



软汇科技

NEEQ: 833219

重庆软汇科技股份有限公司



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、公司负责人黄双、主管会计工作负责人傅华及会计机构负责人（会计主管人员）张敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审华会计师事务所(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

该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果，无不良影响。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。下一阶段，公司拟将增资，收购IT子公司从事软件开发和技术服务业务，并招聘技术团队加强公司的技术力量，将改进管理和提高经营，总结自身工作不足，为保障今后工作做的更好。

- 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	68

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	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、软汇科技、我司	指	重庆软汇科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《重庆软汇科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆软汇科技股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	黄双	成立时间	2009年9月3日
控股股东	控股股东为（重庆重庆熟旅网络科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄双），无一致行动人
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	定制软件开发，智慧养老管理平台及硬件设备		
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	软汇科技	证券代码	833219
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）	10,000,000
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 号世纪商贸广场 11 层，投资者电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	张敏	联系地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号
电话	13883368611	电子邮箱	183921514@qq.com
传真	023-68636170		
公司办公地址	重庆市九龙坡区科园一路 73 号附 14-7 号	邮政编码	400039
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500107693918008A		
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路街道科园一路附 73 号 14-7 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于的“I6510-软件开发”的生产及服务提供商，拥有 11 项专利技术（发明专利 2 项，实用新型专利 9 项）和 25 项软件著作权，以及由专业领域的核心研发团队。公司为养老机构、社区养老服务机构，基层医疗机构及社区老人提供智能养老化平台、建设覆盖广泛的居家养老大数据体系、以及以提高养老生活品质为目的的适老化智能硬件。

公司通过直接向终端客户进行销售、与中间客户合作提供平台化或智能硬件化服务、及承接其它领域相关技术开发的方式开拓业务。收入来源于健康评测终端及适老化居家智能终端等产品销售、搭建基层医疗级社区服务中心、服务收费、平台租赁、定制化或模块化技术开发业务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	我司 2017 年 2 月被认定为科技型中小企业，2013 年 10 月被认定为高新技术企业，2022 年我司进行了高新技术企业的复审，认定了 2022 年 10 月-2025 年 10 月，公司为高新技术企业，证书编号：GR201951100147。

### 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	2,310,427.43	1,875,257.60	23.21%
毛利率%	61.82%	72.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	338,057.69	715,311.66	52.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	339,963.46	-942,269.75	136.08%
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）	5.18%	11.93%	-
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	5.21%	-15.72%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.03	0.07	-57.14%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	6,759,330.26	6,447,827.69	4.83%
负债总计	68,039.98	94,595.10	-28.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,691,290.28	6,353,232.59	5.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.64	5.32%
资产负债率% (母公司)	1.01%	1.47%	-
资产负债率% (合并)	-	1.47%	-
流动比率	99.34	68.16	-
利息保障倍数	-	10.41	-
<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	2,641,083.61	1,637,500.49	61.29%
应收账款周转率	0.99	1.08	-
存货周转率	-	0.97	-
<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%	4.83%	-23.91%	-
营业收入增长率%	23.21%	-42.34	-
净利润增长率%	-51.62%	194.43%	-

### 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	2,960,563.48	43.80%	319,479.87	4.98%	826.68%
应收票据					
应收账款	1,971,122.78	29.16%	1,936,971.37	30.22%	1.76%
预付账款	1,827,644.00	27.04%	1,869,916.65	29.17%	-2.26%
其他应收款	0		1,666,000.00	25.99%	-100%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2023 年较 2022 年增加 826.68%，主要原因是 2023 年收回了其他应收款 170 万元。
- 2、其他应收款 2023 年较 2022 年减少 100%，主要原因是 2023 年收回了上年余额 170 万元。

## (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	2,310,427.43	-	1,875,257.60	-	23.21%
营业成本	882,168.14	38.18%	523,140.75	27.90%	68.63%
毛利率%	61.82%	-	72.10%	-	-
销售费用	0	-	214,651.57	11.45%	-100.00%
管理费用	763,796.74	33.06%	1,334,328.10	71.15%	-42.76%
研发费用	56,004.00	2.42%	776,951.79	41.43%	-92.79%
财务费用	-645.58	-0.03%	75,886.65	4.05%	-100.85%
信用减值损失	-327,498.59	-14.17%	93,336.68	4.98%	450.88%
资产减值损失	0	-	-7,840.00	-0.42%	-100.00%
其他收益	65,733.34	2.85%	13,357.78	-170.38%	392.10%
投资收益	0	-	1,685,313.08	89.87%	-100.00%
资产处置收益	0	-	0	0%	-
汇兑收益	0	-	0	0%	-
营业利润	339,963.46	14.71%	728,079.33	38.83%	-53.31%
营业外收入	986.67	0.04%	1,019.53	0.05%	-3.22%
营业外支出	2,892.44	0.13%	30,316.97	1.62%	-90.46%
净利润	338,057.69	14.63%	698,781.89	38.14%	-51.62%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2023 年较 2022 年增加 23.21%，2022 年 10 月公司股权转让后，软汇公司 2023 年延续了以前的业务，寻找了一些新的客户，但由于资金有限，没有大规模的投入新的业务，今年软汇公司拟增资后开拓新业务，寻求新的市场。
- 2、主营业务成本 2023 年较 2022 年增加 68.63%，主要是我司的营业收入增加 23.21%，且部分开发人员离职后，一些开发业务外包，也导致公司主营业务成本增加。
- 3、销售费用 2023 年较 2022 年减少 100%，主要是我司股权转让后，销售人员离职，暂时无销售费用。
- 4、管理费用 2023 年较 2022 年减少 42.76%，主要是我司股权转让后，管理人员离职，且部分降薪，房租也减免了一部分，所以管理费用减少较多。
- 5、研发费用 2023 年较 2022 年减少 92.79%，主要是我司 2022 年因股权转让，部分开发人员离职，开发人员减少及部分开发业务外包导致。
- 6、财务费用 2023 年较 2022 年减少 100.85%，主要是我司 2023 年没有任何贷款及借款，2022 年有 192 万元的银行贷款。在 2022 年 11 月初归还了所有的银行贷款，所以利息支出减少，财务费用减少。
- 7、信用减值损失 2023 年较 2022 年增加 450.88%，主要是因为应收账款计提的坏账损失增加。
- 8、其他收益 2023 年较 2022 年增加 392.10%，主要是因为我司 2023 年收到企业所得税退税 65733.34 元。
- 9、投资收益 2023 年较 2022 年减少 100%，主要是因为我司 2022 年处置珠海软汇科技发展有限公司长期投资产生的投资收益 168.53 万元，2023 年没有任何投资。
- 10、营业利润及净利润 2023 年较 2022 年分别减少 53.31%和 51.62%，2023 年我司收入增加，费用减少，但计提的应收账款信用减值损失增加，导致利润较少。而 2022 年我司处置珠海软汇科技发展有限公司



长期投资产生的投资收益 168.53 万元。所以营业利润和净利润均下降。

11、营业外支出 2023 年较 2022 年减少 90.46%，主要原因是我司 2022 年股权转让清库存有少部分电子产品过期报废处理 3.03 万元。

## 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	2,310,427.43	1,875,257.60	23.21%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	882,168.14	523,140.75	68.63%
其他业务成本	0	0	

### 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
一体机收入	84,955.74	37,168.14	56.25%	100%	100%	100%
其他产品收入				-100%	-100%	-100%
技术服务费收入	2,225,471.69	845,000.00	62.03%	47.50%	789.86%	-31.68%
合计	2,310,427.43	882,168.14	61.82%	23.50%	72.02%	-10.28%

### 毛利率变动分析：

技术服务费收入的毛利率 2023 年较 2022 年减少 31.68%，是因为今年我司技术人员减少后，外包业务较多，增加了技术服务费的成本。

### 按地区分类分析：

√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
西南地区	2,062,264.14	671,942.53	67.42%	666.032%	7,777.985%	-30.377%
西北地区	-367,924.52		100.00%	-139.969%	-100.000%	15.521%
华北地区	42,477.87	12,389.38	70.83%	100.000%	100.000%	100.000%
华南地区	573,609.94	197,836.23	65.51%	-15.773%	-48.024%	48.515%
合计	2,310,427.43	882,168.14	61.82%	23.501%	72.019%	-14.836%

### 收入构成变动的原因：

公司 2022 年底股权转让后，公司在 2023 年着重在重庆本地开展新的业务，所以西南地区的增量较大。

### 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	重庆嘉坤益企业管理咨询有限公司	587,735.85	25.44%	否
2	上海子跃医疗器械有限公司	573,609.94	24.83%	否
3	重庆宏帆动能科技有限公司	546,226.42	23.64%	否
4	重庆茗思企业管理咨询有限公司	356,603.77	15.43%	否
5	北京嘉润永利技术发展有限公司	42,477.87	1.84%	否
合计		2,106,653.85	91.18%	-

### 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	重庆宜家安科技有限公司	845,000.00	95.79%	是
2	珠海市嘉润医用电子科技有限公司	37,168.14	4.21%	否
3				
4				
5				
合计		882,168.14	100%	-

### (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	2,641,083.61	1,637,500.49	61.29%
投资活动产生的现金流量净额	0	875,333.36	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-2,474,190.97	100%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加 61.29%，主要是 2023 年回收了 170 万的其他应收款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，2023 年较 2022 年减少 100%，主要是因为 2023 年没有任何投资活动，但 2022 年处置子公司珠海软汇科技发展有限公司回收的现金 87.53 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加 100%，主要是因为 2023 年我司没有任何借款，但 2022 年我司归还了所有的银行贷款。

## 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

#### 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
1、所得税政策变动影响公司盈利的风险	报告期内公司企业所得税率为 15%，公司享受高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。2023 年度公司企业所得税汇算清缴税率为 15%。如果未来国家和地方对高新技术企业税收政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠政策，将增加公司的企业所得税费用。应对措施：我司在 2022 年继续复审了高新技术企业，积极增强公司盈利能力以应对税率调整风险。
2、增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险	2023 年公司没有收到即征即退的退税款，2022 年公司收到的增值税“即征即退”金额为 1.17 万元。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的【财税（2011）100 号】文，对软件企业实行的增值税“即征即退”优惠政策的期限是自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前。国务院于 2011 年 1 月 28 日颁布【国发（2011）4 号】文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，确定继续实行对软件产品的增值税优惠政策，对符合条件的企业分别给予营业税和所得税优惠。如果国家对前述政策进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。应对措施：我司的软件产品销售量不大，增值税即征即退的政策风险对我司相对较弱，我司在 2024 年也会拓展新的业务，使公司的业务层面多样化。
3、公司业务规模较小的风险	公司的利润主要来源于软件及技术服务业务，2023 年公司收入 231.04 万元，盈利 33.81 万元，经营活动产生的现金流量净额为 264.11 万元。存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。应

	对措施：我司在 2024 年会拓展新业务，增加我司的主营业务收入，增加企业经营规模。
4、公司持续经营重大不确定性风险	2023 年，由于技术人员离职较多，公司没有自己的核心技术团队，所有接洽业务所需提供的技术服务全部依赖外包技术服务商。该事项表明存在可能导致对软汇科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性
4、核心技术人员和关键管理人员流失的风险	公司核心技术人员和管理团队长期服务于医疗软件定制行业，以此为基础经过多年的市场探索，对养老健康产业也有深入了解。对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。软件行业竞争激烈目前因为技术人员离职较多，没有自己的核心技术团队，所有接洽业务所需提供的技术服务全部依赖外包技术服务商。该事项表明存在可能导致对软汇科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，尤其是企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，都会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使公司面临核心技术和人才流失。应对措施：增加公司的主营业务收入，提高员工的薪资待遇，加强绩效工资考核，还可以考虑高管及技术骨干平台持股，使这些人员有主人翁责任感，工作会更加积极主动。
本期重大风险是否发生重大变化：	软汇科技主要从事软件开发和技术服务业务，目前因为技术人员离职较多，没有自己的核心技术团队，所有接洽业务所需提供的技术服务全部依赖外包技术服务商。该事项表明存在可能导致对软汇科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司董事会正组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。下一阶段，公司拟将增资，收购 IT 子公司从事软件开发和技术服务业务，并招聘技术团队加强公司的技术力量，将改进管理和提高经营，总结自身工作不足，为保障今后工作做的更好。

### 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 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 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）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	500,000.00	845,000.00
销售产品、商品，提供劳务	800,000.00	571,698.11
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：

不适用

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	规范关联交易承诺	承诺尽可能避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	保持公众公司独立性的承诺	保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月3日	2023年11月3日	收购	关于收购股份12个月内不进行转让的承诺	收购完成后12个月内，本公司不对外直接或间接转让本公司所控制的重庆软汇科技股份有限公司的股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺	不向软汇科技注入金融类企业或金融类资产，不利用软汇科技直接或间接开展金融类业务，不利用软汇科技为相关关联方提供任何财务资助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月5日		收购	关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	不将房地产开发相关资产注入软汇科技，不利用软汇科技直接或间接从事房地产开发相关业务，不利用软汇科技为房地产开发相关业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	200	0.002%	0	200	0.002%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	100	0.001%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,999,800	99.998%	0	9,999,800	99.998%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,999,800	99.998%	0	9,999,800	99.998%	
	董事、监事、高管	0	0%				
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆熟旅网络科技有限公司	9,999,800	100	9,999,900	99.999%	9,999,800	100	0	0
2	重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	100	-100	0	0.00%	0	0	0	0
3	张韵	100	0	100	0.001%	0	100	0	0

合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	9,999,800	200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无任何关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

重庆熟旅网络科技有限公司（以下简称“熟旅网络”）作为软汇科技的第一大股东及控股股东，占软汇科技股份 99.999%，黄双为实际控制人。拟利用公司平台优势有效整合资源，促进公司进一步完善自身治理结构模式，提升公司的盈利能力和抗风险能力，推动公司更快更好发展，实现公司综合竞争力的提升和股东利益最大化，实现良性发展。

公司名称	重庆熟旅网络科技有限公司
法定代表人	黄双
法定代表人是否属于失信联合惩戒对象	否
设立日期	2015 年 6 月 16 日
注册资本	1000 万元
住所	重庆市渝北区天山大道西段 47 号 8 幢 29-3
邮编	400000
所属行业	信息传输、软件和信息技术服务业
主要业务	商务信息咨询
统一社会信用代码	915000003459387667
是否属于失信联合惩戒对象	否
控股股东情况	中金高通产业投资集团有限公司（广东）有限公司
实际控制人情况	黄双
实际控制人是否属于失信联合惩戒对象	否



## （二）实际控制人情况

黄双为实际控制人。

黄双简历：男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号51372119860110\*\*\*\*，本科学历。2011年10月19日至今，在白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司任监事；2015年6月16日至今，在熟旅科技任执行董事、经理；2016年5月9日至今，在高通智地任执行董事、经理；2016年9月26日至今，在高通资本任执行董事、经理；2017年2月17日至今，在惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司任经理；2017年7月25日至今，在中金涌鑫投资（珠海横琴）有限公司任执行董事、经理；2021年12月31日至今，在东方嘉石企业管理咨询（深圳）有限公司任执行董事、经理；2022年7月15日至今，在金寨光电任执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光安执行事务合伙人；2022年7月15日至今，在金寨光合任执行事务合伙人；2022年7月25日至今，在海波里斯绿能科技（重庆）有限公司任执行董事。

## 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				
黄双	董事长兼总经理	男	1986年1月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
吴孟思	董事	女	1999年3月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
喻鹏	董事	男	1985年9月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
龚玲玲	董事	女	1992年10月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
张志伟	董事	男	1990年8月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
张敏	董事会秘书兼财务总监	女	1972年5月	2021年2月13日	2024年2月12日	0	0	0	0%
刘李娥	监事会主席	女	1989年9月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
熊希龄	职工监事	女	1991年10月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%
宫龙龙	监事	男	1989年8月	2022年12月27日	2024年2月12日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间无任何直系或旁系关系；  
董事、监事、高级管理人员未在控股股东公司任职，且与实际控制人无任何直系或旁系关系。

**(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
技术人员	4	0	4	0
销售人员	0	0	0	0
财务人员	4	0	2	2
行政人员	1	2	0	3
员工总计	9	2	6	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	0	
本科	7	5
专科	2	
专科以下	0	
员工总计	9	5

**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、员工薪酬分为：基本工资、生活补贴、技术津贴、保密费、绩效工资；  
公司根据员工的工作业绩考核每月的绩效工资；  
公司承担员工的五险一金社会保险。  
2、员工培训：公司每年都会派出相关技术人员到高校学习或进行业务培训。  
3、公司目前不承担离退休人员费用。

**(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

本报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，以及内部《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等制度的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，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，公司治理符合相关法规的要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会肩负着对公司运营和管理行为进行有效监督的责任。在 2023 年审议的监督事项中，监事会着重关注了公司的治理结构，内部控制体系及财务管理等方面，监事会在监督事项中发挥了其职能作用，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

##### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、销售、售后服务等体系。

##### 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

##### 3、资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

##### 4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的结算中心，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### 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	CAC 证审字[2024] 0088 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52-53 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛燕燕 5 年	李靖 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	6			

## 审计报告

CAC 证审字[2024] 0088 号

重庆软汇科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆软汇科技股份有限公司（以下简称软汇科技）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，公允反映了软汇科技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，我们独立于软汇科技，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（二）所述，软汇科技主要从事软件开发和技术服务业务，没有自己的技术团队，所有接洽业务所需提供的技术服务全部依赖外包技术服务商。该事项表明存在可能导致对软汇科技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**

软汇科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括软汇科技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。

#### **五、管理层和治理层对合并财务报表的责任**

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，管理层负责评估软汇科技的持续经营能力，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软汇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督软汇科技的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对合并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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对软汇科技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软汇科技不能持续经营。

（五）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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：薛燕燕  
（签名并盖章）

中国注册会计师：李靖  
（签名并盖章）

中国 天津市

2024年04月23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	六（一）	2,960,563.48	319,479.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	1,971,122.78	1,936,971
应收款项融资	六（三）	1,827,644.00	1,869,916.65
预付款项			
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（四）		1,666,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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（五）		655,459.80
<b>流动资产合计</b>		<b>6,759,330.26</b>	<b>6,447,827.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（六）		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出	六（七）		
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>资产总计</b>		6,759,330.26	6,447,827.69
<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			
预收款项			
合同负债	六（八）		74,056.60
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（九）	31,800.00	16,095.10
应交税费	六（十）	36,239.98	
其他应付款			
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	六（十一）		4,443.40
<b>流动负债合计</b>		68,039.98	94,595.10
<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>负债合计</b>		68,039.98	94,595.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十三）	1,609,873.97	1,609,873.97
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	六（十四）	-4,918,583.69	-5,256,641.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,691,290.28	6,353,232.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		6,691,290.28	6,353,232.59
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		6,759,330.26	6,447,827.69

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：傅华

会计机构负责人：张敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		2,310,427.43	1,875,257.60
其中：营业收入	六（十五）	2,310,427.43	1,875,257.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,708,698.72	2,931,345.81
其中：营业成本	六（十五）	882,168.14	523,140.75
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（十六）	7,375.42	6,386.95
销售费用			214,651.57
管理费用	六（十七）	763,796.74	1,334,328.10
研发费用	六（十八）	56,004.00	776,951.79
财务费用	六（十九）	-645.58	75,886.65
其中：利息费用			74,231.37
利息收入		2,958.95	290.53
加：其他收益	六（二十）	65,733.34	13,357.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十一）		1,685,313.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十二）	-327,498.59	93,336.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,840.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>339,963.46</b>	<b>728,079.33</b>
加：营业外收入	六（二十三）	986.67	1,019.53
减：营业外支出	六（二十四）	2,892.44	30,316.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>338,057.69</b>	<b>698,781.89</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>338,057.69</b>	<b>698,781.89</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）		338,057.69	698,781.89
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）			-16,529.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		338,057.69	715,311.66
<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>		338,057.69	698,781.89
(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）		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：傅华

会计机构负责人：张敏

### (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		2,059,350.00	3,302,529.56
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		712,193.14	11,618.03
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十五）	1,702,958.95	3,556,852.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,474,502.09</b>	<b>6,870,999.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		883,919.68	833,492.46
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		358,037.70	1,526,656.20
支付的各项税费		89,539.59	189,863.44
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十五）	501,921.51	2,683,487.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,833,418.48</b>	<b>5,233,499.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,641,083.61</b>	<b>1,637,500.49</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			26,403.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			848,929.87
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>-</b>	<b>875,333.36</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>0</b>	<b>875,333.36</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			1,919,900.00
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>			<b>1,919,900.00</b>
偿还债务支付的现金			4,319,859.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			74,231.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>4,394,090.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-2,474,190.97</b>
<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>		<b>2,641,083.61</b>	<b>38,642.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		319,479.87	280,836.99

六、期末现金及现金等价物余额	六（二十六）	2,960,563.48	319,479.87
----------------	--------	--------------	------------

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：傅华

会计机构负责人：张敏

(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	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,256,641.38		6,353,232.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,609,873.97						-5,256,641.38		6,353,232.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											338,057.69		338,057.69
（一）综合收益总额											338,057.69		338,057.69
（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>10,000,000.00</b>				<b>1,609,873.97</b>						<b>-4,918,583.69</b>		<b>6,691,290.28</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	10,000,000.00				1,609,873.97							-5,971,953.04		5,648,534.52

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>10,000,000.00</b>				<b>1,609,873.97</b>						<b>-5,971,953.04</b>		<b>5,648,534.52</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											<b>715,311.66</b>		<b>704,698.07</b>
（一）综合收益总额											<b>715,311.66</b>		<b>698,781.89</b>
（二）所有者投入和减少资本													<b>5,916.18</b>
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													<b>5,916.18</b>
（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、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,609,873.97</b>						<b>-5,256,641.38</b>		<b>6,353,232.59</b>

法定代表人：黄双

主管会计工作负责人：傅华

会计机构负责人：张敏

# 重庆软汇科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：重庆软汇科技股份有限公司  
注册地址：重庆市九龙坡区科园一路73号附14-7号  
总部地址：重庆市九龙坡区科园一路73号附14-7号  
营业期限：2009-09-03至无固定期限  
股本：10,000,000.00元  
法定代表人：黄双

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息服务 — 计算机应用  
公司经营范围：一般项目：互联网络技术开发及应用，计算机软硬件、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的技术开发、销售，互联网信息咨询，数据处理与存储服务，计算机网络系统集成，网络工程设计、安装、维护，计算机网络技术服务、技术转让，电子元器件、家用电器的销售，设计、制作、代理、发布国内外广告，美容电子产品及仪器销售，健身设备及器材销售，第二类医疗器械销售，日用口罩（非医用）销售（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）  
实际从事的主营经营活动：健康评测一体机的销售、信息技术服务

### (三) 公司历史沿革

本公司历史股权变更明细如下：

根据2009年8月25日公司股东会和公司章程规定，本公司申请注册资本100.00万元，由股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资60.00万元，蔡斌出资40.00万元。首次出资额100.00万元于2009年8月25日之前缴纳。设立时，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	60.00	60.00	60.00
蔡斌	40.00	40.00	40.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据2010年6月16日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本200.00万元，股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资120.00万元，蔡斌出资80.00万元。本次出资额200.00万元于2010年6月23日之前缴纳。本次增资后，本公司股权结构

明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	180.00	180.00	60.00
蔡斌	120.00	120.00	40.00
合计	300.00	300.00	100.00

根据 2012 年 2 月 5 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本 200.00 万元，股东童俊平和蔡斌以货币出资，其中：童俊平出资 120.00 万元，蔡斌出资 80.00 万元。本次出资额 200.00 万元于 2012 年 2 月 7 日之前缴纳。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	300.00	300.00	60.00
蔡斌	200.00	200.00	40.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2014 年 9 月 26 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东蔡斌将股权转让给新股东嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
童俊平	300.00	300.00	60.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	200.00	200.00	40.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2014 年 12 月 24 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意股东童俊平将 54%的股权转让给新股东重庆宜家安科技有限公司，将 6%的股权转让给新股东重庆瀚宜科技中心（有限合伙）；本公司同意股东嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司将 4%的股权转让给新股东重庆瀚宜科技中心（有限合伙）。同时，新增注册资本 55.56 万元（该出资计入资本公积），其中：重庆宜家安科技有限公司出资 30.00 万元，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司出资 20.00 万元，重庆瀚宜科技中心（有限合伙）出资 5.56 万元。本次股权转让和增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
重庆宜家安科技有限公司	270.00	270.00	54.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	180.00	180.00	36.00
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	50.00	50.00	10.00
合计	500.00	500.00	100.00

根据 2015 年 2 月 1 日重庆软汇科技股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，本公司以经审计后的 2014 年 12 月 31 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。2015 年 2 月 1 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（天健验（2015）8-18 号）。公司股改时股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
重庆宜家安科技有限公司	5,399,957.00	54.00
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	3,599,971.00	36.00
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	1,000,072.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2022 年 8 月 5 日股权转让协议（股权实际转让日为 2022 年 10 月 31 日），本公司同意重庆宜家安科技有限公司将持有的股份 5,399,957.00 股转让给重庆熟旅网络科技服务有限公司，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司将持有的股份 3,599,971.00 股转让给重庆熟旅网络科技服务有限公司，重庆瀚宜科技中心（有限合伙）将持有的股份 999,872.00 股转让给重庆熟旅网络科技服务有限公司，重庆瀚宜科技中心（有限合伙）将持有的股份 100.00 股转让给张韵。转让后股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
重庆熟旅网络科技服务有限公司	9,999,800.00	99.9980
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	100.00	0.0010
张韵	100.00	0.0010
合计	10,000,000.00	100.00

2023 年 6 月 2 日（股权实际转让日为 2023 年 11 月 10 日），重庆瀚宜科技中心（有限合伙）注销后，通过二交易市场将其持有的 0.0010% 的股份转让给重庆熟旅网络科技服务有限公司。转让后股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
重庆熟旅网络科技服务有限公司	9,999,900.00	99.9990
张韵	100.00	0.0010
合计	10,000,000.00	100.00

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）持续经营

本公司主要从事软件开发和技术服务业务，没有自己的技术团队，所有接洽业务所需提供的技术服务全部依赖外包技术服务商。

本公司拟从以下方面改善公司的财务困境维持公司的持续经营：

- （1）积极扩展销售渠道，提高销售收入，加速收款。
- （2）快速招聘、培训核心技术人员；
- （3）实际控制人注资，对外收购 IT 行业公司股权成为本公司子公司。

通过以上正在开展和拟开展的经营举措，本公司管理层预计能够获取足够充分的订单及营运资金以支持公司可见未来十二个月正常的生产经营需要。因此，管理层认为公司以及公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

上述改善措施有助于改善和维持公司的持续经营能力，故公司管理层认为持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### (二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### (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	超过资产总额的1%且超过应收款项余额的5%
重要的账龄超过一年的其他应收款项	超过资产总额的1%且超过其他应收款项余额的5%
重要的账龄超过一年的应付账款	超过负债总额的1%且超过应付款项余额的5%
重要的账龄超过一年的预收账款	超过负债总额的1%且超过预收款项余额的5%
预收账款账面价值发生重大变动	超过负债总额的1%且超过预收款项余额的5%
重要的账龄超过一年的合同负债	超过负债总额的1%且超过合同负债余额的5%
重要的账龄超过一年的其他应付款	超过负债总额的1%且超过其他应付款项余额的5%

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（十八）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## 3、金融资产的后续计量

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

### (4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

#### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

##### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 5、金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司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，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

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

#### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失

的金额计量其损失准备,对其他金融工具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:①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估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,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: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本公司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。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司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,应当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。

#### (4) 核销

如果本公司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公司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,按照本公司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。

### 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

#### (八) 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备,组合类别及确定依据如下:

项目	确定组合的依据
组合 1 (信用风险极低金融资产组合)	应收政府部门、事业单位的款项
组合 2 (关联方组合)	应收无明显减值迹象的关联方款项

组合 3 (账龄组合)	除单独评估信用风险、组合 1 和组合 2 之外的应收款项
-------------	------------------------------

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下:

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	2.00
1—2 年	4.00
2—3 年	10.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等, 本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### (九) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内(含一年)的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、(七) 1、2、3、7。

### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等, 本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款, 作为具有类似信用风险特征的组合, 本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失, 并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备, 组合类别及确定依据如下:

项目类别	预期信用损失确定依据
组合 1 (押金、保证金组合)	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	应收政府部门、事业单位的款项
组合 3 (关联方组合)	应收无明显减值迹象的关联方款项
组合 4 (账龄组合)	除单独评估信用风险、组合 1、组合 2 和组合 3 之外的应收款项

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。 其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下:

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	2.00
1—2 年	4.00
2—3 年	10.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、发出商品、库存商品等种类。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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；不按照类别或库龄计提存货跌价准备。

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

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## (十二) 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于2023年12月31日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估

计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产分类及折旧方法

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，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	0.00	20.00
机器设备	5	0.00	20.00

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十四）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### 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者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；该项中断如果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继续资本化。

### 4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	10.00	预计使用年限

### 3、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十六）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。

## （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。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本公司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。

### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

本公司收入确认具体原则：

### （1）销售产品收入

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得商品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### （2）提供服务合同

本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利润，或本公司在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入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进行度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成时确认收入。



## （十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

（4）合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

（5）当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（6）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（7）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## （二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## （二十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。

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。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。

## （二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）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》（以下简称“解释 16 号”）。

根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行

上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的无影响。

(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》(以下简称“解释 17 号”)。根据解释 17 号:

关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人仍按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益,不受前款规定的限制。

根据解释 17 号的规定允许,本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对《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。该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的无影响。

(3)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)

中国证监会于 2023 年 12 月 22 日发布公告(2023)64 号《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)》(以下简称“编报规则第 15 号(2023)”)。自公布之日起施行。

上市公司在披露定期报告时,应当在财务报表附注中披露执行“编报规则第 15 号(2023)”对可比会计期间主要财务数据的影响数。

该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的无影响。

## (二) 重要会计估计的变更

无

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、15%

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、增值税

本公司享受增值税即征即退政策。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),公司嵌入软件产品按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

#### 2、所得税

本公司系小型微利企业,根据财政部、国家税务总局《小微企业和个体工商户所得税优惠政

策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### （三）其他说明

无

## 六、财务报表项目附注

（本附注金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### （一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,960,563.48	319,479.87
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	2,960,563.48	319,479.87
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		

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	921,650.00	871,076.00
1—2 年	377,076.00	452,264.07
2—3 年	420,264.07	553,590.33
3—4 年	553,590.33	254,400.00
4—5 年	254,400.00	
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	2,536,980.40	2,141,330.40
减：坏账准备	565,857.62	204,359.03
合计	1,971,122.78	1,936,971.37

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.39	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,526,980.40	99.61	555,857.62	22.00	1,971,122.78
合计	2,536,980.40	100.00	565,857.62	22.30	1,971,122.78

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.47	10,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,131,330.40	99.53	194,359.03	9.12	1,936,971.37
合计	2,141,330.40	100.00	204,359.03	9.54	1,936,971.37

(1) 按单项计提坏账准备:

债务人名称	年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆汇德康健康管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	

债务人名称	年初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆汇德康健康管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,000.00	10,000.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	2,526,980.40	555,857.62	22.00
合计	2,526,980.40	555,857.62	22.00

组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	年末减值准备
1年以内	2.00	921,650.00	18,433.00
1—2年	4.00	377,076.00	15,083.04
2—3年	10.00	420,264.07	42,026.41
3—4年	50.00	553,590.33	276,795.17
4—5年	80.00	254,400.00	203,520.00
合计		2,526,980.40	555,857.62

3、 坏账准备本期计提及变动情况

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		194,359.03	10,000.00	204,359.03
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		361,498.59		361,498.59
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		555,857.62	10,000.00	565,857.62

1) 各阶段坏账准备计提比例

第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
	98.23	1.77

4、按欠款方归集的年末余额重要的应收账款情况

债务人名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
重庆英乐伟科技有限公司	787,200.00	3-4 年 532,800.00, 4-5 年 254,400.00	31.03	469,920.00
珠海软汇科技发展有限公司	741,340.07	1-2 年 361,076.00, 2-3 年 380,264.07	29.22	52,469.45
重庆嘉坤益企业管理咨询有限公司	560,700.00	1 年以内	22.10	11,214.00
重庆茗思企业管理咨询有限公司	340,200.00	1 年以内	13.41	6,804.00
新小叶榕(重庆)健康养老科技有限公司	40,000.00	2—3 年	1.58	4,000.00
合计	2,469,440.07		97.34	544,407.45

5、截止年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、截止年末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			272.65	0.01
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上	1,827,644.00	100.00	1,869,644.00	99.99
合计	1,827,644.00	100.00	1,869,916.65	100.00

2、截止年末，本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
------	----	------	----

珠海市嘉润亚新医用电子有限公司	1,827,644.00	2019年	合同未履行完毕
合计	1,827,644.00		

3、按预付对象归集的年末余额重要的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项年末总额比例（%）
珠海市嘉润亚新医用电子有限公司	1,827,644.00	100.00
合计	1,827,644.00	100.00

（四）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		1,666,000.00
合计		1,666,000.00

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		1,700,000.00
1—2年		
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上	1,000.00	1,000.00
小计	1,000.00	1,701,000.00
减：坏账准备	1,000.00	35,000.00
合计		1,666,000.00

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,000.00	1,000.00
其他		1,700,000.00
合计	1,000.00	1,701,000.00

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

类别	年初余额
----	------

	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	1,701,000.00	100.00	35,000.00	2.06	1,666,000.00
合计	1,701,000.00	100.00	35,000.00	2.06	1,666,000.00

1) 按单项计提坏账准备其他应收款:

债务人名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	预期信用损失率 (%)	年末账面余额	期末减值准备
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	100.00	1,000.00	1,000.00
合计		1,000.00	1,000.00

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		35,000.00		35,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		34,000.00		34,000.00
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			1,000.00	1,000.00

1) 各阶段坏账准备计提比例

第一阶段计提比例 (%)	第二阶段计提比例 (%)	第三阶段计提比例 (%)
		100.00

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:



债务人名称	转回或收回原因	转回或收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
涌鑫(山东)投资有限公司	款项已收回	货币资金收回	计提的依据是按照信用风险特征账龄组合计提坏账准备,	34,000.00	1,700,000.00
合计				34,000.00	1,700,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
投标保证金	保证款	1,000.00	5年以上	100.00	1,000.00
合计		1,000.00		100.00	1,000.00

(6) 截止年末, 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截止年末, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截止年末, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(五) 其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税		646,459.80
增值税留抵税额		9,000.00
合计		655,459.80

**(六) 固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产		
固定资产清理		
合计		

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值:			
1.年初余额	66,751.86		66,751.86
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4.年末余额	66,751.86		66,751.86
二、累计折旧			
1.年初余额	66,751.86		66,751.86
2.本期增加金额			

(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置子公司			
4.年末余额	66,751.86		66,751.86
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			

### (七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出		56,004.00			56,004.00		
合计		56,004.00			56,004.00		

### (八) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款		74,056.60
合计		74,056.60

2、本报告期内账面价值未发生重大变动。

### (九) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,095.10	334,799.93	319,095.03	31,800.00
二、离职后福利-设定提存计划		38,942.67	38,942.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,095.10	373,742.60	358,037.70	31,800.00

#### 2、短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,095.10	310,254.90	294,550.00	31,800.00

2、职工福利费				
3、社会保险费		24,545.03	24,545.03	
其中：医疗保险费		23,789.49	23,789.49	
工伤保险费		755.54	755.54	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	16,095.10	334,799.93	319,095.03	31,800.00

### 3、设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		37,744.23	37,744.23	
2、失业保险费		1,198.44	1,198.44	
3、企业年金缴费				
合计		38,942.67	38,942.67	

### (十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	34,188.67	
地方教育费附加	341.88	
城市维护建设税	1,196.60	
教育附加	512.83	
合计	36,239.98	

### (十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		4,443.40
合计		4,443.40

### (十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000						10,000,000

### (十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,609,873.97			1,609,873.97
合计	1,609,873.97			1,609,873.97

### (十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-5,256,641.38	-5,971,953.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,256,641.38	-5,971,953.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	338,057.69	715,311.66
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	-4,918,583.69	-5,256,641.38

### (十五) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：一体机收入	84,955.74	37,168.14		
其他产品收入			362,014.15	417,874.56
技术服务费收入	2,225,471.69	845,000.00	1,508,755.62	94,958.29
合计	2,310,427.43	882,168.14	1,870,769.77	512,832.85
其中：合同产生的收入	2,310,427.43	882,168.14	1,870,769.77	512,832.85

#### (1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本年金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
- 销售商品	84,955.74	37,168.14	47,787.60
- 提供劳务	2,225,471.69	845,000.00	1,380,471.69
合计	2,310,427.43	882,168.14	1,428,259.29

项目	上年金额
----	------

	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
- 销售商品	362,014.15	417,874.56	-55,860.41
- 提供劳务	1,508,755.62	94,958.29	1,413,797.33
合 计	1,870,769.77	512,832.85	1,357,936.92

## 2、主营业务分地区列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	2,062,264.14	671,942.53	269,213.73	8,529.37
西北地区	-367,924.52		920,525.44	123,676.16
华北地区	42,477.87	12,389.38		
华南地区	573,609.94	197,836.23	681,030.60	380,627.32
合计	2,310,427.43	882,168.14	1,870,769.77	512,832.85

## 3、本年营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
重庆嘉坤益企业管理咨询有限公司	587,735.85	25.44
上海子跃医疗器械有限公司	573,609.94	24.83
重庆宏帆动能科技有限公司	546,226.42	23.64
重庆茗思企业管理咨询有限公司	356,603.77	15.43
北京嘉润永利技术发展有限公司	42,477.87	1.84
合计	2,106,653.85	91.18

## (十六) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	4,303.73	3,852.53
教育费附加	1,842.98	1,520.65
地方教育费附加	1,228.71	1,013.77
合计	7,375.42	6,386.95

## (十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	320,192.60	528,472.44
房租费	192,272.65	324,839.28
办公费	242,341.49	435,282.43
差旅费	3,085.66	18,101.80
业务招待费		7,471.90
其他	5,904.34	19,017.42
合计	763,796.74	1,333,185.27

## (十八) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	53,550.00	704,065.69
研发材料		16,286.28
专利、著作权费用	2,454.00	10,028.35
其他		46,571.47
合计	56,004.00	776,951.79

## (十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
贷款及应付款项的利息支出		74,231.37
减：资本化的利息支出		
存货及应收款项的利息收入	2,958.95	261.78
汇兑损失（减：收益）		
手续费	2,313.37	1,818.31
其他		
合计	-645.58	75,787.90

## (二十) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
软件企业增值税即征即退		11,618.03
企业所得税退税	65,733.34	
合计	65,733.34	11,618.03

## (二十一) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		26,403.49
合计		26,403.49

## (二十二) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-361,498.59	61,437.86
其他应收款坏账损失	34,000.00	23,332.84
合计	-327,498.59	84,770.70

## (二十三) 营业外收入

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	986.67	986.67	1,019.53	1,019.53
合计	986.67	986.67	1,019.53	1,019.53

## (二十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		30,316.97	
滞纳金	2,892.44		2,892.44
合计	2,892.44	30,316.97	2,892.44

## (二十五) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
除税费返还外的其他政府补助收入		
其他	1,702,958.95	2,918,337.71
合计	1,702,958.95	2,918,337.71

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的期间费用	501,921.51	879,417.24
其他		1,732,759.99
合计	501,921.51	2,612,177.23

## (二十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	338,057.69	-740,880.21
加：资产减值准备		
信用减值准备	327,498.59	-84,770.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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)		
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)		74,231.37
投资损失(收益以“—”号填列)		-26,403.49
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)		419,138.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,002,082.45	2,317,879.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-26,555.12	-270,623.52

其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,641,083.61	1,688,570.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,960,563.48	319,479.87
减：现金的年初余额	319,479.87	229,766.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,641,083.61	89,713.01
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,960,563.48	319,479.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,960,563.48	319,479.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	2,960,563.48	319,479.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (二十七) 租赁

### 1、与租赁有关的其他信息

项目	2023年
选择简化处理方法的短期租赁费用	192,000.00

本公司与承租方签订的租赁合同都为一年一签，租赁期满后是否续签，由双方协议确定，所以本公司对租赁费选择简化处理方法。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股	对本企业的表决
-------	-----	------	------	---------	---------



				比例 (%)	权比例 (%)
重庆熟旅网络科技服务有限公司	重庆	软件和信息技术服务业	1,000.00	99.999	99.999

本公司最终控制方是中金高通产业投资集团（广东）有限公司。

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司	同一实际控制人
惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司	同一实际控制人
重庆宜家安科技有限公司	高管人员参股

## （三）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税价）	上期金额
重庆宜家安科技有限公司	技术服务费	845,000.00	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（不含税价）	上期金额
白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司	技术服务费	264,150.94	
惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司	技术服务费	307,547.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：（1）重庆宜家安科技有限公司向本公司提供技术服务；（2）本公司向白泽时代智能科技研究院（重庆）有限公司、惠添誉（重庆）商业运营管理有限公司提供技术服务。

## 八、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生		

金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,905.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,905.77	

## （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	
		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	5.18	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.03	0.03

重庆软汇科技股份有限公司

2024年04月25日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-1,905.77
<b>非经常性损益合计</b>	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,905.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用