



瑞成信息

NEEQ: 874341

杭州瑞成信息技术股份有限公司



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、公司负责人宋林、主管会计工作负责人邱光球及会计机构负责人（会计主管人员）邱光球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、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	公司治理	33
第六节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

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	浙江省杭州市滨江区西兴街道官河路4号5号楼365室董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
瑞成信息、瑞成股份、公司、本集团	指	杭州瑞成信息技术股份有限公司
瑞成有限	指	杭州瑞成信息技术股份有限公司
浙江瑞数、瑞数控股	指	浙江瑞数控股有限公司
浙江睿鸿	指	浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）
浙江睿福	指	浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）
浙江瑞兴	指	浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）
浙江瑞隆	指	浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）
浙江瑞义	指	浙江瑞义科技有限公司
浙江瑞翔	指	浙江瑞翔信息系统集成有限公司
浙江富瑞	指	浙江富瑞数据管理有限公司
浙江瑞勤	指	浙江瑞勤科技有限公司
金华瑞婺	指	金华瑞婺科技有限公司
绍兴瑞鸿	指	绍兴瑞鸿科技有限公司
瑞云智联	指	湖北瑞云智联科技有限公司
湖州瑞创	指	湖州瑞创科技有限公司
瑞智科技	指	瑞智科技（浙江自贸区）有限公司
瑞数嘉云	指	嘉兴瑞数嘉云科技有限公司
雁云领航	指	湖南雁云领航数字科技有限公司
瑞樾科技	指	杭州瑞樾科技有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、德恒	指	北京德恒（杭州）律师事务所
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州瑞成信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Risen Information Technology Co., Ltd.		
	Risen		
法定代表人	宋林	成立时间	2006年7月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋林），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司专注于政务信息化领域，以定制化协同平台软件开发、数据治理和人工智能应用服务为核心，为政企客户提供定制化综合解决方案、运维服务及软硬件产品的销售服务。		
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	瑞成信息	证券代码	874341
挂牌时间	2023年12月25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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邱光球	联系地址	杭州市拱墅区吉祥半岛花园9幢2单元2102室
电话	0571-85027873	电子邮箱	qgq@risencn.com
传真	0571-85027873		
公司办公地址	杭州市拱墅区新文路33号天堂E谷3号楼东3楼	邮政编码	310015
公司网址	www.risencn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330108790914260C		
注册地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道官河路4号5号楼365室		

注册资本（元）	60,000,000.00	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

一、商业模式：

(一) 盈利模式

(1) 对于定制化协同平台综合解决方案业务，公司以自主研发的软件产品平台为基础，按不同应用场景为客户提供定制化软件产品，或通过自主研发的软件产品与第三方软硬件组合，提供系统集成等业务为客户提供服务，并在项目验收后确认收入。

(2) 对于运维服务，公司根据客户的需求，通过远程信息技术手段、驻场服务等方法，为客户的目标应用系统、运行环境、业务功能的稳定运行提供运维服务，从运维服务频次方面也可以分为日常运维、响应式运维、应急式运维等多类型的运维服务，从而全面保障客户系统的安全稳定运行。公司按双方约定的服务内容和期限确认收入。

(3) 对于软硬件产品销售业务，基于公司多年来形成的技术优势与项目实施经验，应客户需求代为采购第三方软、硬件产品，并按要求向客户交付，获取收益。

(二) 销售模式

公司最主要的销售模式是直接参与客户的招标采购获取项目。党政机关客户主要以招标形式进行采购。公司销售人员积极拜访潜在党政机关客户，了解客户的信息化需求，根据客户需求制作产品方案，展示公司的实施能力、对客户理解能力与服务优势。在上述基础上，公司深度分析客户的招标文件，并制作标书，最终参与客户招投标采购活动并中标获取项目。由于公司实施了一批具有知名度的标杆性项目，在市场上具有一定知名度，公司也存在通过集成商获取项目的情况，该等项目一般由集成商中标后，与公司通过商业谈判的方式签订协议，进而公司获取项目。建设完成后，后续质保期内进行维护的同时，公司销售人员将配合跟踪回访，根据客户需求再次制定更新升级方案。因此，针对部分客户的更新升级方案或客户无需招标的项目，公司也存在通过与客户直接商业谈判的方式签订协议，获取项目的情况。

(三) 采购模式

1、项目相关产品采购

公司采购模式主要以项目为基础，根据与客户签订的合同条款及服务过程中产生的需求确定需要采购的物品，主要采购的内容是与项目相关的非公司主营业务领域的外部软件、硬件设备以及相关服务等。公司建立了完善的供应商评估和准入规范，确定合格供应商名单。项目部门根据实施项目的具体情况提出采购需求，相关主管部门审批通过后进行采购。

2、对外采购供应商的服务

由于政务信息化领域的服务类型及涉及的细分领域众多，公司出于本地化供应商具有成本节约和开发效率优势等因素，并结合行业内优秀公司的行业管理，会综合考虑将非核心的软件开发、运维服务、安装调试、测评检测等交由第三方完成。公司建立了《采购管理内部控制制度》《供应商管理规程》等采购管理规范，对内严格把控，对外严格筛选，保障采购工作的顺利开展，确保采购服务的品质。

(四) 服务与实施模式

公司的服务与实施模式针对定制化协同平台软件、运维服务等业务具有一定差异，具体如下：

1、定制化协同平台软件的服务与实施模式

公司的定制化协同平台软件主要基于公司目前已具有的通用平台，或遵循一定开发模式，结合模

块化组件针对客户需求进行二次开发。随着公司实施经验的累积与研发能力的提升，公司将越来越多的定制化开发形成的应用场景进行提炼，形成模块化组件，通过不同项目的不同需求，将模块化组件按需组合，快速响应客户的定制化协同平台软件的开发服务，其中 2021 年以来“蔚蓝‘未来’办公平台”与“知行数据智能平台”系该等理念的最新体现。

2、运维服务的服务与实施模式

运维服务是客户向公司单独采购的协同平台软件的运维保障服务，包括日常运维、响应式运维、应急式运维；具体包括系统指标调整、数据上传、或门户网站页面模板更新等；公司根据不同的运维服务需求将提供不同形式的服务，如针对日常运维，公司将开展定期巡检、漏洞扫描、安全应急保障，执行运维服务后出具运维记录表、服务成果工作报告等。

（五）研发模式

公司的研发模式主要分为 4 个阶段：立项与规划阶段、设计阶段、开发阶段和测试、上线并持续优化阶段。

1、立项与规划阶段

首先，公司定期了解项目实施人员反馈的实施痛点、难点，并从行业展会等渠道了解行业最新发展趋势，而后形成公司的研发需求；此后，由产品经理发起研发立项申请。公司在研发立项审批通过后进行同行业类似产品调研工作，并结合公司自身情况，形成待开发产品规划。公司确认规划后，产品经理与潜在客户与实施团队进一步进行需求细化与讨论。收集意见后，公司将召开需求确认会，根据会议决议完成研发计划。

2、设计阶段

研究所对应的产品设计完成后，产品经理将召开设计评审会，形成产品需求文档并进行用户界面设计。用户界面设计完成后，公司召开用户界面设计评审会确定用户界面设计。用户界面设计与产品设计完成后，产品经理根据产品设计难度安排版本迭代清单，并安排实施工作，进入开发阶段。

3、开发阶段

公司根据迭代清单分别进行测试用例设计与研发流程设计，并通过用例评审会、研发流程评审会确定针对该产品的测试用例与研发流程。研发流程设计确定后，公司进行研发设计评审，具体分配研发人员、估算工时并进行任务排期，形成研发计划。研发计划形成后，公司会同相关研发人员进行研发设计评审会议，确定各自分工，完成开发工作。

4、测试、上线并持续优化阶段

开发工作完成后，进入测试阶段，测试过程包括功能测试、回归测试，以及对用户界面的评审。在研发成果正式成形并投入使用前，公司将针对实际使用场景进行系统测试与压力测试。测试通过后，该等研发产品将直接交付给客户或者交付给实施团队，并在后续客户或实施团队使用过程中根据反馈持续迭代优化。

二、经营计划实现情况：

公司将围绕“第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要”、“十四五数字经济发展规划”等国家政策和规划，加大对政务信息化领域产品技术的研究和服务的供给，本着“智能、数据、协同、安全，让生活更美好”的发展理念，不断为客户提供高质量的产品和服务。

1、加大市场拓展力度。在持续深化现有客户支撑服务能力的基础上，加大对多区域客户的市场拓展，提升公司在不同地域的影响力和知名度，为公司发展做强打下基础。

2、持续提升技术研发能力。公司一直重视技术研发方面的投入，未来将继续加大相关投入，提升协同平台软件的设计及应用方面的技术实力，持续聚焦新一代信息通信技术的发展，不断提高企业技术优势。

3、优化人才队伍。企业各项战略的落地离不开高水平和高质量的研发管理人才。近年来，公司持续加强人力资源开发和人力资源管理，打造和配置结构优化的精英人才团队，吸纳具有较高学历和丰富经验的研发及管理人才，不断完善员工职业培训体系，强化企业文化建设。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年5月，公司被浙江省经济和信息化厅评为2023年第一批浙江省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、2019年12月4日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局向公司联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933001695，有效期：3年）；2022年12月24日，公司通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR202233000045，有效期：3年）。</p> <p>3、2020年2月，浙江省科学技术厅向公司颁发《省级高新技术企业研究开发中心证书》。</p> <p>4、2018年，浙江省科学技术厅向公司颁发了《浙江省科技型中小企业证书》。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,168,333.64	157,375,257.38	-9.66%
毛利率%	39.05%	38.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,685,816.33	5,420,272.89	4.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,476,267.31	2,808,175.30	23.79%
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）	8.12%	8.16%	-
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）	4.96%	4.23%	-
基本每股收益	0.09	0.11	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,873,430.57	144,367,038.67	12.82%
负债总计	88,973,795.44	77,818,574.17	14.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,334,181.45	66,789,852.17	9.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.11	9.91%
资产负债率%（母公司）	52.72%	50.61%	-
资产负债率%（合并）	54.63%	53.90%	-
流动比率	1.68	1.73	-

利息保障倍数	16.77	22.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,070,112.42	-45,783,973.35	-
应收账款周转率	4.18	6.43	-
存货周转率	1.30	1.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.82%	-26.72%	-
营业收入增长率%	-9.66%	-36.08%	-
净利润增长率%	29.11%	-84.91%	-

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	33,741,605.33	20.72%	20,877,049.36	14.46%	61.62%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	35,581,713.53	21.85%	27,390,838.00	18.97%	29.90%
存货	67,279,786.54	41.31%	58,590,985.11	40.58%	14.83%
无形资产	5,689,578.88	3.49%	759,958.95	0.53%	648.67%
短期借款	6,320,800.00	3.88%	3,941,500.00	2.73%	60.37%
应付账款	15,589,329.04	9.57%	10,834,806.96	7.51%	43.88%
合同负债	50,326,469.9	30.90%	38,717,895.72	26.82%	29.98%
应付职工薪酬	6,100,527.54	3.75%	9,578,509.22	6.63%	-36.31%
其他应付款	1,563,712.44	0.96%	2,009,433.13	1.39%	-22.18%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额为 3,374.16 万元，较上年同期增加 61.62%，主要原因是公司减少了交易性金融资产 1,150.13 万元所致；
- 2、无形资产本期期末金额 568.96 万元，较上年同期增加 648.67%，原因是报告期内购置了开发专用软件等无形资产所致；
- 3、短期借款本期期末金额 632.08 万元，较上年同期增加 60.37%。主要原因为报告期内新增招商银行信用短期借款资金所致；
- 4、应付账款本期期末金额 1,558.93 万元，较上年同期增加 43.88%。原因是报告期内在执行合同同比上年增加且采购合同同比增加导致；
- 5、应付职工薪酬本期期末金额为 610.05 万元，较上年同期下降 36.31%，原因是报告期内员工人数较上年减少导致。

(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	142,168,333.64	-	157,375,257.38	-	-9.66%
营业成本	86,655,285.36	60.95%	97,488,786.66	61.95%	-11.11%
毛利率%	39.05%	-	38.05%	-	-
销售费用	13,334,603.96	9.38%	16,691,152.29	10.61%	-20.11%
管理费用	18,466,839.44	12.99%	19,078,315.81	12.12%	-3.21%
研发费用	15,457,989.82	10.87%	19,120,188.62	12.15%	-19.15%
财务费用	270,694.24	0.19%	241,897.30	0.15%	11.90%
其他收益	3,144,393.07	2.21%	3,151,596.08	2.00%	-0.23%
投资收益	69,871.91	0.05%	704,740.39	0.45%	-90.09%
信用减值损失	-1,680,918.41	-1.18%	407,569.12	0.26%	-512.43%
资产减值损失	-2,510,911.03	-1.77%	-3,318,490.32	-2.11%	-
营业利润	6,751,279.05	4.75%	5,265,348.49	3.35%	28.22%
营业外收入	16,562.76	0.01%	0.86	0.00%	1,925,802.33%
营业外支出	23,363.94	0.02%	31,985.77	0.02%	-26.96%
净利润	6,492,657.68	4.57%	5,028,885.22	3.20%	29.11%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，本期投资收益为 6.99 万元，同比下降 90.09%，主要原因是报告期内购买理财产品减少所致；
- 2、报告期内，本期信用减值损失为-168.09 万元，同比增加 512.43%，主要原因是报告期内计提应收账款坏账损失所致；
- 3、报告期内，本期营业外收入为 1.66 万元，同比增长 1,925,802.33%，主要原因是报告期内租赁资产免租导致。

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	142,127,456.28	157,231,709.83	-9.61%
其他业务收入	40,877.36	143,547.55	-71.52%
主营业务成本	86,625,278.56	97,398,766.26	-11.06%
其他业务成本	30,006.80	90,020.40	-66.67%

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
定制化协同平台综合解决方案	93,683,873.45	57,138,066.16	39.01%	-17.66%	-13.73%	-0.05%
运维服务	44,278,374.09	26,798,341.78	39.48%	20.36%	-3.07%	14.63%
软硬件销售	4,165,208.78	2,688,870.62	35.44%	-29.24%	-23.66%	-4.73%
其他业务	40,877.32	30,006.8	26.59%	-71.52%	-66.67%	-10.70%
合计	142,168,333.64	86,655,285.36	39.05%	-9.66%	-11.11%	1.00%

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
华东地区	127,972,249.34	79,260,392.44	38.06%	-17.59%	-17.66%	0.05%
其他地区	14,196,084.30	7,394,892.92	47.91%	577.64%	500.89%	6.65%
合计	142,168,333.64	86,655,285.36	39.05%	-9.66%	-11.11%	1.00%

收入构成变动的原因:

- 1、报告期内，其他业务收入为 4.09 万元，比去年同期下降 71.52%，主要原因是报告期内自有房屋不出租，导致租金减少所致。
- 2、报告期内，其他业务成本为 3.00 万元，比去年同期下降 66.67%，主要原因是报告期内自有房屋不出租，租金减少，导致其他业务收入减少，其他业务成本也相应减少。
- 3、报告期内，其他地区营业收入 1,419.61 万元，比去年同期增加 577.64%，主要原因报告期内除华东地区外其他地区项目增加，导致其他地区营业收入较去年同期大幅增加。
- 4、报告期内，其他地区营业成本为 739.49 万元，比去年同期增加 500.89%，主要原因报告期内其他地区项目增加，导致其他地区营业收入较去年同期大幅增加，相应营业成本也较去年同期大幅增加。

主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	8,704,025.04	6.12%	否
	联通(浙江)产业互联网有限公司	4,720,116.70	3.32%	否
	联通数字科技有限公司浙江省分公司	1,268,340.56	0.89%	否
	中国联合网络通信有限公司丽水市分公司	1,000,113.99	0.70%	否

	中国联合网络通信有限公司嘉兴市分公司	130,000.00	0.09%	否
	中国联合网络通信有限公司舟山市分公司	124,811.32	0.09%	否
2	浙江移动信息系统集成有限公司	13,822,118.58	9.72%	否
	中移建设有限公司金华分公司	282,345.71	0.20%	否
	中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	15,575.21	0.01%	否
3	衡阳市行政审批服务局	5,631,196.36	3.96%	否
4	中国电信股份有限公司杭州分公司	2,322,749.61	1.63%	否
	中国电信股份有限公司（衢州）分公司	1,984,226.42	1.40%	否
	中国电信股份有限公司建德分公司	316,475.20	0.22%	否
	中国电信股份有限公司杭州萧山区分公司	165,548.67	0.12%	否
	中国电信股份有限公司金华分公司	119,339.62	0.08%	否
	浙江省公众信息产业有限公司	72,056.59	0.05%	否
	中国电信股份有限公司杭州临平区分公司	43,389.92	0.03%	否
5	黄冈市人民代表大会常务委员会办公室	4,840,429.13	3.40%	否
	合计	45,562,858.63	32.05%	-

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	浙江通翌科技有限公司	4,732,318.56	17.77%	否
2	浙江天健远见科技（集团）有限公司	1,449,995.45	5.44%	否
3	浙江磐石信息技术有限公司	1,336,978.3	5.02%	否
4	浙江华通云数据科技有限公司	1,261,285.67	4.74%	否
5	杭州设维信息技术有限公司	979,096.01	3.68%	否
	合计	9,759,673.99	36.64%	-

（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	7,070,112.42	-45,783,973.35	-115.44%
投资活动产生的现金流量净额	8,034,576.51	69,238,896.82	-88.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,022,952.96	-10,347,558.85	90.11%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 707.01 万元，较去年同期增加 115.44%，主要原因是人员大幅减少，支付给职工及为职工支付的现金较去年同期减少所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 803.45 万元，较去年同期下降 88.40%，主要原因是去年同期大幅赎回理财产品所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-102.30 万元，较去年同期增加 90.11%，主要原因是去年同期分红所致。

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
浙江瑞翔信息系统集成有限公司	控股子公司	智慧政务业务	30,000,000.00	20,057,133.35	14,717,677.92	27,507,974.19	2,347,686.57
浙江瑞义科技有限公司	控股子公司	智慧政务业务	10,000,000.00	155,594.72	134,861.25	142,489.61	10,622.26
浙江富瑞数据管理有	控股子公司	大数据等业务	10,000,000.00	6,156,823.87	4,870,330.37	16,405,027.79	-91,176.92

限公司							
浙江瑞勤科技有限公司	控股子公司	智慧政务等业务	10,000,000.00	32,791.86	23,394.24	216,035.52	11,966.35
绍兴瑞鸿信息技术有限公司	控股子公司	信创领域业务	5,000,000.00	601.88	-1,398.12	0	-799.05
湖北瑞云智联科技有限公司	控股子公司	智慧政务业务	5,000,000.00	293,135.22	-4,077,920.96	13,149,902.91	-2,559,162.72
湖州瑞创科技有	控股子公司	大数据业务	5,000,000.00	808,855.96	-467,361.18	1,435,016.44	207,370.98

限公司							
瑞智科技（浙江自贸区）有限公司	控股子公司	智慧政务业务	5,000,000.00	502,846.92	79,011.12	1,590,008.11	-131,158.73
金华瑞婺科技有限公司	控股子公司	智慧政务业务	3,000,000.00	90,937.12	50,898.69	359,798.47	28,677.32
嘉兴瑞数嘉云科技有限公司	控股子公司	智慧政务业务	1,000,000.00	589,006.77	36,997.17	3,980,586.88	35,460.71
湖南雁云	控股子公司	智慧政务	10,000,000.00	2,138,505.90	1,355,370.33	5,631,196.37	1,466,984.28

领航数字科技有限公司	司	、智慧城市业务					
杭州瑞樾科技有限公司	控股子公司	智慧政务业务	500,000.00	1,106,638.59	-193,153.32	1,246,250.92	-202,838.00

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

注：本期交易性金融资产期初 11,501,315.07 元 期末为 0 元。理财产品已全部赎回，期末没有理财产品。

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
行业政策变动的风险	近年来，党中央和国务院高度重视并全面加快“互联网+政务服务”、“数字政府”的建设，《国家信息化发展战略纲要》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《数字中国建设整体布局规划》等一系列政策的发布，推动了电子政务行业的快速发展。公司深耕电子政务领域多年，受益于行业政策的支持，公司业务得以快速发展。若未来行业支持政策出现重大不利变化，则可能对公司的经营产生一定不利影响。
行业竞争加剧的风险	随着我国电子政务行业市场规模的不断扩大，一方面，大型系统集成商会利用自身规模优势抢占集成业务市场；另一方面，互联网巨头基于云资源、生活服务、社交等平台业务优势开始进入电子政务行业。目前，基于电子政务产业链专业化分工，集成商主要聚焦集成及其传统优势业务并将政务应用软件开发交由专业开发商完成，与公司主要为业务合作关系。未来，若集成商等潜在竞争者全面进入政务应用软件开发领域或同业竞争者逐步增多，将加剧公司所处业务领域的竞争，公司的经营业绩可能会受到不利影响。
技术创新风险	技术创新风险包括新技术创新滞后、新产品研发未达预期、新产品市场接受和应用未达预期等，这给公司的技术研发能力和人才储备带来较大挑战，主要包括行业内可应用的大数据、人工智能、物联网、云计算等领域技术，以及基于以上技术产生的新商业模式。同时，新技术、新模式的不断涌现，对软件与信息技术服务行业产生了一定的冲击，也对公司业务及产品研发提出了更高的要求，公司需要在不断跟进行业领先技术的基础上，结合国内信息化建设趋势方向以及客户需求变化，及时、准确把握行业、技术、产品的发展趋势，坚持创新驱动，持续加大研发投入，打造公司技术核心竞争力。若公司的技术不能及时迭代与创新，可能对公司的业绩造成不利影响。
人力资源风险	公司所属行业为软件和信息技术服务业，技术发展更新较快，人才对企业的发展至关重要。公司作为高新技术企业，长期以来高度重视人才引进、培育、发展，有效推动人才战略的优化及落地。随着行业发展及市场竞争的日趋激烈，以及人力成本的不断提升，公司在高端人才储备、人才结构优化等方面面临一定的挑战。公司将持续优化人才发展机制，强化考核激励，优胜劣汰，建立可持续职业发展体系，提升人均产能，同时加强企业文化建设，为公司高质量发展提供人才保障。
经营业绩季节波动的风险	公司政务信息化产品及服务的终端用户主要为政府机构、事业单位等，受农历春节假期以及预算审批流程的影响，各政府机

	<p>构、事业单位通常在每年的第一季度制定全年的信息化采购计划并确定预算额，后续需经历采购方案制定、询价、招标、确定供应商、合同签订、合同实施等步骤，因此客户通常集中在下半年特别是第四季度完成产品的交付和验收。基于上述情况，公司经营业绩随之存在一定的季节性波动的风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人宋林直接持有公司 1,950.00 万股股份，占公司总股本的 32.50%，通过瑞数控股控制公司 35.00% 的股份，通过浙江瑞兴控制公司 2.60% 的股份，合计控制公司 70.10% 的股份，能够对公司的生产经营产生重大影响。公司已根据《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范实际控制人操控公司现象的发生。公司自设立以来未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，实际控制人存在利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响的可能性，若实际控制人不当施加影响，则可能损害公司及中小股东的利益。</p>
公司治理风险	<p>自股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中进一步完善。因此公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。</p>
研发风险	<p>报告期内，公司研发项目主要集中在政务信息化领域，整体的研发费用较高，在人力、物力方面投入较大，而公司逐步向平台化、模块化、低代码、无代码的研发方向发展，虽然符合政务信息化领域的研发趋势，但平台化、模块化等研发方式通常具有周期长、投资规模大、需要持续更新等特点，同时随着新兴技术手段持续涌现及其在政务信息化领域的应用加快，公司前期的研发成果可能不适合行业发展趋势或可利用程度变低，造成研发失败或研发不及预期的风险。</p>
公司经营业绩下滑的风险	<p>虽公司具有项目经验优势和一定的区域市场竞争优势，但相较于行业内大型企业而言，公司在资产规模、服务市场规模等方面还存在一定差距。2021 年、2022 年和 2023 年，公司收入分别为 24,622.36 万元、15,737.53 万元和 14,216.83 万元，净利润分别为 3,333.19 万元、542.03 万元和 551.37 万元，自 2022 年以来公司经营业绩出现了显著下滑。受宏观经济、产业政策、市场供需关系及价格变动等因素影响，如果公司不能及时采取适当的经营策略和有效的风险应对措施，则公司可能面临经营业绩下滑的风险。</p>
市场区域集中的风险	<p>报告期内，浙江省为公司的优势市场区域，该区域贡献的收入占比较高。近年来，公司对市场开发力度逐步加强，在华北、华中地区业务均有所突破，但未来若公司开拓新的市场区域导致市场竞争加剧或者同行业竞争对手加大对浙江省的拓展力</p>

	<p>度,导致市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩产生不利影响。虽然公司在浙江省营业收入占比较高,但公司在上述地区的客户数量占行政事业单位数量的比例仍然相对较低,市场存在进一步开发的空間;同时,随着国家对数字政府建设力度的加大,上述地区客户存在软件升级及配套运维服务的需求,浙江省业务增长仍然具有一定空间。但是,如果浙江省的客户需求不及预期,则可能对未来上述地区业务的进一步开拓造成不利影响。</p>
关于涉密资质的重大事项提示	<p>截至报告期末,公司拥有乙级涉密信息系统集成资质,根据《涉密信息系统集成资质管理办法》《涉密信息系统集成资质管理补充规定》及《涉密资质单位拟公开上市或者在新三板挂牌处理意见》相关规定,公司主要股东已按要求采取“自愿限售使参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本30%”、“主要股东承诺保持股权稳定”、“全体股东承诺不向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份”等措施,使公司同时符合在全国股转系统挂牌并继续持有《涉密信息系统集成资质证书》的相关要求。同时,考虑到未来上市的长远发展,公司已向杭州市国家保密局提交涉密资质剥离至全资子公司浙江瑞翔的申请,提前筹划实施涉密资质剥离工作。虽然浙江瑞翔预计能够符合《涉密信息系统集成资质管理办法》等相关规定的各项申请条件要求,但若浙江瑞翔在资质剥离过程中未能顺利衔接瑞成信息涉密信息系统集成业务,将可能对公司生产经营造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input 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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

销售产品、商品，提供劳务	-	-
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	4,500,000.00	4,500,000.00
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：

报告期内，宋林以房屋所有权及其土地使用权为公司借款提供担保，以增加公司资金的流动性，未对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励目的

公司为进一步建立有效的激励机制，增强公司员工的责任感、使命感，并充分调动公司员工的工作积极性，使员工利益、公司利益和股东利益一致，促进公司的稳定、持续及快速发展，实现公司股东利益最大化，通过增资扩股的方式实施股权激励。

2、激励对象

本次股权激励的对象主要系公司员工，基于激励对象任职岗位、工龄、过往工作表现及对公司的贡献等因素的考虑，本次激励计划授予的激励对象共计 28 人，其中：浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人 2 人，浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人 26 人（不含原股东宋林、金征雷，下同），浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人 15 人，浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人 11 人，扣除同时持有两家及两家以上的出资额的合伙人外，共有 28 名员工为公司的激励对象。

具体情况如下：

①浙江睿鸿设立时出资结构如下：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	持股（出资）比例
1	倪志娣	2,340,000.00	65.00%
2	邱光球	1,260,000.00	35.00%
合计	-	3,600,000.00	100.00%

②浙江睿福设立时出资结构如下：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	持股（出资）比例
1	宋林	977,600.00	40.73%

2	金征雷	364,900.00	15.20%
3	申湘岭	150,000.00	6.25%
4	周创	150,000.00	6.25%
5	侯海宾	125,000.00	5.21%
6	汪涌	125,000.00	5.21%
7	赖群群	100,000.00	4.17%
8	贺志成	50,000.00	2.08%
9	谢志东	50,000.00	2.08%
10	李丽	30,000.00	1.25%
11	莫吴勇	30,000.00	1.25%
12	梅忠杰	27,500.00	1.15%
13	范正宇	27,500.00	1.15%
14	陈楚	25,000.00	1.04%
15	马德凤	22,500.00	0.94%
16	钱俊	22,500.00	0.94%
17	袁立业	17,500.00	0.73%
18	祝阿敏	15,000.00	0.63%
19	李佳乐	15,000.00	0.63%
20	陈峰	15,000.00	0.63%
21	孙俊	15,000.00	0.63%
22	熊玲	15,000.00	0.63%
23	杨晓星	7,500.00	0.31%
24	柏少如	7,500.00	0.31%
25	黄凤山	5,000.00	0.21%
26	温建华	5,000.00	0.21%
27	吴伟斌	2,500.00	0.10%
28	虞嘉娴	2,500.00	0.10%
合计	-	2,400,000.00	100.00%

2021年11月，公司激励对象梅忠杰离职，浙江睿福召开合伙人会议，一致同意梅忠杰退伙，其将持有的浙江睿福的出资份额转让给宋林。

2022年11月，公司激励对象陈峰离职，浙江睿福召开合伙人会议，一致同意陈峰退伙，其将持有的浙江睿福的出资份额转让给金征雷。

2023年3月，公司激励对象陈楚离职，浙江睿福召开合伙人会议，一致同意陈楚退伙，其将持有的浙江睿福的出资份额转让给宋林，并不再担任执行事务合伙人，由祝阿敏担任执行事务合伙人。

2023年5月，公司激励对象杨晓星离职，浙江睿福召开合伙人会议，一致同意杨晓星退伙，其将持有的浙江睿福的出资份额转让给金征雷。

③浙江瑞兴设立时出资结构如下：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	持股（出资）比例
1	宋林	942,500.00	60.42%
2	周创	150,000.00	9.62%
3	汪涌	125,000.00	8.01%
4	赖群群	100,000.00	6.41%

5	莫吴勇	30,000.00	1.92%
6	李丽	30,000.00	1.92%
7	梅忠杰	27,500.00	1.76%
8	范正宇	27,500.00	1.76%
9	陈楚	25,000.00	1.60%
10	马德凤	22,500.00	1.44%
11	钱俊	22,500.00	1.44%
12	袁立业	17,500.00	1.12%
13	祝阿敏	15,000.00	0.96%
14	孙俊	15,000.00	0.96%
15	黄凤山	5,000.00	0.32%
16	温建华	5,000.00	0.32%
合计	-	1,560,000.00	100.00%

2021年11月，公司激励对象梅忠杰离职，浙江瑞兴召开合伙人会议，一致同意梅忠杰退伙，其将持有的浙江睿福的出资份额转让给宋林。

2023年3月，公司激励对象陈楚离职，浙江瑞兴召开合伙人会议，一致同意陈楚退伙，其将持有的浙江瑞兴的出资份额转让给宋林。

④浙江瑞隆设立时出资结构如下：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	持股（出资）比例
1	金征雷	364,900.00	43.44%
2	申湘岭	150,000.00	17.86%
3	侯海滨	125,000.00	14.88%
4	贺志成	50,000.00	5.95%
5	谢志东	50,000.00	5.95%
6	宋林	35,100.00	4.18%
7	李佳乐	15,000.00	1.79%
8	陈峰	15,000.00	1.79%
9	熊玲	15,000.00	1.79%
10	柏少如	7,500.00	0.89%
11	杨晓星	7,500.00	0.89%
12	吴伟斌	2,500.00	0.30%
13	虞嘉娴	2,500.00	0.30%
合计	-	840,000.00	100.00%

2022年11月，公司激励对象陈峰离职，浙江瑞隆召开合伙人会议，一致同意陈峰退伙，其将持有的浙江瑞隆的出资份额转让给金征雷。

2023年5月，公司激励对象杨晓星离职，浙江瑞隆召开合伙人会议，一致同意杨晓星退伙，其将持有的浙江瑞隆的出资份额转让给金征雷。

3、激励计划标的股票来源、持股方式

（1）激励计划标的股票来源

浙江睿鸿、浙江睿福、浙江瑞兴、浙江瑞隆等4个持股平台通过认购公司新增注册资本的方式，获得激励计划标的的股票来源。

（2）持股方式

间接持股，激励对象通过持有员工持股平台的出资额而间接持有公司股份。

4、资金来源

资金来源均为激励对象个人自有资金或合伙企业分红款。不存在所持份额代持或者其他利益安排的情形。

5、股权激励对应股份数量及比例

公司通过增资扩股的方式实施股权激励，其中浙江睿鸿增资持有公司 360.00 万股股份，占公司股份总数的 6.00%；浙江睿福增资持有公司 105.75 万股股份，占公司股份总数的 1.76%；浙江瑞兴增资持有公司 61.75 万股股份，占公司股份总数的 1.03%；浙江瑞隆增资持有公司 44.00 万股股份，占公司股份总数的 0.73%。此次股权激励增资扩股合计 571.50 万股股份，占公司股份总数的 9.53%。

6、授予价格

本次股权激励对应增资价格折合 1 元/股。

7、股权激励作价依据及股份支付情况

公司 2020 年末净资产 43,149,843.71 元，实收资本 9,500,000.00 元，认缴资本 30,000,000.00 元，因此参考公司股权激励时 2020 年末的净资产金额加股权激励前股东未实缴的注册资本价款，除以公司进行股权激励前的认缴注册资本，折合的每股净资产对应的每一元注册资本，即按 $(43,149,843.71+20,500,000.00)/30,000,000.00$ 确定认购价格为 2.12 元/注册资本。

因此，参照 2020 年末的模拟测算的每股净资产 2.12 元/股以及公司实际经营状况，且考虑到公司未上市，员工所持股份不存在公允市场价格，故按照 2020 年末模拟测算的每股净资产价格作为定价依据。员工入股价格与定价依据综合单价 2.12 元/股差额为 1.12 元/股，按照总股份 571.50 万股确认股份支付的费用总额为 640.08 万元。

8、锁定期限、行权条件、绩效考核指标、激励对象服务期限等

本次股权激励计划未设置锁定期限、行权条件、激励对象服务期限等。

本次股权激励对绩效考核、静默期、禁售期、退出机制等进行了约定。具体情况如下：

（1）激励股权的静默期、禁售期及绩效考核

静默期：合伙企业设立后至公司上市前是“静默期”（静默期最长不晚于 2024 年 12 月 31 日）。

禁售期：公司上市后 36 个月内是禁售期。

激励对象通过获取持股平台份额取得的公司股权在上述静默期、禁售期合计 85 个月内出售的可能性较小，故自合伙企业份额授予之日起摊销至 2027 年 12 月。

（2）绩效考核

在静默期内及公司上市之日起 36 个月内，合伙人连续两个年度绩效考核未达到良好（含）以上的，该合伙人应办理退伙。该有限合伙人退伙的，退伙人在合伙企业中的财产份额按照下述“退出机制”^①的规定退还。

公司每年会对全体员工进行绩效考核，未对股权激励对象进行单独的特殊绩效考核。截至本说明书出具之日，持股平台退伙人员均因个人原因离职、退伙，与绩效考核无关。

（3）退出机制

①若有限合伙人从公司或其下属企业离职的，该合伙人从合伙企业自动退伙，则由普通合伙人本人或其指定的第三人受让退伙人在合伙企业的实际出资额及其按照 4%年利率结算的收益（按单利计），并将转让价款支付给退伙人。

②在静默期内，若有限合伙人严重违反公司内部制度和劳动纪律、违反保密义务或存在同业竞争行为、存在其他侵犯公司权益的行为的，该合伙人从合伙企业自动退伙，则由普通合伙人本人或其指定的第三人受让退伙人在合伙企业的实际出资额，并将转让价款支付给退伙人。

③在禁售期内，若合伙人从公司或其下属企业离职的，该合伙人可以不退伙，并在禁售期满后，可委托普通合伙人出售对应所持有的股票，在扣除按其权益比例应承担的合伙企业运营费用后，收益归合伙人所得。

④在禁售期内，若合伙人严重违反公司内部制度和劳动纪律、违反保密义务或存在同业竞争行为、

存在其他侵犯公司权益的行为的，该合伙人应该办理退伙，根据禁售期的要求暂停办理退伙手续，在合伙企业禁售期届满后 60 个交易日内，完成退伙手续，由普通合伙人本人或其指定的第三人受让退伙人在合伙企业的实际出资额，并将转让价款支付给退伙人。

⑤在静默期内及公司上市之日起 36 个月内，合伙人连续两个年度绩效考核未达到良好（含）以上的，该合伙人应办理退伙。该有限合伙人退伙的，退伙人在合伙企业中的财产份额按照上述①的规定退还。

⑥若公司在 2024 年 12 月 31 日前能上市，合伙人可以选择继续持有合伙企业份额或退伙。退伙时，则其持有份额应转让给普通合伙人或其指定第三人，转让价款以合伙人实际出资额加上按照 6% 年利率（按单利计）计算的利息并扣除历年分红（如有）结算。如合伙人继续持有，按照本合伙协议继续享受有限合伙人权益并与普通合伙人一致行动。

⑦在整个推销期内，根据《合伙协议》员工离职时将其持有的合伙企业出资份额转让给普通合伙人或其指定的有限合伙人，该部分合伙企业份额对应的股份支付原分摊金额冲回。

9、审议程序

2020 年 12 月，有限公司召开股东会，审议通过了瑞成有限股权激励计划事项，依据该计划和制度成立的有限合伙企业为公司的员工持股平台。

10、激励计划是否实施完毕

本次股权激励已经授予完毕，公司将严格按激励计划政策执行实施。

11、公司四个员工持股平台自股权激励实施以来，均闭环运行。股权激励计划关于权益流转、退出机制、员工发生不适合参加持股情况时所持相关权益的处置办法等约定具体如下：

序号	内容	《合伙协议》约定
1	权益流转	经普通合伙人批准，有限合伙人可以将部分或全部在合伙企业中的财产份额转让给普通合伙人或普通合伙人指定的第三方。除本协议约定外，有限合伙人不得将自己在合伙企业中的财产份额转让给其他人。
2	退出机制	详见上述“8、锁定期限、行权条件、绩效考核指标、激励对象服务期限等”。
3	员工发生不适合参加持股情况时所持相关权益的处置办法	除上述退出机制相关约定外。当合伙人死亡或被依法宣告死亡的，合伙人在合伙企业中的财产份额可以依法继承。

《合伙协议》除上述约定外，未设置回购约定或其他安排事项。

12、关于《合伙协议》不存在特殊投资条款、潜在纠纷与争议的说明

公司此次进行股权激励的目的主要为增强公司员工的责任感、使命感，并充分调动公司员工的工作积极性，使员工利益、公司利益和股东利益一致，促进公司的稳定、持续及快速发展，实现公司股东利益最大化。在实施前，已充分与员工进行了沟通解释说明，在各方一致同意的基础上签署了《合伙协议》。

上述 4 个合伙企业的《合伙协议》约定关于“若公司在 2024 年 12 月 31 日前能上市，合伙人可以选择继续持有合伙企业份额或退伙”的条款，其不属于《合伙协议》中的特殊条款。此次股权激励公司未对员工就企业上市相关事项做出任何承诺，四个员工持股平台在《合伙协议》中未设置回购约定。如果公司未在 2024 年 12 月 31 日前上市，《合伙协议》对合伙人退伙或继续持有的相关事项进行约定，已经全体合伙人一致同意并签署《合伙协议》。

综上，因此该条款不属于特殊投资条款、不存在潜在纠纷与争议。

13、股权激励计划对公司经营状况的影响

公司通过提供股权激励计划，吸引、激励及留用公司快速发展阶段所需的市场、技术、研发等领域的人才，完善公司治理结构，增强公司管理团队和员工的积极性和创造性，使得公司团队的利益与股东利益保持一致，有利于公司长远发展。

14、股权激励计划对公司财务状况的影响

公司因实施股权激励计划确认股份支付的费用总额为 640.08 万元，按照合伙协议确认的服务期平均摊销，计入服务各期的期间费用和资本公积。公司 2021 年度、2022 年度、2023 年股份支付费用摊销金额分别为 89.42 万元，88.51 万元、85.85 万元，未对公司报告期内财务状况和经营成果产生重大的影响。公司实施的股权激励均属于向激励对象授予权益工具的交易，不涉及现金支出，对公司报告期内各类活动的现金流量均无重大不利影响。

15、股权激励计划对公司控制权变化的影响

本次股权激励前，宋林直接持有有限公司 65.00% 的股权，为公司实际控制人。2020 年 12 月，公司通过持股平台认购的公司新增注册资本的方式实施股权激励，本次股权激励增资后至本公开转让说明书出具日，公司未发生增资、减资、股权转让等情形，截至报告期末，宋林直接持有公司股份 1,950.00 万股，占公司总股本的 32.50%，通过浙江瑞数控股有限公司间接控制公司 2,100 万股，占公司总股本的 35.00%，通过浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 156.00 万股，占公司总股本的 2.60%，合计控制公司 70.10% 的股份，仍为公司实际控制人。因此，本次股权激励计划未导致公司控制权发生变化。

(五) 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	2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 30 日	-	挂牌	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	2023 年 6 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	本人/本企业在新三板挂牌期间，对持有的瑞成信息股份自愿进行限售，使参与挂牌交易的股份比例不高于瑞成信息总股本的 30%。	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 30 日	-	挂牌	限售承诺	本人/本企业在新三板挂牌期间，对持有的瑞成信息股份自愿进行限售，使	正在履行中

					参与挂牌交易的股份比例不高于瑞成信息总股本的30%。	
实际控制人或控股股东	2023年6月30日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	本人/本企业将尽可能减少或规范关联交易事项。	正在履行中
董监高	2023年6月30日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺)	本人/本企业将尽可能减少或规范关联交易事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月30日	-	挂牌	资金占用承诺	本人/本企业及关联方不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用瑞成信息资金或者转移瑞成信息资金、资产及其他资源的情形。	正在履行中
董监高	2023年6月30日	-	挂牌	资金占用承诺	本人/本企业及关联方不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用瑞成信息资金或者转移瑞成信息资金、资产及其他资源的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	2,198,433.00	1.35%	公司获取项目过程中投标缴纳的保证

					金、履约保证金
总计	-	-	2,198,433.00	1.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述投标保证金、履约保证金不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,960,000	24.93%	0	14,960,000	24.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,040,000	75.07%	0	45,040,000	75.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,040,000	25.07%	0	15,040,000	25.07%	
	董事、监事、高管	30,000,000	50.00%	0	3,000,000	50.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江瑞数控股有限公司	21,000,000	0	21,000,000	35.00%	14,000,000	7,000,000	0	0
2	宋林	19,500,000	0	19,500,000	32.50%	19,500,000	0	0	0
3	金征雷	10,500,000	0	10,500,000	17.50%	10,500,000	0	0	0
4	浙江自贸区睿鸿企业	3,600,000	0	3,600,000	6.00%	0	3,600,000	0	0

	管理合伙企业（有限合伙）								
5	浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	4.00%	0	2,400,000	0	0
6	浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）	1,560,000	0	1,560,000	2.60%	1,040,000	520,000	0	0
7	浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）	840,000	0	840,000	1.40%	0	840,000	0	0
8	谢明东	600,000	0	600,000	1.00%	0	600,000	0	0
	合计	60,000,000	0	60,000,000	100.00%	45,040,000	14,960,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、宋林持有浙江瑞数控股有限公司 61.10%的股权；宋林持有浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）42.92%的合伙企业份额；宋林持有浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）63.78%的合伙企业份额并担任执行事务合伙人；宋林持有浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）4.18%的合伙企业份额。

2、金征雷持有浙江瑞数控股有限公司 32.90%的股权并担任监事；金征雷持有浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）16.14%的合伙企业份额；金征雷持有浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）46.11%的合伙企业份额并担任执行事务合伙人。

3、浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人倪志娣的配偶邱光球持有浙江瑞数控股有限公司 6.00%的股权，同时邱光球亦持有浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）35.00%的合伙企业份额。

除上述情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司前五名股东浙江瑞数控股有限公司、宋林、金征雷、浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份的比例分别为 35.00%、32.50%、17.50%、6.00%、4.00%，公司股东持股比例较为分散，单一股东持股比例均未超过 50%，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，因此，公司无控股股东。

报告期内，宋林直接持有公司股份 1,950.00 万股，占公司总股本的 32.50%，通过浙江瑞数控股有限公司间接控制公司 2,100 万股，占公司总股本的 35.00%，通过浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 156.00 万股，占公司总股本的 2.60%，合计控制公司 70.10% 的股份，为公司实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(八) 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				
宋林	董事长、总经理	男	1975年1月	2022年9月18日	2025年9月17日	19,500,000	0	19,500,000	32.50%
金征雷	董事、副总经理	男	1978年7月	2022年9月18日	2025年9月17日	10,500,000	0	10,500,000	17.50%
邱光球	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1986年10月	2022年9月18日	2025年9月17日	-	-	-	-
赖群群	董事	男	1990年12月	2022年9月18日	2025年9月17日	-	-	-	-
汪涌	董事	男	1992年1月	2022年9月18日	2025年9月17日	-	-	-	-
祝阿敏	监事会主席	女	1992年8月	2022年9月18日	2025年9月17日	-	-	-	-
贺志成	监事	男	1978年5月	2022年9月18日	2025年9月17日	-	-	-	-
徐哲	监事	男	1985年7月	2022年9月18日	2025年9月17日	-	-	-	-

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；公司董事长、总经理宋林为公司实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间相互不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发及技术人员	322	18	210	130
项目人员	148	12	66	94
销售人员	43	7	21	29
财务人员	6	1	3	4
采购人员	2	0	0	2
行政及管理人员	36	4	10	30
运维人员	185	40	59	166
员工总计	742	82	369	455

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	321	198
专科	398	239
专科以下	19	14
员工总计	742	455

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、员工培训公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培养平台
 - (1) 面向新员工、公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系；
 - (2) 面向中高级管理人员，公司提供技术、管理等外部培训学习机会。

2、员工培训

报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过行政部门进行实施，

丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。

3、员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立起包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》《资金管理制度》《印章管理制度》《内幕知情人登记管理制度》《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。公司将在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司依法运作情况的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2023 年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务状况的意见

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为报告期内公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3、监事会对关联交易事项的意见

监事会认为报告期内公司关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、财产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

5、机构独立

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和、财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2024BJAA12B0180
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗军 3 年 邹凯 3 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）	30 万元

审计报告

XYZH/2024BJAA12B0180
杭州瑞成信息技术股份有限公司

杭州瑞成信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州瑞成信息技术股份有限公司（以下简称杭州瑞成信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州瑞成信息公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于杭州瑞成信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>杭州瑞成信息公司的主营业务收入为定制化协同平台综合解决方案的软件开发、系统集成及相关的软硬件销售和运维服务的收入。2023年度营业收入金额为 142,168,333.64 元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、25 及附注五、29。</p>	<p>(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析毛利率波动分析；</p> <p>(3) 抽取大额销售合同，检查合同中验收、付款及结算政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；</p> <p>(4) 检查项目销售发票、验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；</p> <p>(5) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估杭州瑞成信息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杭州瑞成信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杭州瑞成信息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。

（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，就可能对杭州瑞成信息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杭州瑞成信息公司不能持续经营。

（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。

(6) 就杭州瑞成信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：罗军

（项目合伙人）

中国注册会计师：邹凯

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	33,741,605.33	20,877,049.36
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、2		11,501,315.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	35,581,713.53	27,390,838.00
应收款项融资			
预付款项	五、6	4,713,164.55	3,029,221.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,258,309.23	4,880,088.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	67,279,786.54	58,590,985.11
合同资产	五、4	4,072,985.28	3,334,200.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	234,299.62	910,297.81
流动资产合计		148,881,864.08	130,513,995.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9		1,404,799.92
固定资产	五、10	3,581,228.71	3,519,374.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,542,753.90	4,140,273.49
无形资产	五、11	5,689,578.88	759,958.95
开发支出	五、12		
商誉			
长期待摊费用	五、13	512,106.61	739,304.92
递延所得税资产	五、14	2,665,898.39	3,289,330.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,991,566.49	13,853,043.24
资产总计		162,873,430.57	144,367,038.67
流动负债：			

短期借款	五、16	6,320,800.00	3,941,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	15,589,329.04	10,834,806.96
预收款项			
合同负债	五、19	50,326,469.90	38,717,895.72
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、20	6,100,527.54	9,578,509.22
应交税费	五、21	4,664,676.88	6,109,518.92
其他应付款	五、18	1,563,712.44	2,009,433.13
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	五、22	1,249,742.85	2,638,610.65
其他流动负债	五、23	2,624,661.42	1,753,679.49
流动负债合计		88,439,920.07	75,583,954.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	232,225.20	1,515,956.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	301,650.17	718,663.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,875.37	2,234,620.08
负债合计		88,973,795.44	77,818,574.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	60,000,000	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、26	6,557,533.39	5,699,020.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,332,292.56	1,064,190.30
一般风险准备			
未分配利润	五、28	5,444,355.50	26,641.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,334,181.45	66,789,852.17
少数股东权益		565,453.68	-241,387.67
所有者权益（或股东权益）合计		73,899,635.13	66,548,464.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,873,430.57	144,367,038.67

法定代表人：宋林

主管会计工作负责人：邱光球

会计机构负责人：邱光球

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,032,711.20	13,131,132.20
交易性金融资产			10,000,410.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	30,281,093.30	25,944,083.14
应收款项融资			
预付款项		8,651,525.33	6,248,936.69
其他应收款	十七、2	3,137,382.30	4,673,783.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,978,983.20	60,030,362.53
合同资产		3,367,792.92	3,293,873.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		137,449,488.25	123,322,582.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	26,910,032.92	26,766,409.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			1,404,799.92
固定资产		3,339,285.59	3,078,060.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		840,383.06	3,164,044.16
无形资产		4,876,444.62	759,958.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		512,106.61	652,813.53
递延所得税资产		2,415,590.39	2,506,254.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,893,843.19	38,332,340.15
资产总计		176,343,331.44	161,654,922.97
流动负债：			
短期借款		6,320,800.00	3,941,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,892,396.16	29,684,699.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,577,216.39	3,716,055.05
应交税费		3,782,233.89	4,122,433.78
其他应付款		2,347,804.74	2,821,644.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		48,485,884.57	32,109,349.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		743,005.72	2,349,148.89
其他流动负债		2,624,661.42	1,657,917.63
流动负债合计		92,774,002.89	80,402,749.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		62,310.55	936,141.99
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		126,057.46	474,606.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,368.01	1,410,748.61
负债合计		92,962,370.90	81,813,497.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,557,533.39	5,699,020.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,332,292.56	1,064,190.30
一般风险准备			
未分配利润		15,491,134.59	13,078,214.29
所有者权益（或股东权益）合计		83,380,960.54	79,841,425.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		176,343,331.44	161,654,922.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		142,168,333.64	157,375,257.38
其中：营业收入	五、29	142,168,333.64	157,375,257.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,481,098.82	153,090,636.79
其中：营业成本	五、29	86,655,285.36	97,488,786.66
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、36	295,686.00	470,296.11
销售费用	五、31	13,334,603.96	16,691,152.29
管理费用	五、32	18,466,839.44	19,078,315.81
研发费用	五、33	15,457,989.82	19,120,188.62
财务费用	五、34	270,694.24	241,897.30
其中：利息费用		427,604.06	244,306.76
利息收入		185,980.69	16,930.93
加：其他收益	五、35	3,144,393.07	3,151,596.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	69,871.91	704,740.39
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）	五、36		1,315.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,680,918.41	407,569.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,510,911.03	-3,318,490.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	41,608.69	33,997.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,751,279.05	5,265,348.49
加：营业外收入	五、40	16,562.76	0.86
减：营业外支出	五、41	23,363.94	31,985.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,744,477.87	5,233,363.58
减：所得税费用	五、42	251,820.19	204,478.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,492,657.68	5,028,885.22
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）		6,492,657.68	5,028,885.22
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）		806,841.35	-391,387.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,685,816.33	5,420,272.89
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		6,492,657.68	5,028,885.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,685,816.33	5,420,272.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		806,841.35	-391,387.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.11

法定代表人：宋林

主管会计工作负责人：邱光球

会计机构负责人：邱光球

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	125,157,058.28	155,027,112.73
减：营业成本	十七、4	86,641,518.47	100,576,987.81
税金及附加		110,427.13	314,704.58
销售费用		8,361,764.50	11,804,736.21
管理费用		12,706,949.75	13,404,564.36
研发费用		13,386,394.04	12,930,552.73
财务费用		239,674.58	211,512.57
其中：利息费用		396,010.37	216,155.24
利息收入		176,830.91	13,890.73
加：其他收益		2,583,892.21	2,887,225.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	68,233.10	704,740.39
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）			410.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,481,071.40	507,963.29

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,475,918.15	-3,236,367.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,608.69	33,997.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,447,074.26	16,682,024.61
加：营业外收入		2.09	0.42
减：营业外支出		23,363.94	31,985.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,423,712.41	16,650,039.26
减：所得税费用		-257,310.15	703,422.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,681,022.56	15,946,617.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,681,022.56	15,946,617.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,681,022.56	15,946,617.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,423,272.19	136,101,931.36
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		280,739.25	731,766.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、44. (1) 1)	11,785,244.00	11,548,742.39
经营活动现金流入小计		164,489,255.44	148,382,440.21
购买商品、接受劳务支付的现金		37,275,204.90	34,377,360.70
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		96,843,659.43	133,778,073.21
支付的各项税费		4,497,485.55	12,519,290.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、44. (1) 2)	18,802,793.14	13,491,688.97
经营活动现金流出小计		157,419,143.02	194,166,413.56
经营活动产生的现金流量净额		7,070,112.42	-45,783,973.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,622,209.60	176,600,000.00
取得投资收益收到的现金		69,871.91	898,277.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,692,081.51	177,498,277.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,597,505.00	1,109,380.70
投资支付的现金		33,060,000.00	107,150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,657,505.00	108,259,380.70
投资活动产生的现金流量净额		8,034,576.51	69,238,896.82
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			50,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000.00
取得借款收到的现金		33,630,656.69	12,141,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,630,656.69	62,791,500.00
偿还债务支付的现金		31,329,914.13	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,604.06	61,451,801.15
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、44. (1)	2,896,091.46	3,487,257.70
筹资活动现金流出小计		34,653,609.65	73,139,058.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,022,952.96	-10,347,558.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,081,735.97	13,107,364.62
加：期初现金及现金等价物余额		17,461,436.36	4,354,071.74
六、期末现金及现金等价物余额		31,543,172.33	17,461,436.36

法定代表人：宋林

主管会计工作负责人：邱光球

会计机构负责人：邱光球

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,523,138.83	126,928,023.36
收到的税费返还		280,738.87	714,745.70
收到其他与经营活动有关的现金		20,219,778.03	12,958,730.89
经营活动现金流入小计		160,023,655.73	140,601,499.95
购买商品、接受劳务支付的现金		33,961,089.20	33,789,160.70
支付给职工以及为职工支付的现金		38,446,473.00	76,327,090.77
支付的各项税费		699,454.81	9,873,889.01
支付其他与经营活动有关的现金		79,100,241.77	57,284,129.15
经营活动现金流出小计		152,207,258.78	177,274,269.63
经营活动产生的现金流量净额		7,816,396.95	-36,672,769.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,982,209.60	176,600,000.00
取得投资收益收到的现金		64,462.25	898,277.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,046,671.85	177,498,277.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,579,439.00	893,001.70
投资支付的现金		31,920,000.00	124,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,499,439.00	125,243,001.70
投资活动产生的现金流量净额		6,547,232.85	52,255,275.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,500,000.00
取得借款收到的现金		30,577,234.95	12,141,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,577,234.95	62,641,500.00
偿还债务支付的现金		28,276,492.39	8,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,604.06	61,451,801.15
支付其他与筹资活动有关的现金		2,118,009.30	2,780,064.10
筹资活动现金流出小计		30,822,105.75	72,431,865.25
筹资活动产生的现金流量净额		-244,870.80	-9,790,365.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,118,759.00	5,792,140.89
加：期初现金及现金等价物余额		9,715,519.20	3,923,378.31
六、期末现金及现金等价物余额		23,834,278.20	9,715,519.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,699,020.44				1,064,190.30		26,641.43	- 241,387.67	66,548,464.50
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	60,000,000.00	-	-	-	5,699,020.44	-	-	-	1,064,190.30	-	26,641.43	- 241,387.67	66,548,464.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	858,512.95	-	-	-	268,102.26	-	5,417,714.07	806,841.35	7,351,170.63
（一）综合收益总额											5,685,816.33	806,841.35	6,492,657.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	858,512.95	-	-	-	-	-	-	-	858,512.95
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					858,512.95								858,512.95
4. 其他													-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	268,102.26	-	-268,102.26	-	-
1. 提取盈余公积									268,102.26		-268,102.26		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	6,557,533.39	-	-	-	1,332,292.56	-	5,444,355.50	565,453.68	73,899,635.13

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	专项储	盈余公积	一般风			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	9,500,000.00				1,641,524.64			7,002,779.35		53,339,710.20		71,484,014.19
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	9,500,000.00	-	-	-	1,641,524.64	-	-	7,002,779.35	-	53,339,710.20		71,484,014.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,500,000.00	-	-	-	4,057,495.80	-	-	-	-	-	-	-4,935,549.69
（一）综合收益总额										5,420,272.89	-	5,028,885.22
（二）所有者投入和减少资本	50,500,000.00	-	-	-	885,063.51	-	-	-	-	-	391,387.67	51,535,063.51
1. 股东投入的普通股	50,500,000.00										150,000.00	50,650,000.00
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					885,063.51							885,063.51
4. 其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	1,594,661.72	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								1,594,661.72		63,094,160.14		61,499,498.42
2. 提取一般风险准备										-1,594,661.72		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
4. 其他										61,499,498.42		61,499,498.42
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	3,172,432.29	-	-	-	-	4,360,818.48	-	-

									7,533,250.77					
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					3,172,432.29				-	7,533,250.77	4,360,818.48		-	
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取													-	
2. 本期使用													-	
(六) 其他													-	
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	5,699,020.44	-	-	-	1,064,190.30	-	26,641.43	-	241,387.67	66,548,464.50

法定代表人：宋林

主管会计工作负责人：邱光球

会计机构负责人：邱光球

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				5,699,020.44				1,064,190.30		13,078,214.29	79,841,425.03

加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	5,699,020.44	-	-	-	1,064,190.30		13,078,214.29	79,841,425.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	858,512.95	-	-	-	268,102.26		2,412,920.30	3,539,535.51
(一) 综合收益总额											2,681,022.56	2,681,022.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	858,512.95	-	-	-	-	-		858,512.95
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					858,512.95							858,512.95
4. 其他												-
(三) 利润分配									268,102.26		-268,102.26	-
1. 提取盈余公积									268,102.26		-268,102.26	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留												-

存收益												
6. 其他												-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	6,557,533.39	-	-	-	1,332,292.56		15,491,134.59	83,380,960.54

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,500,000.00				1,641,524.64				7,002,779.35		55,864,938.79	74,009,242.78
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	9,500,000.00	-	-	-	1,641,524.64	-	-	-	7,002,779.35	-	55,864,938.79	74,009,242.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,500,000.00	-	-	-	4,057,495.80	-	-	-	5,938,589.05	-	42,786,724.50	5,832,182.25

(一) 综合收 益总额											15,946,617.16	15,946,617.16
(二) 所有者 投入和 减少资 本	50,500,000.00	-	-	-	885,063.51	-	-	-			-	51,385,063.51
1. 股东 投入的 普通股	50,500,000.00											50,500,000.00
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					885,063.51							885,063.51
4. 其他												-
(三) 利润分 配		-	-	-	-	-	-	-	1,594,661.72		-	-
1. 提取 盈余公 积									1,594,661.72		-1,594,661.72	-
2. 提取 一般风 险准备											-	-
											61,499,498.42	61,499,498.42

3. 对所有者 (或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者 权益内部结转	-	-	-	-	3,172,432.29	-	-	-	-	-	4,360,818.48	-
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					3,172,432.29				-		4,360,818.48	-

									7,533,250.77			
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本 年期末 余额	60,000,000.00	-	-	-	5,699,020.44	-	-	-	1,064,190.30		13,078,214.29	79,841,425.03

杭州瑞成信息技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

第七节 公司的基本情况

杭州瑞成信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由吴小彬、宋林、金征雷三位自然人于 2006 年 7 月 21 日共同出资设立，于 2006 年 7 月 21 日在杭州市高新区（滨江）市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330108790914260C 的营业执照。公司注册地址为浙江省杭州市滨江区西兴街道官河路 4 号 5 号楼 365 室。法定代表人为宋林。

公司初始设立注册资本为人民币 100.00 万元，其中吴小彬认缴出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 60.00%；宋林认缴出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 30.00%；金征雷认缴出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。

经历次股权变更，截止 2022 年 5 月 31 日，公司注册资本人民币 6,000.00 万元，其中浙江瑞数控股有限公司认缴出资人民币 2,100.00 万元，占注册资本的 35.00%；宋林认缴出资人民币 1,950.00 万元，占注册资本的 32.50%；金征雷认缴出资人民币 1,050.00 万元，占注册资本的 17.50%；浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 360.00 万元，占注册资本的 6.00%；浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 240.00 万元，占注册资本的 4.00%；浙江自贸区瑞兴企业管理和合作企业（有限合伙）认缴出资人民币 156.00 万元，占注册资本的 2.60%；浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 84.00 万元，占注册资本的 1.40%；谢明东认缴出资人民币 60.00 万元，占注册资本的 1.00%。

2022 年 9 月 18 日，公司股东会同意整体变更为股份有限公司，以截至 2022 年 5 月 31 日经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 63,629,071.41 元折合股份总数 6,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 6,000.00 万元，由原股东按比例分别持有，超出股本部分计入资本公积。股本变更情况经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2022]7132 号验资报告，公司于 2022 年 9 月 29 日取得颁发的企业法人营业执照。

2023 年 11 月 28 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《全国股份转让系统公司同意挂牌的函》，公司股票于 2023 年 12 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：瑞成信息，证券代码：874341。

本公司属软件和信息技术服务业，经营范围为：技术开发、技术服务：计算机软件，计算机系统集成，数据处理技术；批发、零售：计算机软、硬件；服务：计算机软、硬

件维护；其他无需报经审批的一切合法项目。

第八节 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

第九节 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融资产减值准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项		单项计提金额应收款项坏账准备金额大于100万元（含100万元）
应收款项本期坏账准备		单项收回或转回、核销金额大于100万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
收回或转回金额重要的		(含 100 万元)
本期重要的应收款项核销		单项核销金额大于 100 万元(含 100 万元)

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务

报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的

现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金

额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团将面临特殊风险的应收款项认定为应按照单项计提坏账准备的应收账款。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。应收账款账龄指应收账款的历史账龄，其计算从应收账款确认时点开始至到本期报表期末的持续时间。本集团根据确认收入日期确定账龄。

项目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款关联方组合	本组合为合并范围内的关联方应收账款

② 应收票据及应收款项融资的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

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

项目	确定组合的依据
其他应收款账龄组合	本组合以他应收款账的账龄作为信用风险特征
其他应收款关联方组合	合并范围内的关联方其他应收款

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得

合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，应根据换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输工具	4	5	23.75
3	电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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，不能满足条件的开发阶段的支出计入当期损益。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。

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。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 股份支付

本集团为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和已现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业

中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本集团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。

本集团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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；

否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收已收货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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体原则

本集团营业收入主要分为定制化解决方案类收入、运营维护类收入及软硬件销售类收入。

① 定制化解决方案

定制化解决方案指公司根据客户需求为客户提供定制化软件开发的服务（其中包括配套软硬件设备的外采、集成设计、安装调试等技术性工作，如有）而向客户收取的收入。该类收入一般在项目完工且取得客户的最终验收报告时按照合同约定的交易价格确认相关收入及成本。

② 运营维护

运营维护指公司根据客户需求在一定期限内提供软件的日常运营维护、应急响应和安全保障等多类型的运维服务解决方案，满足客户个性化的运维服务需求，保障客户系统的安全稳定运行而向客户收取的收入。公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即根据在合同约定的合同服务期内按直线法摊销确认收入。

③ 软硬件销售

软硬件销售指公司销售不需安装及调试或仅需简单安装及调试的软硬件设备，按照销售商品收入确认原则于商品发出并经客户签收确认后确认收入；公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断自身从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司作为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金或手续费的金额或比例等确定。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本集团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。但对于年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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用；如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值

减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），其中要求“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”的内容，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。	根据新旧衔接规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生

会计政策变更的内容和原因	备注
对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本期财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内集团重要会计估计未发生变更。

第十节 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
杭州瑞成信息技术股份有限公司	15.00%
浙江瑞义科技有限公司	25.00%
浙江富瑞数据管理有限公司	25.00%
浙江瑞翔信息系统集成有限公司	25.00%
浙江瑞勤科技有限公司	25.00%
瑞智科技（浙江自贸区）有限公司	25.00%
绍兴瑞鸿信息技术有限公司	25.00%
湖州瑞创科技有限公司	25.00%
湖南雁云领航数字科技有限公司	25.00%
金华瑞婺科技有限公司	25.00%
湖北瑞云智联科技有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
嘉兴瑞数嘉云科技有限公司	25.00%
杭州瑞樾科技有限公司	25.00%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2022 年 12 月 24 日取得由浙江省科学技术委员会、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书 GR202233000045），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司享受此即征即退政策。

(3) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司浙江瑞义科技有限公司、浙江富瑞数据管理有限公司、浙江瑞翔信息系统集成有限公司、浙江瑞勤科技有限公司、瑞智科技（浙江自贸区）有限公司、绍兴瑞鸿信息技术有限公司、湖州瑞创科技有限公司、湖南雁云领航数字科技有限公司、金华瑞葵科技有限公司、湖北瑞云智联科技有限公司、嘉兴瑞数嘉云科技有限公司、杭州瑞樾科技有限公司符合认定标准，享受小型微利企业所得税税率优惠。

第十一节 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	31,543,172.33	17,461,436.36
其他货币资金	2,198,433.00	3,415,613.00
合计	33,741,605.33	20,877,049.36
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
投标保证金、履约保证金	2,198,433.00	3,415,613.00
合计	2,198,433.00	3,415,613.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,501,315.07
其中：衍生金融资产		11,501,315.07
合计		11,501,315.07

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	33,797,447.73	28,124,903.78
1 至 2 年	4,179,365.05	677,393.00
2 至 3 年	261,292.28	260,530.00
3 年以上	430,250.00	213,620.00
合计	38,668,355.06	29,276,446.78

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	38,668,355.06	100.00	3,086,641.53	7.98	35,581,713.53
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	38,668,355.06	100.00	3,086,641.53	7.98	35,581,713.53
合计	38,668,355.06	100.00	3,086,641.53	7.98	35,581,713.53

(续)

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					
按组合计提坏账准备	29,276,446.78	100.00	1,885,608.78	6.44	27,390,838.00
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	29,276,446.78	100.00	1,885,608.78	6.44	27,390,838.00
合计	29,276,446.78	100.00	1,885,608.78	6.44	27,390,838.00

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,797,447.73	1,689,872.38	5.00
1至2年	4,179,365.05	835,873.01	20.00
2至3年			50.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	261,292.28	130,646.14	
3年以上	430,250.00	430,250.00	100.00
合计	38,668,355.06	3,086,641.53	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,885,608.78	1,201,032.75				3,086,641.53
合计	1,885,608.78	1,201,032.75				3,086,641.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
浙江移动信息系统集成有限公司	9,399,916.83	21.66	626,661.82
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	3,687,671.93	8.50	184,383.60
建德市数字信息有限责任公司	2,593,251.23	5.98	129,662.56
杭州市富阳区数据资源管理局	1,995,314.23	4.60	99,765.71
杭州数梦工场科技有限公司	1,988,944.99	4.58	99,447.25
合计	19,665,099.21	45.32	1,139,920.94

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	4,721,574.62	648,589.34	4,072,985.28	4,091,098.13	756,897.31	3,334,200.82
合计	4,721,574.62	648,589.34	4,072,985.28	4,091,098.13	756,897.31	3,334,200.82

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	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	4,721,574.62	100.00	648,589.34	13.74	4,072,985.28
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的合同资产	4,721,574.62	100.00	648,589.34	13.74	4,072,985.28
合计	4,721,574.62	100.00	648,589.34	13.74	4,072,985.28

(续)

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	4,091,098.13	100.00	756,897.31	18.50	3,334,200.82
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的合同资产	4,091,098.13	100.00	756,897.31	18.50	3,334,200.82
合计	4,091,098.13	100.00	756,897.31	18.50	3,334,200.82

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 (%)	
					2

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,129,170.87	156,458.55	5.00
1 至 2 年	1,059,986.95	211,997.39	20.00
2 至 3 年	504,566.80	252,283.40	50.00
3 年以上	27,850.00	27,850.00	100.00
合计	4,721,574.62	648,589.34	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
账龄组合	-108,307.97			
合计	-108,307.97			—

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,258,309.23	4,880,088.06
合计	3,258,309.23	4,880,088.06

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,551,130.42	7,999,208.25
押金	696,311.69	1,072,074.66
其他	812,937.95	304,220.72
合计	8,060,380.06	9,375,503.63

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,662,718.57	1,337,366.70
1至2年	1,035,654.50	2,595,326.99
2至3年	1,700,405.99	3,066,656.22
3年以上	3,661,601.00	2,376,153.72
合计	8,060,380.06	9,375,503.63

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	8,060,380.06	100.00	4,802,070.83	59.58	3,258,309.23
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	8,060,380.06	100.00	4,802,070.83	59.58	3,258,309.23
合计	8,060,380.06	100.00	4,802,070.83	59.58	3,258,309.23

(续)

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					
按组合计提坏账准备	9,375,503.63	100.00	4,495,415.57	47.95	4,880,088.06
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他 应收款	9,375,503.63	100.00	4,495,415.57	47.95	4,880,088.06
合计	9,375,503.63	100.00	4,495,415.57	47.95	4,880,088.06

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,662,718.57	83,135.93	5.00
1 至 2 年	1,035,654.50	207,130.90	20.00
2 至 3 年	1,700,405.99	850,203.00	50.00
3 年以上	3,661,601.00	3,661,601.00	100.00
合计	8,060,380.06	4,802,070.83	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,495,415.57			4,495,415.57
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	471,446.26			471,446.26
本年转回				
本年转销				
本年核销	164,791.00			164,791.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	4,802,070.83			4,802,070.83

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,495,415.57	471,446.26		164,791.00	4,802,070.83

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,495,415.57	471,446.26		164,791.00	4,802,070.83

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
中国共产主义青年团浙江省团校	履约保证金	1,653,024.00	2-3 年, 3 年以上	20.51	1,341,349.00
杭州市司法局	履约保证金	754,925.00	3 年以上	9.37	754,925.00
江苏中烟工业有限责任公司	履约保证金	337,760.00	1 年以内	4.19	16,888.00
浙江省公众信息产业有限公司	履约保证金	319,370.00	1 年以内, 3 年以上	3.96	135,858.50
建德市数字信息有限责任公司	履约保证金	296,955.00	1 年以内, 1-2 年	3.68	49,580.25
合计	—	3,362,034.00	—	41.71	2,298,600.75

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,714,784.92	78.82	1,734,783.53	57.27
1—2 年	326,232.41	6.92	979,998.34	32.35
2—3 年	606,633.59	12.87	253,139.33	8.36
3 年以上	65,513.63	1.39	61,300.00	2.02
合计	4,713,164.55	100.00	3,029,221.20	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,703,818.97 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 78.58%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,483,409.29		2,483,409.29
合同履约成本	68,553,686.28	3,757,309.03	64,796,377.25
合计	71,037,095.57	3,757,309.03	67,279,786.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	984,676.28		984,676.28
合同履约成本	61,664,077.59	4,057,768.76	57,606,308.83
合计	62,648,753.87	4,057,768.76	58,590,985.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本减值准备	4,057,768.76	2,619,219.00		2,919,678.73		3,757,309.03
合计	4,057,768.76	2,619,219.00		2,919,678.73		3,757,309.03

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税额	122,171.26	798,169.45
企业所得税额	112,128.36	112,128.36
合计	234,299.62	910,297.81

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,875,423.08	1,875,423.08
2. 本年增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
固定资产转入		
3. 本年减少金额	1,875,423.08	1,875,423.08
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,875,423.08	1,875,423.08
4. 年末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	470,623.16	470,623.16
2. 本年增加金额	30,006.80	30,006.80
(1) 计提或摊销	30,006.80	30,006.80
3. 本年减少金额	500,629.96	500,629.96
(1) 处置		
(2) 其他转出	500,629.96	500,629.96
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	1,404,799.92	1,404,799.92

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,581,228.71	3,519,374.97
合计	3,581,228.71	3,519,374.97

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额		819,292.04	8,651,878.86	9,471,170.90
2. 本年增加金额	1,875,423.08		702,297.44	2,577,720.52
购置			702,297.44	702,297.44
其他转入	1,875,423.08			1,875,423.08
3. 本年减少金额			288,025.66	288,025.66
（1）处置或报废			288,025.66	288,025.66
（2）其他减少				
4. 年末余额	1,875,423.08	819,292.04	9,066,150.64	11,760,865.76
二、累计折旧				
1. 年初余额		518,278.83	5,433,517.10	5,951,795.93
2. 本年增加金额	560,643.56	153,731.96	1,787,089.97	2,501,465.49
计提	60,013.60	153,731.96	1,787,089.97	2,000,835.53
其他转入	500,629.96			500,629.96
3. 本年减少金额			273,624.37	273,624.37
（1）处置或报废			273,624.37	273,624.37
（2）其他减少				
4. 年末余额	560,643.56	672,010.79	6,946,982.7	8,179,637.05
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,314,779.52	147,281.25	2,119,167.94	3,581,228.71
2. 年初账面价值		301,013.21	3,218,361.76	3,519,374.97

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,975,848.12	8,975,848.12
2. 本年增加金额	601,576.78	601,576.78
租入	601,576.78	601,576.78
3. 本年减少金额	1,312,689.72	1,312,689.72
到期或处置	1,312,689.72	1,312,689.72
4. 年末余额	8,264,735.18	8,264,735.18
二、累计折旧		
1. 年初余额	4,835,574.63	4,835,574.63
2. 本年增加金额	2,938,506.99	2,938,506.99
(1) 计提	2,938,506.99	2,938,506.99
3. 本年减少金额	1,052,100.34	1,052,100.34
到期或处置	1,052,100.34	1,052,100.34
4. 年末余额	6,721,981.28	6,721,981.28
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
到期或处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,542,753.90	1,542,753.90
2. 年初账面价值	4,140,273.49	4,140,273.49

12. 无形资产

无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,282,064.35	3,282,064.35
2. 本年增加金额	5,937,251.65	5,937,251.65

项目	软件	合计
购置	5,937,251.65	5,937,251.65
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	9,219,316.00	9,219,316.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	2,522,105.40	2,522,105.40
2. 本年增加金额	1,007,631.72	1,007,631.72
计提	1,007,631.72	1,007,631.72
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	3,529,737.12	3,529,737.12
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,689,578.88	5,689,578.88
2. 年初账面价值	759,958.95	759,958.95

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	739,304.92	421,291.26	648,489.57		512,106.61
合计	739,304.92	421,291.26	648,489.57		512,106.61

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,238,098.73	1,868,172.83	11,195,690.42	1,709,274.49

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润			3,162,355.38	474,353.31
租赁资产税费差异	1,481,968.05	289,960.39	4,154,566.78	710,112.61
股份支付	3,385,101.10	507,765.17	2,592,997.57	395,590.58
合计	17,105,167.88	2,665,898.39	21,105,610.15	3,289,330.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产税费差异	1,542,753.90	301,650.17	4,140,273.49	718,663.95
合计	1,542,753.90	301,650.17	4,140,273.49	718,663.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	38,081,597.66	16,193,019.39
合计	38,081,597.66	16,193,019.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026 年		1,583,978.80	
2027 年	13,224,059.66	14,609,040.59	
2028 年	24,857,538.00		
合计	38,081,597.66	16,193,019.39	—

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,198,433.00	冻结	投标保证金、履约保证金
合计	2,198,433.00	—	—

(续)

项目	年初		
	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	3,415,613.00	冻结	投标保证金、履约保证金
合计	3,415,613.00	—	—

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		941,500.00
质押借款	1,320,800.00	
合计	6,320,800.00	3,941,500.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
服务费	11,366,333.73	6,544,914.02
货款	4,222,995.31	4,289,892.94
合计	15,589,329.04	10,834,806.96

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,563,712.44	2,009,433.13
合计	1,563,712.44	2,009,433.13

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,181,392.29	1,537,245.11
押金	320,665.70	320,665.70
其他	61,654.45	151,522.32
合计	1,563,712.44	2,009,433.13

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
客户预收款项	50,326,469.90	38,717,895.72

项目	年末余额	年初余额
合计	50,326,469.90	38,717,895.72

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,921,026.96	89,112,616.21	92,575,532.17	5,458,111.00
离职后福利-设定提存计划	363,193.26	4,207,495.12	4,105,671.84	465,016.54
辞退福利	294,289.00	1,253,179.95	1,370,068.95	177,400.00
合计	9,578,509.22	94,573,291.28	98,051,272.96	6,100,527.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,664,687.30	81,248,234.44	84,644,396.24	5,268,525.50
职工福利费		1,446,972.83	1,446,972.83	
社会保险费	251,826.66	2,582,209.42	2,647,867.58	186,168.50
其中：医疗保险费	246,801.27	2,525,473.41	2,592,518.66	179,756.02
工伤保险费	5,025.39	56,736.01	55,348.92	6,412.48
生育保险费				
住房公积金	4,513.00	3,825,264.52	3,826,360.52	3,417.00
工会经费和职工教育经费		9,935.00	9,935.00	
合计	8,921,026.96	89,112,616.21	92,575,532.17	5,458,111.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	350,669.34	4,057,138.02	3,958,825.82	448,981.54
失业保险费	12,523.92	150,357.10	146,846.02	16,035.00
合计	363,193.26	4,207,495.12	4,105,671.84	465,016.54

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,376,430.40	3,567,606.29
企业所得税	1,943,606.58	2,000,363.47
个人所得税	296,806.17	469,004.00
房产税	3,938.38	1,423.31
印花税	22,974.19	19,449.10
城市维护建设税	12,240.80	29,955.89
教育费附加	5,185.41	13,310.81
地方教育费附加	3,456.93	8,368.03
土地使用税	38.02	38.02
合计	4,664,676.88	6,109,518.92

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,249,742.85	2,638,610.65
合计	1,249,742.85	2,638,610.65

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
合同负债税金	2,624,661.42	1,753,679.49
合计	2,624,661.42	1,753,679.49

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	251,805.65	1,639,490.54
减：未确认融资费用	19,580.45	123,534.41
合计	232,225.20	1,515,956.13

25. 股本

投资者名称	年末余额		年初余额	
浙江瑞数控股有限公司	21,000,000.00	35.00	21,000,000.00	35.00
宋林	19,500,000.00	32.50	19,500,000.00	32.50
金征雷	10,500,000.00	17.50	10,500,000.00	17.50

投资者名称	年末余额		年初余额	
	浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	6.00	3,600,000.00
浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	4.00	2,400,000.00	4.00
浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）	1,560,000.00	2.60	1,560,000.00	2.60
浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）	840,000.00	1.40	840,000.00	1.40
谢明东	600,000.00	1.00	600,000.00	1.00
合计	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,172,432.29			3,172,432.29
其他资本公积	2,526,588.15	858,512.95		3,385,101.10
合计	5,699,020.44	858,512.95	-	6,557,533.39

注：其他资本公积变动系本年摊销股份支付费用增加其他资本公积 858,512.95 元。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,064,190.30	268,102.26		1,332,292.56
合计	1,064,190.30	268,102.26		1,332,292.56

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%及以上的不再提取。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	26,641.43	53,339,710.20
加：年初未分配利润调整		
本年年初余额	26,641.43	53,339,710.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,685,816.33	5,420,272.89
减：提取法定盈余公积	268,102.26	1,594,661.72
应付普通股股利		61,499,498.42
转作股本的普通股股利		-4,360,818.48
本年年末余额	5,444,355.50	26,641.43

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,127,456.28	86,625,278.56	157,231,709.83	97,398,766.26
其他业务	40,877.36	30,006.80	143,547.55	90,020.40
合计	142,168,333.64	86,655,285.36	157,375,257.38	97,488,786.66

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	136,526.55	229,397.67
教育费附加	58,670.56	98,340.89
地方教育附加	39,113.68	65,560.55
房产税	7,006.04	16,437.80
印花税	50,285.81	56,425.14
车船使用税	4,020.00	4,020.00
土地使用税	63.36	114.06
合计	295,686.00	470,296.11

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	9,329,353.52	12,519,404.18
业务招待费	1,258,987.65	809,819.85
业务宣传费	1,062,097.06	480,534.05
差旅费	704,085.87	793,178.58
投标代理费	500,079.21	464,209.03
折旧费	154,263.92	283,213.67
售后服务费	108,323.64	883,811.33
交通费	61,181.25	104,335.96
办公费	12,254.59	73,573.33
其他	143,977.25	279,072.31
合计	13,334,603.96	16,691,152.29

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	8,731,070.33	12,509,603.47
服务费	3,255,366.73	903,599.00
折旧摊销费	1,303,135.23	1,396,244.36
差旅费	1,224,098.92	642,336.60
装修费	737,388.75	641,314.80
办公费	574,974.33	1,127,115.07
交通费	555,361.86	379,473.17
业务招待费	482,008.41	168,675.76
股权激励	351,152.95	373,157.65
其他	1,252,281.93	936,795.93
合计	18,466,839.44	19,078,315.81

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	11,167,253.05	17,719,466.85
技术开发费	3,643,867.88	
折旧摊销费用	586,733.70	1,090,740.89
其他费用	60,135.19	309,980.88
合计	15,457,989.82	19,120,188.62

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	427,604.06	244,306.76
减：利息收入	185,980.69	16,930.93
加：其他支出	29,070.87	14,521.47
合计	270,694.24	241,897.30

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	498,503.65	714,745.70
进项税加计扣除	231,590.12	526,485.34
政府专项补助	2,321,072.00	1,530,203.36
其他补助	93,227.30	380,161.68
合计	3,144,393.07	3,151,596.08

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		1,315.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,315.07
合计		1,315.07

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,871.91	704,740.39
合计	69,871.91	704,740.39

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,201,032.75	-677,322.43
其他应收款坏账损失	-479,885.66	1,084,891.55
合计	-1,680,918.41	407,569.12

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同履约成本减值损失	-2,619,219.00	-3,003,490.23
合同资产减值损失	108,307.97	-315,000.09
合计	-2,510,911.03	-3,318,490.32

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	41,608.69	33,997.56	41,608.69
合计	41,608.69	33,997.56	41,608.69

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	16,562.76	0.86	16,562.76
合计	16,562.76	0.86	16,562.76

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	11,303.94	31,985.77	11,303.94
其他	12,060.00		12,060.00
合计	23,363.94	31,985.77	23,363.94

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	45,401.37	833,161.92
递延所得税费用	206,418.82	-628,683.56
合计	251,820.19	204,478.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	6,744,477.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,011,671.68
子公司适用不同税率的影响	202,553.09
调整以前期间所得税的影响	1,840.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,627.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,968,959.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,906,685.27
小微企业减免所得税	-800,924.47
研发费用加计扣除	-2,350,674.20
所得税费用	251,820.19

44. 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	本年发生额	上年发生额
押金保证金	7,447,404.58	6,530,002.02
政府补助	2,603,373.69	1,915,366.61
其他往来款	1,734,465.73	3,103,373.76

项目	本年发生额	上年发生额
合计	11,785,244.00	11,548,742.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	4,295,540.25	2,353,847.84
付现费用	12,166,148.72	7,038,820.81
其他往来	2,341,104.17	4,099,020.32
合计	18,802,793.14	13,491,688.97

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿付租赁负债	2,896,091.46	3,487,257.70
合计	2,896,091.46	3,487,257.70

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,941,500.00	33,630,656.69	78,557.44	31,329,914.13		6,320,800.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	4,154,566.78		223,492.73	2,896,091.46		1,481,968.05
合计	8,096,066.78	33,630,656.69	302,050.17	34,226,005.59		7,802,768.05

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	6,492,657.68	5,028,885.22
加: 资产减值准备	2,510,911.03	3,318,490.32
信用减值损失	1,680,918.41	-407,569.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,000,835.53	2,668,968.65
使用权资产折旧	2,938,506.99	3,146,081.45

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,007,631.72	1,075,742.84
长期待摊费用摊销	648,489.57	1,314,776.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-41,608.69	-33,997.56
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		31,985.77
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-1,315.07
财务费用(收益以“-”填列)	427,604.06	244,771.64
投资损失(收益以“-”填列)	-69,871.91	-704,740.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	623,432.60	-396,195.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-417,013.78	-232,487.69
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,308,020.43	-5,772,234.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,447,023.47	-6,626,931.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,164,150.16	-49,323,268.38
其他	858,512.95	885,063.51
经营活动产生的现金流量净额	7,070,112.42	-45,783,973.35
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	31,543,172.33	17,461,436.36
减: 现金的年初余额	17,461,436.36	4,354,071.74
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	14,081,735.97	13,107,364.62

(2) 本年支付现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	31,543,172.33	17,461,436.36
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,543,172.33	17,461,436.36
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	31,543,172.33	17,461,436.36
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		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,198,433.00	3,415,613.00	投标保证金、履约保证
合计	2,198,433.00	3,415,613.00	—

第十二节 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	11,167,253.05	17,719,466.85
技术开发费	3,643,867.88	
折旧摊销费用	586,733.70	1,090,740.89
其他费用	60,135.19	309,980.88
合计	15,457,989.82	19,120,188.62
其中：费用化研发支出	15,457,989.82	19,120,188.62
资本化研发支出		

第十三节 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

公司于 2023 年 12 月设立杭州瑞樾科技有限公司，作为公司研发和业务拓展的平台。

第十四节 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	取得方式
浙江瑞义科技有限公司	湖州市	湖州市	软件和信息 技术服务业	100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	取得方式
浙江富瑞数据管理有限公司	杭州市	杭州市	互联网和相关服务	100	100	设立
浙江瑞翔信息系统集成有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
浙江瑞勤科技有限公司	义乌市	义乌市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
瑞智科技（浙江自贸区）有限公司	舟山市	舟山市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
绍兴瑞鸿信息技术有限公司	绍兴市	绍兴市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
湖州瑞创科技有限公司	湖州市	湖州市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
湖南雁云领航数字科技有限公司	衡阳市	衡阳市	软件和信息技术服务业	45	45	设立
金华瑞葵科技有限公司	金华市	金华市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
湖北瑞云智联科技有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
嘉兴瑞数嘉云科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	软件和信息技术服务业	100	100	设立
杭州瑞樨科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100	100	设立

第十五节 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
瞪羚企业发展补助	1,615,700.00	1,320,900.00
增值税即征即退	498,503.65	714,745.70
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	265,530.78	
杭州高新技术产业开发区（滨江）科学技术局研发补助	200,000.00	157,000.00
招引外地员工补贴	150,000.00	
中国（舟山）海洋科学城建设管理中心扶持政策奖励	31,322.45	42,223.36
稳岗补贴	28,000.00	321,526.91

项目	本年发生额	上年发生额
省科技型中小企业及专利补助	21,000.00	
租房补贴	11,880.00	10,080.00
杭州市富阳区科学技术局奖励性资金	10,000.00	
优秀企业奖励	10,000.00	
女职工产假期间社保补贴	5,638.77	
合计	2,847,575.65	2,566,475.97

第十六节 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本集团的金融工具导致的主要风险为市场风险、信用风险和流动性风险。

1、 市场风险

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

市场风险对本集团而言，主要为利率风险。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息支

出。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

項目	利率变动	2023年12月31日		2022年12月31日	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 50 基点	-63.65	-63.65	-490.28	-490.28
	减少 50 基点	63.65	63.65	490.28	490.28

2、 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集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，预期不存在重大信用风险。

对于应收款项，集团制定了相关政策以控制信用风险敞口，集团基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。另外，集团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，本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

截至2023年12月31日，本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的39.88%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的41.71%。

3、 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。截至2023年12月31日，本集团尚未使用的银

行借款额度为15,240,000.00元。

第十七节 公允价值的披露

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

项目	估值技术	输入值
衍生金融资产	收益法	利率

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付票据、应付账款、合同负债、其他应付款及租赁负债等，且该等以摊余成本计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

第十八节 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 实际控制人情况

本集团的最终控制人为自然人宋林先生，宋林先生直接持有公司股权比例为32.50%，通过持有浙江瑞数控股有限公司61.10%股权、浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）41.8792%股权、浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）62.1795%股权、浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）4.1786%股权间接持有本集团股权，宋林先生实际持有本集团57.23533%股权。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
金征雷	股东、董事、副总经理
邱光球	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
赖群群	董事
汪涌	董事
徐哲	职工监事
祝阿敏	监事会主席
贺志成	监事
郑维洁	曾任财务总监
杭州屹星多媒体软件有限公司	实际控制人家属控制的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州屹星多媒体软件有限公司	采购固定资产		88,495.58
合计			88,495.58

(2) 关联担保情况

1) 作为被担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋林以房屋所有权及其土地使用权	4,500,000.00	2023-2-23	2024-2-22	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,626,992.71	2,496,835.38

第十九节 股份支付

1. 股份支付总体情况

公司于2020年12月8日召开股东会，决议同意公司注册资本由3,000.00万元增加至6,000.00万元，其中，浙江瑞数控股有限公司、浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）、谢明东分别以货币认缴出资2,100.00万元、360.00万元、240.00万元、156.00万元、84.00万元、60.00万元，于2020年12月16日完成工商变更。29名股东按授予价1.00元/股取得631.50万股，与公司2020年12月31日的每股净资产金额2.12元/股差额为1.12元/股，确认股份支付的费用总额为640.08万元；其中，浙江自贸区瑞兴企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区瑞隆企业管理合伙企业（有限合伙）签订的合伙协议约定：合伙企业设立后至公司上市前是“静默期”（最长不晚于2024年12月31日）；在静默期内及公司上市之日起36个月内，合伙人连续两个年度绩效考核未达到良好（含）以上的，该合伙人应办理退伙；上述确定服务期限为85个月，公司在服务期内分期计算本期应确认的股份支付的费用总额；浙江自贸区睿鸿企业管理合伙企业（有限合伙）、浙江自贸区睿福企业管理合伙企业（有限合伙）签订的合伙协议约定：合伙企业设立后至公司上市前是“静默期”（最长不晚于2024年12月31日）；在静默期内及公司上市之日起12个月内，合伙人连续两个年度绩效考核未达到良好（含）以上的，该合伙人应办理退伙；上述确定服务期限为85个月，公司在服务期内分期计算本期应确认的股

份支付的费用总额。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	每股净资产金额
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工间接持有本公司股份数量等后续信息做出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,385,101.10

第二十章 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

第二十一章 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

第二十二章 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大其他重要事项。

第二十三节 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	28,190,846.50	26,602,003.93
1至2年	4,179,365.05	677,393.00
2至3年	261,292.28	260,530.00
3年以上	430,250.00	213,620.00
合计	33,061,753.83	27,753,546.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	33,061,753.83	100.00	2,780,660.53	8.41	30,281,093.30
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的 应收账款	32,548,734.97	98.45	2,780,660.53	8.54	29,768,074.44
关联方组合	513,018.86	1.55			513,018.86
合计	33,061,753.83	100.00	2,780,660.53	8.41	30,281,093.30

(续)

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					
按组合计提坏账准备	27,753,546.93	100.00	1,809,463.79	6.52	25,944,083.14
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的 应收账款	27,753,546.93	100.00	1,809,463.79	6.52	25,944,083.14

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 (%)	
关联方组合					
合计	27,753,546.93	100.00	1,809,463.79	6.52	25,944,083.14

1) 按账龄特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,190,846.50	1,383,891.38	4.91
1至2年	4,179,365.05	835,873.01	20.00
2至3年	261,292.28	130,646.14	50.00
3年以上	430,250.00	430,250.00	100.00
合计	33,061,753.83	2,780,660.53	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,809,463.79	971,196.74				2,780,660.53
合计	1,809,463.79	971,196.74				2,780,660.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
浙江移动信息系统集成有限公司	9,399,916.83	25.38	626,661.82

单位名称	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
建德市数字信息有限责任公司	2,593,251.23	7.00	129,662.56
杭州市富阳区数据资源管理局	1,995,314.23	5.39	99,765.71
杭州数梦工场科技有限公司	1,988,944.99	5.37	99,447.25
淳安县人民政府办公室	1,638,183.73	4.42	204,455.44
合计	17,615,611.01	47.56	1,159,992.78

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,137,382.30	4,673,783.98
合计	3,137,382.30	4,673,783.98

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,442,305.10	7,941,968.25
押金	632,992.69	890,088.16
其他	826,159.57	269,158.37
合计	7,901,457.36	9,101,214.78

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备	7,901,457.36	100.00	4,764,075.06	60.29	3,137,382.30
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的其他应收款	7,837,117.74	99.19	4,764,075.06	60.79	3,073,042.68

类别	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 (%)	
关联方组合	64,339.62	0.81		-	64,339.62
合计	7,901,457.36	100.00	4,764,075.06	60.29	3,137,382.30

(续)

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	9,101,214.78	100.00	4,427,430.80	48.65	4,673,783.98
其中：以账龄特征为基础的 预期信用损失组合的其他应收款	9,091,114.78	99.89	4,427,430.80	48.70	4,663,683.98
关联方组合	10,100.00	0.11			10,100.00
合计	9,101,214.78	100.00	4,427,430.80	48.65	4,673,783.98

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,566,415.25	78,320.76	5.00
1 至 2 年	922,306.50	184,461.30	20.00
2 至 3 年	1,694,205.99	847,103.00	50.00
3 年以上	3,654,190.00	3,654,190.00	100.00
合计	7,837,117.74	4,764,075.06	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,427,430.80			4,427,430.80
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	501,435.26			501,435.26
本年转回				
本年转销				
本年核销	164,791.00			164,791.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	4,764,075.06			4,764,075.06

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	4,427,430.80	501,435.26		164,791.00		4,764,075.06
合计	4,427,430.80	501,435.26		164,791.00		4,764,075.06

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
中国共产主义青年团浙江省团校	履约保证金	1,653,024.00	3 年以上	20.51	1,341,349.00
杭州市司法局	履约保证金	754,925.00	3 年以上	9.37	754,925.00
江苏中烟工业有限	履约保证金	337,760.00	1 年以内	4.19	16,888.00

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
责任公司					
浙江省公众信息产业有限公司	履约保证金	319,370.00	1年以内	3.96	135,858.50
建德市数字信息有限责任公司	履约保证金	296,955.00	1年-2年	3.68	49,580.25
合计	—	3,362,034.00	—	41.71	2,298,600.75

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,910,032.92		26,910,032.92	26,766,409.42		26,766,409.42
合计	26,910,032.92		26,910,032.92	26,766,409.42		26,766,409.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
浙江富瑞数据管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
瑞智科技(浙江自贸区)有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
浙江瑞翔信息系统集成有限公司	13,750,000.00		52,705.86				13,802,705.86	
湖南雁云领航数字科技有限公司	1,350,000.00						1,350,000.00	
湖州瑞创科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
湖北瑞云智联科技有限公司	5,066,409.42		81,232.96				5,147,642.38	
杭州瑞樾科技有限公司			9,684.68				9,684.68	
合计	26,766,409.42		143,623.50				26,910,032.92	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,116,180.92	86,611,511.67	154,883,565.18	100,486,967.41
其他业务	40,877.36	30,006.80	143,547.55	90,020.40
合计	125,157,058.28	86,641,518.47	155,027,112.73	100,576,987.81

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	68,233.10	704,740.39
合计	68,233.10	704,740.39

第二十四节 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益	30,304.75	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	237,393.07	
计入当期损益的政府补助(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)	2,321,072.00	
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	69,871.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,502.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,663,144.49	
减: 所得税影响额	453,595.47	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,209,549.02	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.12	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.96	0.06	0.06

杭州瑞成信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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
非流动性资产处置损益	30,304.75
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	237,393.07
计入当期损益的政府补助(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)	2,321,072.00
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	69,871.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,502.76
非经常性损益合计	2,663,144.49
减: 所得税影响数	453,595.47
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	2,209,549.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用