



仁盈科技

NEEQ: 833201

杭州仁盈科技股份有限公司

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、公司负责人陈骧、主管会计工作负责人吕凡及会计机构负责人（会计主管人员）吕凡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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定段落无保留意见的审计报告说明如下：

2019年起，浙江省各级政府都开始重点投入未来社区建设、数字化治理、垃圾分类智能化等项目，为公司的发展带来了新的机遇。但2020年初新冠疫情的爆发和持续，使政府在这些项目上的资金投入受到较大的限制，极大影响了公司在相关业务上的拓展。

虽然形势不利，但在2021年度，公司仍然实现了单年度的净利润扭亏为盈。在2022和2023年度，公司也在相关业务上继续形成新的业绩。

2024年，公司将继续在未来社区建设、智能垃圾分类等领域深耕挖掘机会，同时基于前两年的市场探索和积累，在其他省份的智慧社区、智能垃圾分类、老旧小区的电梯加装业务等方面进行重点突破，争取形成多点开花的新局面，力争取得业绩上的突破。

除了拓展原有业务，我们也积极引入了新的合作伙伴，计划在2024年进入新能源业务和（两轮）电动车业务，使公司业绩进一步提升。

此外，为了公司能持续顺利发展，公司管理团队的两个股东陈骧和吕凡分别提出对公司进行财务资助，陈骧减免职工薪酬、本金和往年利息合计45万元，吕凡减免本金和往年利息合计25万元，为公司提供了有效的财务支援，以维持本公司的继续经营。两个股东承诺在未来会继续对公司在财务上提供支持。

综上，公司管理层对公司的可持续发展能力充满信心，对公司的经营状况在2024年继续转好充满信心。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	73

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、仁盈科技	指	杭州仁盈科技股份有限公司
宽盈投资	指	杭州宽盈投资管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
智能服务终端	指	智能终端主要是由触摸式一体机等硬件设备以及智能化服务软件系统构成，为运营商等行业提供智能化的业务办理功能。
智能服务机器人	指	服务机器人是机器人家族中的一个年轻成员，可以分为专业领域服务机器人和个人/家庭服务机器人，服务机器人的应用范围很广泛，如在替代专业服务完成相关专业性的工作。当前服务型机器人在全球范围内广泛开展研发，各国在这个新兴的细分行业中处于同一起跑线。
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。人工智能从诞生以来，理论和技术日益成熟，应用领域也不断扩大，可以设想，未来人工智能带来的科技产品，将会是人类智慧的“容器”。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州仁盈科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou WeWins Technology Co.,Ltd.		
	WeWins		
法定代表人	陈骧	成立时间	2011年5月11日
控股股东	控股股东为（陈骧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈骧），一致行动人为（宽盈投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64 信息传输-软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务		
主要产品与服务项目	商业服务机器人及定制平台、智能云终端设备、实训宝、智能垃圾分类亭、红外热成像测温一体机、软件及技术开发服务、运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	仁盈科技	证券代码	833201
挂牌时间	2015年8月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,500,000
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	上海市长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈骧	联系地址	杭州市余杭区西溪艺术集合村16幢
电话	13606626420	电子邮箱	chenx@wewins.cn
传真	0571-88029911		
公司办公地址	杭州市余杭区西溪艺术集合村16幢	邮政编码	310000
公司网址	www.wewins.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100574355898B		
注册地址	浙江省杭州市上城区新塘路58号广新商务大厦606室		
注册资本（元）	12,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处其他互联网服务业（I6490），以商业服务机器人及定制平台、智能终端、AI 实训宝、AI 智能实训车等为核心产品，为行业大客户提供专业级的商业服务机器人及定制平台、教育实训教具及定制培训平台、智能终端及软硬件产品、服务。公司通过渠道销售、运营合作模式开拓业务，收入来源是产品销售、租赁、运营分成等。

报告期内商业模式未发生大的变化，相对完善产品布局和业务拓展，打造公司成为商业服务机器人行业领导者，公司依托自身的研发能力，结合人工智能发展及应用趋势，大力开拓商业服务机器人领域研发及市场工作。

具体而言，公司细分商业如下：

##### (一)研发模式

公司主要采用自主研发的模式，研发产品类别主要包括商业服务机器人本体、智能终端设备、商业服务机器人+定制平台、应用层级软件、AI 教育实训教具的研发。公司研发立足于市场需求以及技术创新，一般包括调研、立项、研发、实施、验收、维护等阶段。公司基于上述研发模式，已取得了多项软件著作权和专利技术。

##### (二)采购模式

公司设有采购部负责具体的采购工作，采购的原材料主要为商业服务机器人本体、智能终端设备涉及的零配件。公司采购分为委托生产整机采购、委托组装分配件采购两种方式。采购部根据公司战略规划和营销计划，确定公司原材料年度采购计划，根据计划组织相应的采购和生产管理。

##### (三)生产模式

报告期内，公司采用委外生产的模式。公司自身负责核心产品的研发、设计，而生产工作则委托给外协生产商进行生产。

##### (四)销售模式

报告期内，公司主要采用直销模式及代理模式。

针对部分行业大客户，公司采用“试点先行，效果说话，注重实效，大量复制”的营销战略，以直销模式进行推进，针对特定区域，以试点实效促进批量销售，成功应用之后，再复制到其他区域或行业，最终达到以点带面的营销效果。

在不同的行业，公司与熟悉行业特点和拥有丰富行业销售经验的渠道代理商合作，利用渠道代理商在各自行业的资源优势和行业经验，快速形成批量销售，形成市场占有的先发优势。

##### (五)盈利模式

公司盈利模式以销售或租赁、合作运营、技术开发与服务为主要模式。

##### 1、销售或租赁

基于公司核心技术，公司自主研发、生产具有独立知识产权的商业服务机器人、AI 教育实训教具和

运营商智能终端、行业应用软件及解决方案，以销售或租赁模式为行业大客户提供相关产品及服务。尤其针对于新合作客户，支持租赁模式，客户在租赁期间有转采购需求时，亦支持以租转售模式，具销售灵活性，适应于市场需求的同时，更是促进合作共赢，唯产品及服务至上的企业核心理念之体现。

## 2、自主运营或合作运营

服务机器人及行业应用软件、解决方案，在社区物业、机场、火车站等公共服务场景下的应用，公司主要采用自主运营，或与具业务优势的行业龙头企业合作运营模式。并根据合作内容及投入、产出约定运营收益分配机制。

## 3、技术开发与服务

针对于战略合作伙伴、优质的长期合作客户，基于公司在电信运营商等行业丰富的业务及技术经验，公司为相关客户提供指定软件的技术开发与服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## (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 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	√是
详细情况	2021年通过国家高新技术企业复评

## 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	273,039.44	3,413,415.82	-92.00%
毛利率%	54.22%	73.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-764,040.93	513,402.34	-549.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-763,341.56	322,432.30	-568.13%
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）	-179.80%	-68.48%	-
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）	-179.64%	-43.01%	-
基本每股收益	-0.06	0.04	-252.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,921,388.47	6,494,987.19	-39.62%
负债总计	3,878,471.43	6,388,029.22	-39.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,917.04	106,957.97	-59.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.01	-59.87%

资产负债率%（母公司）	98.91%	98.35%	-
资产负债率%（合并）	98.91%	98.35%	-
流动比率	1.00	1.00	-
利息保障倍数	-3.96	3.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,101,276.55	590,283.94	86.57%
应收账款周转率	0.08	0.91	-
存货周转率	0.11	0.87	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-39.62%	30.30%	-
营业收入增长率%	-92.00%	-36.99%	-
净利润增长率%	-248.82%	202.18%	-

### 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	133,692.30	3.41%	402,415.75	6.20%	-66.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,970,659.17	50.25%	4,362,751.25	67.17%	-54.83%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资	5,179.92	0.13%	94,057.28	1.45%	-94.49%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
合同负债	138,869.73	3.54%	79,738.59	1.23%	74.16%
应付职工薪酬	291,214.14	7.43%	177,589.46	2.73%	63.98%
应交税费	44,225.66	1.13%	120,981.35	1.86%	-63.44%
短期借款	0.00	-	0.00	-	-
长期借款	0.00	-	0.00	-	-
其他应付款	2,030,189.84	51.77%	3,772,339.34	58.08%	-46.18%
预付账款	415,254.34	10.59%	272,599.00	4.20%	52.33%
一年内到期的非流动负债	0.00	-	0.00	-	-
应付账款	1,355,919	34.58%	2,227,014.46	34.29%	-39.11%

#### 项目重大变动原因:

1、公司在报告期末的货币资金为 133,692.30 元，比上年度减少 268,723.45 元，变动比例为-39.02%。主要原因系本年度公司正常费用支付减少所致。



- 2、公司在报告期末的应收账款为 1,970,659.17 元，比上年度末减少 2,392,092.08 元，变动比例为-54.83%。主要原因为本期营业收入回款及时所致。
- 3、公司在报告期末的长期股权投资为 5,179.92 元，比上年度末减少 88,877.36 元，变动比例为-94.49%，主要原因为投资公司浙江仁盈机器人有限公司亏损所致。
- 4、公司在报告期内的其他应付款为 2,030,189.84 元，比本期初减少 1,742,149.50 元，变动比例为-46.18%。主要原因为本期内归还股东陈骧、吕凡往来款所致。
- 5、公司在报告期末的预付账款为 415,254.34 元，比本年期初增加 59,131.14 元，变动比例为 52.33%。主要原因系本年度采购，对方发票未及时开具所致。
- 6、公司在报告期内的合同负债为 138,869.73 元，比本年度期初增加 59,131.14 元，变动比例为 74.16%。主要原因系本年度未及时支付采购款所致。
- 7、公司在报告期末的应付职工薪酬为 291,214.14 元，比上年度增加 113,624.68 元，变动比例为 63.98%。主要原因系在报告期末的部分职工薪酬挂账暂未支付所致。
- 8、公司在报告期末的应交税费为 44,225.66 元，比上年度减少 76,755.69 元，变动比例为-46.18%。主要原因系在报告期进项可抵扣发票增加所致。
- 9、公司在报告期末的应付账款为 1,355,919.00 元，比上年度减少 871,095.46 元，变动比例为-39.11%。主要原因系本年度支付往年度采购款所致。

## (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	273,039.44	-	3,413,415.82	-	-92.00%
营业成本	125,005.62	45.78%	913,048.64	26.75%	-86.31%
毛利率%	54.22%	-	73.25%	-	-
销售费用	260,785.52	95.51%	465,229.21	13.63%	-43.94%
管理费用	367,832.56	134.72%	290,169.82	8.50%	26.76%
研发费用	197,010.52	72.15%	570,493.92	16.71%	-65.47%
财务费用	154,916.64	56.74%	251,900.02	7.38%	-38.50%
信用减值损失	164,113.73	60.11%	-235,360.77	-6.90%	169.73%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	500.63	0.18%	218,247.11	6.39%	-99.77%
投资收益	-88,877.36	-32.55%	-362,191.67	-10.61%	75.46%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-27,276.90	-0.80%	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-762,840.93	-279.39%	513,402.34	15.04%	-248.59%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	1,200.00	0.00%	-	-	-
净利润	-764,040.93	-279.83%	513,402.34	15.04%	-248.82%

税金及附加	6,066.51	2.22%	2,589.64	0.08%	134.26%
-------	----------	-------	----------	-------	---------

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入分析：公司 2023 年度的营业收入为 273,039.44 元，比上年度减少了 3,140,376.38 元，变动比例为-92.00%。主要原因如下：
  - 1) 智慧社区项目销售减少；
  - 2) 智能垃圾分类亭销售减少；
  - 3) 技术服务、技术咨询等服务类的订单减少。
- 2、营业成本分析：公司 2023 年度的营业成本为 125,005.62 元，比上年减少了 788,043.02 元，主要原因为智能垃圾分类亭及智慧社区项目的硬件销售订单减少，生产采购也相应减少。
- 3、毛利率分析：公司 2023 年度毛利率为 54.22%，比上年降低了 19.03%，主要原因为报告期内技术服务类收入减少引起毛利率下降。
- 4、税金及附加分析：公司 2023 年度税金及附加为 6,066.51 元，占营业收入比为 2.22%，比上年增加 3,476.87 元，主要原因为本年度可抵扣的进项税费发票减少，应交税费及附加增加。
- 5、管理费用分析：公司 2023 年度的管理费用为 376,832.56 元，占营业收入比为 26.76%，比上年增加了 77,662.74 元，变动比例为 26.76%，主要原因是公司管理人员智能重新划分，增加管理人员比例，导致费用增加。
- 6、销售费用分析：公司 2023 年度的销售费用为 260,785.52 元，占营业收入比为 95.51%，比上年减少 204,443.69 元，变动比例为-43.94%，主要原因为本年度销售人员减少，差旅费、宣传费等支出费用减少。
- 7、财务费用分析：公司 2023 年度财务费用为 154,916.64 元，占营业收入比为 56.74%，比上年减少 96983.38 元，变动比例为-38.50%，主要原因为股东提供财务资助减少引起的利息减少所致。
- 8、信用减值损失分析：公司 2023 年度信用减值损失为 164,113.73 元，占营业收入比为 60.11%，比上年增加 399,474.50 元，主要原因为其他应收款增加及部分大额应收账款未及时回款所致。
- 9、研发费用分析：公司 2023 年度的研发费用为 197,010.52 元，占营业收入的 72.15%，比上年度减少了 373,483.40 元，变动比例为-65.47%，主要原因为本年度公司研发人员减少导致工资支出减少。
- 10、营业利润分析：公司 2023 年度营业利润为-762,840.93 元，占营业收入比为-279.39%，比上年减少了 1,276,243.27 元，变动比例为-248.59%，主要原因是公司业务减少带来的营业收入减少。
- 11、营业外支出分析：公司 2023 年度营业外支出为 1,200.00 元，比上年增加 1,200.00 元，变动比例为 100.00%，主要是公司矿泉水押金无法退还转营业外支出所致。
- 12、净利润分析：公司 2023 年度净利润为 764,040.93 元，比上年减少 1,277,443.27 元，变动比例为-248.82%，主要原因为本期营业收入减少且毛利率下降。

## 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	273,039.44	3,413,415.82	-92.00%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	125,005.62	913,048.64	-86.31%
其他业务成本	0.00	0.00	-

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
机器人业务	117,064.60	75,005.62	35.93%	47.08%	70.34%	-28.15%
技术咨询服 务	155,974.84	50,000.00	67.94%	-209.67%	-153.22%	-5.85%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 100.00%。

按产品分，主要有两类：

- 1、公司机器人业务在报告期内的收入比上年度增加 55,117.70 元，占营业收入的 42.87%，主要原因是总营业收入减少凸显机器人业务占比较高；
- 2、技术开发服务业务在报告期的收入比上年减少 273,039.44 元，占营业收入的 57.13%，主要原因是定制化软件服务及软件维护需求减以及智慧社区项目软件服务减少。

#### 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	浙江移动信息系统集成有限公司	146,540.88	53.67%	否
2	浙江净禾智慧科技有限公司	117,064.60	42.87%	否
3	克拉玛依天衡信息系统咨询管理有限公司	9,433.96	3.46%	否
合计		273,039.44	100%	-

#### 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	杭州环派科技有限公司	336,601.03	27.22%	否
2	杭州永畅信息技术有限公司	246,796.37	20.04%	否
3	浙江我财网络科技有限公司	165,198.06	13.36%	否
4	中通文博技术服务有限公司	124,000.00	10.03%	否
5	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	100,000.00	8.09%	否
合计		972,595.46	78.74%	-

### （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	1,101,276.55	590,283.94	86.57%
投资活动产生的现金流量净额	-	10,194.17	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,370,000.00	-524,165.58	-161.37%

#### 现金流量分析:

1、公司在报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为1,101,276.55元，比上年度增加510,992.61元，变动比例为86.57%，主要原因系支付往年未支付采购款所致。

2、公司在报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为0.00元，比上年度减少10,194.17元，主要原因系本期无新增对外投资所致。

3、公司在报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为-1,370,000.00元，比上年度减少了845,834.42元，变动比例为-161.37%，主要原因系偿还债务的现金增加所致。

## 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
浙江仁盈机器人有限公司	参股公司	机器人技术、计算机软硬件开发及生产、技术服务	5,000,000	9,217,291.06	17,266.40	1,150.44	-296,257.85

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍在不规范的风险。
税收政策的风险	2012 年公司被认定为软件企业，自累计获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税。第三年至第五年减半征收企业所得税。2021 年公司被重新认定为高新技术企业，按照相关规定自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按 15% 税率征收企业所得税。若公司无法继续满足软件企业的要求或无法继续取得高新技术企业证书或国家调整相关税收优惠政策，将执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将会给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
智能服务机器人产品未能按预期实现规模化应用的风险	服务机器人产品在各行业的应用正处于起步阶段，是否能在预期的近 2 年左右实现规模化应用，存在一定市场机会风险。
技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
资产负债率过高的风险	截至 2023 年 12 月 31 日，仁盈科技资产总计 3,921,338.47 元，负债总计 3,878,471.43 元，资产负债率为 98.91%。
持续经营重大不确定性风险	截至 2023 年 12 月 31 日，仁盈科技公司期末货币资金 133,692.30 元，净资产为 42,917.04，累计亏损 16,122,981.36 元。。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月10日	-	挂牌	董监高声明及承诺书	关于诚信状况	正在履行中
董监高	2015年8月10日	-	挂牌	董监高声明及承诺书	符合任职资格	正在履行中

				书		
--	--	--	--	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,881,792	23.05%	4,968,958	7,850,750	62.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,250,125	1,250,125	10.00%	
	董事、监事、高管	214,125	1.71%	1,335,625	1,548,750	12.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,618,208	76.95%	-4,968,958	4,649,250	37.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,500	40.00%	-1,250,125	2,750,375	30.00%	
	董事、监事、高管	5,984,875	47.88%	-1,335,625	4,649,250	37.19%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,500,000	-	0.00	12,500,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	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	陈骧	5,000,500	0	5,000,500	40.00%	3,750,375	1,250,125	0	0
2	上海银湾生活网络股份有限公司	3,633,333	0	3,633,333	29.07%	0	3,633,333	0	0
3	陈刚	2,000,000	0	2,000,000	16.00%	0	2,000,000	0	0
4	吕凡	900,500	-1,000.00	899,500	7.20%	675,375	224,125	0	0
5	杭州宽盈投资管理	500,000	0	500,000	4.00%	0	500,000	0	0



	合伙企业 (有限合伙)								
6	卢先敏	298,000	0	298,000	2.39%	223,500	74,500	0	0
7	王栋	166,667	0	166,667	1.33%	0	166,667	0	0
8	周运南	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
9	林标才	0	900	900	0.01%	0	900	0	0
10	王方洋	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
合计		12,500,000	0	12,500,000	100%	4,649,250	7,850,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈骧为公司股东杭州宽盈投资管理合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人、执行事务合伙人,除此之外，各股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈骧	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1978年10月	2020年12月28日	2023年12月27日	5,000,500	0.00	5,000,500	40.00%
吕凡	董事、副总经理、财务负责人	男	1977年6月	2020年12月28日	2023年12月27日	900,500	-1,000	899,500	7.20%
卢先敏	董事	男	1974年12月	2020年12月28日	2023年12月27日	298,000	0.00	298,000	2.38%
范晨	董事	男	1979年5月	2020年12月28日	2023年12月27日	0.00	0.00	0.00	0.00%
沈舒	董事	男	1980年11月	2020年12月28日	2023年12月27日	0.00	0.00	0.00	0.00%
张瑛	监事会主席	女	1977年8月	2022年9月23日	2025年9月23日	0.00	0.00	0.00	0.00%
林九发	监事	男	1989年8月	2020年12月28日	2023年12月27日	0.00	0.00	0.00	0.00%
杨卫	监事	男	1987年	2020年	2023年	0.00	0.00	0.00	0.00%

			12月	12月28日	12月27日				
--	--	--	-----	--------	--------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、管理管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	
生产人员	1	0	0	1
销售人员	1	0	0	1
技术人员	1	0	0	1
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	1	1
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

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

无

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

##### (一) 业务独立

公司主要从事人工智能及软件开发软件技术服务业务。公司具备与经营有关的资质，拥有与经营有关的专业技术团队，能够独立的每个项目的设计与开发。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设市场部、软硬件开发部、财务部、办公室等职能部门。公司的市场营销、生产、研发等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

##### (二) 资产独立

公司对其所有的固定资产、专利、非专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保。

##### (三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。公司遵守相关法律法规，建立了劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

##### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

#### (五) 机构独立

公司机构设置完整按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是长期且持续性的，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	立信中联审字[2024]D-0521 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈春波	刘欢
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7 万元	

#### 审计报告

立信中联审字[2024]D-0521 号

杭州仁盈科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州仁盈科技股份有限公司（以下简称仁盈科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2023 年 12 月 31 日止，仁盈科技公司期末货币资金为 133,692.30 元，应收账款期末余额大于本期收入金额且周转时间较长，净资产为 42,917.04 元，累计亏损 16,122,981.36 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对仁盈科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

仁盈科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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



治理层负责监督仁盈科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对仁盈科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致仁盈科技公司不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2024年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	133,692.30	402,415.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(二)	1,970,659.17	4,362,751.25
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(三)	415,254.34	272,599.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	195,815.17	147,091.97
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	1,164,629.27	1,178,078.24
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,880,050.25</b>	<b>6,362,936.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(六)	5,179.92	94,057.28
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	36,158.30	37,993.70
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(八)	-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,338.22</b>	<b>132,050.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,921,388.47</b>	<b>6,494,987.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(九)	1,355,919.00	2,227,014.46
预收款项		-	-
合同负债	五、(十)	138,869.73	79,738.59
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-

代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十一)	291,214.14	177,589.46
应交税费	五、(十二)	44,225.66	120,981.35
其他应付款	五、(十三)	2,030,189.84	3,772,339.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十四)	18,053.06	10,366.02
<b>流动负债合计</b>		<b>3,878,471.43</b>	<b>6,388,029.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,878,471.43</b>	<b>6,388,029.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十五)	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十六)	3,458,736.27	2,758,736.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十七)	207,162.13	207,162.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十八)	-16,122,981.36	-15,358,940.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,917.04	106,957.97
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>42,917.04</b>	<b>106,957.97</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		3921388.47	6,494,987.19
-------------------	--	------------	--------------

法定代表人：陈骧

主管会计工作负责人：吕凡

会计机构负责人：吕凡

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、(十九)	273,039.44	3,413,415.82
其中：营业收入	五、(十九)	273,039.44	3,413,415.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,111,617.37	2,493,431.25
其中：营业成本	五、(十九)	125,005.62	913,048.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十)	6,066.51	2,589.64
销售费用	五、(二十一)	260,785.52	465,229.21
管理费用	五、(二十二)	367,832.56	290,169.82
研发费用	五、(二十三)	197,010.52	570,493.92
财务费用	五、(二十四)	154,916.64	251,900.02
其中：利息费用		154,050.50	251,108.18
利息收入		270.00	256.21
加：其他收益	五、(二十五)	500.63	218,247.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-88,877.36	-362,191.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-88,877.36	-362,191.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	164,113.73	-235,360.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-27,276.9
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-762,840.93</b>	<b>513,402.34</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、（二十九）	1,200.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-764,040.93</b>	<b>513,402.34</b>
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-764,040.93</b>	<b>513,402.34</b>
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）		-764,040.93	513,402.34
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）		-764,040.93	513,402.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-764,040.93</b>	<b>513,402.34</b>

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.04

法定代表人：陈骧

主管会计工作负责人：吕凡

会计机构负责人：吕凡

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,972,652.34	1,357,775.02
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	13,090.63	712,594.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,985,742.97</b>	<b>2,070,369.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,326.33	161,535.60
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		187,188.75	791,783.55
支付的各项税费		62,250.30	10.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	424,701.04	526,755.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,884,466.42</b>	<b>1,480,085.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,101,276.55</b>	<b>590,283.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,194.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>10,194.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>10,194.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	39,723.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	15,496.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十)	1,370,000.00	468,946.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,370,000.00	524,165.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,370,000.00	-524,165.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	--
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-268,723.45	76,312.53
加：期初现金及现金等价物余额		402,415.75	326,103.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		133,692.30	402,415.75

法定代表人：陈骧

主管会计工作负责人：吕凡

会计机构负责人：吕凡



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	2,758,736.27	-	-	-	207,162.13	-	-15,358,940.43	-	106,957.97
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	12,500,000.00	-	-	-	2,758,736.27	-	-	-	207,162.13	-	-15,358,940.43	-	106,957.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	-764,040.93	-	-64,040.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-764,040.93	-	-764,040.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,500,000.00</b>	-	-	-	<b>3,458,736.27</b>	-	-	-	<b>207,162.13</b>	-	<b>-16,122,981.36</b>	-	<b>42,917.04</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	2,758,736.27	-	-	-	207,162.13	-	-15,872,342.77	-	-406,444.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,758,736.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>207,162.13</b>	<b>-</b>	<b>-15,872,342.77</b>	<b>-</b>	<b>-406,444.37</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>513,402.34</b>	<b>-</b>	<b>513,402.34</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513,402.34	-	513,402.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>12,500,000.00</b>	-	-	-	<b>2,758,736.27</b>	-	-	-	<b>207,162.13</b>	-	<b>-15,358,940.43</b>	-	<b>106,957.97</b>

法定代表人：陈骧

主管会计工作负责人：吕凡

会计机构负责人：吕凡

# 杭州仁盈科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

杭州仁盈科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2011年5月经杭州市工商行政管理局江干分局批准,由张瑛、贾晓莉共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91330100574355898B。2015年8月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。所属行业为互联网服务类。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,250.00万股,注册资本为1,250.00万元,注册地:浙江省杭州市江干区新塘路58号广新商务大厦606室。

本公司主要经营活动为:服务:机器人的设计,机器人技术、网络技术、计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询,计算机系统集成,国内广告的设计、制作、代理、发布(除网络广告发布),计算机硬件租赁,电子产品租赁,机器人租赁;计算机设备、电子产品、机器人的维修;批发、零售:计算机硬件,电子产品,机器人,日用百货;零售:食品,酒类;其它无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本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

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

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

截至2023年12月31日止,本公司期末货币资金为133,692.30元,应收账款期末余额大于本期收入金额且周转时间较长,净资产为42,917.04元,累计亏损16,122,981.36元。因本公司之股东同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项,并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援,以维持本公司的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十九)收入”等。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占总资产的 2%以上且金额大于 10 万元

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （1） 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### （2） 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## （八） 存货

## 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (九) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减

值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## （十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十三)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (十四)无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软件	5	年限平均法	预计受益年限

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## (十五)合同负债

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

## (十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使

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

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

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

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

## **(十七)职工薪酬**

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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



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

## （2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

## 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (十九)收入

### 1. 一般原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不

可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## **2. 具体原则**

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

(1) 产品销售收入确认原则: 根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货, 公司取得客户验收凭据时确认收入。

(2) 技术开发业务: 技术开发完成、相应软件产品交付客户经调试验收合格后确认收入。

### **(二十)合同成本**

#### **1. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的, 确认为一项资产, 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

#### **2. 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 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; (2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源; (3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

#### **3. 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 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本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述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。

### **(二十一) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十三) 租赁**

### **1. 本公司作为承租人**

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **2. 本公司作为出租人**

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

##### (2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计变更。

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交	13%、9%、6%

	增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 重要的税收优惠政策及依据

1、公司根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文，软件产品销售收入先按13%的税率计缴，实际税负超过3%的部分经主管税务机关审核后实施即征即退政策。

2、公司于2021年12月16日通过高新技术企业的审核，高新技术企业证书编号为GR202133007750，2021年1月1日至2023年12月31日享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

3、公司根据财政部、国家税务总局财税[2023]第7号文，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	133,422.92	402,144.87
其他货币资金	269.38	270.88
合 计	133,692.30	402,415.75

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	155,333.34	3,027,934.47
1至2年	2,023,733.33	1,632,681.67
2至3年	2,475.00	24,000.00
3年以上		65,000.00
小计	2,181,541.67	4,749,616.14
减：坏账准备	210,882.50	386,864.89
合 计	1,970,659.17	4,362,751.25

#### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,181,541.67	100.00	210,882.50	9.67	1,970,659.17
其中：					

账龄组合	2,181,541.67	100.00	210,882.50	9.67	1,970,659.17
合计	2,181,541.67	100.00	210,882.50	9.67	1,970,659.17

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,749,616.14	100.00	386,864.89	8.15	4,362,751.25
其中：					
账龄组合	4,749,616.14	100.00	386,864.89	8.15	4,362,751.25
合计	4,749,616.14	100.00	386,864.89	8.15	4,362,751.25

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,333.34	7,766.67	5.00
1 至 2 年	2,023,733.33	202,373.33	10.00
2 至 3 年	2,475.00	742.50	30.00
3 年以上			
合计	2,181,541.67	210,882.50	9.67

确定该组合依据的说明：按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	386,864.89		175,982.39			210,882.50
合计	386,864.89		175,982.39			210,882.50

### 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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	2,176,591.67		2,176,591.67	99.78	209,892.50
第二名	2,475.00		2,475.00	0.11	247.50
第三名	2,475.00		2,475.00	0.11	742.50
合计	2,181,541.67		2,181,541.67	100.00	210,882.50

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	151,483.34	36.48	1,300.00	0.48
1至2年	1,300.00	0.31	219,760.00	80.62
2至3年	214,760.00	51.72	31,123.00	11.42
3年以上	47,711.00	11.49	20,416.00	7.48
合计	415,254.34	100.00	272,599.00	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	180,000.00	43.35
第二名	151,483.34	36.48
第三名	16,400.00	3.95
第四名	16,000.00	3.85
第五名	12,540.00	3.02
合计	376,423.34	90.65

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	195,815.17	147,091.97
合计	195,815.17	147,091.97

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	100,206.31	67,601.17
押金保证金	38,805.23	51,125.23
代收代付款	90,498.88	50,192.16
合计	229,510.42	168,918.56

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	137,943.47	93,453.33
1至2年	52,821.72	34,613.31
2至3年	24,613.31	38,520.00
3年以上	14,131.92	2,331.92
小计	229,510.42	168,918.56
减：坏账准备	33,695.25	21,826.59
合计	195,815.17	147,091.97

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,510.42	100.00	33,695.25	14.68	195,815.17
其中：					
账龄组合	229,510.42	100.00	33,695.25	14.68	195,815.17
合计	229,510.42	100.00	33,695.25	14.68	195,815.17

续：

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	168,918.56	100.00	21,826.59	12.92	147,091.97
其中：					
账龄组合	168,918.56	100.00	21,826.59	12.92	147,091.97
合计	168,918.56	100.00	21,826.59	12.92	147,091.97

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,943.47	6,897.17	5.00
1至2年	52,821.72	5,282.17	10.00
2至3年	24,613.31	7,383.99	30.00
3年以上	14,131.92	14,131.92	100.00
合计	229,510.42	33,695.25	14.68

按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,672.67	14,822.00	2,331.92	21,826.59
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-215.08	215.08		
——转入第三阶段		-11,800.00	11,800.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,439.58	9,429.08		11,868.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,897.17	12,666.16	14,131.92	33,695.25

## (五) 存货

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备
原材料	934,232.05	934,232.05	930,844.44	930,844.44
库存商品	230,397.22	230,397.22	247,233.80	247,233.80
合计	1,164,629.27	1,164,629.27	1,178,078.24	1,178,078.24

## (六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备期末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>1. 联营企业</b>												
浙江仁盈机器人有限公司	634,057.28	540,000.00			-88,877.36						545,179.92	540,000.00
合计	634,057.28	540,000.00			-88,877.36						545,179.92	540,000.00

## (七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,158.30	37,993.70
固定资产清理		
合 计	36,158.30	37,993.70

### 1. 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	运输设备	合 计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	160,818.20	176,057.50	379,670.94	716,546.64
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	160,818.20	176,057.50	379,670.94	716,546.64
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	150,794.88	167,357.14	360,400.92	678,552.94
(2) 本期增加金额	1,835.40			1,835.40
— 计提	1,835.40			1,835.40
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	152,630.28	167,357.14	360,400.92	680,388.34
<b>3. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	9,533.33	8,700.36	19,270.02	36,158.30
(2) 上年年末账面价值	10,023.32	8,700.36	19,270.02	37,993.70

## (八) 无形资产

项 目	软件	合 计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	67,813.68	67,813.68
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	67,813.68	67,813.68
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	67,813.68	67,813.68

(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	67,813.68	67,813.68
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

### (九) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,224,780.00	1,471,576.37
应付服务费	131,139.00	755,438.09
合 计	1,355,919.00	2,227,014.46

### (十) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	138,869.73	79,738.59
合 计	138,869.73	79,738.59

### (十一) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	170,924.12	433,258.77	328,277.43	275,905.46
离职后福利-设定提存计划	6,665.34	27,974.05	19,330.71	15,308.68
辞退福利				
合 计	177,589.46	461,232.82	347,608.14	291,214.14

#### 2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	130,151.42	373,470.00	269,300.13	234,325.18
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	1,615.54	24,844.77	24,033.30	2,423.12
其中：医疗保险费	1,492.35	24,170.14	23,849.14	1,809.46
工伤保险费	123.19	674.63	184.16	613.66
(4) 住房公积金	14,233.00	34,944.00	34,944.00	14,233.00
(5) 工会经费和职工教育经费	24,924.16			24,924.16
合 计	170,924.12	433,258.77	328,277.43	275,905.46

#### 3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,396.52	27,284.46	18,870.11	14,810.87
失业保险费	268.82	689.59	460.60	497.81
合 计	6,665.34	27,974.05	19,330.71	15,308.68

## (十二)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,013.81	83,765.61
城市维护建设税	21,706.92	21,706.92
教育费附加	9,302.96	9,302.96
地方教育附加	6,201.97	6,201.97
个人所得税		3.89
合 计	44,225.66	120,981.35

## (十三)其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,030,189.84	3,772,339.34
合 计	2,030,189.84	3,772,339.34

### 1. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金等	9,673.51	463,456.10
借款	2,020,516.33	3,308,883.24
合 计	2,030,189.84	3,772,339.34

## (十四)其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	18,053.06	10,366.02
合 计	18,053.06	10,366.02

## (十五)股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)			小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
一、限售流通股	9,618,208.00					4,649,250.00
二、无限售流通股	2,881,792.00					7,850,750.00
三、股份总额	12,500,000.00					12,500,000.00

## (十六)资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,758,736.27			2,758,736.27
其他资本公积		700,000.00		700,000.00
合 计	2,758,736.27	700,000.00		3,458,736.27

本期其他资本公积变动为股东陈骧、吕凡给予本公司财务资助,减免本公司应付其的职工薪酬 200,000.00 元、借款本息 500,000.00 元。

## (十七)盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,162.13			207,162.13
合 计	207,162.13			207,162.13

### (十八)未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-15,358,940.43	-15,872,342.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-15,358,940.43	-15,872,342.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-764,040.93	513,402.34
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	-16,122,981.36	-15,358,940.43

### (十九)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	273,039.44	125,005.62	3,394,597.05	913,048.64
其他业务			18,818.77	
合 计	273,039.44	125,005.62	3,413,415.82	913,048.64

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
硬件收入	171,592.92	48,795.67
软件收入	88,318.58	22,000.79
技术服务收入	13,127.94	3,323,800.59
合 计	273,039.44	3,394,597.05

### (二十)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,946.72	1,515.09
教育费附加	1,262.87	644.73
地方教育附加	841.92	429.82
印花税	1,015.00	
合 计	6,066.51	2,589.64

### (二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	260,785.52	410,340.03
差旅费		15,004.15
运杂费		405.00
业务招待费		33,428.83
业务宣传费		2,642.20

其他	项 目	本期发生额	上期发生额
	合 计	260,785.52	3,409.00 465,229.21

## (二十二) 管理费用

	项 目	本期发生额	上期发生额
	职工薪酬	155,272.18	122,173.46
	服务费		48,864.91
	咨询费	181,240.38	96,039.62
	折旧摊销费		6,011.84
	差旅费		5,260.51
	其他	31,320.00	11,819.48
	合 计	367,832.56	290,169.82

## (二十三) 研发费用

	项 目	本期发生额	上期发生额
	人员人工	45,175.12	324,293.21
	折旧费	1,835.40	917.70
	委外研发	150,000.00	245,283.01
	合 计	197,010.52	570,493.92

## (二十四) 财务费用

	项 目	本期发生额	上期发生额
	利息费用	154,050.50	251,108.18
	减：利息收入	270.00	256.21
	手续费支出	1,136.14	1,048.05
	合 计	154,916.64	251,900.02

## (二十五) 其他收益

	产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
	政府补助	500.63	218,159.44
	个税手续费返还		87.67
	合 计	500.63	218,247.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	500.63	218,159.44	与收益相关
合 计	500.63	218,159.44	

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注七(一)“政府补助”之说明。

## (二十六) 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	-88,877.36	-362,191.67
	合 计	-88,877.36	-362,191.67

## (二十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	175,982.39	-227,751.64
其他应收款坏账损失	-11,868.66	-7,609.13
合 计	164,113.73	-235,360.77

## (二十八) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-27,276.90
合 计		-27,276.90

## (二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,200.00		1,200.00
合 计	1,200.00		1,200.00

## (三十)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

项 目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	270.00	256.21
收到政府补助	500.63	218,159.44
代扣个人所得税手续费返还		87.67
收到押金保证金	12,320.00	494,091.10
合 计	13,090.63	712,594.42

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	398,501.04	463,204.76
押金和保证金	26,200.00	63,550.89
合 计	424,701.04	526,755.65

### 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

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联拆借本金	1,370,000.00	233,334.35
非关联拆借利息		235,611.78
合 计	1,370,000.00	468,946.13

#### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况，增加说明其他应付款已扣除非筹资性质款项

项 目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他 应付款	3,736,465.83		154,050.50	1,370,000.00	500,000.00	2,020,516.33

## (三十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料



补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-764,040.93	513,402.34
加：信用减值损失	-164,113.73	235,360.77
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	1,835.40	6,929.54
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）		27,276.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	154,050.50	251,108.18
投资损失（收益以“-”号填列）	88,877.36	362,191.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,448.97	-247,233.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,638,637.34	-2,172,568.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-867,418.36	1,613,816.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,101,276.55	590,283.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	133,692.30	402,415.75
减：现金的期初余额	402,415.75	326,103.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,723.45	76,312.53

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	133,692.30	402,415.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	133,422.92	402,144.87
可随时用于支付的其他货币资金	269.38	270.88

项 目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,692.30	402,415.75

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
浙江仁盈机器人有限公司	杭州市余杭区	浙江省	科技推广和应用服务业	30.00	-	权益法核算	-

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	浙江仁盈机器人有限公司	浙江仁盈机器人有限公司
流动资产	9,217,291.06	7,763,417.03
其中：现金和现金等价物	18,340.80	15,914.70
非流动资产		
资产合计	9,217,291.06	7,763,417.03
流动负债	9,200,024.66	7,449,892.78
非流动负债		
负债合计	9,200,024.66	7,449,892.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,266.40	313,524.25
按持股比例计算的净资产份额	5,179.92	94,057.28
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,179.92	94,057.28
营业收入	1,150.44	1,555,799.94
财务费用	184.77	-161.83
净利润	-296,257.85	-1,207,305.59
终止经营的净利润		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	浙江仁盈机器人有限公司	浙江仁盈机器人有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	-296,257.85	-1,207,305.59

## 七、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	500.63	218,159.44

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 360 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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损失准备。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。相关定义如下：

- (1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## 2. 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### (2) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 3. 流动性风险

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

## 九、 公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

本公司的最终控制方为自然人陈骧，陈骧直接持有本公司 40.004% 的股份，并通过杭州宽盈投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.00% 股份，合计持有公司 44.004% 股份。

### (一) 本公司的子公司情况

本公司期末无子公司。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吕凡	副总经理

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	234,550.00	533,600.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江仁盈机器人有限公司	24,673.31	7,389.99	24,673.31	3,695.00

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江仁盈机器人有限公司	1,178,640.00	1,178,640.00
其他应付款			
	陈骧	1,123,100.37	1,363,480.08
	吕凡	897,415.96	728,791.38
合同负债			
	浙江仁盈机器人有限公司	28,692.74	18,234.17

### 十一、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(二) 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	500.63	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,200.00	
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-699.37	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-699.37	

##### (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	已为负数	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	已为负数	-0.06	-0.06

杭州仁盈科技股份有限公司

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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	500.63
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,200.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-699.37</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-699.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用