



东富智能

NEEQ: 870071

南京东富智能科技股份有限公司

NANJING DONGFU INTELLIGENT CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人袁顺昌、主管会计工作负责人赵爱红及会计机构负责人（会计主管人员）赵爱红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（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

公司有涉密业务，按国家保密规定，豁免披露相关客户和供应商名称。

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	106

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
有限公司、东富有限	指	南京东富石油自动化设备有限公司
公司、本公司、股份公司、东富智能	指	南京东富智能科技股份有限公司
发起人	指	南京东富智能科技股份有限公司的全部发起人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京东富智能科技股份有限公司章程》
股东大会	指	南京东富智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京东富智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京东富智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及公司章程规定的其他人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
江苏一德	指	江苏一德集团有限公司
南京顺腾	指	南京顺腾企业管理合伙企业（有限合伙）
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中航油	指	中国航空油料集团公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京东富智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NANJING DONGFU INTELLIGENT CO.,LTD.		
法定代表人	袁顺昌	成立时间	1996 年 7 月 24 日
控股股东	控股股东为（袁顺昌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁顺昌），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-I65-软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	公司是油库自动化系统集成及整体解决方案的服务提供商，主营业务是为中石油、中石化等成品油销售企业提供包括系统设计、软件开发、现场施工、安装调试、系统集成和运营维保等在内的油库自动化及管理信息化系统解决方案。主要产品与服务是自动化设备及其配套设施的制造、销售、技术服务；研究、开发、销售高科技产品，提供高科技技术、信息咨询服务；承接信息化工程施工业务；消防工程施工、机电设备安装；自动化系统集成服务、自动化系统软件开发；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工。		
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	东富智能	证券代码	870071
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵爱红	联系地址	南京江宁经济技术开发区吉山大道 1 号
电话	025-87139868	电子邮箱	792335201@qq.com
传真	025-87139868		
公司办公地址	南京江宁经济技术开发区吉山大道 1 号	邮政编码	211153
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320115249688875Y		

注册地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区吉山大道 1 号		
注册资本（元）	20,000,000.00	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

1、商业模式

公司立足于成品油销售企业的自动化系统集成细分领域，专业致力于为各大成品油销售企业提供油库自动化系统集成的解决方案，包括自主开发的行业通用软件产品及客户软件定制化产品的提供、自主开发的专业硬件产品的提供、第三方软件和硬件产品的集成、系统运行维护保障。为客户系统提供全方位、全生命周期的集成应用和维护保障服务。公司为中石油、中石化的国内主要成品油销售企业开发了：一卡通付油系统、油罐计量系统、作业调度系统、安全防护系统、消防自动控制系统和信息管理系统。公司拥有多项自主开发的核心技术，积累了 27 年的行业经验、丰富的 IT 技术知识、大量的应用解决方案案例和专业技术人才。在成品油油库自动化领域站有稳定的市场份额。

公司建立了覆盖全国主要地区的销售和售后服务网点，业务遍布 27 个省、市、自治区。公司采用直销方式，即公司以投标、接受邀标、竞争性谈判和单一来源谈判的方式，进行销售。通过向客户提供软件定制产品、系统集成服务及运营保障服务来实现收入。报告期内，公司在继续巩固中石油、中石化市场的前提下，继续积极向“军油工程”、“国储工程”和其他优质国企和民营企业市场拓展，报告期内公司商业模式无变化。

2、2023 年度经营计划实现情况

公司围绕年度经营计划，坚持“行稳致远”的原则，一方面，积极加强市场拓展传统客户中石油以外的客户；另一方面，继续加大研发投入，提供能满足市场需要的新产品，增加市场竞争力；同时，加强公司内部精细化管理，不断降本增效。报告期内实现了主营业务收入和净利润的稳定增长，具体经营状况如下：

(1) 报告期内公司财务状况

截至报告期末公司总资产 9131.11 万元，较期初增加了 1009.68 万元，增幅 12.43%；净资产 5052.33 万元，较期初增加了 285.18 万元，增幅 5.98%。

(2) 报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 5045.32 万元，较去年同期增加 924.99 万元，增幅 22.45%；公司实现净利润 685.18 万元，较去年同期增加 212.23 万，增幅 44.87%。

(3) 技术研发方面状况

报告期公司继续加大研发投入，加快老产品的更新换代步伐，在硬件产品和软件产品方面均取得一定成果，提高了公司产品的质量和竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	国家级高新技术企业是 2022 年 12 月经国家税务总局、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅共同认定，有效期 3 年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,453,185.34	41,203,329.57	22.45%
毛利率%	39.98%	43.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,851,780.28	4,729,464.54	44.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,770,646.56	4,714,498.31	43.61%
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）	13.96%	10.44%	-
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）	13.79%	10.41%	-
基本每股收益	0.34	0.24	41.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,311,112.23	81,214,278.47	12.43%
负债总计	40,787,772.60	33,542,719.12	21.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,523,339.63	47,671,559.35	5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.38	5.88%
资产负债率%（母公司）	44.67%	41.30%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	216.21%	232.92%	-
利息保障倍数	-	2,332.22	-
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	17,981,475.53	4,578,105.69	292.77%
应收账款周转率	1.43	1.12	-
存货周转率	3.16	2.55	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.43%	9.81%	-
营业收入增长率%	22.45%	-3.93%	-
净利润增长率%	44.87%	101.03%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,710,323.99	41.30%	24,168,883.84	29.76%	56.03%
应收票据	7,299,431.52	7.99%	2,307,906.71	2.84%	216.28%
应收账款	29,493,859.82	32.30%	41,156,400.62	50.68%	-28.34%
存货	11,356,575.48	12.44%	7,795,570.94	9.60%	45.68%
固定资产	1,580,993.72	1.73%	1,787,089.89	2.20%	-11.53%
无形资产	1,185,508.13	1.30%	1,218,718.01	1.50%	-2.72%
应付账款	19,844,136.27	21.73%	25,221,806.67	31.06%	-21.32%
合同负债	11,818,167.34	12.94%	2,344,482.94	2.89%	404.08%
应交税费	2,290,583.82	2.51%	2,040,674.84	2.51%	12.25%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金为银行存款和库存现金合计，报告期末较 2022 年末增加 13,541,440.15 元，增幅为 56.03%，主要是报告期内加强项目管理，尤其是应收账款的管理，一些跨年的项目陆续完成审计决算并顺利收回，报告期经营净现金流量的增加导致货币资金报告期末较 2022 年期末较大幅度增加。

2、应收票据：报告期应收票据 7,299,431.52 元，较 2022 年末增加 4,991,524.81 元，增幅 216.28%，主要是因为报告期最后一个季度较集中收到的中石油客户支付的应收账款，因为票据是跨年到期导致报告期末较 2022 年期末有较大增加。

3、应收账款：报告期末应收账款 29,493,859.82 元，较 2022 年末减少 11,662,540.80 元，减幅 28.34%。主要是报告期内一些跨年的总包类项目最终完成审计决算，往年的应收账款得以收回；同时公司加强应收账款管理，投入更多人力和精力开展对以往年度的项目款的回收工作，使得报告期内的应收账款周转速度较以往增快，报告期末较 2022 年末应收账款有较大减少。

4、存货：报告期存货 11,356,575.48 元，较 2022 年末增加 3,561,004.54 元，增幅 45.68%，主要是因为：报告期最后一个季度有些新启动的项目在建中尚未完成，因此储备的物料、设备以及在集成项目成本归集的人工成本等都体现在存货中，所以导致报告期存货较 2022 年末有一定增加。

5、合同负债：报告期合同负债 11,818,167.34 元，较 2022 年末增加 9,473,684.40 元，增幅 404.08%。主要是因为报告期末一些项目的履约义务尚未全部完成，过程中预收到的项目款，此类款项较 2022 年末较大增加导致报告期合同负债较 2022 年末较大的增加。

（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	50,453,185.34	—	41,203,329.57	—	22.45%
营业成本	30,282,046.19	60.02%	23,270,092.84	56.48%	30.13%
毛利率%	39.98%	—	43.52%	—	—
销售费用	2,988,207.28	5.92%	2,710,366.14	6.58%	10.25%
管理费用	4,423,465.78	8.77%	4,227,862.70	10.26%	4.63%
研发费用	4,952,419.83	9.82%	4,573,095.15	11.10%	8.29%
财务费用	-320,574.90	-0.64%	-265,200.72	-0.64%	20.88%
信用减值损失	-479,361.42	-0.95%	-1,365,912.78	-3.32%	-64.91%
资产减值损失	-718,358.00	-1.42%	-292,871.31	-0.71%	145.28%
其他收益	756,493.68	1.50%	530,794.08	1.29%	42.52%
营业利润	7,314,858.26	14.50%	5,112,825.12	12.41%	43.07%
营业外收入	100,000.00	0.20%	15,869.00	0.04%	530.16%
净利润	6,851,780.28	13.58%	4,729,464.54	11.48%	44.87%

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期营业成本较去年同期增加 7,011,953.35 元，增幅 30.13%，主要是因为报告期内销售收入较 2022 年度增加 9,249,855.77 元，其中主要是建安工程类收入的增加，相应使报告期较 2022 年度营业成本的增加。

2、营业利润：报告期营业利润较去年同期增加 2,202,003.14 元，增幅 43.07%，主要因为以下四个原因：第一，报告期较去年同期营业收入增加 9,249,855.77 元，报告期的毛利率较去年同期略有减少，因此毛利总额报告期较 2022 年度增加 2,237,902.42 元；第二，报告期实现的软件退税即其他收益列示的数额较 2022 年度增加 225,699.60 元；第三，报告期的期间费用总额较 2022 年度增加 797,394.72

元；第四，信用减值损失和资产减值损失较去年同期减少 461,064.67 元。综合以上各因素影响，报告期营业利润较 2022 年度增加 2,202,003.14 元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,453,185.34	41,203,329.57	22.45%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	30,282,046.19	23,270,092.84	30.13%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成	28,697,078.40	16,357,876.88	43%	4.10%	8.74%	-2.43%
建安工程	19,096,670.87	12,698,033.93	33.51%	70.56%	79.74%	-3.39%
运营维保	2,359,347.56	1,226,135.38	48.03%	5.72%	5.52%	0.1%
软件销售	300,088.51	-	100%	44.30%	-	0%

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期主营业务收入仍然分 4 类，其中：系统集成收入和建安收入占总收入的 94.73%，仍是营业收入的主要类别，去年同期这两项占总收入的 94.08%，所以主营业务收入的主要类别基本稳定无变化。但报告期内主营业务收入主要 2 大类别收入中，建安收入较 2022 年度增加 70.56%，系统集成类收入较 2022 年度增加 4.10%，基本没大变化。主要是因为我们主要客户中石油报告期内增加油库安全隐患整改方面的投资，报告期内相应增加工程类施工收入 7,900,103.38 元。

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	客户一	9,929,132.08	19.68%	否
2	客户二	3,813,586.44	7.56%	否
3	客户三	2,926,702.76	5.80%	否

4	客户四	2,112,138.11	4.19%	否
5	客户五	2,104,673.59	4.17%	否
合计		20,886,232.98	41.40%	-

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	供应商一	3,265,549.00	15.62%	否
2	供应商二	2,904,169.75	13.89%	否
3	供应商三	1,769,950.00	8.47%	否
4	供应商四	1,163,128.30	5.56%	否
5	供应商五	977,310.00	4.68%	否
合计		10,080,107.05	48.22%	-

(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	17,981,475.53	4,578,105.69	292.77%
投资活动产生的现金流量净额	-40,035.38	-15,398.00	160.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,400,000.00	-2,200.00	199,900.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营净现金流量为 17,981,475.53 元，较去年同期增加 13,403,369.84 元，增幅 292.77%。主要是因为以下因素综合影响导致：

报告期经营活动现金流入量较去年同期增加 30,511,907.98 元。报告期公司销售回款中现款总额较去年同期增加，销售商品提供劳务收到的现金为 67,664,280.55 元，比去年同期增加 27,562,257.76 元；收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 2,810,960.29 元，主要是报告期收回的投标保证金和履约押金总额较去年增加 2,648,509.70 元。以上因素综合影响导致报告期经营活动现金流入总额较去年同期增加 30,511,907.98 元。

报告期经营活动现金流出较去年同期增加 17,108,538.14 元。报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 13,681,359.69 元；支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 939,829.66 元；支付的各项税费较去年同期增加 650,530.91 元；支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 1,836,817.88 元，主要是返还支付的保证金和押金较去年同期增加 2,085,794.81 元影响；

以上因素综合影响导致报告期经营活动净现金流量较去年同期较大的增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为-40,035.38 元，是公司购置日常经营所需的办公设备，与 2022 年比增加 24,637.38 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额为-4,400,000.00 元，较去年同期增加 4,397,800 元，主要因为：报告期内股东分红 400 万元和归还临时借款 40 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

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	-	-	-	-

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
(一) 重大客户依赖风险	公司的主要客户仍然来源于中石油、中石化的销售板块。虽然公司服务于他们 20 多年，有众多成功案例，一些省份也建立了长期维保协议，客户黏性很高。但如果国家政策发生变化（已

	从投资拉动向消费拉动变化), 或有重大能源技术革命, 公司的业务来源存在风险。应对措施: 公司在稳定现有市场的前提下, 继续开发石油行业的其他领域市场, 如: “军油工程”、“国储工程”、“中海油”、“中航油”等其他优质国企领域的市场。
(二) 核心技术人员流失、不足的风险	技术研发人员对公司的产品创新, 技术创新, 持续发展起到关键的作用。核心技术人员是本公司保持核心竞争力的保证。随着竞争格局的不断变化, 对技术人才的争夺将日趋激烈, 若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制, 可能会造成技术队伍的不稳定, 影响公司的业务和长远发展。应对措施: 依据公司的发展, 加强技术人员队伍建设, 增加技术人员数量, 积极培养核心技术骨干。同时, 继续不断提高员工, 特别是核心技术员工的待遇; 创造良好的企业文化, 给员工一个广阔的发展平台和提升通道, 留住核心技术员工。
(三) 实际控制人控制不当的风险	袁顺昌直接持有公司 50.98% 的股份, 通过南京顺腾控制公司 5.00% 的股份, 合计可以控制公司 55.98% 的股份, 系公司的实际控制人。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范, 可能会导致实际控制人不当控制, 损害公司和中小股东利益的风险。应对措施: 公司按照《公司法》等法律法规的要求, 建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构, 公司的三会召集、召开、表决程序按相关的法律、法规的要求严格执行。
(四) 应收款项收款风险	报告期末应收账款占资产总额的比例为 32.30%, 随着公司经营规模的扩大, 中石油、中石化等老客户多数无预付款以及公司业务本身周期特点, 应收账款较大的情况会将长期存在。尽管公司应收账款绝大部分集中在中石油、中石化等大型国有企业, 客户资金实力强大, 坏账风险较小, 但如果大量的应收账款回款不及时, 将对公司正常经营活动产生不利影响。应对措施: 针对该风险, 一方面从内部管理入手, 加强应收账款管理, 严格按合同约定时点做好回款催收, 缩短应收账款周转天数; 另一方面定期对应收账款进行征询确认, 保证数据准确和债权的安全有效; 同时具备多途径的融资渠道, 和银行及其他金融机构积极开展多维度的合作, 以规避公司发展过程中经营资金不足的风险。
(五) 能源替代导致公司业务量萎缩风险	公司作为专注于油库系统集成的管理和解决方案领域的服务提供商, 受石油行业的影响较大, 与石油能源的联动性较强。短期来看, 石油作为当今世界运用范围最为广泛的能源, 被彻底替代的可能性较小, 替代时间跨度也较远。但是石油作为非再生能源, 目前其探明的世界储量可供人类使用年限仅维持在 40-50 年。同时, 电能、天然气、风能等清洁能源的普及率也在逐年上升, 国家也正在大力扶持这些清洁能源的发展。公司主营业务与石油行业的发展紧密相关, 石油能源被替代将不可避免的导致公司业务量的缩减。应对措施: 公司将积极拓展新的

	业务领域，尝试将自动化技术应用于其他行业，减少对现有业务的依赖程度。
（六）经营活动现金流风险	公司报告期内经营活动现金净流入虽能满足日常经营需要，现金流入结构合理，但经营现金净流量并不能满足公司业务规模较快增长的需要，公司经营活动现金流入来源于油库自动化系统工程与产品的销售回款，经营活动现金流出主要为采购的硬件产品、人工工资、差旅费、研发投入等，公司回款周期较长，但是成本费用的付款周期较短，随着公司业务规模的扩大，如没有其他有效的融资渠道获得资金补充，可能出现资金链断裂的风险。应对措施：公司加强资金管理，一方面加大应收账款回收力度和给予客户更谨慎的收款政策，同时向供应商争取更好的信用政策，缓解资金压力；另一方面，积极开拓更多融资渠道，做好补充公司现金流量的准备。
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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）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	2016 年 11	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 30 日			承诺	竞争	
董监高	2016 年 11 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)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
土地使用权	无形资产	抵押	1,185,508.13	1.30%	银行抵押贷款
房屋	固定资产	抵押	1,410,808.13	1.55%	银行抵押贷款
总计	-	-	2,596,316.26	2.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产用于银行抵押贷款，不对公司经营造成不利影响。

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	9,609,166	48.05%	570,000	10,179,166	50.90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,548,750	12.74%	-	2,548,750	12.74%
	董事、监事、高管	613,750	3.07%	-	613,750	3.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,390,834	51.95%	-570,000	9,820,834	49.10%
	其中：控股股东、实际控制人	7,646,250	38.23%	-	7,646,250	38.23%
	董事、监事、高管	2,411,250	12.06%	-570,000	1,841,250	9.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		11				

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	袁顺昌	10,195,000	0	10,195,000	50.98%	7,646,250	2,548,750	-	-
2	江苏一德	3,800,000	0	3,800,000	19.00%	0	3,800,000	-	-
3	赵爱红	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	1,200,000	400,000	-	-
4	沙学东	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0	1,600,000	1,600,000	-
5	南京顺腾	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	333,334	666,666	-	-
6	周传江	570,000	0	570,000	2.85%	427,500	142,500	-	-
7	徐峰	570,000	0	570,000	2.85%		570,000	-	-
8	张路	190,000	0	190,000	0.95%	142,500	47,500	-	-
9	孟征	190,000	0	190,000	0.95%	0	190,000	-	-

10	张青	190,000	0	190,000	0.95%	0	190,000	-	-
合计		19,905,000	0	19,905,000	99.53%	9,749,584	10,155,416	1,600,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

袁顺昌持有南京顺腾 80%的出资额，是南京顺腾的执行事务合伙人，公司股东之间不存在其他关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东和实际控制人是同一自然人-袁顺昌，且报告期内均无变化。袁顺昌直接持有公司 50.98% 的股份，通过南京顺腾控制公司 5.00% 的股份，合计可以控制公司 55.98% 的股份。

袁顺昌，男，1958 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 6 月 26 日，由公司创立大会选举为董事，第一届董事会第一次会议选举/聘任为董事长、总经理，任期为 2016 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 25 日。2019 年 5 月 16 日，经公司年度股东大会选举为董事，并经 2019 年 8 月 20 日第二届董事会第一次会议选举为董事长、总经理。2022 年 5 月 18 日第三届董事会第一次会议选举为董事长、总经理。职业经历：1975 年 10 月至 1978 年 9 月，辽宁省新宾县城郊公社插队知青。1978 年 10 月至 1982 年 7 月，南京航空学院（现南京航空航天大学）电子工程与计算机系计算机专业（现计算机系）学习。1982 年 8 月至 1987 年 5 月，任航空工业部 607 研究所技术员、工程师、主管设计师。1987 年 6 月至 1996 年 7 月，任国家建材局南京玻璃纤维研究设计院计算机站站长、电子设备室主任，高级工程师。1996 年 8 月至 1999 年 12 月，任东富有限总经理。2000 年 1 月至 2006 年 10 月，任东富有限副总经理，分管技术、生产、质量、采购；2006 年 11 月至 2016 年 5 月，任东富有限董事长兼总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事、董事长兼总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 20 日	2 元	-	-
合计	2 元	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 7 月 7 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，已执行完毕。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2 元	-	-

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				
袁顺昌	董事长、总经理	男	1958 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	10,195,000	-	10,195,000	50.98 %
杨中杰	董事	男	1951 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
赵爱红	董事、副总经理、董秘、财务负责人	女	1968 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	1,600,000	-	1,600,000	8%
周传江	董事、副总经理	男	1964 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	570,000	0	570,000	2.85%
张路	董事	男	1972 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	190,000	0	190,000	0.95%
张银	监事会主席	男	1975 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	95,000	0	95,000	0.48%
吴飞	职工监事	男	1984 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-
封江云	职工监事	女	1975 年 5 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 5 月 17 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

以上人员之间均无关联关系

(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
行政人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	0	4
销售人员	12	1	3	10
技术人员	56	9	6	59
员工总计	85	10	9	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	33	33
专科	43	44
专科以下	7	7
员工总计	85	86

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

据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险和公积金，还为全体员工增加办理意外伤害保险。公司根据岗位类别分别制定不同薪资标准范围，相同类别根据实际业务能力及专业资格等级等因素确定薪资级别，并建立不同岗位绩效考核制度，员工整体薪酬与企业业绩挂钩。

公司注重员工的成长，努力打造学习型团队。不断完善培训体系：入职培训、各类岗位技能培训、公司新产品培训、供应商产品培训、现场安全培训、专业资格继续教育培训、行业相关政策法规培训等等。不断提高员工的职业技能，不断提高公司产品质量和服务质量。
公司不存在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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司不断健全内控管理体系，规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。公司严格执行按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规制定的：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等管理制度。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况规范、有序、效果良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对所有监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司的业务独立

1. 公司主要从事为中石油、中石化等企业提供包括系统设计、软件开发、现场施工、安装调试、系统集成和运营维护等在内的油库自动化及管理信息化系统解决方案业务。
2. 公司股东不存在独立开展上述业务或对除公司以外的其他开展上述业务的主体进行投资的情形。
3. 公司拥有与经营有关的经营系统、辅助经营系统及相关配套设施，拥有作为经营性企业所需的经营性资产的所有权或使用权，具有独立的生产和销售系统，有能力独立进行研发、经营。
4. 公司均以自身的名义独立开展业务和签订合同，不存在依赖股东进行采购和销售的情形，具有直接面向中国境内市场的独立经营能力。
5. 公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

（二）公司的资产独立

1. 公司拥有与生产经营业务相配套的资产的所有权或使用权，其使用的资产独立于股东的资产，与股东的资产权属关系界定明确。
2. 公司的主要资产按照相关法律、法规的规定办理了权属登记或签订了相关合同，不存在权属纠纷：
 - 1) 公司设立后，商标、专利、著作权等资产均已交付公司持有。
 - 2) 公司住所位于南京市江宁经济技术开发区吉山大道 1 号 7 幢，住所地的房屋系公司自有单独产权，公司作为房屋所有权人，持有相应的《房屋所有权证书》，该房屋规划用途为生产研发。同时，公司已登记为该房屋所对应土地的土地使用权人，该土地的地类（用途）为工业用途（生产研发），使用权类型为出让，使用期限截止 2059 年 09 月 28 日。（具体可参见公司的主要财产部分）
3. 除公司向银行借款而就住所地房屋设立抵押登记外，公司的其他资产不存在被抵押、质押、司法查封等可能导致权利行使受到限制的情况。

（三）公司的人员独立

1. 公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。
2. 公司的股东、实际控制人不存在任意干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。
3. 公司自行制定劳动人事管理制度，独立聘用员工，按照法律、法规规定以公司名义与员工签订劳动合同及劳务合同，不存在其用工管理受股东及股东控制的其他企业控制的情况；公司为其员工办理了社会保险登记和缴费手续。

（四）公司的机构独立

1. 公司已建立股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司总经理、副总经理、财务负责人由董事会聘用，公司根据自身经营管理的需要分层次设立了组织管理机构。
2. 公司现有的与生产经营相关的组织机构设置均由总经理负责，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同或合署办公的情形。

（五）公司的财务独立

1. 公司设有独立的财会部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。
2. 公司的财务人员专职在公司任职，并仅在公司领取薪酬。
3. 公司在银行独立开户，不存在与股东共用银行账户的情形。

4. 公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。

公司的业务、资产、人员、机构、财务方面均独立，具备独立面向中国境内市场自主经营的能力和风险承受能力，公司在独立性方面不存在缺陷。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定履行重大事项的审核和审批流程，公司已建立较完善的规章制度，包括公司的财务管理、技术研发、物资采购、项目管理、生产管理、营销管理、行政人事管理等，涉及到生产运营的各个环节，已形成较为规范的内部管理体系。这些内控制度的有效执行对经营风险和财务风险起到有效控制。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其 他 事 项 段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审【2024】4080	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	方晨岑	钱潇
	1 年	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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中汇会审[2024]4080 号

南京东富智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京东富智能科技股份有限公司(以下简称“东富智能公司”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东富智能公司，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、其他信息

东富智能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东富智能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东富智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东富智能公司治理层(以下简称治理层)负责监督东富智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东富智能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东富智能公司不能持续经营。

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

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

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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：钱潇
(项目合伙人)

中国注册会计师：方晨岑

报告日期：2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	37,710,323.99	24,168,883.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	7,299,431.52	2,307,906.71
应收账款	五（三）	29,493,859.82	41,156,400.62
应收款项融资			
预付款项	五（四）	64,881.00	161,167.14

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（五）	1,351,289.94	898,369.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,356,575.48	7,795,570.94
合同资产	五（七）		481,815.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	49,091.27	108,757.29
流动资产合计		87,325,453.02	77,078,871.58
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			
固定资产	五（九）	1,580,993.72	1,787,089.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,185,508.13	1,218,718.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,219,157.36	1,129,598.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,985,659.21	4,135,406.89
资产总计		91,311,112.23	81,214,278.47
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	19,844,136.27	25,221,806.67

预收款项			
合同负债	五（十三）	11,818,167.34	2,344,482.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	1,310,705.00	990,745.00
应交税费	五（十五）	2,290,583.82	2,040,674.84
其他应付款	五（十六）	483,874.70	903,637.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）	4,640,948.45	1,590,313.66
流动负债合计		40,388,415.58	33,091,660.95
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			
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（十一）	399,357.02	451,058.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		399,357.02	451,058.17
负债合计		40,787,772.60	33,542,719.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	4,519,850.47	4,519,850.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	3,600,348.91	2,915,170.88
一般风险准备			

未分配利润	五(二十一)	22,403,140.25	20,236,538.00
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		50,523,339.63	47,671,559.35
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		50,523,339.63	47,671,559.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		91,311,112.23	81,214,278.47

法定代表人：袁顺昌

主管会计工作负责人：赵爱红

会计机构负责人：赵爱红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		50,453,185.34	41,203,329.57
其中：营业收入	五(二十二)	50,453,185.34	41,203,329.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,697,101.34	34,962,514.44
其中：营业成本	五(二十二)	30,282,046.19	23,270,092.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	371,537.16	446,298.33
销售费用	五(二十四)	2,988,207.28	2,710,366.14
管理费用	五(二十五)	4,423,465.78	4,227,862.70
研发费用	五(二十六)	4,952,419.83	4,573,095.15
财务费用	五(二十七)	-320,574.90	-265,200.72
其中：利息费用			2,200.00
利息收入		327,960.46	273,967.08
加：其他收益	五(二十八)	756,493.68	530,794.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-479,361.42	-1,365,912.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-718,358.00	-292,871.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,314,858.26	5,112,825.12
加：营业外收入	五（三十一）	100,000.00	15,869.00
减：营业外支出	五（三十二）	6,195.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,408,663.16	5,128,694.12
减：所得税费用	五（三十三）	556,882.88	399,229.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,851,780.28	4,729,464.54
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,851,780.28	4,729,464.54
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		6,851,780.28	4,729,464.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.34	0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.34	0.24

法定代表人：袁顺昌

主管会计工作负责人：赵爱红

会计机构负责人：赵爱红

(三) 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		67,664,280.55	40,102,022.79
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		667,745.68	529,055.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	4,388,863.70	1,577,903.41
经营活动现金流入小计		72,720,889.93	42,208,981.96
购买商品、接受劳务支付的现金		33,480,314.63	19,798,954.94
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		9,471,605.32	8,531,775.66
支付的各项税费		3,507,282.10	2,856,751.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	8,280,212.35	6,443,394.47
经营活动现金流出小计		54,739,414.40	37,630,876.26
经营活动产生的现金流量净额		17,981,475.53	4,578,105.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,035.38	15,398.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,035.38	15,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,035.38	-15,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	2,200
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		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,400,000.00	1,002,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,400,000.00	-2,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,541,440.15	4,560,507.69
加：期初现金及现金等价物余额		24,168,883.84	19,608,376.15
六、期末现金及现金等价物余额		37,710,323.99	24,168,883.84

法定代表人：袁顺昌

主管会计工作负责人：赵爱红

会计机构负责人：赵爱红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,519,850.47				2,915,170.88		20,236,538.00		47,671,559.35
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	20,000,000.00				4,519,850.47				2,915,170.88		20,236,538.00		47,671,559.35
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									685,178.03		2,166,602.25		2,851,780.28
（一）综合收益总额											6,851,780.28		6,851,780.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									685,178.03		-4,685,178.03		-4,000,000.00

1. 提取盈余公积								685,178.03		-685,178.03		-
2. 提取一般风险准备										-4,000,000.00		-4,000,000.00
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	20,000,000.00				4,519,850.47			3,600,348.91		22,403,140.25		50,523,339.63

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				4,519,850.47				2,442,224.43		15,980,019.91		42,942,094.81
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	20,000,000.00				4,519,850.47				2,442,224.43		15,980,019.91		42,942,094.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									472,946.45		4,256,518.09		4,729,464.54
（一）综合收益总额											4,729,464.54		4,729,464.54
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									472,946.45		-472,946.45		-
1．提取盈余公积									472,946.45		-472,946.45		-
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	20,000,000.00				4,519,850.47				2,915,170.88		20,236,538.00		47,671,559.35

法定代表人：袁顺昌

主管会计工作负责人：赵爱红

会计机构负责人：赵爱红

南京东富智能科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

南京东富智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在南京东富石油自动化设备有限公司的基础上整体变更设立,于2016年7月7日在南京市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91320115249688875Y的《企业法人营业执照》。公司注册地:南京市江宁经济技术开发区吉山大道1号7幢。法定代表人:袁顺昌。公司现有注册资本为人民币2,000.00万元,总股本为2,000万股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年12月14日在全国股转系统挂牌并采用协议方式公开转让。

南京东富石油自动化设备有限公司由南京三富实业公司和南京东潮工贸公司共同出资组建,于1996年7月24日在南京市工商行政管理局登记注册,并取得24968887-5号企业法人营业执照。南京东富石油自动化设备有限公司成立时注册资本为人民币100.00万元,其中:南京三富实业公司认缴出资人民币60.00万元,占注册资本的60.00%;南京东潮工贸公司认缴出资人民币40.00万元,占注册资本的40.00%。本次出资事项业经南京市信立审计师事务所审验,并出具了鼓审验(96)1-197号验资报告。

1999年1月7日,根据股东会决议及变更后公司章程的规定,南京三富实业公司将其所持本公司50.00%股权转让给南京东潮工贸公司,将其所持本公司10.00%股权转让给沙学东;变更后,南京东潮工贸公司出资人民币90.00万元,占注册资本的90.00%,沙学东出资人民币10.00万元,占注册资本的10.00%。

1999年12月1日,根据股东会决议及变更后公司章程的规定,公司注册资本增加至人民币400.00万元,其中,南京东潮工贸公司认缴增资人民币46.00万元,沙学东认缴增资人民币10.00万元,陈汝佐认缴增资人民币20.00万元,袁顺昌认缴增资人民币20.00万元,福建新大陆电脑股份有限公司认缴增资人民币204.00万元。变更后公司的股权结构如下:

投资者名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
南京东潮工贸公司	136.00	34.00	136.00	34.00
沙学东	20.00	5.00	20.00	5.00
陈汝佐	20.00	5.00	20.00	5.00

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
袁顺昌	20.00	5.00	20.00	5.00
福建新大陆电脑股份有限公司	204.00	51.00	204.00	51.00
合 计	400.00	100.00	400.00	100.00

本次增资事项业经南京三联会计师事务所审验，并出具了三联验字[1999]114号验资报告，公司于1999年12月30日业已完成与该次增资事项相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照。

2002年10月30日，经股东会决议及公司章程修正案批准，公司原股东福建新大陆电脑股份有限公司将其所持本公司51.00%股权转让给江苏一德企业投资发展有限公司（现江苏一德集团有限公司），公司于2002年11月7日业已完成与该次股权转让相关的工商变更登记手续并取得了变更后的企业法人营业执照。变更后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
南京东潮工贸公司	136.00	34.00	136.00	34.00
沙学东	20.00	5.00	20.00	5.00
陈汝佐	20.00	5.00	20.00	5.00
袁顺昌	20.00	5.00	20.00	5.00
江苏一德企业投资发展有限公司	204.00	51.00	204.00	51.00
合 计	400.00	100.00	400.00	100.00

2005年10月31日，经股东会决议及公司章程修正案批准，原股东南京东潮工贸公司将其所持本公司34.00%股权全部转让给江苏一德集团有限公司，转让后江苏一德集团有限公司出资人民币340.00万元，占注册资本的85.00%；同时，公司注册资本增加至人民币1,200.00万元，新增注册资本800.00万元分别由原股东江苏一德集团有限公司、陈汝佐、袁顺昌和沙学东共同认缴出资，变更后的公司股权结构如下：

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
沙学东	60.00	5.00	60.00	5.00
陈汝佐	60.00	5.00	60.00	5.00
袁顺昌	60.00	5.00	60.00	5.00
江苏一德集团有限公司	1,020.00	85.00	1,020.00	85.00

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
合 计	1,200.00	100.00	1,200.00	100.00

本次增资事项业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司审验，并出具了兴瑞验字（2005）第1495号验资报告，公司于2005年11月25日业已完成与该次股权转让以及增资事项相关的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

2010年11月10日，根据股东会决议及变更后公司章程的规定，原股东沙学东将其所持本公司5.00%的股权转让给袁顺昌，原股东陈汝佐将其所持本公司5.00%的股权转让给袁顺昌，原股东江苏一德集团有限公司将其所持本公司65.00%的股权转让给袁顺昌。公司于2010年11月30日业已完成与该次股权转让事项相关的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照，变更后公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
袁顺昌	960.00	80.00	960.00	80.00
江苏一德集团有限公司	240.00	20.00	240.00	20.00
合 计	1,200.00	100.00	1,200.00	100.00

2014年5月27日，经股东会决议及公司章程修正案批准，公司注册资本增加至人民币2,000.00万元，新增注册资本800.00万元由原股东共同认缴出资，增资后公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
袁顺昌	1,600.00	80.00	1,600.00	80.00
江苏一德集团有限公司	400.00	20.00	400.00	20.00
合 计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

公司于2014年8月29日业已完成与本次增资事项相关的工商变更登记手续，并取得了变更后的企业法人营业执照。

2016年4月18日，根据股东会决议以及变更后公司章程的规定，原股东袁顺昌将其所持本公司8.000%的股权转让给赵爱红，原股东袁顺昌将其所持本公司8.000%的股权转让给沙学东，原股东袁顺昌将其所持本公司2.850%的股权转让给徐峰，原股东袁顺昌将其所持本公司2.850%的股权转让给周传江，原股东袁顺昌将其所持本公司0.950%的股权转让给张路，原股东袁顺昌将其所持本公司0.950%的股权转让给孟征，原股东袁顺昌将其所持本公司0.950%的股权转让给张青，原股东袁顺昌将其所持本公司0.475%的股权转让给张银，原股东袁顺昌将其所持本公司4.000%的股权转让给南京顺腾企业管理合伙企业（有限合伙）；原股东江苏

一德集团有限公司将其所持本公司1.000%的股权转让给南京顺腾企业管理合伙企业（有限合伙）。公司分别于2016年4月18日和4月29日业已完成与本次股权转让事项相关的工商变更登记手续。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
袁顺昌	1,019.50	50.975	1,019.50	50.975
江苏一德集团有限公司	380.00	19.000	380.00	19.000
南京顺腾企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	5.000	100.00	5.000
赵爱红	160.00	8.000	160.00	8.000
沙学东	160.00	8.000	160.00	8.000
徐峰	57.00	2.850	57.00	2.850
周传江	57.00	2.850	57.00	2.850
张路	19.00	0.950	19.00	0.950
孟征	19.00	0.950	19.00	0.950
张青	19.00	0.950	19.00	0.950
张银	9.50	0.475	9.50	0.475
合 计	2,000.00	100.000	2,000.00	100.000

2016年6月26日，根据股东会决议，南京东富石油自动化设备有限公司整体改制变更为南京东富智能科技股份有限公司，由南京东富石油自动化设备有限公司全体股东以其拥有的经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2016年4月30日止的净资产24,519,850.47元进行折股，折股比例为1.2260:1，公司股本为2,000万股，超出股本部分余额4,519,850.47元计入资本公积，折股后公司注册资本为2,000.00万元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年6月30日出具了中汇会验[2016]3645号验资报告。公司于2016年7月7日业已完成与本次改制事项相关的工商变更登记手续并取得变更后企业法人营业执照。改制后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
袁顺昌	1,019.50	50.975	1,019.50	50.975
江苏一德集团有限公司	380.00	19.000	380.00	19.000
南京顺腾企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	5.000	100.00	5.000
赵爱红	160.00	8.000	160.00	8.000

股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
沙学东	160.00	8.000	160.00	8.000
徐峰	57.00	2.850	57.00	2.850
周传江	57.00	2.850	57.00	2.850
张路	19.00	0.950	19.00	0.950
孟征	19.00	0.950	19.00	0.950
张青	19.00	0.950	19.00	0.950
张银	9.50	0.475	9.50	0.475
合 计	2,000.00	100.000	2,000.00	100.000

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事以及经营管理层等较为规范的治理结构；公司下设行政办公室、财务部、市场部、工程部、研发部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：自动化系统集成服务、自动化系统软件开发；自动化设备及其配套设施的制造、销售、技术服务；研究、开发、销售高科技产品，提供高科技技术、信息咨询服务；承接信息化工程施工业务；消防工程施工、机电设备安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 24 日经公司第三届董事会第五次会议批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、

存货跌价准备、固定资产折旧以及收入的确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十五)和附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 150 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 150 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 150 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对

于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以

摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债

表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（八）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

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小层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司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。

(九) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	应收本公司关联方款项
押金、保证金、退税款及备用金组合	各种押金、保证金、退税款及备用金

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照应收款对应的项目匹配原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十一) 应收款项融资

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试

(十二) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2)因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款; (3)员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项,关联方单位财务状况良好

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十三) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。本公司存货分类为原材料、库存商品、委托加工物资、系统集成项目成本等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
项目组合	与同一项目相关的所有存货	项目的可收回金额

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	参考合同资产的账龄进行信用风险组合分类

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照合同资产对应的项目发生日期统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4-5	3.00-5.00	19.00-24.25
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

基本原则

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八); 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。其中:

预付经营租入固定资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十二) 收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入

交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 产品销售收入

公司的产品销售收入主要是指软件产品、硬件设备销售。公司将产品送达客户指定的地点，经客户签收作为产品控制权转移的时点，确认收入。

(2) 系统集成收入

公司系统集成业务是指按照客户需求提供油库自动化系统集成及整体解决方案，通过公司自有软、硬件产品与外购原材料、设备等资源的整合，并在油库现场进行最终联运调试的方式，以达到整体解决方案的实现。公司于上述服务已提供、并经客户最终验收通过时确认收入。

(3) 建安工程收入

建安工程是指公司提供的石油化工库的土建工程，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

(4) 运营维保收入

运营维保服务是指公司提供的维修、保养和检测等运营维保类技术服务，该类服务收入根据合同约定金额及期限按直线法摊销确认。

(二十三) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十六) 租赁

1. 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计

量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	[注]

[注]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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计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，可比期间财务报表已重新表述，该项会计政策变更对公司本期财务报表项目无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%，13%等税率计缴

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202232010018，本公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司自 2022 年度起连续三年可享受 15%的企业所得税优惠政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）以及《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）的有关规定，本公司作为增值税一般纳税人，销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的政策。

《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 年第 16 号）明确，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,635.30	18,330.39
银行存款	37,706,688.69	24,150,553.45
合 计	37,710,323.99	24,168,883.84

项 目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无因抵押、质押、冻结等情形导致使用权有限制的货币资金。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	7,299,431.52	2,307,906.71
合 计	7,299,431.52	2,307,906.71

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	7,651,167.10	100.00	351,735.58	4.60	7,299,431.52
其中：商业承兑汇票	7,651,167.10	100.00	351,735.58	4.60	7,299,431.52
合 计	7,651,167.10	100.00	351,735.58	4.60	7,299,431.52

续上表：

种 类	期初数				
	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	3,336,710.03	100.00	1,028,803.32	30.83	2,307,906.71
其中：商业承兑汇票	3,336,710.03	100.00	1,028,803.32	30.83	2,307,906.71
合 计	3,336,710.03	100.00	1,028,803.32	30.83	2,307,906.71

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,028,803.32	-677,067.74	-	-	-	351,735.58
小 计	1,028,803.32	-677,067.74	-	-	-	351,735.58

4. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,651,167.10	351,735.58	4.60

5. 期末公司无已质押的应收票据。

6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	4,399,441.86

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	23,816,367.27	31,501,801.43
1-2 年	4,397,515.72	9,092,274.50
2-3 年	2,647,414.55	1,642,823.06
3 年以上	4,638,846.83	4,370,020.67
其中：3-4 年	947,483.96	476,581.33
4-5 年	343,266.58	34,030.00
5 年以上	3,348,096.29	3,859,409.34
合 计	35,500,144.37	46,606,919.66

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	910,755.26	2.57	910,755.26	100.00	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,589,389.11	97.43	5,095,529.29	14.73	29,493,859.82
其中：账龄组合	34,589,389.11	97.43	5,095,529.29	14.73	29,493,859.82
合 计	35,500,144.37	100.00	6,006,284.55	16.92	29,493,859.82

续上表：

种 类	期初数				
	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	46,606,919.66	100.00	5,450,519.04	11.69	41,156,400.62
其中：账龄组合	46,606,919.66	100.00	5,450,519.04	11.69	41,156,400.62
合 计	46,606,919.66	100.00	5,450,519.04	11.69	41,156,400.62

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提	910,755.26	910,755.26	100.00
账龄组合	34,589,389.11	5,095,529.29	14.73
小 计	35,500,144.37	6,006,284.55	16.92

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,905,612.01	501,270.48	2.19
1-2 年	4,397,515.72	236,354.01	5.37
2-3 年	2,647,414.55	290,445.03	10.97
3-4 年	947,483.96	399,859.56	42.20
4-5 年	343,266.58	319,503.92	93.08
5 年以上	3,348,096.29	3,348,096.29	100.00
小 计	34,589,389.11	5,095,529.29	14.73

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,450,519.04	1,156,429.16	-	600,663.65	-	6,006,284.55

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	600,663.65

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户一	8,334,622.54	-	8,334,622.54	23.48	182,396.36
客户二	2,310,584.80	-	2,310,584.80	6.51	50,565.25
客户六	2,300,800.00	-	2,300,800.00	6.48	1,484,875.74
客户七	2,042,373.56	-	2,042,373.56	5.75	44,695.67
客户五	1,716,585.40	-	1,716,585.40	4.84	37,566.06
小 计	16,704,966.30	-	16,704,966.30	47.06	1,800,099.08

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,081.00	81.81	146,973.14	91.19
1-2年	-	-	2,394.00	1.49
3年以上	11,800.00	18.19	11,800.00	7.32
合 计	64,881.00	100.00	161,167.14	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商八	29,085.00	44.83
供应商九	15,000.00	23.12
供应商十	11,800.00	18.19

单位名称	期末数	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
供应商十一	3,960.00	6.10
供应商十二	2,230.00	3.44
小 计	62,075.00	95.68

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,545,549.94	194,260.00	1,351,289.94	1,092,629.41	194,260.00	898,369.41

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	907,856.00	424,308.24
退税款	186,368.67	123,685.21
员工备用金	257,065.27	290,375.96
往来款	194,260.00	254,260.00
小计	1,545,549.94	1,092,629.41

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,306,289.94	853,369.41
1-2 年	-	19,582.00
2-3 年	19,582.00	2,000.00
3 年以上	219,678.00	217,678.00
其中：3-4 年	2,000.00	2,700.00
4-5 年	2,700.00	20,718.00
5 年以上	214,978.00	194,260.00
小 计	1,545,549.94	1,092,629.41

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,545,549.94	100.00	194,260.00	12.57	1,351,289.94
其中：账龄组合	194,260.00	12.57	194,260.00	100.00	-
低信用风险组合	1,351,289.94	87.43	-	-	1,351,289.94
合 计	1,545,549.94	100.00	194,260.00	12.57	1,351,289.94

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,092,629.41	100.00	194,260.00	17.78	898,369.41
其中：账龄组合	214,260.00	100.00	194,260.00	90.67	20,000.00
低信用风险组合	878,369.41	-	-	-	878,369.41
合 计	1,092,629.41	100.00	194,260.00	17.78	898,369.41

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	194,260.00	194,260.00	100.00
低信用风险组合	1,351,289.94	-	-
小 计	1,545,549.94	194,260.00	12.57

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	194,260.00	194,260.00	100.00
小 计	194,260.00	194,260.00	100.00

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	-	-	194,260.00	194,260.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	-	-	194,260.00	194,260.00

① 阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(七)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款均为第三阶段坏账准备计提，计提比例为 100.00%。

② 损失准备本期未发生变动情况。

② 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八 2. 信用风险。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	194,260.00	-	-	-	-	194,260.00
小 计	194,260.00	-	-	-	-	194,260.00

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末数	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末数
中国人民解放军某部队	投标保证金	437,600.00	1 年以内	28.31	-

单位名称	款项的性质或内容	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末数
南京市江宁经济技术开发区税务局	增值税即征即退款	186,368.67	1 年以内	12.06	-
吴立波等	员工备用金	144,819.44	1 年以内	9.37	-
社保中心	押金、保证金	112,245.83	1 年以内	7.26	-
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	110,000.00	1 年以内	7.12	-
小 计		991,033.94		64.12	-

(6) 应收政府补助款项情况详见本附注七“政府补助”之说明。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,201,036.38	-	2,201,036.38	2,024,710.14	-	2,024,710.14
库存商品	309,120.11	-	309,120.11	411,460.11	-	411,460.11
委托加工物资	-	-	-	143,340.90	-	143,340.90
合同履约成本	10,421,854.56	1,575,435.57	8,846,418.99	5,216,059.79	-	5,216,059.79
合 计	12,932,011.05	1,575,435.57	11,356,575.48	7,795,570.94	-	7,795,570.94

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	1,575,435.57	-	-	-	1,575,435.57
小 计	-	1,575,435.57	-	-	-	1,575,435.57

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	未来可收回金额与可变现净值	预计可收回金额为 0

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

项 目	金 额	说 明
合同履约成本本期摊销	30,282,046.19	同收入确认时点，一次性摊销

(七) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建安项目	-	-	-	1,338,893.20	857,077.57	481,815.63

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,338,893.20	100.00	857,077.57	64.01	481,815.63
其中：账龄组合	1,338,893.20	100.00	857,077.57	64.01	481,815.63
合 计	1,338,893.20	100.00	857,077.57	64.01	481,815.63

2. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
建安项目	-857,077.57	-	-	按组合计提

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	49,091.27	108,757.29

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,580,993.72	1,787,089.89

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	3,613,597.89	1,651,331.92	974,010.87	6,238,940.68
2) 本期增加	-	-	38,746.04	38,746.04
①购置	-	-	38,746.04	38,746.04
②在建工程转入	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	123,902.10	123,902.10
①处置或报废	-	-	123,902.10	123,902.10
4) 期末数	3,613,597.89	1,651,331.92	888,854.81	6,153,784.62
(2) 累计折旧				
1) 期初数	2,031,143.80	1,530,808.90	889,898.09	4,451,850.79
2) 本期增加	171,645.96	39,700.88	27,300.27	238,647.11
①计提	171,645.96	39,700.88	27,300.27	238,647.11
3) 本期减少	-	-	117,707.00	117,707.00
①处置或报废	-	-	117,707.00	117,707.00
4) 期末数	2,202,789.76	1,570,509.78	799,491.36	4,572,790.90
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
2) 本期增加	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	1,410,808.13	80,822.14	89,363.45	1,580,993.72
2) 期初账面价值	1,582,454.09	120,523.02	84,112.78	1,787,089.89

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产 2,470,124.77 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本附注“五（三十六）所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	合计
(1) 账面原值		
1) 期初数	1,614,610.86	1,614,610.86
2) 本期增加	-	-
3) 本期减少	-	-
4) 期末数	1,614,610.86	1,614,610.86
(2) 累计摊销		
1) 期初数	395,892.85	395,892.85
2) 本期增加	33,209.88	33,209.88
①计提	33,209.88	33,209.88
3) 本期减少	-	-
4) 期末数	429,102.73	429,102.73

项 目	土地使用权	合计
(3)账面价值		
1)期末账面价值	1,185,508.13	1,185,508.13
2)期初账面价值	1,218,718.01	1,218,718.01

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末借款抵押的无形资产，详见本附注“五（三十六）所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	6,552,280.14	982,842.02	6,673,582.36	1,001,037.35
资产减值准备	1,575,435.57	236,315.34	857,077.57	128,561.64
合 计	8,127,715.71	1,219,157.36	7,530,659.93	1,129,598.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
增值税退税	2,662,380.13	399,357.02	2,933,921.20	440,088.18
固定资产加速折旧	-	-	73,133.27	10,969.99
合 计	2,662,380.13	399,357.02	3,007,054.47	451,058.17

（十二）应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	14,782,512.91	12,677,694.60
1-2年	1,075,005.61	3,146,638.63
2-3年	1,030,176.11	5,957,008.42
3-4年	980,254.23	555,449.27
4-5年	142,848.46	647,936.09

账 龄	期末数	期初数
5 年以上	1, 833, 338. 95	2, 237, 079. 66
合 计	19, 844, 136. 27	25, 221, 806. 67

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
供应商六	1, 137, 221. 74	双方尚未结算
供应商七	582, 546. 00	双方尚未结算
小 计	1, 719, 767. 74	

(十三) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收合同款	11, 818, 167. 34	2, 344, 482. 94

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
河南油库项目	2, 754, 955. 75	履行履约义务的时间安排发生变化
江西油库项目	2, 495, 420. 02	履行履约义务的时间安排发生变化
珠海油库项目	1, 421, 981. 65	履行履约义务的时间安排发生变化
广西油库项目	1, 338, 378. 76	履行履约义务的时间安排发生变化
小 计	-	

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	990, 745. 00	9, 293, 957. 02	8, 973, 997. 02	1, 310, 705. 00
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	686, 146. 89	686, 146. 89	-
合 计	990, 745. 00	9, 980, 103. 91	9, 660, 143. 91	1, 310, 705. 00

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	990,745.00	8,524,895.61	8,204,935.61	1,310,705.00
(2)职工福利费	-	134,379.85	134,379.85	-
(3)社会保险费	-	402,729.54	402,729.54	-
其中：医疗和生育保险	-	394,411.13	394,411.13	-
工伤保险费	-	8,318.41	8,318.41	-
(4)住房公积金	-	211,092.00	211,092.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	20,860.02	20,860.02	-
小 计	990,745.00	9,293,957.02	8,973,997.02	1,310,705.00

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	665,354.56	665,354.56	-
(2)失业保险费	-	20,792.33	20,792.33	-
小 计	-	686,146.89	686,146.89	-

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,201,275.87	1,306,058.86
城市维护建设税	84,089.31	91,424.12
企业所得税	652,668.35	476,935.28
房产税	11,299.44	11,299.44
印花税	12,369.29	9,375.02
城镇土地使用税	2,537.00	2,537.00
教育费附加	36,038.28	39,181.77
地方教育费附加	24,025.52	26,121.18
代扣代缴个人所得税	266,280.76	77,742.17
合 计	2,290,583.82	2,040,674.84

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	483,874.70	903,637.84

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	14,006.00	-
暂借款	1,300.43	421,957.04
代垫款	-	5,000.00
预提费用	468,568.27	476,680.80
小 计	483,874.70	903,637.84

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
南京市建邺区浩贵融百货经营部	10,280.00	对方未催收
南京嘉程源智能科技有限公司	8,640.00	对方未催收
小 计	18,920.00	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
南京百吉物流有限公司	96,801.00	预提费用
东吴证券股份有限公司	94,339.62	预提费用
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	94,339.62	预提费用
国家税务总局厦门市海沧区税务局	51,723.19	预提费用
海南鸿钧科技有限公司	50,000.00	预提费用
小 计	387,203.43	

(十七) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
背书未到期商业承兑汇票	4,399,441.86	1,538,187.11
待转销项税额	241,506.59	52,126.55
合 计	4,640,948.45	1,590,313.66

(十八) 股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,519,850.47	—	—	4,519,850.47

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,915,170.88	685,178.03	—	3,600,348.91

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按照本期实现的净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	20,236,538.00	15,980,019.91
加：年初未分配利润调整	—	—
调整后本年年初数	20,236,538.00	15,980,019.91
加：本期净利润	6,851,780.28	4,729,464.54
减：提取法定盈余公积	685,178.03	472,946.45
应付普通股股利	4,000,000.00	—
期末未分配利润	22,403,140.25	20,236,538.00

2. 利润分配情况说明

根据公司2023年6月27日2022年度股东大会通过的2022年度利润分配方案，以2022年12月31日的总股本2,000.00万股为基数，每10股派发现金股利2元(含税)，合计派发现金股利

400.00万元。

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	50,453,185.34	30,282,046.19	41,203,329.57	23,270,092.84

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	28,697,078.40	16,357,876.88	27,567,198.92	15,043,334.74
建安工程	19,096,670.87	12,698,033.93	11,196,567.49	7,064,804.20
运营维保	2,359,347.56	1,226,135.38	2,231,598.56	1,161,953.90
软件销售	300,088.51		207,964.60	-
小 计	50,453,185.34	30,282,046.19	41,203,329.57	23,270,092.84

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	9,929,132.08	19.68
客户二	3,813,586.44	7.56
客户三	2,926,702.76	5.80
客户四	2,112,138.11	4.19
客户五	2,104,673.59	4.17
小 计	20,886,232.98	41.40

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	174,119.08	218,197.39
印花税	17,002.49	15,193.84

项 目	本期数	上年数
城镇土地使用税	10,148.00	10,148.00
房产税	45,197.76	45,197.76
教育附加税	74,875.45	94,486.88
地方教育费附加	49,916.97	62,991.26
环境保护税	277.41	83.20
合 计	371,537.16	446,298.33

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资	1,141,510.38	817,860.39
业务招待费	639,898.28	632,814.02
差旅交通费	490,140.68	477,101.50
宣展费	279,240.18	261,175.15
租赁费	183,607.00	226,042.73
低值易耗品摊销	93,309.38	61,436.26
汽车费用	86,531.92	142,651.04
办公费	29,895.13	71,339.15
运杂费	37,978.76	10,638.37
折旧费	6,095.57	9,307.53
合 计	2,988,207.28	2,710,366.14

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,689,317.53	2,178,714.40
中介服务费	447,364.55	717,051.76
差旅交通费	315,439.72	263,350.56
业务招待费	267,907.81	255,774.50
折旧费	211,622.38	330,449.52

项 目	本期数	上年数
租赁费	158,782.86	120,337.15
办公费	93,074.00	117,954.22
无形资产摊销	33,209.88	33,209.88
通讯费	44,159.94	42,659.11
其他费用	162,587.11	168,361.60
合 计	4,423,465.78	4,227,862.70

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,360,847.38	3,988,164.55
直接材料	125,935.19	126,038.97
折旧	20,929.16	21,946.88
外协开发费	-	113,207.52
其他费用	444,708.10	323,737.23
合 计	4,952,419.83	4,573,095.15

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	2,200.00
减：利息收入	327,960.46	273,967.08
手续费支出	7,385.56	6,566.36
合 计	-320,574.90	-265,200.72

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	754,847.14	529,055.75	与收益相关	-
个税手续费返还	1,646.54	1,738.33	与收益相关	1,646.54
合 计	756,493.68	530,794.08	-	-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注六“政府补助”之说明。

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	677,067.74	-964,676.44
应收账款坏账损失	-1,156,429.16	-313,236.34
预付账款坏账损失	-	-88,000.00
合 计	-479,361.42	-1,365,912.78

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,575,435.57	-
合同资产减值损失	857,077.57	-292,871.31
合 计	-718,358.00	-292,871.31

(三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	-	100,000.00
其 他	-	15,869.00	-
合 计	100,000.00	15,869.00	100,000.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注七“政府补助”之说明。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	6,195.10	-	6,195.10

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	698,142.40	505,710.38
递延所得税费用	-141,259.52	-106,480.80

项 目	本期数	上年数
合 计	556,882.88	399,229.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	7,408,663.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,111,299.47
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,346.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	90,099.55
研发费用加计扣除数影响	-742,862.97
所得税费用	556,882.88

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到押金保证金	3,934,838.70	1,286,329.00
利息收入	327,960.46	273,967.08
政府补助	124,418.00	15,869.00
个税手续费返还	1,646.54	1,738.33
合 计	4,388,863.70	1,577,903.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
返还及支付的押金保证金	4,266,350.53	2,180,555.72
付现费用	4,013,861.82	4,262,838.75
合 计	8,280,212.35	6,443,394.47

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
偿还关联方借款	400,000.00	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,851,780.28	4,729,464.54
加: 资产减值准备	718,358.00	292,871.31
信用减值损失	479,361.42	1,365,912.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,647.11	361,703.93
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	33,209.88	33,209.88
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,195.10	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	2,200.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,558.37	-38,784.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-51,701.15	-67,695.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,136,440.11	2,677,380.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,233,579.40	-7,370,274.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,698,043.97	2,592,118.00
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,981,475.53	4,578,105.69
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上年数
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	37,710,323.99	24,168,883.84
减：现金的期初数	24,168,883.84	19,608,376.15
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	13,541,440.15	4,560,507.69

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	37,710,323.99	24,168,883.84
其中：库存现金	3,635.30	18,330.39
可随时用于支付的银行存款	37,706,688.69	24,150,553.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	37,710,323.99	24,168,883.84

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,613,597.89	1,410,808.13	抵押担保	注
无形资产	1,614,610.86	1,185,508.13	抵押担保	注
合 计	5,228,208.75	2,596,316.26		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,613,597.89	1,582,454.09	抵押担保	注

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	1,614,610.86	1,218,718.01	抵押担保	注
合 计	5,228,208.75	2,801,172.10	-	-

注：2022 年 12 月，本公司与中国银行股份有限公司江苏省分行签订了编号为《2022 年 424739386 字 SX01 号》《授信额度协议》，贷款人向本公司提供人民币总计 1,000.00 万元的综合授信额度（其中：短期流动资金贷款额度 800.00 万元，人民币保函额度 200.00 万元），授信额度使用期限为 2022 年 12 月 6 日至 2025 年 12 月 5 日，授信期限内，本公司可在不超过各单项授信业务额度范围内循环使用。

就上述授信协议，本公司与中国银行股份有限公司江苏省分行签订了编号为《2022 年 424739386 字 DY01 号》最高额抵押合同，本公司以江宁区谷里街道吉山大道 1 号 7 幢（房地产权证号：苏(2016)宁江不动产权第 0028515 号）房地产设定抵押，就授信期限内本公司实际发生的债务金额（含债权本金金额及其利息、违约金等全部债权）提供担保。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司未就上述授信协议向银行申请贷款，期末担保余额为 0。

（三十七）租赁

作为承租人

（1）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	342,389.86

（2）与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	412,045.33

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,360,847.38	3,988,164.55
直接材料	125,935.19	126,038.97
折旧	20,929.16	21,946.88

项 目	本期数	上年数
外协开发费	-	113,207.52
其他费用	444,708.1	323,737.23
合 计	4,952,419.83	4,573,095.15
其中：费用化研发支出	4,952,419.83	4,573,095.15
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

财务报表项目	政府补助名称	期末数	账龄	预计收取时间
其他应收款	增值税征即退	186,368.67	1 年以内	2024 年 1 月

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	754,847.14	529,055.75
营业外收入	100,000.00	-

注：根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）以及《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）的有关规定，本公司作为增值税一般纳税人，销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的政策。公司2023年度增值税即征即退收入补贴共计730,429.14元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2023年其他收益。

根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（苏人社发〔2015〕245号），公司2023年度稳岗补贴共计24,418.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2023年其他收益。

根据《关于推动江宁高新区高质量创新发展加快打造科技产业创新活力区的若干政策（试行）》，对符合要求的规上服务业企业，满足《奖励政策》的，按100,000.00元给予奖励。公司于2023年度享受该政策，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2023年营业外收入。

八、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

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公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

（1）信用风险显著增加的判断依据

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

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3）违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	19,844,136.27	-	-	-	19,844,136.27
其他应付款	483,874.70	-	-	-	483,874.70
金融负债和或有负债合计	20,328,010.97	-	-	-	20,328,010.97

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	25,221,806.67	-	-	-	25,221,806.67
其他应付款	903,637.84	-	-	-	903,637.84
金融负债和或有负债合计	26,125,444.51	-	-	-	26,125,444.51

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 44.67%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

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

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为袁顺昌, 直接持有本公司 50.975%的股份, 通过南京顺腾企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.00%的股份。

(二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
袁顺昌	400,000.00	2023/1/1	2023/2/28	-
合 计	400,000.00			-

注：本公司向袁顺昌的拆借款项不计息。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	169.00	148.00

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	袁顺昌	-	405,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,195.10	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00	-
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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,646.54	-
小 计	95,451.44	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	14,317.72	-
非经常性损益净额	81,133.72	-

本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》，该项政策变更对可比会计期间 2022 年度的非经常性损益无影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	13.79	0.34	0.34

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
股东的净利润			

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,851,780.28
非经常性损益	2	81,133.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,770,646.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	47,671,559.35
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	2,000,000
其他交易或事项引起的净资产增减变动	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	49,097,449.49
加权平均净资产收益率	9=1/8	13.96
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	13.79

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,851,780.28
非经常性损益	2	81,133.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,770,646.56
期初股份总数	4	20,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	20,000,000
基本每股收益	$10=1/9$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.34

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南京东富智能科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。

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, 解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定, 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整, 并将累计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, 可比期间财务报表已重新表述, 该项会计政策变更对公司本期财务报表项目无影响。

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	-6,195.10
政府补助	100,000
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,646.54
非经常性损益合计	95,451.44

减：所得税影响数	14,317.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	81,133.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用