



南 大 先 腾

NEEQ: 870716

江苏南大先腾信息产业股份有限公司

Jiangsu Century Information Technology 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、公司负责人王锦东、主管会计工作负责人王锦东及会计机构负责人（会计主管人员）童娟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、众华会计师事务所(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

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	135

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

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
关联交易管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司关联交易管理制度
对外投资管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司对外投资管理制度
对外借款管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司对外借款管理制度
信息披露事务管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司信息披露事务管理制度
募集资金管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司募集资金管理制度
防范股东及其关联方资金占用管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司防范股东及其关联方资金占用管理制度
承诺管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司承诺管理制度
印鉴管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司印鉴管理制度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
南大先腾、公司、股份公司、我司、南大先腾股份公司	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司
浙江先腾、浙江子公司	指	浙江先腾信息科技有限公司
西安先腾、西安子公司	指	西安先腾智创信息科技有限公司
南大科技园	指	南大科技园股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
众华/会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration, 软件能力成熟度模型集成
ITSS	指	信息技术服务运行维护标准
江苏省经信委	指	江苏省经济和信息委员会
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 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	股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Century Information Technology Co.,Ltd		
	Centit		
法定代表人	王锦东	成立时间	2000 年 1 月 26 日
控股股东	控股股东为王锦东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王锦东），一致行动人为（孟波波、王卿、穆欣、杨淮生）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-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	行业应用软件解决方案提供商		
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	南大先腾	证券代码	870716
挂牌时间	2017 年 2 月 7 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）	22,000,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	穆欣	联系地址	南京市雨花台区软件大道 180 号南京大数据产业基地 7 号楼 6 楼
电话	025-84207500	电子邮箱	mx@centit.com
传真	025-84207500		
公司办公地址	南京市雨花台区软件大道 180 号南京大数据产业基地 7 号楼 6 楼	邮政编码	210012
公司网址	http://www.centit.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	913200007140938190		

注册地址	江苏省南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 5 层		
注册资本（元）	22,000,000.00	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

公司主要从事电子政务及大数据领域的系统集成、软件开发及服务 and 软硬件产品销售，主要客户为各类政府、事业单位和大中型企业等。公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，通过向上述目标群体销售各类系统集成、软硬件产品和提供软件开发及服务而获取利润，具体情况如下：

1、盈利模式

公司的盈利模式主要来源于以下几类：

(1) 公司为政府、事业单位和大中型企业等客户提供自主知识产权的软件产品销售，提供软件系统的定制开发及服务 and 提供政府信息化的咨询服务及解决方案获得收入，为公司盈利的主要来源；

(2) 公司根据客户需求，在网络、安全、运维等系统集成过程中提供技术服务和技术支撑获取收入；

(3) 第三方软硬件产品的总代理及分销获取差价利润。

2、采购模式

公司目前的采购主要包括项目中所需的第三方软硬件产品和执行项目中阶段性补充资源的人力外派服务。公司向客户提供的解决方案中需采购自第三方的软硬件产品主要包括各种网络、服务器及终端设备硬件产品和操作系统、数据库、应用服务器等商用软件产品，主要依据与客户达成一致的供货规格要求或客户指定的品牌、型号要求进行采购。

项目执行过程中因阶段性资源不足而采购第三方人力外派服务主要是软件开发人员和运维服务人员，主要从公司所在地或客户所在地的供应商处进行采购。

在公司项目较多，辅助研发人员不足时，公司存在向同行业外部单位借用人员的情况。公司承接项目情况主要取决于外部市场环境，外协人员工作时间灵活，避免了公司承担固定性的用工成本。公司经常性合作的外协单位主要有南京功城狮网络科技有限公司、南京南虹软件科技有限公司、南京慧明软件技术有限公司等六家公司。

公司不存在劳务派遣，上述外协人员按照各级别人力单价标准向外协派出单位支付开发费用，无需承担缴纳外协人员的社保、公积金等的义务。公司制订了《采购管理制度》，对采购程序、供应商选择和管理、合同管理、采购入库管理等各方面进行了规范。

公司的采购量主要根据项目需求因素进行管理。项目执行部门根据项目实际情况提出采购需求，经总经理室或事业部负责人批准后，由商务部协助项目执行部门进行采购。

公司通过考察供应商的有关资质、服务、质量、技术等因素，确定供应商。采购业务发生时，通过“询价、比价、议价”程序确定最终的供应商。

3、销售模式

公司通过市场部统一管理销售工作，市场部与各事业部的销售类子部门紧密配合，建立了精干的销售体系，触及了以华东、西南、西北为主覆盖全国近二十个省市相关市场。针对公司客户的不同特点，公司在商务部设立了大客户销售模式，在事业部设立了行业销售模式，分别配备了不同侧重点的人才，两者相互配合，具有较好的项目转化率。

对于直接用户，公司市场部或事业部的售前人员与销售人员配合根据客户的需求，形成规划咨询解决方案，然后通过投标或议标的方式获得销售合同，通过各部门的项目组完成项目的执行并通过验收。对于系统集成商或其它合作单位，公司根据不同情形，或直接销售软件产品，或参与部分解决方案设计、安装调试等工作。

4、研发模式

公司在遵循 ISO9001、ISO27001、CMMI3、ITSS 质量管理体系基础上，建立了完善的研发流程体系。

公司项目执行以合同签订为起点，以项目组为管理组织开展工作，总体上分为五个步骤：需求定义、设计开发、测试、交付和验收。需求定义主要通过深入了解用户业务需求并定义需求规格说明；涉及开发主要针对需求规格说明进行概要及详细设计与编码，通过单元测试、集成测试、用户测试后开展实施、上线、培训等交付工作，最终通过验收；其中，配置管理、质量保障等工作始终贯穿于项目执行的全过程。

公司的商业模式在报告期内及报告期后至报告披露日未发生重大变化。

2023 年度，公司在履行的订单金额较上年下降，公司营业收入与净利润较上年均有较大幅度下滑。主要原因是本年项目批复流程较往年推迟，报告期内合同尚未签订，收入无法确定，并且受宏观经济环境因素的影响，目标行业信息化建设预算收紧，可竞争项目数量减少、规模缩小、筹备周期延等因素。

企业的应对措施都聚焦在几个关键词上：拥抱行业变革趋势，跟上技术发展脚步，调整低毛利业务，强化内部管理改革，降本增效。公司同样认为，唯有向效率要效益，才是唯一可行的出路。围绕先生存后发展的核心思路，公司在 2024 年将重点落实以下措施：

1、 确保存货项目落地：确保公司前两年重点跟进、但由于各种原因“拖延”至 2024 年招标的合计过千万规模的项目落地、签约并形成收入；

2、 积极调整业务结构：努力提升目标客户预算相对较好的公用事业、投资管理等细分领域的新业务占比，其他领域中将重点放在预算内项目上，力争各业务部门在跟进商机的转化率达到 70%；

3、 提升工程和技术能力：提升软件工程能力，加强项目管理，同时继续跟进低代码平台、人工智能等技术的应用落地，提升交付效率；

4、 进一步强化降本增效：严格控制实施成本、销售费用，对业务部门进行逐月考核效益并实时关联当月的绩效总额，职能部门控制薪资总额，管理层降薪等措施落地执行的同时，加强实现盈利目标后的激励兑现，强化项目参与人员绩效和项目开发效率的关联，强化员工收入和部门、公司直接经营状况的关联。

(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	类别：高新技术企业，公司于 2021 年 11 月 30 日顺利通过国家高新技术企业复审，认定为高新技术企业，有效期：三年。编号：GR202132004420。

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	50,072,219.65	61,597,965.69	-18.71%
毛利率%	36.30%	31.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,602,944.32	-11,952,762.39	-13.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,854,166.27	-11,879,033.12	-16.63%
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)	-89.77%	-41.58%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-91.43%	-41.32%	-
基本每股收益	-0.6183	-0.5475	-12.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,167,533.71	55,523,376.71	4.76%
负债总计	49,816,002.81	33,568,901.49	48.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,351,530.90	21,954,475.22	-61.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	1.00	-62.00%
资产负债率%(母公司)	73.79%	50.98%	-
资产负债率%(合并)	85.64%	60.46%	-
流动比率	1.13	1.55	-
利息保障倍数	-10.55	-9.96	-
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	-7,030,383.73	-5,728,607.76	-22.72%
应收账款周转率	3.89	4.51	-
存货周转率	2.23	3.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.76%	-17.08%	-
营业收入增长率%	-18.71%	-15.31%	-
净利润增长率%	-13.81%	-5,400.19%	-

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	11,592,369.70	19.93%	13,365,744.73	24.07%	-13.27%
应收票据	203,356.55	0.35%	-	-	-
应收账款	10,930,937.75	18.79%	14,838,742.87	26.73%	-26.34%
交易性金融资	144,464.41	0.25%	160,248.06	0.29%	-9.85%

产					
预付款项	120,698.04	0.21%	208,716.28	0.38%	-42.17%
其他应收款	1,396,478.01	2.40%	1,470,219.80	2.65%	-5.02%
存货	16,421,075.53	28.23%	12,120,783.83	21.83%	35.48%
合同资产	9,046,677.31	15.55%	9,231,856.45	16.63%	-2.01%
其他流动资产	1,262.03	0.00%	1,258.87	0.00%	0.25%
固定资产	869,327.17	1.49%	1,329,263.22	2.39%	-34.60%
使用权资产	5,748,694.57	9.88%	2,147,441.42	3.87%	167.70%
无形资产	4,664.11	0.01%	6,028.99	0.01%	-22.64%
长期待摊费用	216,215.50	0.37%	36,267.54	0.07%	496.17%
递延所得税资产	1,471,313.03	2.53%	606,804.65	1.09%	142.47%
短期借款	31,587,966.81	51.31%	20,450,000.00	36.83%	54.46%
应付账款	7,595,342.92	13.06%	5,011,270.39	9.03%	51.57%
合同负债	2,309,430.57	3.97%	1,464,221.84	2.64%	57.72%
应交税费	187,607.52	0.32%	175,487.93	0.32%	6.91%
其他应付款	2,008,937.72	3.45%	4,013,003.22	7.23%	-49.94%
一年内到期的非流动负债	515,930.48	0.89%	1,966,342.54	3.54%	-73.76%
租赁负债	4,707,371.87	8.09%	108,263.00	0.19%	4,248.09%
递延所得税负债	903,414.92	1.55%	380,312.57	0.68%	137.55%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本报告期末较上期末减少26.34%，主要系公司收回了上期部分货款。
- 2、存货：本报告期末较上年期末增长35.48%，主要系报告期内公司根据客户的需求，在项目上投入人员进行开发、服务工作并支付了开发人员薪酬及社保、公积金，投入金额为1,608.26万元，我司主做政府类项目，本年政府单位预算收紧，项目批复流程较往年推迟，机关事务综合业务平台、发改数字档案系统、发改委投资系统、编制管理一体化平台、战略与发展研究一体化平台、智慧外事综合办公平台、交通一体化平台、智慧工会等这些项目在报告期末尚未签订合同，且暂时无法预计将来的收入，故这些项目的开发人员成本未结转当期损益而计入存货，造成报告期末存货大幅增加。
- 3、合同资产：本报告期末较上年期末减少2.01%，合同资产基本为软件开发形成，2023年末公司对项目的开发部分完成交付而有权收取对价，但此对价权利取决于后期验收及维护等其他因素，本报告期内因客户客观原因初验及终验有所延迟同时计提合同资产减值增长所致减少。
- 4、使用权资产：本报告期末较上年期末增长167.70%，主要原因系本期存在公司搬迁新办公场所，租赁变更导致使用权资产增加。
- 5、短期借款：本报告期末较上年期末增长54.46%，主要系公司日常经营资金周转及储备等增加银行借款。
- 6、应付账款：本报告期末较上年期末增长51.57%，主要系执行硬件商品销售的供应商合同增加所致。
- 7、租赁负债：本报告期末较上年期末增长4,248.09%，主要原因系本期存在公司搬迁新办公场所，租赁变更导致。
- 8、合同负债：本报告期末较上年期末增长57.72%，主要系本年与客户签订的销售商品及提供维护服务跨期业务合同增加，且合同签订后客户提前支付款项，而报告期内尚未完成合同义务，后期需要在

未来按照合同约定履行相应的商品交付及提供服务义务。

9、其他应付款：本报告期期末较上期末减少49.49%，主要系按合同约定归还前期接受的关联方不计利息财务资助200万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	50,072,219.65	-	61,597,965.69	-	-18.71%
营业成本	31,894,003.90	63.70%	42,496,157.39	68.99%	-24.95%
毛利率%	36.30%	-	31.01%	-	-
税金及附加	200,679.82	0.40%	126,582.06	0.21%	58.54%
销售费用	3,658,354.59	7.31%	4,428,197.55	7.19%	-17.39%
管理费用	8,037,651.06	16.05%	8,598,122.32	13.96%	-6.52%
研发费用	17,178,814.83	34.31%	17,675,015.34	28.69%	-2.81%
财务费用	1,159,130.81	2.31%	1,022,323.53	1.66%	13.38%
其他收益	508,057.39	1.01%	1,165,165.44	1.89%	-56.40%
投资收益	3,214.60	0.01%	3,421.94	0.01%	-6.06%
公允价值变动 收益	-15,783.65	-0.03%	-62,190.10	-0.10%	74.62%
信用减值损失	-989,084.29	-1.98%	-35,095.06	-0.06%	-2,718.30%
资产减值损失	-1,571,622.77	-3.14%	-214,496.82	-0.35%	-632.70%
资产处置收益	32,649.68	0.07%	-	-	-
营业利润	-	-28.14%	-	-19.31%	-18.48%
	14,088,984.40		11,891,627.10		
营业外收入	148,104.86	0.30%	182.95	0.00%	80,853.74%
营业外支出	3,470.81	0.01%	75,085.54	0.12%	-95.38%
所得税费用	-341,406.03	-0.68%	-13,767.30	-0.02%	-2,379.83%
净利润	-	-27.17%	-	-19.40%	-13.81%
	13,602,944.32		11,952,762.39		

项目重大变动原因：

1、营业收入：本报告期比上年同期减少 1,152.57 万元，降幅 18.71%，本年政府单位预算收紧，项目批复流程较往年推迟，报告期内合同尚未签订，收入无法确定，并且受宏观经济环境因素的影响，目标行业信息化建设预算收紧，可竞争项目数量减少、规模缩小、筹备周期延长等共同影响所致。

2、营业成本：本报告期比上年同期降幅 24.95%，主要原因系本年度业务减少，营业成本相应减少，并且报告期内技术服务成本减少 222.78 万元，技术服务收入毛利率由 2022 年的 18.63% 上升至 32.03%，软件开发服务成本减少 897.25 万元，毛利率由 2022 年的 34.69% 上升至 40.36%，本年减少了委托外单位提供技术服务及开发服务的合作，进一步加大控制成本给企业带来更大的收益。

3、资产减值损失：本报告期比上年同期增加 135.71 万元，增幅 632.7%，本年政府单位预算收紧以及

部分客户因市场及自身经营等因素回款周期变长，本年计提合同资产坏帐准备增加所致。

4、营业利润：较上年同期亏损增加 219.74 万元，主要原因是公司在经济萎靡不振的市场行情中做出人员薪资、人员福利、研发投入、招待费、差旅费等一系列的成本及费用控制调整措施，进而导致营业利润增长，虽控制了成本、费用支出，但不足以弥补主营业务收入减少带来的影响。

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	50,072,215.60	61,597,683.69	-18.71%
其他业务收入	4.05	282.00	-98.56%
主营业务成本	31,894,003.90	42,496,157.39	-24.95%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
外购软硬件销售	4,806,413.98	4,155,597.30	13.54%	9.31%	16.26%	-5.17%
软件产品销售	646,584.05	54,597.60	91.56%	-34.47%	45.74%	-4.64%
软件开发	31,729,342.08	18,922,260.79	40.36%	-25.71%	-32.17%	5.67%
技术服务	12,889,875.49	8,761,548.21	32.03%	-4.56%	-20.27%	13.40%
其他业务收入	4.05	-	100%	-98.56%	-	0.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司各类收入比重有所变化。外购销售业务增加，本年因业务需要在与客户签订开发及服务的同时代客户外购软硬件，导致外购软硬件比重有所上升；软件产品销售收入中公司主要产品《南大先腾医院防统方V5.0》经过几年的销售，医院市场慢慢需求变少，导致软件产品销售收入下降；软件开发业务因政府单位预算收紧，项目批复流程较往年推迟等客观因素下降；技术服务收入主要是向客户提供软件技术服务和政府信息化的咨询服务及解决方案有所下降，报告期内技术服务成本有所下降，主要是本年减少了委托外单位提供技术服务的合作，进一步加大控制成本给企业带来更大的收益。

其中：

1、外购软硬件销售

报告期外购软硬件销售收入480.64万元，较上年同期增长9.31%；营业成本较上年同期增长

16.26%，毛利率较上年同期降幅5.17%，主要是与客户签订开发及服务的同时代客户外购软硬件，现外部渠道价格较透明，利润有所下降。

2、软件产品销售

报告期软件产品销售收入64.66万元，较上年同期减少34.47%；营业成本较上年同期增加45.74%，

毛利率较上年同期减少4.64%，软件产品销售收入中公司主要产品《南大先腾医院防统方V5.0》经过几年的销售，医院市场慢慢需求变少，导致软件产品销售收入下降，营业成本主要是去客户处安装软件产品产生的差旅费。

3、软件开发

报告期软件开发收入3,172.93万元，较上年同期减少25.71%；主要公司基本业务线为政府项目，本年因政府单位预算收紧，项目批复流程较往年推迟，在报告期末尚未签订合同，且暂时无法预计将来的收入，导致软件开发收入下滑较为严重；营业成本较上年同期减少32.17%，营业成本主要是开发人员的工资薪金、社保、公积金等，本年减少了开发人员绩效薪酬,也让毛利率较上年同期增加5.67%。

4、技术服务

报告期技术服务收入1,288.99万元，较上年同期减少4.56%；本年技术服务收入较上年未出现明显变化。营业成本较上年同期减少20.27%，毛利率较上年同期增长13.40%。本年成本减少、毛利率增加主要是本年减少了委托外单位提供技术服务的合作，进一步加大控制成本给企业带来更大的收益。

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	江苏润和软件股份有限公司	4,888,142.85	9.76%	否
2	水利部大坝安全管理中心	4,745,000.00	9.48%	否
3	南京市交通运输综合行政执法监督局	4,243,768.09	8.48%	否
4	南京水务集团有限公司	2,955,124.52	5.90%	否
5	南京公路发展（集团）有限公司	2,108,007.46	4.21%	否
合计		18,940,042.92	37.83%	—

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	南京直方大智能科技有限公司	4,738,365.20	13.38%	否
2	南京慧松信息工程有限公司	4,130,000.00	11.66%	否
3	南京数纪元信息科技有限公司	2,964,000.00	8.37%	否
4	西安先腾智创信息科技有限公司	2,950,000.00	8.33%	是
5	江苏伟拓力电力工程技术有限公司	2,830,000.00	7.99%	否
合计		17,612,365.20	49.73%	—

(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	-7,030,383.73	-5,728,607.76	-22.72%
投资活动产生的现金流量净额	-440,052.64	-352,936.94	-24.68%
筹资活动产生的现金流量净额	6,259,827.15	502,299.08	1,146.24%

现金流量分析：

报告期内公司现金流量情况：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-703.04 万元，相比上年同期金额-572.86 万元，现金流量净额减少 130.18 万元，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 669.86 万元；收到其他与经营活动有关的现金主营来源于保函到期、客户保证金退回以及政府的补助，政府补助现金较上年同期减少 56.15 万元，保函到期退回现金较上年同期减少 105.23 万元，客户保证金退回现金较上年同期减少 33.67 万元；报告期内购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加 267.32 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-44.01 万元，相比上年同期金额-35.29 万元，现金流量净额减少 8.71 万元，主要原因是报告期内公司购买固定资产增加 9.3 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 625.98 万元，相比上年同期金额 50.23 万元，现金流量净额增加 575.75 万元，主要原因是报告期内公司 2023 年增加银行贷款 330 万同时归还银行贷款现金减少 770 万元；本年较上年同期减少派发现金股利 220 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

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
浙江先腾信息科技有限公司	控股子公司	信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发。	10,000,000.00	8,676.21	8,676.21	-	- 96,846.06

技 有 限 公 司							
西 安 先 腾 智 创 信 息 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	软件开发；大数据服务；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；网络技术服务；软件外包服务；互联网数据服务；互联网安全服务；物联网应用服务。	10,000,000.00	1,668,208.65	791,594.43	3,951,627.17	13,131.82

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变动风险	由于公司主要从事电子政务、移动应用及大数据应用的软件开发,公司产品研发甚至产品需求势必会受国家相关软件行业政策调整的影响。此外,公司作为软件企业,不可避免会受国家对软件产业投融资、税收优惠等政策变动的影响。公司需要密切关注国家政策调整动向,适当优化产品性能,调整产品结构。 应对措施:公司将密切关注与公司相关的法律法规和政策环境变化情况,遇有重大变化积极应对。
业绩季节性波动风险	公司主要客户为政府部门、事业单位,这些部门对信息化系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度,通常在每年上半年制定投资计划,需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程,周期相对较长,并且此类行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期,第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。受此影响,公司收入和利润主要在下半年实现,公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。 应对措施:公司已逐步增加企业用户相关业务的比重,力争平衡政务领域业务的季节性特点,同时公司通过银行贷款等方式进行适当的融资,以增强财务抗风险能力,确保业绩季节性波动不会影响公司的持续经营。
人才引进与流失风险	公司所在行业属于技术密集型行业,人才是推动公司可持续发展的重要驱动力之一。随着公司业务发展和扩张,公司对专业人才需求量大,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力的体现。随着公司规模的不不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。 应对措施:公司采取一系列吸引和稳定核心人员的措施,包括创造良好的工作及文化氛围、提供有竞争力的薪酬、增加培训机会、完善晋升机制等。
技术更新风险	软件技术飞速发展,大数据、云计算、智慧城市、智慧政府等的新概念的相继提出,要求公司紧跟形势,及时对产品和服务进行更新换代、对产品结构加以调整。面对瞬息万变的技术变革和市场形势,公司如不能及时更新技术,在关键领域取得技术突破,将使公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。同时,有些产品技术是通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的,核心技术人员的流失也会使公司面临一定的产品技术风险。

	应对措施：公司设有技术管理中心，由公司技术总监直接负责，并且保障每年稳定的研发投入，用于新技术的追踪与研究，确保公司核心技术始终保持行业先进水平。
公司治理风险	有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、董事会和监事。但在实际执行中，公司治理存在不规范的情况。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道并接受投资者咨询，保护全体股东利益。公司将一如既往的按照相关法律法规、《公司章程》和“三会”议事规则的要求，建立健全法人治理结构，规范公司经营，努力成为公众公司的典范。
应收账款余额较高不能及时收回的风险	公司期末应收账款偏高，一方面是由于公司的销售对象、销售合同规定的收款模式等因素所造成；另一方面则是由于客户结算具有季节性特点、客户付款流程较长等因素。报告期末公司的应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。随着公司业务的快速发展，业务范围不断拓展，现金流量的需求会逐渐增大，若应收账款不能及时收回，可能会影响公司的发展。 应对措施：应收账款规模与公司的业务规模相关。报告期内公司客户多为合作关系较好的单位，经营稳定且商业信誉良好，应收账款也均在合理账期内，风险较小。公司将严格按照合同约定的付款条件收款，持续跟踪客户经营情况，有效管控收款风险。
税收优惠政策变化风险	2021 年公司已顺利通过高新技术企业认定复审，继续获得以 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠。公司高新技术企业资格有效期为三年。若资格到期后未通过高新技术企业认定复审，所得税率将调整为 25%，届时将增加公司税负水平。 应对措施：继续维持公司主营业务构成、业绩情况、拥有的知识产权、每年的研发投入等条件都符合江苏省高新技术企业认定的标准，同时公司还将积极关注相关法律法规与政策文件的变化，如遇重大变动，及时调整策略，积极应对。
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	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	□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.(四)
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.(五)
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	-

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,369,155.72	16.39%
作为被告/被申请人	0	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	1,369,155.72	16.39%

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	7,000,000.00	2,950,000.00
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	85,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	53,000,000.00	35,150,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
-	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、购买原材料、燃料、动力,接受劳务是母公司支付给西安子公司,子公司提供劳务。
- 2、销售产品、商品,提供劳务是浙江子公司支付给母公司,母公司提供劳务。
- 3、其他:包括本年新增关联方银行授信贷款的无偿担保 3,415 万元;本年新增接受关联方不计利息财务资助 100 万元。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月7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	2017年2月7日	-	挂牌	其他承诺(国有资	其他(公司实际控制人关于国	正在履行中

股东				产出资事宜的承诺)	有资产出资事宜的承诺公司实际控制人王锦东承诺:若公司将来因有限公司设立及增资时国有资产出资事宜产生任何纠纷,因此给公司造成经济损失的,王锦东将就公司遭受的损失,承担连带赔偿责任,以保证公司不因此遭受任何损失。)	
----	--	--	--	-----------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
货币资金	其他货币资金	冻结	299,417.20	0.51%	公司通过银行向客户开出的履约保证金保函
《医德医风综合管理平台 V3.0》	软件著作权	质押	0	0.00%	向江苏紫金农村商业银行股份有限公司鼓楼支行借款提供质押担保
总计	-	-	299,417.20	0.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司通过银行向客户开出的履约保证金是正常的业务需求,软件著作权质押是为公司融资进行担保,公司将按期偿还银行借款,不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,149,820	32.50%	- 1,022,229	6,127,591	27.85%
	其中：控股股东、实际控制人	193,990	0.88%	-193,990	0	0.00%
	董事、监事、高管	875,393	3.98%	-828,239	47,154.00	0.21%
	核心员工	1,626,389	7.39%	0	1,626,389	7.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,850,180	67.50%	1,022,229	15,872,409	72.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,450,441	29.32%	193,990	6,644,431	30.20%
	董事、监事、高管	14,575,468	66.25%	1,022,229	15,597,697	70.90%
	核心员工	377,234	1.71%	0	377,234	1.71%
总股本		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王锦东	6,644,431	0	6,644,431	30.20%	6,644,431	0	0	0
2	王卿	4,537,726	0	4,537,726	20.63%	4,537,726	0	0	0
3	南大科技园股份有限公司	1,832,264	0	1,832,264	8.33%	0	1,832,264	0	0
4	孟波波	1,540,000	0	1,540,000	7.00%	1,540,000	0	0	0
5	穆欣	1,210,000	0	1,210,000	5.50%	1,210,000	0	0	0

6	杨淮生	1,210,000	0	1,210,000	5.50%	1,210,000	0	0	0
7	鞠汉清	1,116,532	0	1,116,532	5.08%	0	1,116,532	0	0
8	蒋惠宁	366,282	0	366,282	1.66%	274,712	91,570	0	0
9	赵明	366,282	0	366,282	1.66%	0	366,282	0	0
10	高锡明	345,486	0	345,486	1.57%	337,634	7,852	0	0
合计		19,169,003	0	19,169,003	87.13%	15,754,503	3,414,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王锦东、王卿、孟波波、穆欣、杨淮生为一致行动人，以王锦东的表决意见作为各方共同表决意见，除此之外无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内公司控股股东和实际控制人情况无变化。

报告期末公司控股股东和实际控制人为王锦东。王锦东直接持有公司6,644,431股，占公司总股本的30.20%，为公司第一大股东。王锦东担任公司的董事长，实际控制公司的发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

2016年7月14日，王锦东与王卿、孟波波、穆欣、杨淮生签署了一致行动人协议，确定最终以王锦东的表决意见作为各方共同表决意见。其中王锦东持有南大先腾30.20%股份，王卿持有南大先腾20.63%股份，孟波波持有南大先腾7.00%股份，穆欣持有南大先腾5.50%股份，杨淮生持有南大先腾5.50%股份，共计68.83%股份，超过公司股权的50%以上。

王锦东，男，1971年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年4月至1997年3月任摩托罗拉南京软件中心工程师；1997年4月至1998年11月任江苏宏图东方信息系统有限公司技术部经理；1998年12月至2001年11月任江苏宏图东方信息系统有限公司执行总经理；2001年12月至2012年11月任南大先腾总经理；2012年12月至今任南大先腾董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 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				
王锦东	董事长	男	1971年11月	2022年5月13日	2025年5月12日	6,644,431	0	6,644,431	30.20%
徐北辰	董事	男	1958年3月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
王卿	副董事长	女	1964年11月	2022年5月13日	2025年5月12日	4,537,726	0	4,537,726	20.63%
孟波波	董事、总经理	男	1978年8月	2022年5月13日	2025年5月12日	1,540,000	0	1,540,000	7.00%
穆欣	董事、副总经理、董事会秘书	男	1979年6月	2022年5月13日	2025年5月12日	1,210,000	0	1,210,000	5.50%
许如生	监事会主席	男	1964年1月	2022年5月13日	2025年5月12日	104,408	0	104,408	0.47%
郝璨	监事	女	1980年5月	2022年5月13日	2025年5月12日	26,400	0	26,400	0.12%
高锡明	监事	男	1978年7月	2022年5月13日	2025年5月12日	345,486	0	345,486	1.57%
杨淮生	技术总	男	1978年10月	2022年5月13日	2025年5月12日	1,210,000	0	1,210,000	5.50%

	监、副 总 经 理			日	日				
童娟	财 务 负 责 人	女	1984 年 1 月	2022 年 5 月 13 日	2025 年 5 月 12 日	26,400	0	26,400	0.12%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、王锦东、王卿、孟波波、穆欣、杨淮生为一致行动人，以王锦东的表决意见作为各方共同表决意见。
- 2、徐北辰任公司股东南大科技园股份有限公司总经理。

(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	3	10
管理人员	11	0	0	11
技术人员	189	7	37	159
销售人员	8	0	0	8
财务人员	4	0	0	4
员工总计	225	7	40	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	141	119
专科	71	62
专科以下	3	2
员工总计	225	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司员工的薪酬符合《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规的文件，公司与每位员工签订《劳动合同书》，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。员工的整体薪酬会

随企业业绩的变化而变化，公司建立公平、公正、公开的绩效考核体系，激励员工的工作积极性。

2、培训计划

公司重视员工的培训及个人职业发展，结合实际情况，公司会为新员工安排新员工培训，让新员工尽快熟悉工作环境和公司业务；根据公司业务发展，公司会安排技能培训、企业文化培训、规章制度培训，旨在提升员工对企业的认可度和归属感。

公司实行员工聘任制，需公司承担费用的离退休职工 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
高锡明	无变动	监事、应用开发一部部长	345,486	0	345,486
梁大伟	无变动	应用开发一部副部长	173,213	0	173,213
张波	无变动	项目经理	48,167	0	48,167
王鹏	无变动	项目经理	28,712	0	28,712
朱永	无变动	应用开发二部部长	26,400	0	26,400
汤士涛	无变动	项目经理	28,712	0	28,712
何计松	无变动	开发经理	48,167	0	48,167
周怡明	无变动	项目经理	28,712	0	28,712
蒋丰	无变动	应用开发四部部长	326,031	0	326,031
刘杰	无变动	项目经理	48,167	0	48,167
汪杰	无变动	项目经理	48,167	0	48,167
王永	无变动	应用开发五部部长	44,000	0	44,000
郭锐	无变动	项目经理	43,788	0	43,788
韦孝前	无变动	应用开发七部部长	44,000	0	44,000
鲁云	无变动	移动应用事业部总经理	55,000	0	55,000
张凯	无变动	技术管理中心副主任	48,167	0	48,167
张宏峰	无变动	项目经理	134,303	0	134,303
沈照君	无变动	咨询部部长	326,031	0	326,031
童娟	无变动	财务负责人	26,400	0	26,400
范学峰	无变动	综合部部长	55,000	0	55,000
李勇宁	无变动	综合部行政小组组长	50,600	0	50,600
郝璨	无变动	监事、商务部部长及总经理助理	26,400	0	26,400

核心员工的变动情况

报告期内期间，公司核心员工无变动情况。

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

公司遵照《公司法》、《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，并制定了相关内部控制制度《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外借款管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范股东及其关联方资金占用管理制度》明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，报告期内公司修订了《公司章程》，补充制定了《承诺管理制度》、《印鉴管理制度》逐步建立健全法人治理结构。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，上述机构依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督过程中未发现公司存在重大风险项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(一) 业务独立

公司是国内一流的行业应用软件解决方案提供商，主要从事信息化规划咨询、应用系统设计开发、运行维护等服务工作，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖股东及其他任何关联方进行经营活动。本公司的控股股东、实际控制人王锦东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

(二) 资产独立

公司在整体变更设立时，南大先腾有限公司的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所拥有的资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖股东或关联方资产进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。同时公司合法拥有与生产经营有关的固定资产、专

利等财产的所有。

（三）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，如《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《总经理工作细则》等一系列制度文件，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

（四）人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司劳动、人事及工资管理完全独立，劳动关系和社保缴纳完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；本公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（五）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的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，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。公司取得了编号为 3010-05749862 的《开户许可证》，在南京银行鸿信大厦支行开立了独立的基本存款账户，账号 088760201091480540，不存在与公司控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司的统一社会信用代码为 913200007140938190，不存在与公司控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业混合纳税的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和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，并按照规定进行独立核算，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	☒ 无 ☐ 其他事项段 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 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大	
审计报告编号	众会字（2024）第 00403 号	
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼	
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	胡志刚	邱婧
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审 计 报 告

众会字（2024）第 00403 号

江苏南大先腾信息产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏南大先腾信息产业股份有限公司（以下简称“南大先腾股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了南大先腾股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南大先腾股份公司，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

南大先腾股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南大先腾股份公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南大先腾股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南大先腾股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南大先腾股份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：

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

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

意见。

- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
 - (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南大先腾股份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南大先腾股份公司不能持续经营。
 - (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) 就南大先腾股份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。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·上海

2024 年 4 月 24 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	5.1	11,592,369.70	13,365,744.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	5.2	144,464.41	160,248.06
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	5.3	203,356.55	-
应收账款	5.4	10,930,937.75	14,838,742.87
应收款项融资	-	-	-
预付款项	5.6	120,698.04	208,716.28
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5.7	1,396,478.01	1,470,219.80
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.8	16,421,075.53	12,120,783.83
合同资产	5.5	9,046,677.31	9,231,856.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5.9	1,262.03	1,258.87
流动资产合计	-	49,857,319.33	51,397,570.89
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	5.10	869,327.17	1,329,263.22
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	5.11	5,748,694.57	2,147,441.42
无形资产	5.12	4,664.11	6,028.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.13	216,215.50	36,267.54
递延所得税资产	5.14	1,471,313.03	606,804.65
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,310,214.38	4,125,805.82

资产总计	-	58,167,533.71	55,523,376.71
流动负债：			
短期借款	5.15	31,587,966.81	20,450,000.00
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	5.16	7,595,342.92	5,011,270.39
预收款项	-	-	-
合同负债	5.17	2,309,430.57	1,464,221.84
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	5.18	-	-
应交税费	5.19	187,607.52	175,487.93
其他应付款	5.20	2,008,937.72	4,013,003.22
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	5.21	515,930.48	1,966,342.54
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,205,216.02	33,080,325.92
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	5.22	4,707,371.87	108,263.00
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	5.14	903,414.92	380,312.57
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,610,786.79	488,575.57
负债合计	-	49,816,002.81	33,568,901.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	22,000,000.00	22,000,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.24	4,454,718.32	4,454,718.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.25	1,977,716.50	1,977,716.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.26	-20,080,903.92	-6,477,959.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	8,351,530.90	21,954,475.22
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	8,351,530.90	21,954,475.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	58,167,533.71	55,523,376.71

法定代表人：王锦东

主管会计工作负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

（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	-	11,351,683.27	12,910,245.39
交易性金融资产	-	144,464.41	160,248.06
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	203,356.55	-
应收账款	14.1	10,930,937.75	14,838,742.87
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	118,698.04	196,538.42
其他应收款	14.2	1,383,125.56	1,440,708.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	16,421,075.53	12,120,783.83
合同资产	14.3	8,952,477.31	9,231,856.45
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	-	49,505,818.42	50,899,123.34
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	14.4	10,007,414.18	9,880,000.00
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	-	743,650.79	1,136,650.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	5,337,587.24	1,834,093.57
无形资产	-	4,664.11	6,028.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	210,301.60	18,525.60
递延所得税资产	-	1,447,305.72	527,098.29
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,750,923.64	13,402,396.81
资产总计	-	67,256,742.06	64,301,520.15
流动负债：			
短期借款	-	31,587,966.81	20,450,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,287,634.08	5,011,270.39
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	154,063.70	167,278.65
其他应付款	-	2,008,937.72	4,013,003.22
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	1,930,717.70	1,081,721.84
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	383,017.18	1,755,780.10
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,352,337.19	32,479,054.20
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	-	4,478,704.47	-
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	-	800,638.09	301,975.61
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,279,342.56	301,975.61
负债合计	-	49,631,679.75	32,781,029.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,454,718.32	4,454,718.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,977,716.50	1,977,716.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-10,807,372.51	3,088,055.52
所有者权益（或股东权益）合计	-	17,625,062.31	31,520,490.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	67,256,742.06	64,301,520.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	-	50,072,219.65	61,597,965.69
其中：营业收入	5.27	50,072,219.65	61,597,965.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	62,128,635.01	74,346,398.19
其中：营业成本	5.27	31,894,003.90	42,496,157.39
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	5.28	200,679.82	126,582.06
销售费用	5.29	3,658,354.59	4,428,197.55
管理费用	5.30	8,037,651.06	8,598,122.32
研发费用	5.31	17,178,814.83	17,675,015.34
财务费用	5.32	1,159,130.81	1,022,323.53
其中：利息费用	-	1,207,308.37	1,092,101.90
利息收入	-	52,245.44	77,369.60
加：其他收益	5.33	508,057.39	1,165,165.44
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	3,214.60	3,421.94
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）	5.35	-15,783.65	-62,190.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-989,084.29	-35,095.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-1,571,622.77	-214,496.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	32,649.68	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,088,984.40	-11,891,627.10
加：营业外收入	5.39	148,104.86	182.95
减：营业外支出	5.40	3,470.81	75,085.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-13,944,350.35	-11,966,529.69
减：所得税费用	5.41	-341,406.03	-13,767.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,602,944.32	-11,952,762.39
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）	-	-13,602,944.32	-11,952,762.39
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）	-	-13,602,944.32	-11,952,762.39
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	-	-13,602,944.32	-11,952,762.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-13,602,944.32	-11,952,762.39
(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）	-	-0.6183	-0.5475
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.6183	-0.5475

法定代表人：王锦东 主管会计工作负责人：王锦东 会计机构负责人：童娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	14.5	49,069,670.15	60,976,820.40
减：营业成本	14.5	31,374,076.87	40,827,303.97
税金及附加	-	193,896.20	125,445.07
销售费用	-	3,612,983.66	4,341,811.03
管理费用	-	7,306,890.29	7,967,138.32
研发费用	-	17,412,566.81	14,541,639.24
财务费用	-	1,146,937.30	1,010,229.65
其中：利息费用	-	1,195,247.57	1,079,379.78
利息收入	-	51,804.97	76,420.73
加：其他收益	-	506,548.48	1,136,536.23
投资收益（损失以“-”号填列）	14.6	3,214.60	3,421.94
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）	-	-15,783.65	-62,190.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-989,084.29	-35,095.06

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-2,014,208.59	-214,496.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	25,388.16	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,461,606.27	-7,008,570.69
加：营业外收入	-	148,104.10	182.95
减：营业外支出	-	3,470.81	15,085.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,316,972.98	-7,023,473.28
减：所得税费用	-	-421,544.95	-12,080.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,895,428.03	-7,011,393.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-13,895,428.03	-7,011,393.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-13,895,428.03	-7,011,393.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	62,933,640.89	69,632,243.23
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	-	89,812.25	108,953.85
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1.1	2,541,105.74	4,348,651.88
经营活动现金流入小计	-	65,564,558.88	74,089,848.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,365,486.16	20,692,312.28
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	-	36,975,048.28	45,351,627.15
支付的各项税费	-	1,592,849.28	2,063,548.64
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.1.2	10,661,558.89	11,710,968.65
经营活动现金流出小计	-	72,594,942.61	79,818,456.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,030,383.73	-5,728,607.76
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	-	3,214.60	3,421.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,090.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,304.60	6,421.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	452,357.24	359,358.88
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	-	452,357.24	359,358.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-440,052.64	-352,936.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3,540,000.00
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	-	34,150,000.00	30,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	5.42.2.1	1,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	35,150,000.00	37,390,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,050,000.00	30,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,137,243.65	3,174,509.00
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	5.42.2.2	4,702,929.20	2,963,191.92
筹资活动现金流出小计	-	28,890,172.85	36,887,700.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,259,827.15	502,299.08
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	-	-1,210,609.22	-5,579,245.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,503,561.72	18,082,807.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,292,952.50	12,503,561.72

法定代表人：王锦东 主管会计工作负责人：王锦东 会计机构负责人：童娟

(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	-	62,018,240.89	68,741,019.33
收到的税费返还	-	88,303.34	108,151.62
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,536,827.81	4,319,876.03
经营活动现金流入小计	-	64,643,372.04	73,169,046.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,182,695.27	20,438,200.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	33,858,915.60	40,719,779.13
支付的各项税费	-	1,519,954.59	2,028,964.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,544,777.40	11,304,709.97
经营活动现金流出小计	-	71,106,342.86	74,491,653.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,462,970.82	-1,322,606.73
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	-	3,214.60	3,421.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,090.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,304.60	6,421.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	452,357.24	359,358.88
投资支付的现金	-	570,000.00	4,730,000.00
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	-	1,022,357.24	5,089,358.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,010,052.64	-5,082,936.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3,540,000.00
取得借款收到的现金	-	34,150,000.00	30,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	35,150,000.00	37,390,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,050,000.00	30,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,137,243.65	3,174,509.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,485,529.20	2,755,780.17
筹资活动现金流出小计	-	28,672,772.85	36,680,289.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,477,227.15	709,710.83
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	-	-995,796.31	-5,695,832.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,048,062.38	17,743,895.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,052,266.07	12,048,062.38

(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	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	-6,477,959.60	-	21,954,475.22
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	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	-6,477,959.60	-	21,954,475.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,602,944.32	-	13,602,944.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											13,602,944.32		13,602,944.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	-	-	8,351,530.90
											20,080,903.92		

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	-	-	-	2,914,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	7,674,802.79	-	32,567,237.61
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	-	-	-	2,914,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	7,674,802.79	-	32,567,237.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	1,540,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	1,540,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,540,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	1,540,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,540,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,200,000.00	-	-2,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,200,000.00	-	-2,200,000.00
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	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	-6,477,959.60	-	21,954,475.22

法定代表人：王锦东

主管会计工作负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

(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	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	3,088,055.52	31,520,490.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	3,088,055.52	31,520,490.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	-	17,625,062.31
											10,807,372.51	

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	20,000,000.00	-	-	-	2,914,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	12,299,448.53	37,191,883.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,914,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	12,299,448.53	37,191,883.35
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	1,540,000.00	-	-	-	-	-	-9,211,393.01	-5,671,393.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,011,393.01	-7,011,393.01
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	1,540,000.00	-	-	-	-	-	-	3,540,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	1,540,000.00	-	-	-	-	-	-	3,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,200,000.00	-2,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,200,000.00	-2,200,000.00
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	22,000,000.00	-	-	-	4,454,718.32	-	-	-	1,977,716.50	-	3,088,055.52	31,520,490.34

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江苏南大先腾信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为江苏南大先腾信息产业有限公司，成立于 2000 年 1 月 26 日，经江苏省工商行政管理局核准，取得 3200001104730 号《企业法人营业执照》。

公司设立时注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本为人民币 300.00 万元，其中企业法人江苏省轻工业品进出口集团股份有限公司出资人民币 195.00 万元，占注册资本的 65.00%，事业法人南京大学出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 35.00%。

2001 年 3 月 19 日，公司股东江苏省轻工业品进出口集团股份有限公司更名为江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司。

2001 年 12 月 6 日公司股东会通过同意南京大学将其持有的 5.25% 的股权转让给南大科技园股份有限公司的决议；本次股权转让后，江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司出资人民币 1,895.00 万元，占注册资本的 94.75%，南大科技园股份有限公司出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 5.25%。

2011 年 8 月 30 日，经公司股东会决议通过，公司股东原江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司更名为江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司。

2012 年 11 月 13 日，经公司股东会、董事会决议通过，同意公司高级管理人员、核心技术人员共 18 人以货币形式增资；本次增资后注册资本为人民币 1,000.00 万元，注册资本为人民币 1,000.00 万元。

2015 年 10 月 28 日，经股东大会通过，江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司将其持有的本公司 195 万元出资额全部转让给王锦东；2015 年 11 月 16 日，公司完成工商变更登记。

2016 年 6 月 7 日，王锦东、蒋惠宁分别转让个人所持公司股份 134.00 万元以及 36.00 万元给其他 25 名股东，增加新股东 16 人，股东人数增加至 39 人。2016 年 6 月 8 日公司召开股东会并形成决议，同意公司类型由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 12 月 31 日公司的净资产 22,914,718.32 元按比例 1:1 折合为 2000 万股，每股面值 1 元，剩余未折股部分净资产 2,914,718.32 元全部计入资本公积，由全体股东享有。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

本次变更前后股东持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
王锦东	458.00	39.96	565.42	28.27
王卿	210.00	18.32	453.77	22.69
南大科技园股份有限公司	105.00	9.16	183.23	9.16
孟波波	42.60	3.72	104.00	5.20
穆欣	32.00	2.79	87.23	4.36
杨淮生	31.00	2.71	87.23	4.36
赵明	21.00	1.83	36.63	1.83
蒋惠宁	57.00	4.97	36.63	1.83
高锡明	16.00	1.40	31.41	1.57
蒋冬宁	16.00	1.40	27.96	1.40
蒋丰			17.43	0.87
张波			4.38	0.22
腾友建	13.00	1.13	29.64	1.48
沈照君	13.00	1.13	29.64	1.48
刘杰			4.38	0.22
汪杰			4.38	0.22
朱宵玉			2.61	0.13
梁大伟	5.00	0.44	15.75	0.79
张宏峰	5.00	0.44	12.21	0.61
吴斌芳	5.00	0.44	8.76	0.44
姜击波	10.00	0.87	17.43	0.87
鞠波	64.00	5.58	111.65	5.58
徐时林	12.80	1.12	22.36	1.12
袁鹏	9.60	0.84	16.77	0.84
许如生	6.00	0.52	10.44	0.52
翟新中	5.00	0.44	8.76	0.44
张强	5.00	0.44	8.76	0.44
秦玉	4.00	0.35	6.99	0.35
乔宁			2.61	0.13
郭锐			4.38	0.22
黄雄			4.38	0.22
张曦			4.38	0.22
程建伟			4.38	0.22
周怡明			2.61	0.13
张凯			4.38	0.22
王鹏			2.61	0.13
何计松			4.38	0.22
汤士涛			2.61	0.13
沈巧云			17.43	0.87
合计	1,146.00	100.00	2,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本人民币 2,000,000 元，定向发行人民币普通股的方式募集。公司向特定发行对象发行股票 200.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 1.77 元，由王锦东、孟波波、杨淮生等 27 名股东共计出资 354.00 万元认购 200.00 万股。本次股票发行于 2021 年 12 月取得《关于对江苏南大先腾信息产业股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2021）4071 号）。本次增资增加股本人民币 200.00 万元，增加资本公积 154.00 万元，股东以货币出资。本次增资后，公司注册资本 2,200.00 万元，股本 2,200.00 万元。本次增资于 2022 年 1 月 17 日经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字(2022)第 00336 号《验资报告》验证。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

截至 2023 年 12 月 31 日，股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例（%）
王锦东	664.44	30.20
王卿	453.77	20.63
南大科技园股份有限公司	183.23	8.33
鞠汉清	111.65	5.08
孟波波	154.00	7.00
杨淮生	121.00	5.50
穆欣	121.00	5.50
赵明	36.63	1.66
蒋惠宁	36.63	1.66
高锡明	34.55	1.57
沈照君	32.60	1.48
腾友建	29.64	1.35
蒋丰	32.60	1.48
姜击波	17.43	0.79
沈巧云	17.43	0.79
袁鹏	16.77	0.76
梁大伟	17.32	0.79
张宏峰	13.43	0.61
许如生	10.44	0.47
张强	8.76	0.40
翟新中	8.76	0.40
吴斌芳	8.06	0.37
刘杰	4.82	0.22
张凯	4.82	0.22
郭锐	4.38	0.20
汪杰	4.82	0.22
张波	4.82	0.22
何计松	4.82	0.22
王鹏	2.87	0.13
周怡明	2.87	0.13
汤士涛	2.87	0.13
郝璨	2.64	0.12
朱永	2.64	0.12
王永	4.40	0.20
韦孝前	4.40	0.20
鲁云	5.50	0.25
童娟	2.64	0.12
范学峰	5.50	0.25
李勇宁	5.06	0.23
合计	2,200.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2016 年 7 月 13 日公司领取了统一社会信用代码 913200007140938190 的营业执照，公司类型变更为股份有限公司。

公司住所：南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 5 层

公司法定代表人：王锦东

公司营业期限：2000 年 1 月 26 日至*****

实际从事的主要经营活动：软件开发服务、技术服务业务、软硬件销售。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围详见本附注 7、在其他主体中权益的披露。

2 财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 10 万
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 50 万

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.6.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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收益，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收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.7.2 共同经营参与方的会计处理（续）

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.1 金融工具的确认和终止确认（续）

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

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

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

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

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

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票及出票人为国有企业的商业承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

各组合预期信用损失率

应收账款账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.62
1 至 2 年	16.15
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票及出票人为国有企业的商业承兑汇票及应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收备用金和代垫款
其他应收款组合 3	应收其他应收款项

各组合预期信用损失率

应收押金和保证金组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的与预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 3.24%。

应收备用金和代垫款组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的与预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。

应收其他应收款项组合：该组合主要为代扣代缴个人所得税等款项，本公司结合当前状况及未来经济状况的与预测，该组合预期信用损失为 0%。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，合同资产确定组合的依据同应收账款确定组合的依据。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

详见 3.10 金融工具附注。

3.12 应收账款

详见 3.10 金融工具附注。

3.13 应收款项融资

详见 3.10 金融工具附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 其他应收款

详见 3.10 金融工具附注。

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括开发产品、原材料和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.15.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具附注。

3.17 持有待售资产

3.17.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 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；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 持有待售资产（续）

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.17.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.18.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其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损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资（续）

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.19 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.2 固定资产 0

3.20.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	3	24.25
办公设备	直线法	3	3	32.33

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

3.23 无形资产

3.23.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

无形资产（续）

3.23

3.23.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
办公楼装修费用	直线法	3 年

3.26 合同负债

3.26.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

3.27.2.1 设定提存计划

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

3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 股份支付及权益工具

3.29.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.29.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本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) 本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) 本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) 本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。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入（续）

3.30.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，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金额或比例等确认。

本公司业务类型包括：软件开发服务、技术服务业务、软硬件销售，各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

1) 软件开发服务

公司与客户之间签订的软件定制类销售合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，由于本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，因此将其作为在某一时段内履行的履约义务。

2) 技术服务业务

本公司与客户之间签订的技术服务类销售合同，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，因此将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 合同成本

3.31.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（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。

3.31.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3.31.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 政府补助

3.32.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

3.32.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.32.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

3.32.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.32.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
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；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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，按以下方法进行会计处理：
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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他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。对于前述单项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。

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。递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.34 租赁

3.34.1 租赁的识别

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，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.34.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.34.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.34.2.4 使用权资产”、“3.34.2.5 租赁负债”。

3.34.2.2 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，本公司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；
- 2) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.2 本公司作为承租人（续）

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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。

3.34.2.3 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

3.34.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司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。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.2.5 租赁负债

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

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，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；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司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) 根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司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。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 租赁（续）

3.34.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.34.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司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，本公司自变更生效日开始，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。

3.34.3.2 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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.34.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.35 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应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。	相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表影响见下表。

相关企业会计准则解释的施行对公司财务报表的影响情况如下：

(1) 合并财务报表

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额
递延所得税资产	278,337.37	606,804.65	328,467.28
递延所得税负债	26,861.57	380,312.57	353,451.00
未分配利润	-6,452,975.88	-6,477,959.60	-24,983.72
所得税费用	-38,751.02	-13,767.30	24,983.72

(2) 母公司财务报表

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额
递延所得税资产	276,384.10	527,098.29	250,714.19
递延所得税负债	26,861.57	301,975.61	275,114.04
未分配利润	3,112,455.37	3,088,055.52	-24,399.85
所得税费用	-36,480.12	-12,080.27	24,399.85

除上述事项外，本报告期重要会计政策未发生变更。

3.36.2 重要会计估计变更

2023 年度无重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%/13%/6%/3%/1%/0%/免税
城市维护建设税	应纳流转税	7%/7%减半征收
教育费附加	应纳流转税	5%/5%减半征收
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏南天先腾信息产业股份有限公司	15%
浙江先腾信息科技有限公司	25%
西安先腾智创信息科技有限公司	25%

4.2 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，根据《关于对江苏省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司于 2021 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202132004420，享受企业所得税率 15% 的优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时可以加计扣除。

(3) 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。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(5) 根据税务总局公告：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人如果月销售额不超过 10 万元（含本数），则免征增值税。如果小规模纳税人的月销售额超过 10 万元，但扣除销售不动产后的销售额未超过 10 万元，那么其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额同样免征增值税。

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。同时，适用 3% 预征率的预缴增值税项目，也减按 1% 预征率预缴增值税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额，本期发生额系 2023 年度发生额、上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明，2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,639.71	2,539.71
银行存款	11,270,147.87	12,497,085.30
其他货币资金	306,582.12	866,119.72
存放财务公司存款		
合计	11,592,369.70	13,365,744.73
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等		
对使用有限制的款项总额	299,417.20	862,183.01

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,464.41	160,248.06
其中：债务工具投资		
权益工具投资	144,464.41	160,248.06
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	144,464.41	160,248.06

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	203,356.55	
商业承兑汇票		
合计	203,356.55	

说明：期末本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,026,933.28	9,222,837.06
1 至 2 年	3,475,978.86	5,854,663.60
2 至 3 年	690,384.00	125,730.00
3 至 4 年	116,730.00	390,630.72
4 至 5 年	190,630.72	
5 年以上		
小计	12,500,656.86	15,593,861.38
减：坏账准备	1,569,719.11	755,118.51
合计	10,930,937.75	14,838,742.87

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	190,630.72	1.52	95,315.36	50.00	95,315.36
按组合计提坏账准备	12,310,026.14	98.48	1,474,403.75	11.98	10,835,622.39
其中：账龄组合	12,310,026.14	98.48	1,474,403.75	11.98	10,835,622.39
合 计	12,500,656.86	100.00	1,569,719.11	12.56	10,930,937.75
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	390,630.72	2.51	195,315.36	50.00	195,315.36
按组合计提坏账准备	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
其中：账龄组合	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
合 计	15,593,861.38	100.00	755,118.51	4.84	14,838,742.87

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.3 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
上海惠赐软件技术有限公司	390,630.72	195,315.36	190,630.72	95,315.36	50.00%	诉讼
合计	390,630.72	195,315.36	190,630.72	95,315.36	50.00%	

5.4.4 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,026,933.28	451,134.49	5.62
1 至 2 年	3,475,978.86	561,347.26	16.15
2 至 3 年	690,384.00	345,192.00	50.00
3 年以上	116,730.00	116,730.00	100.00
合 计	12,310,026.14	1,474,403.75	11.98

5.4.5 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账 龄 组 合	559,803.15	1,081,130.20		166,529.60	1,474,403.75
单 项 计 提	195,315.36		100,000.00		95,315.36
合 计	755,118.51	1,081,130.20	100,000.00	166,529.60	1,569,719.11

5.4.6 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
江苏润和软件股份有限公司	166,529.60
合 计	166,529.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏润和软件股份有限公司	货款	166,529.60	无法收回	总经理审批	否
合计		166,529.60			

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款(续)

5.4.7 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京水务集团有限公司	2,061,720.00	2,685,100.00	4,746,820.00	19.74	437,733.57
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,426,336.34		1,426,336.34	5.93	80,163.81
河南汇融数字科技有限公司	166,000.00	1,258,680.00	1,424,680.00	5.92	80,070.72
南京市交通运输综合行政执法监督局		1,034,000.00	1,034,000.00	4.30	58,113.48
海南省自然资源和规划厅		1,029,643.35	1,029,643.35	4.28	514,821.68
合计	3,654,056.34	6,007,423.35	9,661,479.69	40.17	1,170,903.26

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值	账面余额	期初余额 减值准备	账面价值
已完工未结算的资产	11,545,777.88	2,499,100.57	9,046,677.31	10,159,334.25	927,477.80	9,231,856.45
合计	11,545,777.88	2,499,100.57	9,046,677.31	10,159,334.25	927,477.80	9,231,856.45

5.5.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中： 账 龄 组合	11,545,777.88	100.00	2,499,100.57	21.65	9,046,677.31	10,159,334.25	100.00	927,477.80	9.13	9,231,856.45
合计	11,545,777.88	100.00	2,499,100.57	21.65	9,046,677.31	10,159,334.25	100.00	927,477.80	9.13	9,231,856.45

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,545,777.88	2,499,100.57	21.65
合计	11,545,777.88	2,499,100.57	21.65

5.5.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算的资产	1,571,622.77			
合计	1,571,622.77			

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	120,698.04	100.00	208,124.31	99.72
1~2 年			591.97	0.28
合计	120,698.04	100.00	208,716.28	100.00

5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南京垠坤智办园区管理服务有限公司	71,856.62	59.53
江苏兴力工程管理有限公司	22,415.00	18.57
南京软件谷垠坤资产经营管理有限公司	13,426.42	11.12
江苏省设备成套股份有限公司	8,000.00	6.63
公安部第一研究所	3,000.00	2.49
合计	118,698.04	98.34

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,396,478.01	1,470,219.80
合计	1,396,478.01	1,470,219.80

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款（续）

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	881,570.49	917,666.49
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	881,570.49	917,666.49
1 至 2 年	213,770.00	233,461.70
2 至 3 年	158,500.00	178,550.00
3 年以上	183,410.00	173,360.00
小计	1,437,250.49	1,503,038.19
减：坏账准备	40,772.48	32,818.39
合计	1,396,478.01	1,470,219.80

5.7.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金		14,425.00
保证金	1,259,040.00	1,296,020.70
代缴社保公积金	178,210.49	192,592.49
小计	1,437,250.49	1,503,038.19
减：坏账准备	40,772.48	32,818.39
合计	1,396,478.01	1,470,219.80

5.7.2.3 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	32,818.39			32,818.39
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	7,954.09			7,954.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	40,772.48			40,772.48

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收款(续)

5.7.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收押金和保证金	32,818.39	7,954.09				40,772.48
合计	32,818.39	7,954.09				40,772.48

5.7.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
水利部大坝安全管理中心	保证金	237,250.00	1 年以内	16.51	7,686.90
南京市总工会财务部	保证金	218,000.00	1 年以内、2-3 年	15.17	7,063.20
南京软件谷垠坤资产经营管理有限公司	保证金	202,030.00	1 年以内	14.06	6,545.77
扬州市财政局	保证金	136,820.00	1-2 年	9.52	4,432.97
江苏润和软件股份有限公司	保证金	62,960.00	1 年以内、3 年以上	4.38	2,039.90
合计		857,060.00		59.64	27,768.74

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	47,976.54		47,976.54	294,960.59		294,960.59
合同履约成本	16,373,098.99		16,373,098.99	11,825,823.24		11,825,823.24
合计	16,421,075.53		16,421,075.53	12,120,783.83		12,120,783.83

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,262.03	1,258.87
合计	1,262.03	1,258.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	869,327.17	1,329,263.22
固定资产清理		
合计	869,327.17	1,329,263.22

5.10.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,630,798.28		2,707,421.57		4,338,219.85
2.本期增加金额			225,720.76		225,720.76
(1) 购置			225,720.76		225,720.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			246,859.88		246,859.88
(1) 处置或报废			246,859.88		246,859.88
4.期末余额	1,630,798.28		2,686,282.45		4,317,080.73
二、累计折旧					
1.期初余额	1,018,117.28		1,990,839.35		3,008,956.63
2.本期增加金额	272,443.01		405,808.03		678,251.04
(1) 计提	272,443.01		405,808.03		678,251.04
3.本期减少金额			239,454.11		239,454.11
(1) 处置或报废			239,454.11		239,454.11
4.期末余额	1,290,560.29		2,157,193.27		3,447,753.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	340,237.99		529,089.18		869,327.17
2.期初账面价值	612,681.00		716,582.22		1,329,263.22

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 使用权资产

5.11.1 使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,756,317.41	5,756,317.41
2.本期增加金额	6,389,893.91	6,389,893.91
(1) 新增租赁	6,389,893.91	6,389,893.91
3.本期减少金额	6,236,042.05	6,236,042.05
(1) 处置	6,236,042.05	6,236,042.05
(2) 合同变更		
4.期末余额	5,910,169.27	5,910,169.27
二、累计折旧		
1.期初余额	3,608,875.99	3,608,875.99
2.本期增加金额	1,804,696.20	1,804,696.20
(1) 计提	1,804,696.20	1,804,696.20
3.本期减少金额	5,252,097.49	5,252,097.49
(1) 处置	5,252,097.49	5,252,097.49
(2) 合同变更		
4.期末余额	161,474.70	161,474.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,748,694.57	5,748,694.57
2.期初账面价值	2,147,441.42	2,147,441.42

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件		合计
一、账面原值					
1.期初余额			13,649.57		13,649.57
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			13,649.57		13,649.57
二、累计摊销					
1.期初余额			7,620.58		7,620.58
2.本期增加金额			1,364.88		1,364.88
(1)计提			1,364.88		1,364.88
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			8,985.46		8,985.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			4,664.11		4,664.11
2.期初账面价值			6,028.99		6,028.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	36,267.54	206,596.48	26,648.52		216,215.50
合计	36,267.54	206,596.48	26,648.52		216,215.50

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	4,276,121.73	641,418.26	1,715,414.70	257,312.20
租赁负债	5,223,302.35	819,653.43	2,074,605.54	343,073.38
公允价值变动	68,275.59	10,241.34	42,793.81	6,419.07
合计	9,567,699.67	1,471,313.03	3,832,814.05	606,804.65

5.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	82,972,674.21	58,454,879.34
合计	82,972,674.21	58,454,879.34

5.14.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	137,135.62	137,135.62	子公司 2019 年可抵扣亏损
2025 年			子公司 2020 年可抵扣亏损
2026 年	7,223,938.50	7,223,938.50	子公司 2021 年可抵扣亏损
2027 年	7,096,501.65	7,178,762.10	子公司 2022 年可抵扣亏损
2027 年	365,893.63	365,893.63	2017 年可抵扣亏损
2028 年	7,781,340.27	8,228,360.27	2018 年可抵扣亏损
2029 年	7,134,711.56	7,134,711.56	2019 年可抵扣亏损
2030 年	7,071,106.17	7,071,106.17	2020 年可抵扣亏损
2031 年	3,169,058.86	3,169,058.86	2021 年可抵扣亏损
2032 年	17,939,712.63	17,945,912.63	2022 年可抵扣亏损
2033 年	25,053,275.32		2023 年可抵扣亏损
合计	82,972,674.21	58,454,879.34	

注：根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）的规定，本公司亏损结转年限为 10 年，本公司合并范围内子公司亏损结转年限为 5 年。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.14.4 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
已开票不确认收入产生的税会差异			179,077.13	26,861.57
使用权资产	5,748,694.57	903,414.92	2,147,441.42	353,451.00
小计	5,748,694.57	903,414.92	2,326,518.55	380,312.57

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	19,400,000.00	15,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	3,450,000.00
抵押借款	2,150,000.00	2,000,000.00
信用借款		
商业承兑汇票贴现		
应付利息	37,966.81	
合计	31,587,966.81	20,450,000.00

短期借款分类的说明：

- 1、保证借款中 640.00 万元由公司实际控制人王锦东先生作为保证人，提供连带责任保证担保；1,300.00 万元由公司实际控制人王锦东先生及其配偶连凯女士作为保证人，提供连带责任保证担保。
- 2、质押借款中 1,000.00 万元由实际控制人王锦东先生及其配偶连凯女士作为保证人，提供连带责任保证担保，以“医德医风综合管理平台 V3.0”软件著作权进行质押。
- 3、抵押借款中 215.00 万元由公司实际控制人王锦东作为保证人，提供连带责任保证担保。由王锦东作为抵押人，以其长乐花园住宅提供抵押担保。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	6,686,992.92	3,922,400.34
货款	908,350.00	1,088,870.05
合计	7,595,342.92	5,011,270.39

5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京济拓信息系统有限公司	799,600.00	未结算
南京大脑袋科技有限公司	534,060.00	未结算
合计	1,333,660.00	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 合同负债

5.17.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	2,309,430.57	1,464,221.84
合计	2,309,430.57	1,464,221.84

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		34,242,222.32	34,242,222.32	
二、离职后福利-设定提存计划		2,057,581.27	2,057,581.27	
三、辞退福利		637,942.88	637,942.88	
四、一年内到期的其他福利				
合计		36,937,746.47	36,937,746.47	

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		30,428,372.50	30,428,372.50	
2.职工福利费		755,896.82	755,896.82	
3.社会保险费		1,017,824.00	1,017,824.00	
其中：1.医疗保险费		889,662.45	889,662.45	
2.工伤保险费		38,554.65	38,554.65	
3.生育保险费		89,606.90	89,606.90	
4.住房公积金		2,009,119.00	2,009,119.00	
5.工会经费和职工教育经费		31,010.00	31,010.00	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计		34,242,222.32	34,242,222.32	

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,993,149.12	1,993,149.12	
2.失业保险费		64,432.15	64,432.15	
3.企业年金缴费				
合计		2,057,581.27	2,057,581.27	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	106,040.83	52,813.07
城市维护建设税	6,223.11	3,825.53
教育费附加	4,445.07	2,732.52
印花税	13,351.88	10,061.67
代扣代缴个人所得税	57,546.63	106,055.14
合计	187,607.52	175,487.93

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,008,937.72	4,013,003.22
合计	2,008,937.72	4,013,003.22

5.20.2 其他应付款

5.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	2,000,000.00	4,000,000.00
其他	8,937.72	13,003.22
合计	2,008,937.72	4,013,003.22

5.20.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王锦东	1,000,000.00	未到期
合计	1,000,000.00	

5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	515,930.48	1,966,342.54
合 计	515,930.48	1,966,342.54

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,707,371.87	108,263.00
合计	4,707,371.87	108,263.00

其他说明：截至 2023 年 12 月 31 日，租赁负债期末余额为 5,223,302.35 元，其中 515,930.48 元重分类至一年内到期的非流动负债项下。

5.23 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王锦东等个人股东	20,167,736.00						20,167,736.00
南大科技园股份有限公司	1,832,264.00						1,832,264.00
合计	22,000,000.00						22,000,000.00

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,454,718.32			4,454,718.32
合计	4,454,718.32			4,454,718.32

5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,977,716.50			1,977,716.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,977,716.50			1,977,716.50

5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,477,959.6	7,674,802.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,477,959.6	7,674,802.79
加：本期归属于公司所有者的净利润	-13,602,944.32	-11,952,762.39
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		2,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,080,903.92	-6,477,959.6

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,072,215.60	31,894,003.90	61,597,683.69	42,496,157.39
其他业务	4.05		282.00	
合计	50,072,219.65	31,894,003.90	61,597,965.69	42,496,157.39

业务类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外购软硬件销售	4,806,413.98	4,155,597.30	4,397,192.79	3,574,531.63
软件产品销售	646,584.05	54,597.60	986,661.98	37,463.59
软件开发	31,729,342.08	18,922,260.79	42,708,295.91	27,894,796.20
技术服务	12,889,875.49	8,761,548.21	13,505,533.01	10,989,365.97
合 计	50,072,215.60	31,894,003.90	61,597,683.69	42,496,157.39

其他说明：本年度营业收入 50,072,219.65 元，其中软件产品销售、开发、服务收入共 45,265,801.62 元，占营业收入总额的 90.40%。

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,992.44	58,768.72
教育费附加	69,994.59	41,977.67
印花税	32,692.79	25,835.67
合计	200,679.82	126,582.06

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,314,778.29	1,341,047.78
社会统筹费用	210,300.15	211,820.60
福利费	37,903.58	27,594.00
职工教育经费		7,000.00
办公费	89,973.04	83,435.28
业务招待费	704,078.36	1,040,206.41
广告费	20,035.00	
差旅费	343,082.12	412,968.58
车辆使用费	293,119.51	325,708.80
低值易耗品摊销	146,034.20	70,516.64
业务宣传费		171,005.68
项目服务费用	317,450.34	313,757.35
评审费用	181,600.00	423,136.43
合计	3,658,354.59	4,428,197.55

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,251,523.44	2,261,821.34
福利费	717,993.24	1,069,748.28
职工教育经费	31,010.00	26,380.00
固定资产折旧	678,251.04	678,925.89
长期费用摊销	26,648.52	32,073.32
短期租赁	23,225.42	48,694.25
使用权资产折旧	1,804,696.20	1,850,843.13
物业管理费	93,302.49	87,826.42
通讯费	61,654.61	59,229.80
办公费	146,764.41	32,877.77
差旅费	31,077.64	20,185.10
业务招待费	526,808.20	463,600.68
人事管理费	8,918.57	19,067.81
咨询费	226,886.78	675,825.09
社保及公积金	304,258.19	330,319.09
低值易耗品摊销	64,547.02	145,510.84
水费	19,440.83	270.65
电费	169,367.14	174,696.36
其他	543,612.44	618,861.62
无形资产摊销	1,364.88	1,364.88
辞退福利	306,300.00	
合计	8,037,651.06	8,598,122.32

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
基于信创环境的低代码研发平台	7,550,799.80	7,618,396.87
基于大数据分析的交通轨迹违章预判	6,997,689.34	6,923,242.37
基于大数据分析企业画像技术的营商环境智能评价系统		3,133,376.10
基于大数据分析的政务政策智能检索系统	2,630,325.69	
合计	17,178,814.83	17,675,015.34

5.31.1 按明细列示研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,365,148.11	13,524,063.49
委托研发费	6,760,325.69	4,000,000.00
其他	53,341.03	150,951.85
合 计	17,178,814.83	17,675,015.34

其他说明：本年度研究开发费用发生额合计 17,178,814.83 元，占营业收入的 34.31%，在中国境内发生的研究开发费用 17,178,814.83 元，占研究开发费用总额的 100.00%。

5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		1,092,101.90
	1,207,308.37	
减:利息收入		77,369.60
	52,245.44	
利息净支出	1,155,062.93	1,014,732.30
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	4,067.88	7,591.23
合计	1,159,130.81	1,022,323.53

其他说明：2023 年度利息费用中，租赁负债的利息费用为 55,555.39 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		9,726.98
即征即退的增值税收入	68,573.20	108,151.62
增值税加计抵减	90,361.80	146,449.62
个税扣缴手续费返还	21,239.05	21,178.88
中国（南京）软件谷管理委员会技术转移输出方奖励		19,100.00
软件谷管理委员会产学研、服务机构、研发投入奖励专项资金		50,000.00
国际科技合作项目奖励		
疫情房租补贴		18,100.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度高新技术企业认定奖励（第二批次）		250,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会江苏省信息技术应用创新先导区项目专项资金		230,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度高新技术企业认定奖励（第一批次）		100,000.00
南京市雨花台区科学技术局 2021 年度高新技术企业认定奖励（第一批次）		100,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度软件谷高企申报补助		70,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2022 年度资质认证奖励		25,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会创新型企业贷款贴息政策兑现资金		9,558.34
南京市雨花台区科学技术局 2022 年省科技计划专项资金（创新能力建设计划）技术转移体系建设奖补		7,900.00
银行疫情期间政府贷款补助	12,583.34	
技术合同登记输出奖励补助资金	69,300.00	
失业保险稳岗位提技能防失业工作补助	3,000.00	
江苏省信息技术应用创新先导区项目专项资金	120,000.00	
2023 年度雨花台区软件产业发展专项资金	123,000.00	
合计	508,057.39	1,165,165.44

5.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,214.60	3,421.94
合计	3,214.60	3,421.94

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,783.65	-62,190.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-15,783.65	-62,190.10

5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-981,130.20	-40,105.23
其他应收款坏账损失	-7,954.09	5,010.17
合计	-989,084.29	-35,095.06

5.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,571,622.77	-214,496.82
合计	-1,571,622.77	-214,496.82

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
提前终止租赁	32,649.68	
合计	32,649.68	

5.39 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	144,834.91		144,834.91
非流动资产毁损报废利得	2,936.61		2,936.61
其他	333.34	182.95	333.34
合计	148,104.86	182.95	148,104.86

5.40 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	
其他	1,172.68		1,172.68
非流动资产毁损报废损失	2,298.13	15,081.16	2,298.13
社保费用滞纳金及利息		4.38	
合计	3,470.81	75,085.54	3,470.81

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-341,406.03	-13,767.30
合计	-341,406.03	-13,767.30

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,944,350.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,091,652.55
子公司适用不同税率的影响	-6,996.32
调整以前期间所得税的影响	-2,414,812.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	494,367.55
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	3,677,687.98
所得税费用	-341,406.03

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表项目

5.42.1 与经营活动有关的现金

5.42.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	327,883.34	889,385.32
其他	1,351,039.39	1,544,761.56
保函到期	862,183.01	1,914,505.00
合计	2,541,105.74	4,348,651.88

5.42.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等	9,259,921.69	8,815,752.65
支付的业务保证金	1,102,220.00	1,634,426.00
支付的保函保证金	299,417.20	1,260,790.00
合计	10,661,558.89	11,710,968.65

5.42.2 与筹资活动有关的现金

5.42.2.1 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

5.42.2.2 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	3,000,000.00	1,000,000.00
新租赁准则下支付的租金	1,702,929.20	1,963,191.92
合计	4,702,929.20	2,963,191.92

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-	-11,952,762.39
	13,602,944.32	
加: 资产减值损失		214,496.82
	1,571,622.77	
信用减值损失	989,084.29	35,095.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,251.04	678,925.89
使用权资产折旧	1,804,696.20	1,850,843.13
无形资产摊销	1,364.88	1,364.88
长期待摊费用摊销	26,648.52	32,073.32
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)	-32,649.68	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-638.48	15,081.16
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	15,783.65	62,190.10
财务费用 (收益以“-”号填列)		1,092,101.90
	1,207,308.37	
投资损失 (收益以“-”号填列)	-3,214.60	-3,421.94
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-864,508.38	-373,908.21
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	523,102.35	360,140.91
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-4,300,291.70	-2,792,093.04
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	875,492.82	5,499,244.07
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	2,978,619.21	-741,376.72
其他	1,101,889.33	293,397.30
经营活动产生的现金流量净额	-7,030,383.73	-5,728,607.76
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		
当期增加的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,292,952.50	12,503,561.72
减: 现金的期初余额	12,503,561.72	18,082,807.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,210,609.22	-5,579,245.62

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表补充资料(续)

5.43.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,292,952.5	12,503,561.72
其中：库存现金	15,639.71	2,539.71
可随时用于支付的银行存款	10,970,730.67	12,497,085.30
可随时用于支付的其他货币资金	306,582.12	3,936.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,292,952.5	12,503,561.72

5.43.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	299,417.20	862,183.01	保函保证金
合计	299,417.20	862,183.01	

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	10,365,148.11	13,673,470.80
委托开发费	6,760,325.69	4,000,000.00
其他	53,341.03	1,544.54
合计	17,178,814.83	17,675,015.34
其中：费用化研发支出	17,178,814.83	17,675,015.34
资本化研发支出		

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
浙江先腾信息科技有限公司	浙江衢州	1,000.00	浙江衢州	软件研发	95.00		新设
西安先腾智创信息科技有限公司	陕西西安	1,000.00	陕西西安	软件研发	100.00		新设

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江先腾信息科技有限公司	5.00			

其他说明：浙江先腾信息科技有限公司少数股东之一孙景同志已于 2022 年 5 月 19 日，将其持有浙江先腾信息科技有限公司的 5%股权以人民币 0 万元的价格转让给江苏南大先腾信息产业股份有限公司。股权转让后，江苏南大先腾先腾信息产业股份有限公司持有浙江先腾信息科技有限公司 95%股权。

8 政府补助

8.1 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		9,726.98
即征即退的增值税收入	68,573.20	108,151.62
中国（南京）软件谷管理委员会技术转移输出方奖励		19,100.00
软件谷管理委员会产学研、服务机构、研发投入奖励专项资金		50,000.00
疫情房租补贴		18,100.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度高新技术企业认定奖励（第二批次）		250,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会江苏省信息技术应用创新先导区项目专项资金		230,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度高新技术企业认定奖励（第一批次）		100,000.00
南京市雨花台区科学技术局 2021 年度高新技术企业认定奖励（第一批次）		100,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度软件谷高企申报补助		70,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2022 年度资质认证奖励		25,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会创新型企业贷款贴息政策兑现资金		9,558.34
南京市雨花台区科学技术局 2022 年省科技计划专项资金（创新能力建设计划）技术转移体系建设奖补		7,900.00
银行疫情期间政府贷款补助	12,583.34	
技术合同登记输出奖励补助资金	69,300.00	
失业保险稳岗位提技能防失业工作补助	3,000.00	
江苏省信息技术应用创新先导区项目专项资金	120,000.00	
2023 年度雨花台区软件产业发展专项资金	123,000.00	
合计	396,456.54	997,536.94

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	144,464.41			144,464.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,464.41			144,464.41
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	144,464.41			144,464.41
（3）衍生金融资产				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
.....				
持续以公允价值计量的资产总额	144,464.41			144,464.41
（六）交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
（七）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				
.....				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
.....				
非持续以公允价值计量的资产总额				
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的股东情况

股东名称	其他身份信息	出资额（元）	持股比例（%）
王锦东	董事长	6,644,431.00	30.20
王卿	副董事长	4,537,726.00	20.63
南大科技园股份有限公司		1,832,264.00	8.33
鞠汉清		1,116,532.00	5.08
孟波波	董事、总经理	1,540,000.00	7.00
杨淮生	技术总监、副总经理	1,210,000.00	5.50
穆欣	董事、副总经理、 董事会秘书	1,210,000.00	5.50
赵明		366,282.00	1.66
蒋惠宁		366,282.00	1.66
高锡明	监事	345,486.00	1.57
沈照君		326,031.00	1.48
腾友建		296,392.00	1.35
蒋丰		326,031.00	1.48
姜击波		174,298.00	0.79
沈巧云		174,298.00	0.79
袁鹂		167,736.00	0.76
梁大伟		173,213.00	0.79
张宏峰		134,303.00	0.61
许如生	监事会主席	104,408.00	0.47
张强		87,576.00	0.40
翟新中		87,576.00	0.40
吴斌芳		80,576.00	0.37
刘杰		48,167.00	0.22
张凯		48,167.00	0.22
郭锐		43,788.00	0.20
汪杰		48,167.00	0.22
张波		48,167.00	0.22
何计松		48,167.00	0.22
王鹏		28,712.00	0.13
周怡明		28,712.00	0.13
汤士涛		28,712.00	0.13
郝璨	监事	26,400.00	0.12
朱永		26,400.00	0.12
王永		44,000.00	0.20
韦孝前		44,000.00	0.20
鲁云		55,000.00	0.25
童娟	财务负责人	26,400.00	0.12
范学峰		55,000.00	0.25
李勇宁		50,600.00	0.23

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10 关联方及关联交易（续）

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京爱儿普教育科技有限公司	股东王卿投资单位
南京云雀科技文化服务有限公司	股东王锦东投资单位
徐北辰	董事
童娟	财务负责人

10.4 关联交易情况

10.4.1 关联担保情况

10.4.1.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王锦东	2,000,000.00	2022-11-7	2023-11-3	是
王锦东、连凯	1,700,000.00	2022-7-6	2023-4-3	是
王锦东、连凯	1,750,000.00	2022-9-30	2023-4-3	是
王锦东、连凯	5,000,000.00	2022-6-6	2023-6-5	是
王锦东、连凯	935,883.36	2022-3-18	2023-2-6	是
王锦东、连凯	501,016.00	2022-3-22	2023-2-6	是
王锦东、连凯	131,920.00	2022-3-30	2023-2-6	是
王锦东、连凯	2,329,714.53	2022-5-9	2023-2-6	是
王锦东、连凯	2,155,488.17	2022-8-9	2023-7-6	是
王锦东、连凯	2,124,650.88	2022-9-8	2023-7-6	是
王锦东、连凯	935,883.36	2022-9-15	2023-8-28	是
王锦东、连凯	885,443.70	2022-10-9	2023-9-22	是
王锦东	600,000.00	2023-3-8	2024-11-3	是
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023-1-1	2023-12-7	是
王锦东	2,400,000.00	2023-3-8	2024-3-6	否
王锦东	2,150,000.00	2023-6-8	2024-4-5	否
王锦东	1,850,000.00	2023-6-8	2024-4-5	否
王锦东	2,150,000.00	2023-11-9	2024-11-8	否
王锦东、连凯	1,800,000.00	2023-1-16	2024-1-15	否
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023-2-7	2024-2-5	否
王锦东、连凯	750,000.00	2023-2-20	2024-2-16	否
王锦东、连凯	2,500,000.00	2023-4-4	2024-4-3	否
王锦东、连凯	950,000.00	2023-5-8	2024-5-3	否
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023-12-25	2024-12-11	否
王锦东、连凯	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-7	否
王锦东、连凯	694,298.56	2023-4-21	2024-4-20	否
王锦东、连凯	1,204,235.33	2023-5-8	2024-5-8	否
王锦东、连凯	1,800,000.00	2023-8-9	2024-8-9	否
王锦东、连凯	1,890,000.00	2023-9-8	2024-9-8	否
王锦东、连凯	1,896,126.33	2023-9-26	2024-9-26	否
王锦东、连凯	515,339.78	2023-9-27	2024-9-27	否

10 关联方及关联交易（续）

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京爱儿普教育科技有限公司	股东王卿投资单位
南京云雀科技文化服务有限公司	股东王锦东投资单位
徐北辰	董事
童娟	财务负责人

10.4 关联交易情况

10.4.1 关联担保情况

10.4.1.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王锦东	2,000,000.00	2022-11-7	2023-11-3	是
王锦东、连凯	1,700,000.00	2022-7-6	2023-4-3	是
王锦东、连凯	1,750,000.00	2022-9-30	2023-4-3	是
王锦东、连凯	5,000,000.00	2022-6-6	2023-6-5	是
王锦东、连凯	935,883.36	2022-3-18	2023-2-6	是
王锦东、连凯	501,016.00	2022-3-22	2023-2-6	是
王锦东、连凯	131,920.00	2022-3-30	2023-2-6	是
王锦东、连凯	2,329,714.53	2022-5-9	2023-2-6	是
王锦东、连凯	2,155,488.17	2022-8-9	2023-7-6	是
王锦东、连凯	2,124,650.88	2022-9-8	2023-7-6	是
王锦东、连凯	935,883.36	2022-9-15	2023-8-28	是
王锦东、连凯	885,443.70	2022-10-9	2023-9-22	是
王锦东	600,000.00	2023-3-8	2024-11-3	是
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023-1-1	2023-12-7	是
王锦东	2,400,000.00	2023-3-8	2024-3-6	否
王锦东	2,150,000.00	2023-6-8	2024-4-5	否
王锦东	1,850,000.00	2023-6-8	2024-4-5	否
王锦东	2,150,000.00	2023-11-9	2024-11-8	否
王锦东、连凯	1,800,000.00	2023-1-16	2024-1-15	否
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023-2-7	2024-2-5	否
王锦东、连凯	750,000.00	2023-2-20	2024-2-16	否
王锦东、连凯	2,500,000.00	2023-4-4	2024-4-3	否
王锦东、连凯	950,000.00	2023-5-8	2024-5-3	否
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023-12-25	2024-12-11	否
王锦东、连凯	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-7	否
王锦东、连凯	694,298.56	2023-4-21	2024-4-20	否
王锦东、连凯	1,204,235.33	2023-5-8	2024-5-8	否
王锦东、连凯	1,800,000.00	2023-8-9	2024-8-9	否
王锦东、连凯	1,890,000.00	2023-9-8	2024-9-8	否
王锦东、连凯	1,896,126.33	2023-9-26	2024-9-26	否
王锦东、连凯	515,339.78	2023-9-27	2024-9-27	否

10 关联方及关联交易（续）

10.4.1.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王锦东	1,000,000.00	2022-4-26	2024-4-25	流动资金借款
王锦东	600,000.00	2023-4-3	2025-4-2	流动资金借款
王锦东	400,000.00	2023-9-20	2025-9-19	流动资金借款
还款				
王锦东	1,000,000.00	2021-9-28	2023-1-4	流动资金还款
王锦东	1,500,000.00	2022-3-4	2023-1-4	流动资金还款
王锦东	500,000.00	2022-4-26	2023-1-4	流动资金还款

10.5 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王锦东	2,000,000.00	4,000,000.00

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 3,155.00 万元，其中，保证借款 640.00 万元，由公司实际控制人王锦东先生作为保证人，提供连带责任保证担保；保证借款 1,300.00 万元，由公司实际控制人王锦东先生及其配偶连凯女士作为保证人，提供连带责任保证担保；质押借款 1,000.00 万元，由实际控制人王锦东先生及其配偶连凯女士作为保证人，提供连带责任保证担保，以“医德医风综合管理平台 V3.0”软件著作权进行质押；抵押借款 215.00 万元，由公司实际控制人王锦东作为保证人，提供连带责任保证担保。由王锦东作为抵押人，以其长乐花园住宅提供抵押担保。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

12 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

14 公司财务报表主要项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,026,933.28	9,222,837.06
1 至 2 年	3,475,978.86	5,854,663.60
2 至 3 年	690,384.00	125,730.00
3 至 4 年	116,730.00	390,630.72
4 至 5 年	190,630.72	
小计	12,500,656.86	15,593,861.38
减：坏账准备	1,569,719.11	755,118.51
合计	10,930,937.75	14,838,742.87

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	190,630.72	1.52	95,315.36	50.00	95,315.36
按组合计提坏账准备	12,310,026.14	98.48	1,474,403.75	11.98	10,835,622.39
其中：账龄组合	12,310,026.14	98.48	1,474,403.75	11.98	10,835,622.39
合 计	12,500,656.86	100.00	1,569,719.11	12.56	10,930,937.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	390,630.72	2.51	195,315.36	50.00	195,315.36
按组合计提坏账准备	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
其中：账龄组合	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
合 计	15,593,861.38	100.00	755,118.51	4.84	14,838,742.87

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,026,933.28	451,134.49	5.62
1 至 2 年	3,475,978.86	561,347.26	16.15
2 至 3 年	690,384.00	345,192.00	50.00
3 至 4 年	116,730.00	116,730.00	100.00
合 计	12,310,026.14	1,474,403.75	11.98

14.1.4 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	559,803.15	1,081,130.20		166,529.60	1,474,403.75
单项计提	195,315.36		100,000.00		95,315.36
合 计	755,118.51	1,081,130.20	100,000.00	166,529.60	1,569,719.11

14.1.5 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
江苏润和软件股份有限公司	166,529.60
合 计	166,529.60

14.1.6 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京水务集团有限公司	软件开发	2,061,720.00	2 年以内	16.49	115,874.02
南京南瑞信息通信科技有限公司	技术服务	1,426,336.34	1 年以内	11.41	80,163.81
江苏恒润电力设计院有限公司	软件开发	820,000.00	1 年以内	6.56	46,086.13
江苏方天电力技术有限公司	软件开发	799,600.00	1 至 2 年	6.40	44,939.60
南京路灯工程建设有限责任公司	软件开发	691,000.00	1 年以内	5.53	38,835.99
合 计		5,798,656.34		46.39	325,899.55

14 公司财务报表主要项目附注(续)

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,383,125.56	1,440,708.32
合计	1,383,125.56	1,440,708.32

14.2.2 其他应收款

14.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	868,218.04	891,991.71
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	868,218.04	891,991.71
1 至 2 年	213,770.00	229,625.00
2 至 3 年	158,500.00	178,550.00
3 年以上	183,410.00	173,360.00
小计	1,423,898.04	1,473,526.71
减：坏账准备	40,772.48	32,818.39
合计	1,383,125.56	1,440,708.32

14.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金		14,425.00
保证金	1,259,040.00	1,292,184.00
代缴社保公积金	164,858.04	166,917.71
小计	1,423,898.04	1,473,526.71
减：坏账准备	40,772.48	32,818.39
合计	1,383,125.56	1,440,708.32

14 公司财务报表主要项目附注(续)

14.2 其他应收款（续）

14.2.3 其他应收款（续）

14.2.3.1 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 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	32,818.39			32,818.39
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	7,954.09			7,954.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	40,772.48			40,772.48

14 公司财务报表主要项目附注(续)

14.2 其他应收款(续)

14.2.3.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收押金和保证金	32,818.39	7,954.09				40,772.48
合计	32,818.39	7,954.09				40,772.48

14.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
水利部大坝安全管理中心	保证金	237,250.00	1 年以内	16.66	7,686.90
南京市总工会财务部	保证金	218,000.00	1 年以内、2-3 年	15.31	7,063.20
南京软件谷垠坤资产经营管理有限公司	保证金	202,030.00	1 年以内	14.19	6,545.77
扬州市财政局	保证金	136,820.00	1-2 年	9.61	4,432.97
江苏润和软件股份有限公司	保证金	62,960.00	1 年以内、3 年以上	4.42	2,039.90
合计		857,060.00		60.19	27,768.74

14.3 合同资产

14.3.1 合同资产情况

项目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
已完工未结算的资产	11,451,577.88	2,499,100.57	8,952,477.31	10,159,334.25	927,477.80	9,231,856.45
合 计	11,451,577.88	2,499,100.57	8,952,477.31	10,159,334.25	927,477.80	9,231,856.45

公司财务报表主要项目附注(续)

14.4 长期股权投资

14.4.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,450,000.00	442,585.82	10,007,414.18	9,880,000.00		9,880,000.00
合计	10,450,000.00	442,585.82	10,007,414.18	9,880,000.00		9,880,000.00

14 公司财务报表主要项目附注(续)

14.4 长期股权投资（续）

14.4.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
浙江先腾信息科技有限公司	450,000.00			450,000.00	442,585.82	442,585.82
西安先腾智创信息科技有限公司	9,430,000.00	570,000.00		10,000,000.00		
合计	9,880,000.00	570,000.00		10,450,000.00	442,585.82	442,585.82

14 公司财务报表主要项目附注(续)

14.5 营业收入和营业成本

14.5.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,069,666.10	31,374,076.87	60,976,538.40	40,827,303.97
其他业务	4.05		282.00	
合计	49,069,670.15	31,374,076.87	60,976,820.40	40,827,303.97

业务类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外购软硬件销售	4,806,413.98	4,155,597.30	4,397,192.79	3,574,531.63
软件产品销售	646,584.05	54,597.60	986,661.98	37,463.59
软件开发	31,488,005.45	18,877,405.57	42,582,072.01	27,187,512.71
技术服务	12,128,662.62	8,286,476.40	13,010,611.62	10,027,796.04
合计	49,069,666.10	31,374,076.87	60,976,538.40	40,827,303.97

其他说明：本年度营业收入 49,069,670.15 元，其中软件产品销售、开发、服务收入共 44,263,252.12 元，占营业收入总额的 90.20%。

14.6 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,214.60	3,421.94
合计	3,214.60	3,421.94

15 补充资料

15 当期非经常性损益明细表

.1

项目	本期	上期
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	33,288.16	-15,081.16
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	50,803.34	9,558.34
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损益	-12,569.05	-58,768.16
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		
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	146,931.42	178.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-32,768.08	-9,616.86
少数股东权益影响额（税后）		
合计	251,221.95	-73,729.27

15 补充资料（续）

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.8977	-0.6183	-0.6183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.9143	-0.6297	-0.6297

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏南大先腾信息产业股份有限公司

法定代表人：王锦东

主管会计工作的负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

日期：2024 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	278,337.37	606,804.65	-	-
递延所得税负债	26,861.57	380,312.57	-	-
未分配利润	-6,452,975.88	-6,477,959.60	-	-
所得税费用	-38,751.02	-13,767.30	-	-

(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 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应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。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,288.16
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	50,803.34
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损益	-12,569.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,931.42
非经常性损益合计	218,453.87
减：所得税影响数	-32,768.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	251,221.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用
