、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应

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。

20、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定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，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	3%	4.85%
机器设备	直线法	10、5	5%	9.5%、19.00%
电子设备	直线法	5、3	5%	19.00%、31.67%

运输设备	直线法	5、4	5%	19.00%、23.75%
其他设备	直线法	5、3	5%	19.00%、31.67%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、15“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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。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。

④ 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，本集团采取简化处理方法，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。

⑤ 租赁负债

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

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

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

(3) 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		

递延所得税资产	773,524.79	
递延所得税负债	741,397.93	
未分配利润	32,126.86	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-32,126.86	

②本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该会计政策对公司财务报表无影响。

③其他会计政策变更

公司本年无其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年重要会计估计未变更。

24、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或

以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本集团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。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还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。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方

法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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額。

(11) 所得税

本集团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額存在差异，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。

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注九中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
石家庄兴竹软件技术有限公司	25%
杭州兴竹软件技术有限公司	25%
成都兴竹软件技术有限公司	25%
北京兴竹卓越投资管理有限责任公司	25%
北京兴竹信息系统集成有限责任公司	25%

2、税收优惠

(1) 税收优惠及批文

本公司根据新企业所得税法第四章税收优惠第二十八条规定：“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。” 2020 年 12 月 2 日公司取得北京市科学技术委员会、市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202011008242，本公司自 2020 年起至 2023 年减按照 15% 税率征收企业所得税。

(2) 其他说明

无

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	105.91	105.91
银行存款	75,160,514.13	68,259,031.20
其他货币资金	1,258,774.77	1,312,329.75
合计	<u>76,419,394.81</u>	<u>69,571,466.86</u>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,258,300.76	1,311,950.00

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,998,134.43	3,215,510.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,998,134.43	3,215,510.00
其他		
合计	<u>2,998,134.43</u>	<u>3,215,510.00</u>

3、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	259,800.00
商业承兑票据	1,525,619.22
小计	<u>1,785,419.22</u>
减：坏账准备	
合计	<u>1,785,419.22</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	32,728,309.48	30,449,696.31
1至2年	1,780,020.91	8,559,644.30
2至3年	5,451,246.48	4,138,656.62
3至4年	2,942,870.56	2,075,194.34
4至5年	1,020,407.37	2,586,433.82
5年以上	12,647,962.37	13,458,887.59
合计	<u>56,570,817.17</u>	<u>61,268,512.98</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,421,002.36	2.51%	1,421,002.36	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>55,149,814.81</u>	<u>97.49%</u>	<u>14,427,644.20</u>	26.16%	<u>40,722,170.61</u>
其中：预期信用损失组合	55,149,814.81	100.00%	14,427,644.20	26.16%	40,722,170.61
合计	<u>56,570,817.17</u>	/	<u>15,848,646.56</u>	/	<u>40,722,170.61</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,421,002.36	2.32%	1,421,002.36	100.00%	
按组合计提坏账准备	<u>59,847,510.62</u>	<u>97.68%</u>	<u>15,538,217.88</u>	25.96%	<u>44,309,292.74</u>
其中：预期信用损失组合	59,847,510.62	100.00%	15,538,217.88	25.96%	44,309,292.74
合计	<u>61,268,512.98</u>	/	<u>16,959,220.24</u>	/	<u>44,309,292.74</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西宁特殊钢股份有限公司	983,402.36	983,402.36	100%	预计无法收回
江苏长江木商数字科技有限公司	437,600.00	437,600.00	100%	预计无法收回
合计	1,421,002.36	1,421,002.36		

应收西宁特殊钢股份有限公司款项已达 5 年以上，对方公司一直未清偿欠款，与对方对账、发询证函均未

回复，预计款项无法收回，故全额计提坏账准备。

应收江苏长江木商数字科技有限公司款项账龄为 5 年以上，该公司已失去联系，预计款项无法收回，故全额计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,728,309.48	602,200.89	1.84%
1 至 2 年	1,780,020.91	187,614.20	10.54%
2 至 3 年	5,451,246.48	965,960.88	17.72%
3 至 4 年	2,942,870.56	831,949.51	28.27%
4 至 5 年	1,020,407.37	612,958.71	60.07%
5 年以上	11,226,960.01	11,226,960.01	100.00%
合计	<u>55,149,814.81</u>	<u>14,427,644.20</u>	26.16%

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	
	预期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	15,538,217.88	1,421,002.36		16,959,220.24
期初余额在本期				
--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		-1,110,573.68		-1,110,573.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		14,427,644.20	1,421,002.36	15,848,646.56

(3) 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏	1,421,002.36					1,421,002.36

账准备			
按组合计提坏	15,538,217.88	-1,110,573.68	14,427,644.20
账准备			
合计	<u>16,959,220.24</u>		<u>15,848,646.56</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
国网河北省电力有限公司物资分公司	4,955,568.15		4,955,568.15	8.76%	98,609.14
国能数智科技开发（北京）有限公司	4,940,110.00		4,940,110.00	8.73%	90,898.02
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	3,516,505.00		3,516,505.00	6.22%	64,703.69
北京华远智和管理咨询有限公司	3,361,714.71		3,361,714.71	5.94%	3,271,864.95
天津三源电力信息技术股份有限公司	3,041,782.80		3,041,782.80	5.38%	55,968.80
合计	<u>19,815,680.66</u>		<u>19,815,680.66</u>	<u>35.03%</u>	<u>3,582,044.60</u>

5、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	29,285,143.01	99.95%	319,105.64	77.27%
1至2年			25,786.00	6.24%
2至3年				
3年以上	15,053.69	0.05%	<u>68,100.00</u>	16.49%
合计	<u>29,300,196.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>412,991.64</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
北京智信颐达科技有限公司	非关联方	29,011,909.73	99.02%	2023年	业务未完成
诚通互联（北京）科技有限公司第五分公司	非关联方	45,000.00	0.15%	2023年	业务未完成
北京网加时代科技有限公司	非关联方	41,100.00	0.14%	2022年	业务未完成
杭州古荡湾股份经济合作社	非关联方	35,690.22	0.12%	2023年	业务未完成
国网冀北招标有限公司	非关联方	13,500.00	0.05%	2020年	业务未完成
合计		<u>29,147,199.95</u>	<u>99.48%</u>		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,098,124.35	2,453,427.27
合计	<u>2,098,124.35</u>	<u>2,453,427.27</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,332,205.73	2,366,282.94
1至2年	850,881.48	147,040.35
2至3年	42,438.00	143,034.61
3至4年	51,691.95	77,482.50
4至5年	4,200.00	20,000.00
5年以上	4,515,430.38	4,495,430.38
合计	<u>6,796,847.54</u>	<u>7,249,270.78</u>

公司存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款，单位名称：武汉索泰能源集团股份有限公司的待退货款，金额：4,168,030.38元，对方公司一直未清偿欠款，预计款项无法收回。

② 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
待退货款	4,168,030.38	4,168,030.38
保证金	1,046,099.64	1,166,260.00
备用金	688,009.68	768,689.14
押金	391,814.96	441,801.34
往来款及其他	502,892.88	704,489.92
合计	<u>6,796,847.54</u>	<u>7,249,270.78</u>

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)	
期初余额		4,795,843.51		4,795,843.51
期初余额在本期				
--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		-97,120.32		-97,120.32

本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	4,698,723.19	4,698,723.19

④ 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,795,843.51	-97,120.32				4,698,723.19
合计	<u>4,795,843.51</u>	<u>-97,120.32</u>				<u>4,698,723.19</u>

其中：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,332,205.73	38,900.41	2.92%
1至2年	858,281.48	111,576.59	13.00%
2至3年	35,038.00	8,636.87	24.65%
3至4年	51,691.95	19,978.94	38.65%
4至5年	4,200.00	4,200.00	100.00%
5年以上	4,515,430.38	4,515,430.38	100.00%
合计	<u>6,796,847.54</u>	<u>4,698,723.19</u>	<u>69.13%</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
武汉索泰能源集团股份有限公司	待退货款	4,168,030.38	5年以上	61.32%	4,168,030.38
北京创业公社投资发展有限公司	租房押金	391,814.96	1-2年	5.76%	50,935.94
深圳市润电信息科技有限公司	保证金	388,680.00	1-2年	5.72%	38,468.69
西宁特殊钢股份有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	2.94%	200,000.00

河南三融云合信息技术有限公司	保证金	129,200.00	1年以内、1-2年	1.90%	13,519.70
合计		<u>5,277,725.34</u>		<u>77.64%</u>	<u>4,470,954.71</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	97,345.13		97,345.13	2,090,138.88		2,090,138.88
周转材料	25,502.18		25,502.18	20,545.95		20,545.95
合同履约成本	11,809,762.23	724,735.40	11,085,026.83	14,464,039.60		14,464,039.60
合计	<u>11,932,609.54</u>	<u>724,735.40</u>	<u>11,207,874.14</u>	<u>16,574,724.43</u>		<u>16,574,724.43</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		724,735.40				724,735.40
合计		<u>724,735.40</u>				<u>724,735.40</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	222,939.97	229,154.48
合计	<u>222,939.97</u>	<u>229,154.48</u>

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
小计						
(2) 联营企业						
天津三源电力信息技术股份有限公司	32,761,494.80			4,172,051.93		
小计	<u>32,761,494.80</u>			<u>4,172,051.93</u>		
合计	<u>32,761,494.80</u>			<u>4,172,051.93</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
(1) 合营企业						
小计						
(2) 联营企业						
天津三源电力	1,500,000.00			35,433,546.73		
信息技术股份						
有限公司						
小计	<u>1,500,000.00</u>			<u>35,433,546.73</u>		
合计	<u>1,500,000.00</u>			<u>35,433,546.73</u>		

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
集时通（福建）信息科技有限公司	4,000,000.00				678,208.50	
万家壹品有限公司						
万家灯火网络技术有限责任公司						
合计	<u>4,000,000.00</u>				<u>678,208.50</u>	

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
集时通（福建）信息科技有限公司	3,321,791.50				
万家壹品有限公司					
万家灯火网络技术有限责任公司					
合计	<u>3,321,791.50</u>				

11、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	1,309,467.08	176,603.02
固定资产清理		
合计	<u>1,309,467.08</u>	<u>176,603.02</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子设备</u>	<u>其他设备</u>	<u>合计</u>
账面原值				
期初余额	225,200.00	3,932,913.87	142,298.49	4,300,412.36
本期增加金额	1,165,760.61	6,988.85		1,172,749.46
其中：购置	1,165,760.61	6,988.85		1,172,749.46
本期减少金额	225,200.00			225,200.00
其中：处置或报废	225,200.00			225,200.00
期末余额	1,165,760.61	3,939,902.72	142,298.49	5,247,961.82
累计折旧				
期初余额	225,200.00	3,761,890.23	136,719.11	4,123,809.34
本期增加金额	38,594.41	1,290.99		39,885.40
其中：计提	38,594.41	1,290.99		39,885.40
本期减少金额	225,200.00			225,200.00
其中：处置或报废	225,200.00			225,200.00
期末余额	38,594.41	3,763,181.22	136,719.11	3,938,494.74
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	1,127,166.20	176,721.50	5,579.38	1,309,467.08
期初账面价值	0.00	171,023.64	5,579.38	176,603.02

② 期末无暂时闲置的固定资产；

③ 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

期末无未办妥产权证书的固定资产。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	5,972,372.23	5,972,372.23
本年增加金额		
其中：租赁		
本年减少金额		
年末余额	5,972,372.23	5,972,372.23
(2) 累计折旧		
年初余额	1,029,719.37	1,029,719.37
本年增加金额	1,235,663.15	1,235,663.15
其中：计提	1,235,663.15	1,235,663.15
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额	2,265,382.52	2,265,382.52
(3) 减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
其中：计提		
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额		
(4) 账面价值		
年末账面价值	3,706,989.71	3,706,989.71
年初账面价值	4,942,652.86	4,942,652.86

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	10,938,427.49	10,938,427.49
本期增加金额		
其中：购置		
内部研发		
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	10,938,427.49	10,938,427.49

② 累计摊销		
期初余额	9,098,516.47	9,098,516.47
本期增加金额	618,388.50	618,388.50
其中：计提	618,388.50	618,388.50
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	9,716,904.97	9,716,904.97
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	1,221,522.52	1,221,522.52
期初账面价值	1,839,911.02	1,839,911.02

本报告期无通过公司内部研发形成的无形资产。

14、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	
石家庄兴竹软件技术有限公司	165,695.45			165,695.45
合计	<u>165,695.45</u>			<u>165,695.45</u>

(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	
石家庄兴竹软件技术有限公司	165,695.45			165,695.45
合计	<u>165,695.45</u>			<u>165,695.45</u>

15、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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	159,721.87	23,958.28	159,721.87	23,958.28
租赁负债	3,994,042.34	599,106.35	5,156,831.92	773,524.79
合计	<u>4,153,764.21</u>	<u>623,064.63</u>	<u>5,316,553.79</u>	<u>797,483.07</u>

(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	3,706,989.71	556,048.46	4,942,652.86	741,397.93
合计	<u>3,706,989.71</u>	<u>556,048.46</u>	<u>4,942,652.86</u>	<u>741,397.93</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	21,112,383.28	40,761,037.36
可抵扣亏损	110,992,737.58	105,991,506.21
合计	<u>132,105,120.86</u>	<u>146,752,543.57</u>

(4) 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	备注
2028	71,666,851.79	71,666,851.79	
2029	30,316,215.33	30,316,215.33	
2030			
2031			
2032	4,008,439.09	4,008,439.09	
2033	5,001,231.37		
合计	<u>110,992,737.58</u>	<u>105,991,506.21</u>	

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,258,300.76	1,258,300.76	履约保证金
合计	<u>1,258,300.76</u>	<u>1,258,300.76</u>	

(续上表)

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,311,950.00	1,311,950.00	履约保证金
合计	<u>1,311,950.00</u>	<u>1,311,950.00</u>	

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,037,816.25	2,131,651.09
已结算服务	21,579,367.19	29,768,365.92
已结算费用	10,500.00	13,000.00
合计	<u>24,627,683.44</u>	<u>31,913,017.01</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江中光华建设工程造价咨询有限公司	1,913,625.00	延迟付款
北京九易云拓科技有限公司	1,150,109.14	延迟付款
合计	<u>3,063,734.14</u>	

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算技术服务费	36,952,993.89	9,968,076.13
合计	<u>36,952,993.89</u>	<u>9,968,076.13</u>

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

19、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	1,851,929.72	25,671,417.93	25,604,272.18	1,919,075.47
离职后福利-设定提存计划	233,216.83	3,113,263.36	3,103,744.03	242,736.16
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,085,146.55</u>	<u>28,784,681.29</u>	<u>28,708,016.21</u>	<u>2,161,811.63</u>

(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	1,359,603.06	22,421,095.78	22,151,091.21	1,629,607.63
职工福利费				
社会保险费	143,214.06	1,767,388.15	1,774,058.97	136,543.24
其中：医疗保险费	137,733.28	1,703,923.65	1,710,145.57	131,511.36

工伤保险费	5,118.98	63,223.30	63,551.60	4,790.68
生育保险费	361.80	241.20	361.80	241.20
住房公积金	339,883.98	1,482,934.00	1,679,122.00	143,695.98
工会经费和职工教育经费	9,228.62	0.00	0.00	9,228.62
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>1,851,929.72</u>	<u>25,671,417.93</u>	<u>25,604,272.18</u>	<u>1,919,075.47</u>

(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	226,138.24	3,014,374.80	3,005,361.04	235,152.00
失业保险费	7,078.59	98,888.56	98,382.99	7,584.16
企业年金缴费				
合计	<u>233,216.83</u>	<u>3,113,263.36</u>	<u>3,103,744.03</u>	<u>242,736.16</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,263,949.93	1,263,095.60
个人所得税	29,569.21	1,971.04
城市维护建设税	21,394.67	14,609.98
教育费附加	9,169.14	6,261.42
地方教育费附加	6,112.76	4,174.27
其他	2,227.40	
合计	<u>1,332,423.11</u>	<u>1,290,112.31</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,344,206.05	3,995,805.88
合计	<u>10,344,206.05</u>	<u>3,995,805.88</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项及其他	7,655,043.60	1,593,636.47
职工垫付的备用金	2,689,162.45	2,402,169.41
合计	<u>10,344,206.05</u>	<u>3,995,805.88</u>

② 期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

22、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	1,279,479.34	1,162,789.60
合计	<u>1,279,479.34</u>	<u>1,162,789.60</u>

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,217,982.41	3,379,586.32
合计	<u>5,217,982.41</u>	<u>3,379,586.32</u>

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,101,829.59	5,412,565.32
减：未确认的融资费用	107,787.25	255,733.40
小计	<u>3,994,042.34</u>	<u>5,156,831.92</u>
一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,279,479.34	1,162,789.60
合计	<u>2,714,563.00</u>	<u>3,994,042.32</u>

25、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
股份总数	136,000,000.00				805,000.00	805,000.00	135,195,000.00

2023年8月15日，公司召开第八届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司定向回购股份方案》，根据回购方案，公司本次定向回购价格为 1.00 元/股，数量为 805,000 股，占总股本的比例为 0.59%，回购资金金额为 805,000 元，资金来源为公司自有资金，回购股份全部用于注销并减少注册资本。公司已于 2023 年 10 月 09 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 805,000 股回购股份的注销手续。

26、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(股本溢价)	42,635,127.42			42,635,127.42
合计	<u>42,635,127.42</u>			<u>42,635,127.42</u>

27、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

回购股份	805,000.00	805,000.00
合计	<u>805,000.00</u>	<u>805,000.00</u>

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
	(A)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算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		-678,208.50	
企业自身信用风险公允价值变动			
(2) 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			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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			
(3) 其他综合收益合计		-678,208.50	

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算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		-678,208.50	-678,208.50
企业自身信用风险公允价值变动			
(2) 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			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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			

(3) 其他综合收益合计	-678,208.50	-678,208.50
--------------	-------------	-------------

29、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	19,770,440.94			19,770,440.94
任意盈余公积	3,579,147.63			3,579,147.63
企业发展基金	7,536,945.99			7,536,945.99
合计	<u>30,886,534.56</u>			<u>30,886,534.56</u>

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-85,013,631.48	-86,589,937.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	32,126.86	
调整后期初未分配利润	-84,981,504.62	-86,589,937.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	341,076.99	1,608,433.29
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-84,640,427.63	-84,981,504.62

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 32,126.86 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,164,645.92	95,276,697.07	98,756,475.48	77,656,696.13
其他业务				
合计	<u>113,164,645.92</u>	<u>95,276,697.07</u>	<u>98,756,475.48</u>	<u>77,656,696.13</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主软件销售	37,484.96		1,071,298.69	88,805.92
商品销售	6,828,950.98	6,086,777.91	1,813,879.61	1,793,084.23

信息管理系统实施项目	75,767,776.59	62,866,415.19	64,923,647.49	53,798,898.99
信息管理系统运行维护	30,530,433.39	26,323,503.97	30,947,649.69	21,975,906.99
合计	<u>113,164,645.92</u>	<u>95,276,697.07</u>	<u>98,756,475.48</u>	<u>77,656,696.13</u>

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,053.59	145,261.62
教育费附加	37,308.69	62,254.95
地方教育费附加	24,872.45	41,503.29
印花税	67,816.42	64,852.72
合计	<u>217,051.15</u>	<u>313,872.58</u>

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,806,883.66	2,174,153.80
差旅费	456,946.60	161,953.19
办公费	557,489.95	545,717.27
业务招待费	591,832.44	605,146.96
会议费	5,600.00	96,584.00
交通费用	566,839.74	659,977.70
其他费用	517,346.07	937,365.89
合计	<u>5,502,938.46</u>	<u>5,180,898.81</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,392,402.65	7,721,192.08
办公费	2,214,371.69	1,437,446.18
租赁费	1,509,449.26	1,386,573.28
无形资产摊销	31,461.54	31,461.54
差旅费	116,452.06	290,569.81
业务招待费	357,188.37	417,708.44
员工培训费		35,859.00
折旧	39,885.40	1,944.88
劳务费	407,989.61	
服务器托管费	62,160.38	
其他费用	752,188.80	721,733.60
合计	<u>10,883,549.76</u>	<u>12,044,488.81</u>

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	2,535,018.79	1,896,226.40
职工薪酬	4,097,188.19	4,446,595.95
其他费用	733,298.52	276,230.81
合计	<u>7,365,505.50</u>	<u>6,619,053.16</u>
36、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	204,590.82	209,995.03
减：利息收入	1,483,003.14	1,533,345.57
银行手续费	95,055.25	29,711.34
合计	<u>-1,183,357.07</u>	<u>-1,293,639.20</u>
37、其他收益		
项目	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	184,824.46	70,796.46
稳岗补贴	6,042.55	20,013.65
个税手续费返还	12,300.12	15,035.61
进项税额加计抵减额	322,618.72	504,977.25
创新政策补贴		180,000.00
合计	<u>525,785.85</u>	<u>790,822.97</u>
38、投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,172,051.93	3,407,581.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,821.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	87,094.26	147,119.70
合计	<u>4,259,146.19</u>	<u>3,538,880.20</u>
39、公允价值变动收益		
产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-217,590.00	-226,390.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	<u>-217,590.00</u>	<u>-226,390.00</u>
40、信用减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,110,573.68	-688,402.50
其他应收款坏账损失	97,120.32	-33,689.22

合计	<u>1,207,694.00</u>	<u>-722,091.72</u>
----	---------------------	--------------------

41、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-724,735.40	
合计	<u>-724,735.40</u>	

42、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益		-14,432.82
合计		<u>-14,432.82</u>

43、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
无法支付的应付款	222,479.64		222,479.64
培训补贴		213,000.00	
其他	40,327.03		40,327.03
合计	<u>262,806.67</u>	<u>213,000.00</u>	<u>262,806.67</u>

44、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	85,222.40	238,587.39	85,222.40
合计	<u>85,222.40</u>	<u>238,587.39</u>	<u>85,222.40</u>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用		
递延所得税费用	-10,931.03	-32,126.86
合计	<u>-10,931.03</u>	<u>-32,126.86</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	330,145.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,521.89
子公司适用不同税率的影响	163,751.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-593,169.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,959.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,020,509.52
研发费用加计扣除的影响	-724,573.01
其他	
所得税费用	-10,931.03

46、其他综合收益

详见附注六、28。

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
补贴款	18,342.67	413,013.65
投标保证金退回	3,490,872.57	3,135,665.59
往来款项及其他	13,894,061.61	4,978,383.80
合计	<u>17,403,276.85</u>	<u>8,527,063.04</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
费用类支出	9,148,757.88	7,283,710.49
投标保证金	3,520,016.00	3,485,828.27
往来款项及其他	6,305,432.38	2,617,728.97
合计	<u>18,974,206.26</u>	<u>13,387,267.73</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

股权回购款	1,005,000.00	1,024,993.00
租赁付款额	1,367,380.40	1,025,535.34
合计	<u>2,372,380.40</u>	<u>2,050,528.34</u>

48、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	341,076.99	1,608,433.29
加：资产减值准备	724,735.40	
信用减值准备	-1,207,694.03	722,091.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,885.40	5,024.66
使用权资产摊销	1,235,663.15	1,029,719.37
无形资产摊销	618,388.50	593,812.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		14,432.82
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)	217,590.00	226,390.00
财务费用(收益以“－”号填列)	204,590.82	209,995.03
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,259,146.19	-3,538,880.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	174,418.44	-773,524.79
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-185,349.47	741,397.93
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,642,114.89	727,866.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,987,083.71	-22,376.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,439,125.40	-958,639.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,998,315.59,	585,742.65
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	75,161,094.05	68,259,516.86
减：现金的期初余额	68,259,516.86	69,387,858.09
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	6,901,577.19	-1,128,341.23

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金	75,161,094.05	68,259,516.86
其中：库存现金	105.91	105.91
可随时用于支付的银行存款	75,160,514.13	68,259,031.20
可随时用于支付的其他货币资金	474.01	379.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	75,161,094.05	68,259,516.86
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>理由</u>
<u>其他货币资金</u>	1,258,300.76	1,311,950.00	<u>保证金，到期前不能随意支取</u>

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

- ① 无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
- ② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 273,786.11 元
- ③ 与租赁相关的现金流出总额 1,367,380.40 元

七、研发支出

1、按费用性质列示

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
咨询服务费	2,535,018.79	1,896,226.40
职工薪酬	4,097,188.19	4,446,595.95
其他费用	733,298.52	276,230.81
合计	7,365,505.50	6,619,053.16
其中：费用化研发支出	7,365,505.50	6,619,053.16
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州兴竹软件技术有限公司	浙江省杭州市	100.00	浙江省杭州市	技术开发	100%		非同一控制下企业合并取得
石家庄兴竹软件技术有限公司	河北省石家庄市	500.00	河北省石家庄市	技术开发	100%		非同一控制下企业合并取得
北京兴竹信息系统集成有限责任公司	北京市	1440.00	北京市	技术服务	100%		设立
北京兴竹卓越投资管理有限责任公司	北京市	1000.00	北京市	投资管理	100%		设立
成都兴竹软件技术有限公司	四川省成都市	500.00	四川省成都市	技术开发	100%		设立
北京兴竹同伴信息技术有限公司	北京市	100.00	北京市	技术开发	100%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
天津三源电力信息技术股份有限公司	天津市	天津市	技术开发、咨询、服务等	30%		30%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	天津三源电力信息技术股份有限公司	
流动资产		218,073,345.25
非流动资产		13,275,797.84

资产合计	231,349,143.09
流动负债	123,804,538.07
非流动负债	1,931,717.85
负债合计	125,736,255.92
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	105,612,887.17
按持股比例计算的净资产份额	31,683,866.15
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	3,750,313.56
对联营企业权益投资的账面价值	35,433,546.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	197,221,895.10
净利润	13,906,839.77
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	13,906,839.77
本年度收到的来自联营企业的股利	1,500,000.00

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额
	天津三源电力信息技术股份有限公司
流动资产	200,525,064.50
非流动资产	25,612,578.84
资产合计	226,137,643.34
流动负债	129,188,406.02
非流动负债	243,189.92
负债合计	129,431,595.94
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	96,706,047.40

按持股比例计算的净资产份额	29,011,181.24
调整事项	3,750,313.56
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	3,750,313.56
对联营企业权益投资的账面价值	32,761,494.80

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值

营业收入	180,145,534.99
净利润	11,358,606.34
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	11,358,606.34

本年度收到的来自联营企业的股利

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	184,824.46	70,796.46
稳岗补贴	6,042.55	20,013.65
个税手续费返还	12,300.12	15,035.61
进项税额加计抵减额	322,618.72	504,977.25
培训补贴		213,000.00
创新政策补贴		180,000.00
合计	<u>525,785.85</u>	<u>1,003,822.97</u>

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细

情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、6 的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	24,627,683.44		
其他应付款	10,344,206.05		
租赁负债	1,427,425.43	2,674,404.16	

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资	2,998,134.43		3,321,791.50	6,319,925.93
衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,998,134.43		3,321,791.50	6,319,925.93

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可持续获得交易性金融资产的市场价值

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业持续亏损,按照本公司持股比例计算的应享有被投资企业净资产的差额,以账面净资产参考作为公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司股权较为分散，无控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

(1) 本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

(2) 本期与本企业发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本集团关系</u>
天津三源电力信息技术股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
天津三源电力信息技术股份有限公司	提供劳务	4,076,235.86	94,185.85

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
-----------	------------------	------------------

关键管理人员报酬 2,390,817.36 2,336,960.88

(7) 其他关联交易

无

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津三源电力信息技术股份有限公司	3,041,782.80	55,968.80	195,837.00	7,915.73

7、关联方承诺

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、资产置换

无。

3、年金计划

无。

4、终止经营

无。

5、分部信息

无。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	33,935,553.96	29,655,902.07
1至2年	2,475,020.91	7,587,176.30
2至3年	4,797,846.48	4,133,616.62
3至4年	2,938,320.56	2,052,194.34
4至5年	1,020,407.37	1,681,879.71
5年以上	11,793,920.67	12,964,970.03
合计	<u>56,961,069.95</u>	<u>58,075,739.07</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,421,002.36	2.49%	1,421,002.36	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	55,540,067.59	97.51%	13,447,726.03	24.21%	42,092,341.56
其中：预期信用损失组合	53,230,067.59	95.84%	13,447,726.03	25.26%	39,782,341.56
关联方组合	2,310,000.00	4.16%			2,310,000.00
合计	<u>56,961,069.95</u>	/	<u>14,868,728.39</u>	/	<u>42,092,341.56</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,421,002.36	2.45%	1,421,002.36	100.00%	
按组合计提坏账准备	56,654,736.71	97.55%	14,494,446.15	25.58%	42,160,290.56
其中：预期信用损失组合	55,079,236.71	97.22%	14,494,446.15	26.32%	40,584,790.56
关联方组合	1,575,500.00	2.78%			1,575,500.00
合计	<u>58,075,739.07</u>	/	<u>15,915,448.51</u>	/	<u>42,160,290.56</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西宁特殊钢股份有限公司	983,402.36	983,402.36	100.00%	预计无法收回
江苏长江木商数字科技有限公司	437,600.00	437,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>1,421,002.36</u>	<u>1,421,002.36</u>		

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西宁特殊钢股份有限公司	983,402.36	983,402.36	100.00%	预计无法收回
江苏长江木商数字科技有限公司	437,600.00	437,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>1,421,002.36</u>	<u>1,421,002.36</u>		

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	32,335,553.96	594,974.19	1.84%
1至2年	1,765,020.91	186,033.20	10.54%
2至3年	4,797,846.48	850,178.40	17.72%
3至4年	2,938,320.56	830,663.22	28.27%
4至5年	1,020,407.37	612,958.71	60.07%
5年以上	10,372,918.31	10,372,918.31	100.00%
合计	<u>53,230,067.59</u>	<u>13,447,726.03</u>	

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额		14,494,446.15	1,421,002.36	15,915,448.51

期初余额在本期			
--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	-1,046,720.12		-1,046,720.12
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	13,447,726.03	1,421,002.36	14,868,728.39

(4) 坏账准备的情况

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	
应收账款	15,915,448.51	-1,046,720.12				14,868,728.39
合计	<u>15,915,448.51</u>	<u>-1,046,720.12</u>				<u>14,868,728.39</u>

其

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例	
国网河北省电力有限公司物资分公司	4,955,568.15		4,955,568.15	8.70%	98,609.14
国能数智科技开发（北京）有限公司	4,940,110.00		4,940,110.00	8.67%	90,898.02
中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司	3,516,505.00		3,516,505.00	6.17%	64,703.69
北京华远智和管理咨询有限公司	3,361,714.71		3,361,714.71	5.90%	3,271,864.95
天津三源电力信息技术股份有限公司	3,041,782.80		3,041,782.80	5.34%	55,968.80
合计	<u>19,815,680.66</u>		<u>19,815,680.66</u>	<u>34.78%</u>	<u>3,582,044.60</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	12,423,077.23	12,006,613.61
合计	<u>12,423,077.23</u>	<u>12,006,613.61</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,668,198.81	11,920,017.51
1 至 2 年	845,121.48	143,719.40
2 至 3 年	35,038.00	143,034.61
3 至 4 年	51,691.95	77,482.50
4 至 5 年	0.00	20,000.00
5 年以上	4,515,030.38	4,495,030.38
合计	<u>17,115,080.62</u>	<u>16,799,284.40</u>

② 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
关联方往来款	10,350,000.00	9,600,000.00
待退货款	4,168,030.38	4,168,030.38
保证金	1,038,299.64	1,166,260.00
备用金	680,209.68	768,689.14
押金	391,814.96	441,801.34
往来款及其他	486,725.96	654,503.54
合计	<u>17,115,080.62</u>	<u>16,799,284.40</u>

③ 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,792,670.79	-100,667.40				4,692,003.39
合计	<u>4,792,670.79</u>	<u>-100,667.40</u>				<u>4,692,003.39</u>

其中：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,318,198.81	38,491.41	2.92%
1 至 2 年	845,121.48	109,865.79	13.00%

2至3年	35,038.00	8,636.87	24.65%
3至4年	51,691.95	19,978.94	38.65%
4至5年			
5年以上	4,515,030.38	4,515,030.38	100.00%
合计	<u>6,765,080.62</u>	<u>4,692,003.39</u>	<u>69.36%</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款		坏账准备
				期末余额合计	数的比例	
北京兴竹同伴信息技术有限公司	关联方往来	10,350,000.00	1年以内	60.47%		
武汉索泰能源集团股份有限公司	待退货款	4,168,030.38	5年以上	24.35%	4,168,030.38	
北京创业公社投资发展有限公司	租房押金	391,814.96	1-2年	2.29%		50,935.94
深圳市润电信息科技有限公司	保证金	388,680.00	1-2年	2.27%		38,468.69
西宁特殊钢股份有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	1.17%		200,000.00
合计		<u>15,498,525.34</u>		<u>90.55%</u>	<u>4,457,435.01</u>	

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	29,100,411.24		29,100,411.24	29,100,411.24		29,100,411.24
对联营、合营企业投资	35,433,546.73		35,433,546.73	32,761,494.80		32,761,494.80
合计	<u>64,533,957.97</u>		<u>64,533,957.97</u>	<u>61,861,906.04</u>		<u>61,861,906.04</u>

(1) 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	减值准备		
					本期计提减值准备	期初余额	期末余额
杭州兴竹软件技术有限公司	965,411.24			965,411.24			
石家庄兴竹软件技术有限公司	2,030,000.00			2,030,000.00			
北京兴竹信息系统集成有限责任公司	14,400,000.00			14,400,000.00			

北京兴竹卓越投资管理有限责任公司	7,205,000.00	7,205,000.00
成都兴竹软件技术有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
北京兴竹同伴信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>29,100,411.24</u>	<u>29,100,411.24</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
① 合营企业					
小计					
② 联营企业					
天津三源电力信息技术股份有限公司有限公司	32,761,494.80				4,172,051.93
合计	<u>32,761,494.80</u>				<u>4,172,051.93</u>
合计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 合营企业						
小计						
② 联营企业						
天津三源电力信息技术股份有限公司有限公司	1,500,000.00			35,433,546.73		
小计	1,500,000.00			35,433,546.73		
合计	<u>1,500,000.00</u>			<u>35,433,546.73</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	111,202,424.30	95,069,380.05	95,247,119.40	76,393,660.23
其他业务				
合计	<u>111,202,424.30</u>	<u>95,069,380.05</u>	<u>95,247,119.40</u>	<u>76,393,660.23</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主软件销售	37,484.96		1,071,298.69	88,805.92
商品销售	6,828,950.98	6,086,777.91	1,813,879.61	1,793,084.23
信息管理系统实施项目	75,767,776.54	62,659,098.17	64,923,647.49	53,798,898.99
信息管理系统运行维护	28,568,211.82	26,323,503.97	27,438,293.61	20,712,871.09
合计	<u>111,202,424.30</u>	<u>95,069,380.05</u>	<u>95,247,119.40</u>	<u>76,393,660.23</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,172,051.93	3,407,581.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	87,094.26	147,119.70
合计	<u>4,259,146.19</u>	<u>3,554,701.60</u>

6、其他

无

十八、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，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	6,042.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-217,590.00	
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	87,094.26	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有		

被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,584.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-6,179.32
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<u>46,951.76</u>

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.00	0.00

北京兴竹同智信息技术股份有限公司

2024年4月24日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	23,958.28	797,483.07		
递延所得税负债	0	741,397.93		
未分配利润	-85,013,631.48	-84,981,504.62		
所得税费用	0	-32,126.86		

(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 公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	773,524.79	
递延所得税负债	741,397.93	
未分配利润	32,126.86	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-32,126.86	

本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

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	
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）	6,042.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-217,590.00
委托他人投资或管理资产的损益	87,094.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,584.27
非经常性损益合计	53,131.08
减：所得税影响数	6,179.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	46,951.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用