

证券代码：837081

证券简称：梯升股份

主办券商：长江承销保荐

Total Solution at
TSnT 梯升资讯

梯升股份

NEEQ: 837081

梯升科技发展（合肥）股份有限公司

以客户价值为核心

2000年

2000年以来，专注于管理和信息化服务



行业最佳实践与企业实际情况相结合

ALL

行业全面解决方案的提供商和服务商

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 14 |
| 第五节 | 公司治理 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 20 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 85 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、梯升股份 | 指 | 梯升科技发展（合肥）股份有限公司 |
| 梯升有限、有限公司 | 指 | 梯升科技发展（合肥）有限公司，梯升股份的前身 |
| 主办券商、长江承销保荐 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日-12月31日 |
| 梯升投资 | 指 | 安徽梯升投资管理有限公司，系本公司控股股东 |
| 梯升轨道 | 指 | 梯升轨道交通科技（安徽）有限公司，公司控股子公司 |
| 挂牌 | 指 | 公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让 |
| ERP | 指 | 企业资源计划，Enterprise Resource Planning 的英文缩写，是指利用计算机技术，把企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理，把客户需要和企业内部的生产经营活动以及供应商的资源整合在一起以达到企业全面信息化管理 |
| 三会 | 指 | 梯升科技发展（合肥）股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| Infor | 指 | 美国 Infor 公司，全球知名企业管理软件供应商 |
| MES | 指 | 制造执行系统，Manufacturing Execution System 的英文缩写，是面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统 |
| SRM | 指 | 供应商管理系统，Supplier Relationship Management 的英文缩写。SRM 主要包括供应商主数据管理、供应商 / 零部件开发过程管理、招投标管理、供应商评价、采购成本管理等 |
| 二次开发 | 指 | 客户所购买的标准化软件无法很好适应客户的行业特点或公司特性而需要软件研发人员对软件进行修改 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 梯升科技发展（合肥）股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Total Solution and Technology(Hefei)Co.,Ltd. | | |
| | TSnT | | |
| 法定代表人 | 张辰华 | 成立时间 | 2000年4月28日 |
| 控股股东 | 控股股东为（安徽梯升投资管理有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张辰华），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务-I65 软件和信息技术-I653 信息-I653 信息 | | |
| 主要产品与服务项目 | ERP、WMS、MES、SRM、SCM 等产品及二次开发 | | |
| 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 | 梯升股份 | 证券代码 | 837081 |
| 挂牌时间 | 2016年4月22日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 16,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 长江承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陆红梅 | 联系地址 | 合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 D2 栋 5 楼 |
| 电话 | 0551-65313693 | 电子邮箱 | hlu@tsnt.com |
| 传真 | 0551-65313755 | | |
| 公司办公地址 | 合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 D2 栋 5 楼 | 邮政编码 | 230088 |
| 公司网址 | http://tsnt.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91340100719926883P | | |
| 注册地址 | 安徽省合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 D2 栋 5 楼 | | |
| 注册资本（元） | 16,000,000.00 | 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

公司作为企业管理及信息系统咨询服务及产品提供商，通过自身不断总结积累形成的实施方法论及日益提高的业务技术水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的咨询实施方案、产品与系统及后期的系统支持。

1、 研发模式

公司的研发工作包含两大部分。一部分是针对代理商品化软件进行的二次开发，包括 QAD、Infor 等商品化 ERP 软件；另一部分是针对自主知识产权软件进行的研发，包括 BOM、SCM、MES 等软件。公司承接的咨询实施项目以商品化软件为基础，通过实施方案确定产品功能的具体应用方式，以此满足客户需求及项目交付要求。

2、 采购模式

公司采取“按需申请，集中采购”的采购模式。公司经营过程中的主要采购对象为应用软件、外部顾问服务，以及软件产品研发的外包服务。公司的采购需求主要来源于项目需求和产品开发计划。软件采购主要发生在公司根据合同约定需要向客户提供所代理的软件产品时，向上游软件制造商采购软件，具体数量由客户合同需求数量决定；采购外部顾问服务主要发生在本公司顾问资源短期内无法满足项目资源需求时，根据项目要求进行聘用自由顾问或将部分工作外包。

3、 服务模式

公司的生产服务活动一方面在客户企业提供实施服务的过程中，这一过程根据 TSnT-SMART 方法具体展开，相关的开发过程、质量控制等关键体系和流程已通过 CMMI3（软件能力成熟度集成模型）和 ISO9001 标准认证，同时对人员持续培训，以确保提供更优的咨询服务。另一方面在现有客户的系统运维服务过程中，公司通过 TSnT365 客户服务支持系统提供软件年度维护和系统支持增值服务，从软件更新、产品知识库提供、支持服务、解决方案提供、定期报告等全方位解决客户问题。

4、 销售模式

公司的销售模式采用区域负责制，行政区域划分为华东区、华中区、西南区、华南区、华北区和安徽区，并设有战略客户负责人，专人负责与公司长期合作的战略客户。各区域负责人承担区域内全线产品的销售任务，同时有与之匹配的激励方案。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 61,276,559.82 | 29,492,305.15 | 107.77% |
| 毛利率% | 25.64% | 32.92% | - |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,808,443.61 | -2,667,850.38 | 167.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,369,999.84 | -2,736,902.69 | 150.06% |
| 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） | 10.75% | -15.43% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.15% | -15.83% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | -0.17 | 164.71% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 45,496,954.29 | 53,269,117.21 | -14.59% |
| 负债总计 | 27,753,094.94 | 37,313,760.08 | -25.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 17,722,475.54 | 15,914,031.93 | 11.36% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.11 | 0.99 | 12.12% |
| 资产负债率%（母公司） | 60.70% | 69.82% | - |
| 资产负债率%（合并） | 61.00% | 70.05% | - |
| 流动比率 | 1.36 | 1.22 | - |
| 利息保障倍数 | 12.87 | -23.84 | - |
| 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 | 4,403,204.22 | -764,844.85 | 675.70% |
| 应收账款周转率 | 5.24 | 2.79 | - |
| 存货周转率 | 1.84 | 0.81 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -14.59% | 41.45% | - |
| 营业收入增长率% | 107.77% | -4.09% | - |
| 净利润增长率% | 166.66% | 38.37% | - |

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 | 9,728,740.96 | 21.38% | 4,529,369.79 | 8.50% | 114.79% |
| 应收票据 | 304,380.00 | 0.67% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 6,741,465.13 | 14.82% | 7,298,365.94 | 13.70% | -7.63% |
| 应收账款融资 | 317,865.00 | 0.70% | 3,137,520.00 | 5.89% | -89.87% |
| 预付账款 | 23,400.00 | 0.05% | 272,960.42 | 0.51% | -91.43% |
| 其他应收款 | 524,334.64 | 1.15% | 661,711.13 | 1.24% | -20.76% |
| 存货 | 18,149,386.63 | 39.89% | 28,749,448.88 | 53.97% | -36.87% |
| 合同资产 | 1,982,050.60 | 4.36% | 690,267.91 | 1.30% | 187.14% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 长期股权投资 | 2,382,072.00 | 5.24% | 2,382,072.00 | 4.47% | - |
| 固定资产 | 242,941.93 | 0.53% | 327,438.73 | 0.61% | -25.81% |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 使用权资产 | 373,670.06 | 0.82% | 356,431.71 | 0.67% | 4.84% |
| 无形资产 | 558,644.75 | 1.23% | 755,206.57 | 1.42% | -26.03% |
| 商誉 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 短期借款 | 5,006,423.61 | 11.00% | 3,003,575.00 | 5.64% | 66.68% |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应付账款 | 2,855,405.88 | 6.28% | 2,542,442.08 | 4.77% | 12.31% |
| 合同负债 | 15,982,808.18 | 35.13% | 27,967,629.88 | 52.50% | -42.85% |
| 其他应付款 | 1,746,699.24 | 3.84% | 1,584,553.00 | 2.97% | 10.23% |
| | | | | | |
| 合计 | 45,496,954.29 | - | 53,269,117.21 | - | -14.59% |

项目重大变动原因：

1、货币资金变动分析

2023年末公司货币资金较上年末增加了519.94万元，同期增加114.79%，主要系本期收入大幅增加，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额增加较多所致。

2、应收账款变动分析

2023年末公司应收账款较上年末减少了55.69万元，减幅为7.63%。尽管本期公司的销售收入同比增加，但由于本期公司客户的回款周期加快，资金回笼较快，导致应收账款期末余额减少。

3、存货变动分析

2023年末公司存货账面价值较上年末减少了1,060.01万元，同期减少36.87%，主要系公司报告期末未终验的项目减少所致。

4、短期借款变动分析

2023年末公司短期借款较上年末增加了200.28万元，增幅为66.68%，主要系公司报告期内日常经营资金周转及储备等需要。

5、合同负债变动分析

2023年末合同负债账面价值较上年末减少了1,198.48万元，减幅为42.85%，主要系公司报告期末未终验的项目减少，与商品销售和提供劳务相关的预售款项减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入的 比重% | |
| 营业收入 | 61,276,559.82 | - | 29,492,305.15 | - | 107.77% |
| 营业成本 | 45,563,940.56 | 74.36% | 19,782,893.70 | 67.08% | 130.32% |
| 毛利率% | 25.64% | - | 32.92% | - | - |
| 销售费用 | 3,888,217.52 | 6.35% | 3,641,295.33 | 12.35% | 6.78% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|---------|-----------|
| 管理费用 | 5,597,950.11 | 9.14% | 4,933,675.87 | 16.73% | 13.46% |
| 研发费用 | 3,043,146.05 | 4.97% | 3,365,506.88 | 11.41% | -9.58% |
| 财务费用 | 139,999.31 | 0.23% | 140,939.65 | 0.48% | -0.67% |
| 信用减值损失 | -1,259,949.87 | -2.06% | -358,756.09 | -1.22% | 251.20% |
| 资产减值损失 | -367,734.92 | -0.60% | -1,274,927.14 | -4.32% | 71.16% |
| 其他收益 | 452,095.14 | 0.74% | 426,757.58 | 1.45% | 5.94% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 5,285.33 | 0.02% | -100.00% |
| 营业利润 | 1,626,413.22 | 2.65% | -3,730,475.81 | -12.65% | 143.60% |
| 营业外收入 | 3.55 | 0.00% | 0.08 | 0.00% | 4,337.50% |
| 营业外支出 | 105.70 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 净利润 | 1,788,502.22 | 2.92% | -2,683,081.41 | -9.10% | 166.66% |

项目重大变动原因：

1、营业收入变动分析

2023年度公司营业收入为6,127.66万元，比上年同期增加3,178.43万元，增幅为107.77%。营业收入增加的主要原因系实施服务收入较上年同期增加3,384.88万元所致，实施服务收入增加的主要原因系前期服务期限较长未达验收标准的实施项目本期验收所致。

2、营业成本变动分析

2023年度公司营业成本为4,456.39万元，比上年同期增加2,578.10万元，增幅为130.32%。营业成本增加的主要原因系营业收入增加以及系统支持服务成本增加所致。

3、销售费用变动分析

2023年度公司销售费用为388.82万元，比上年同期增加24.69万元，增幅为6.78%。销售费用增加的主要原因系公司2023年销售收入增加，销售人员差旅费、招待费相应增加所致。

4、管理费用变动分析

2023年度公司管理费用为559.80万元，比上年同期增加66.43万元，增幅为13.46%。管理费用增加的主要原因系职工薪酬、培训费增加所致。

5、研发费用变动分析

2023年度公司研发费用为304.31万元，比上年同期减少32.24万元，减幅为9.58%。研发费用减少的主要原因系本期研发投入减少所致。

6、营业利润和净利润变动分析

2023年度公司营业利润为162.64万元，比上年同期增加535.69万元。营业利润增加的主要原因系报告期内销售收入大幅增加所致，净利润变化原因如是。

7、毛利率变动分析

2023年公司毛利率比上年同期减少7.28%，主要是报告期内系统支持服务毛利率降低，比去年同期下降16.75%，拉低整体销售毛利率。

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 | 61,276,559.82 | 29,492,305.15 | 107.77% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | - |
| 主营业务成本 | 45,563,940.56 | 19,782,893.70 | 130.32% |
| 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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 系统实施服务 | 49,299,721.49 | 40,386,864.17 | 18.08% | 219.07% | 171.35% | 14.41% |
| 软硬件销售 | 4,940,084.73 | 2,267,195.74 | 54.11% | -8.95% | -18.44% | 5.34% |
| 系统支持服务 | 7,036,753.60 | 2,909,880.65 | 58.65% | -18.33% | 37.30% | -16.75% |
| 合计 | 61,276,559.82 | 45,563,940.56 | 25.64% | 107.77% | 130.32% | -7.28% |

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2023年度公司销售收入为6,127.66万元，同比增加107.77%，主要原因系报告期内实施服务收入较上年增加3384.88万元所致。报告期内实施服务收入增加的主要原因系前期服务期限较长未达验收标准的实施项目本期验收所致。

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 | 亚新科工业技术（北京）有限公司 | 5,953,155.83 | 9.72% | 否 |
| 2 | 李尔（中国）投资有限公司 | 5,186,310.30 | 8.46% | 否 |
| 3 | 广汽埃安新能源汽车股份有限公司 | 4,168,998.84 | 6.80% | 否 |
| 4 | 合创汽车科技有限公司 | 3,169,811.36 | 5.17% | 否 |
| 5 | 大圣科技股份有限公司 | 2,677,735.73 | 4.37% | 否 |
| | 合计 | 21,156,012.06 | 34.52% | - |

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 | 合肥市迪孚信息技术有限责任公司 | 7,006,608.42 | 36.12% | 否 |
| 2 | QAD China Limited | 1,626,478.53 | 8.39% | 否 |
| 3 | Roundview Technologies, LLC | 1,280,300.39 | 6.60% | 否 |
| 4 | 美云智数科技有限公司 | 1,267,500.00 | 6.53% | 否 |
| 5 | 北京赛摩谷器科技有限公司 | 884,830.19 | 4.56% | 否 |
| | 合计 | 12,065,717.53 | 62.20% | - |

(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 | 4,403,204.22 | -764,844.85 | 675.70% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,398,631.72 | -414,658.38 | 437.30% |

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量分析**

公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额为 440.32 万元，较上年同期增加 516.80 万元，增加的主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 771.38 万元。

2、投资活动产生的现金流量分析

公司 2023 年度投资活动产生的现金流量净额为 0 万元，报告期内未发生投资活动的业务。

3、筹资活动产生的现金流量分析

公司 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为 139.86 万元，较上年同期增加 181.33 万元，主要原因系报告期内增加补充流动资金借款所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|-------|-------------------|--------------|------------|-----------|------|------------|
| 梯升轨道交通科技（安徽）有限公司 | 控股子公司 | 轨道交通信息技术开发与应 用 | 5,000,000.00 | 122,610.92 | 43,436.54 | 0.00 | -40,506.58 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|---|
| 1、对汽车行业的依赖性较强的风险 | 公司是一家企业管理及信息系统咨询服务商，主要面对的客户为汽车制造业厂商。公司业务对汽车行业具有较强的依赖性。近年来，我国汽车行业不断发展壮大，但由于公司业务对汽车行业的依赖较强，一旦汽车行业遭遇不景气，会给公司的收入水平和盈利规模带来一定的不利影响。目前公司开发了很多非汽车行业领域，提高公司客户的多样性和可持续发展。 |
| 2、高端人才不足和流失的风险 | 企业管理及信息系统咨询服务行业属于人才密集型行业。咨询顾问不仅需要精通软件的设置、调试和应用，还要具备系统、全面的企业管理理论知识和实践经验。优秀的咨询顾问更是集良好的沟通能力、缜密的分析能力、出色的表达能力、优秀的写作能力、周密的计划能力和快速的学习能力等特质于一身。掌握这些技术和能力需要长期的积累和历练。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期减少新冠肺炎疫情的风险。 |

本期减少风险：

1、新冠肺炎疫情的风险

自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。目前公司制定了切实可行的防控措施，并切实掌握本企业员工流动情况，尤其要对来自疫情发生地区的人员实施重点追踪、重点管理，加强员工健康监测。虽然长期来看新冠肺炎疫情不会对公司持续经营能力造成重大不利影响，但对公司报告期的经营活动产生一定不利影响。随着 2023 年疫情得到控制和放开政策的影响，预计经济形势好转，行业会迎来反弹。

减少原因：中国在 2022 年 12 月发布了新冠疫情“新十条”防控优化措施，并于 2022 年 12 月 7 日疫情全面放开。员工在进行项目实施中遇到的交通流动性困难减少。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 12,219,786 | 76.37% | -648,156 | 11,571,630 | 72.32% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,424,634 | 52.65% | -648,156 | 7,776,478 | 48.6% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 3,780,214 | 23.63% | 648,156 | 4,428,370 | 27.68% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,780,214 | 23.63% | 648,156 | 4,428,370 | 27.68% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 16,000,000 | - | 0 | 16,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

实际控制人张辰华于 2023 年 2 月对 648,156 股股份进行了限售处理，因此出现了股本结构变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 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 | 安徽梯升投资管理有限公司 | 11,340,640 | 0 | 11,340,640 | 70.88% | 3,780,214 | 7,560,426 | 0 | 0 |
| 2 | 安徽兴皖创业投资有限公司 | 1,988,704 | 0 | 1,988,704 | 12.43% | 0 | 1,988,704 | 0 | 0 |
| 3 | 贾光庆 | 1,290,320 | 0 | 1,290,320 | 8.06% | 0 | 1,290,320 | 0 | 0 |
| 4 | 张辰华 | 864,208 | 0 | 864,208 | 5.40% | 648,156 | 216,052 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|-------|-----------|------------|---|---|
| 5 | 汪守阵 | 516,128 | 0 | 516,128 | 3.23% | 0 | 516,128 | 0 | 0 |
| 合计 | | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 | 100% | 4,428,370 | 11,571,630 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张辰华持有安徽梯升投资管理有限公司 66.25%股份，为安徽梯升投资管理有限公司的控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|---------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 张辰华 | 董事长 | 男 | 1964年4月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 864,208 | 0 | 864,208 | 5.40% |
| 刘启斌 | 董事 | 男 | 1969年5月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 程中柱 | 董事 | 男 | 1963年2月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 程龙玉 | 董事 | 男 | 1968年1月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李泼 | 董事 | 男 | 1960年6月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙政 | 监事会主席 | 男 | 1980年6月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁鸿明 | 监事 | 男 | 1972年3月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡晓峰 | 监事 | 男 | 1985年8月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周文宇 | 总经理 | 男 | 1976年5月 | 2023年4月24日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陆红梅 | 信息披露负责人 | 女 | 1979年2月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东张辰华持有安徽梯升投资管理有限公司 66.25%股份，为安徽梯升投资管理有限公司的控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|---------------------------------|
| 张辰华 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 原总经理张辰华因个人原因辞职。仅担任董事长职务。 |
| 周文字 | 副总经理 | 新任 | 总经理 | 原总经理张辰华因个人原因辞职，经董事会提名聘任周文字任总经理。 |

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 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 技术人员 | 78 | 7 | 5 | 80 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 91 | 9 | 5 | 94 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 7 | 7 |
| 本科 | 69 | 72 |
| 专科 | 15 | 15 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 91 | 94 |

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：

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求、执行确定薪酬。

2、员工培训：

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训教材，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，采取帮带制度，搭建了在线培训环境，完善培训教材和培训方式，有效帮助新老员工提升技能。

3、员工招聘：

公司综合部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包含线上的招聘网站和线下的大型招聘会。

4、公司承担费用的离退休工人数： 报告期内，公司需承担费用的离退休工人数为 0 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 |
|-----|------|--------|----------|--------|----------|
| 张士路 | 离职 | 高级顾问经理 | 0 | 0 | 0 |
| 王焕云 | 离职 | 咨询顾问 | 0 | 0 | 0 |
| 蒋宏宇 | 离职 | 高级咨询顾问 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

张士路和王焕云先生的离职不会对公司日常经营活动产生不利影响，公司已完成与张士路和王焕云先生所负责工作的平稳对接。蒋宏宇先生于 2023 年 8 月 17 日不幸去世，公司表示沉痛哀悼，相关工作已安排员工继续开展，不会对公司日常经营活动产生不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等相关议事规则。对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序进行流程等进行了进一步的完善。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召开程序、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。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司后续将根据证监会及股转新制度修订公司相关治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系和面向市场的自主经营能

力。

业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的投标、研发、到服务不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施。

机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

财务独立情况 公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、核算，并无与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面仍存在部分缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 大信审字[2024]第 32-00036 号← | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 2206 室 | |
| 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 | 朱伟光 | 胡必银 |
| | 3 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 万 | |

审计报告

大信审字[2024]第 32-00036 号

梯升科技发展（合肥）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了梯升科技发展（合肥）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱伟光

中国 · 北京

中国注册会计师：胡必银

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 9,728,740.96 | 4,529,369.79 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 304,380.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 6,741,465.13 | 7,298,365.94 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 317,865.00 | 3,137,520.00 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 预付款项 | 五、(五) | 23,400.00 | 272,960.42 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、(六) | 524,334.64 | 661,711.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(七) | 18,149,386.63 | 28,749,448.88 |
| 合同资产 | 五、(八) | 1,982,050.60 | 690,267.91 |
| 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 | | 37,771,622.96 | 45,339,644.07 |
| 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 | 五、(九) | 2,382,072.00 | 2,382,072.00 |
| 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 | 五、(十) | 242,941.93 | 327,438.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十一) | 373,670.06 | 356,431.71 |
| 无形资产 | 五、(十二) | 558,644.75 | 755,206.57 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十三) | 7,349.26 | 22,047.70 |
| 递延所得税资产 | 五、(十四) | 3,799,053.33 | 3,634,276.43 |
| 其他非流动资产 | 五、(十五) | 361,600.00 | 452,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 7,725,331.33 | 7,929,473.14 |
| 资产总计 | | 45,496,954.29 | 53,269,117.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十六) | 5,006,423.61 | 3,003,575.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 五、(十七) | 2,855,405.88 | 2,542,442.08 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十八) | 15,982,808.18 | 27,967,629.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十九) | 1,176,300.00 | 859,672.18 |
| 应交税费 | 五、(二十) | 549,861.45 | 617,426.08 |
| 其他应付款 | 五、(二十一) | 1,746,699.24 | 1,584,553.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(二十二) | 278,908.04 | 372,427.57 |
| 其他流动负债 | 五、(二十三) | 100,638.03 | 312,569.53 |
| 流动负债合计 | | 27,697,044.43 | 37,260,295.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(二十四) | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、(十四) | 56,050.51 | 53,464.76 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 56,050.51 | 53,464.76 |
| 负债合计 | | 27,753,094.94 | 37,313,760.08 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(二十五) | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十六) | 2,501,052.64 | 2,501,052.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十七) | 779,141.83 | 779,141.83 |

| | | | |
|--------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十八) | -1,557,718.93 | -3,366,162.54 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 17,722,475.54 | 15,914,031.93 |
| 少数股东权益 | | 21,383.81 | 41,325.20 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 17,743,859.35 | 15,955,357.13 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 45,496,954.29 | 53,269,117.21 |

法定代表人：张辰华

主管会计工作负责人：李泼

会计机构负责人：段书启

(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 | | 9,724,435.34 | 4,524,405.36 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 304,380.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 十一、(一) | 6,741,465.13 | 7,298,365.94 |
| 应收款项融资 | | 317,865.00 | 3,137,520.00 |
| 预付款项 | | 23,400.00 | 272,960.42 |
| 其他应收款 | 十一、(二) | 574,334.64 | 696,274.93 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 18,149,386.63 | 28,749,448.88 |
| 合同资产 | | 1,982,050.60 | 690,267.91 |
| 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 | | 37,817,317.34 | 45,369,243.44 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | 十一、(三) | 2,382,072.00 | 2,382,072.00 |
| 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 | | 240,904.13 | 325,400.93 |
| 在建工程 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 373,670.06 | 356,431.71 |
| 无形资产 | | 442,377.25 | 612,924.25 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,349.26 | 22,047.70 |
| 递延所得税资产 | | 4,046,553.33 | 3,881,776.43 |
| 其他非流动资产 | | 361,600.00 | 452,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 7,854,526.03 | 8,032,653.02 |
| 资产总计 | | 45,671,843.37 | 53,401,896.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,006,423.61 | 3,003,575.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,829,990.88 | 2,517,027.08 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,176,300.00 | 859,672.18 |
| 应交税费 | | 549,861.45 | 617,422.84 |
| 其他应付款 | | 1,742,939.86 | 1,579,193.61 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 15,982,808.18 | 27,967,629.88 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 278,908.04 | 372,427.57 |
| 其他流动负债 | | 100,638.03 | 312,569.53 |
| 流动负债合计 | | 27,667,870.05 | 37,229,517.69 |
| 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 | | | |
| 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 | | 56,050.51 | 53,464.76 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 56,050.51 | 53,464.76 |
| 负债合计 | | 27,723,920.56 | 37,282,982.45 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,371,266.10 | 2,371,266.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 779,141.83 | 77,9141.83 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -1,202,485.12 | -3,031,493.92 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 17,947,922.81 | 16,118,914.01 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 45,671,843.37 | 53,401,896.46 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、（二十九） | 61,276,559.82 | 29,492,305.15 |
| 其中：营业收入 | 五、（二十九） | 61,276,559.82 | 29,492,305.15 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 58,474,556.95 | 32,021,140.64 |
| 其中：营业成本 | | 45,563,940.56 | 19,782,893.70 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（三十） | 241,303.40 | 156,829.21 |
| 销售费用 | 五、（三十一） | 3,888,217.52 | 3,641,295.33 |
| 管理费用 | 五、（三十二） | 5,597,950.11 | 4,933,675.87 |
| 研发费用 | 五、（三十三） | 3,043,146.05 | 3,365,506.88 |
| 财务费用 | 五、（三十四） | 139,999.31 | 140,939.65 |
| 其中：利息费用 | 五、（三十四） | 137,027.30 | 150,166.52 |
| 利息收入 | 五、（三十四） | 10,621.49 | 15,298.66 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------------|----------------------|
| 加：其他收益 | 五、(三十五) | 452,095.14 | 426,757.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十六) | -1,259,949.87 | -358,756.09 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十七) | -367,734.92 | -1,274,927.14 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十八) | 0.00 | 5,285.33 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,626,413.22 | -3,730,475.81 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十九) | 3.55 | 0.08 |
| 减：营业外支出 | 五、(四十) | 105.70 | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,626,311.07 | -3,730,475.73 |
| 减：所得税费用 | 五、(四十一) | -162,191.15 | -1,047,394.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,788,502.22 | -2,683,081.41 |
| 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） | | 1,788,502.22 | -2,683,081.41 |
| 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） | | -19,941.39 | -15,231.03 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,808,443.61 | -2,667,850.38 |
| 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 | | 1,788,502.22 | -2,683,081.41 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,808,443.61 | -2,667,850.38 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -19,941.39 | -15,231.03 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.11 | -0.17 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.09 | -0.17 |

法定代表人：张辰华

主管会计工作负责人：李泼

会计机构负责人：段书启

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一、(四) | 61,276,559.82 | 29,492,305.15 |
| 减：营业成本 | 十一、(四) | 45,563,940.56 | 19,782,893.70 |
| 税金及附加 | | 241,303.40 | 156,829.21 |
| 销售费用 | | 3,888,217.52 | 3,641,295.33 |
| 管理费用 | | 5,529,136.82 | 4,903,391.08 |
| 研发费用 | | 3,043,146.05 | 3,365,506.88 |
| 财务费用 | | 139,340.50 | 140,285.93 |
| 其中：利息费用 | | 137,027.30 | 150,166.52 |
| 利息收入 | | 10,610.30 | 15,282.38 |
| 加：其他收益 | | 452,095.14 | 426,757.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,288,915.39 | -358,756.09 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -367,734.92 | -1,274,927.14 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 5,285.33 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,666,919.80 | -3,699,537.30 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 加：营业外收入 | | 3.55 | 0.08 |
| 减：营业外支出 | | 105.70 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,666,817.65 | -3,699,537.22 |
| 减：所得税费用 | | -162,191.15 | -1,047,394.32 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,829,008.80 | -2,652,142.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | 1,829,008.80 | -2,652,142.90 |
| 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 | | 53,112,967.97 | 45,399,169.59 |
| 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 | | 362,522.29 | 260,325.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十二) | 924,190.72 | 1,237,959.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 54,399,680.98 | 46,897,454.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,803,762.54 | 17,383,464.64 |
| 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 | | 24,569,187.57 | 24,287,061.08 |
| 支付的各项税费 | | 2,593,383.24 | 2,263,485.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十二) | 3,030,143.41 | 3,728,288.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 49,996,476.76 | 47,662,299.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,403,204.22 | -764,844.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 16,602,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,602,000.00 | 10,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 14,602,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 127,558.18 | 120,361.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(四十二) | 473,810.10 | 294,297.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,203,368.28 | 10,414,658.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,398,631.72 | -414,658.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,749.49 | 68.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,795,086.45 | -1,179,434.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,933,654.51 | 5,113,089.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,728,740.96 | 3,933,654.51 |

法定代表人：张辰华

主管会计工作负责人：李泼

会计机构负责人：段书启

(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 | | 53,112,967.97 | 45,399,169.59 |
| 收到的税费返还 | | 362,522.29 | 260,325.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 924,179.53 | 1,237,943.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 54,399,669.79 | 46,897,438.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,803,762.54 | 17,383,464.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,569,187.57 | 24,287,061.08 |
| 支付的各项税费 | | 2,593,383.24 | 2,263,485.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,029,473.41 | 3,727,618.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 49,995,806.76 | 47,661,629.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,403,863.03 | -764,191.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,602,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,602,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 14,602,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 127,558.18 | 120,361.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 473,810.10 | 294,297.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,203,368.28 | 10,414,658.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,398,631.72 | -414,658.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,749.49 | 68.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,795,745.26 | -1,178,780.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,928,690.08 | 5,107,470.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,724,435.34 | 3,928,690.08 |

(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 | 16,000,000.00 | | | | 2,501,052.64 | | | | 779,141.83 | | -3,365,369.74 | 41,325.20 | 15,956,149.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -792.80 | | -792.80 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,000,000.00 | | | | 2,501,052.64 | | | | 779,141.83 | | -3,366,162.54 | 41,325.20 | 15,955,357.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,808,443.61 | -19,941.39 | 1,788,502.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,808,443.61 | -19,941.39 | 1,788,502.22 |
| （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 | 16,000,000.00 | | | | 2,501,052.64 | | | | 779,141.83 | -1,557,718.93 | 21,383.81 | 17,743,859.35 |

| 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 | 16,000,000.00 | | | | 2,501,052.64 | | | | 779,141.83 | | -704,165.04 | 56,556.23 | 18,632,585.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 5,852.88 | | 5,852.88 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,000,000.00 | | | | 2,501,052.64 | | | | 779,141.83 | | -698,312.16 | 56,556.23 | 18,638,438.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,667,850.38 | -15,231.03 | -2,683,081.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,667,850.38 | -15,231.03 | -2,683,081.41 |
| （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 | 16,000,000.00 | | | | 2,501,052.64 | | | | 779,141.83 | | -3,366,162.54 | 41,325.20 | 15,955,357.13 |

法定代表人：张辰华

主管会计工作负责人：李泼

会计机构负责人：段书启

(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 | 16,000,000.00 | | | | 2,371,266.10 | | | | 779,141.83 | | -3,030,701.12 | 16,119,706.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -792.80 | -792.80 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,000,000.00 | | | | 2,371,266.10 | | | | 779,141.83 | | -3,031,493.92 | 16,118,914.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,829,008.80 | 1,829,008.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,829,008.80 | 1,829,008.80 |
| （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 | 16,000,000.00 | | | | 2,371,266.10 | | | | 779,141.83 | | -1,202,485.12 | 17,947,922.81 |

| 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 | 16,000,000.00 | | | | 2,371,266.10 | | | | 779,141.83 | | -385,203.90 | 18,765,204.03 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 5,852.88 | 5,852.88 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,000,000.00 | | | 2,371,266.10 | | | | 779,141.83 | | -379,351.02 | 18,771,056.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -2,652,142.90 | -2,652,142.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -2,652,142.90 | -2,652,142.90 |
| （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、本年年末余额 | 16,000,000.00 | | | | 2,371,266.10 | | | | 779,141.83 | | -3,031,493.92 | 16,118,914.01 |

梯升科技发展（合肥）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

梯升科技发展（合肥）股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2000 年 04 月设立，并取得统一社会信用代码为 91340100719926883P 号的《营业执照》。

注册地址：安徽省合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 D2-505-510。

法定代表人：张辰华

注册资本：人民币 1,600 万元

（二）企业实际从事的主要经营活动

企业的业务性质：计算机软件开发。

企业的主要经营活动：计算机网络系统、产品及计算机软硬件开发、销售、应用、咨询、服务；企业管理咨询，信息咨询，计算机技术咨询服务，网络科技、网络技术、互联网应用与服务，云计算服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经

营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|---------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项10%以上，且金额超过50万元 |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 变动幅度超过30% |

| 项 目 | 重要性标准 |
|-------------------------|---|
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元 |
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的或有事项 | 金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上 |

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|--------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 承兑人信用风险较小的银行 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 与应收账款的组合划分相同 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------------|---------------|
| 组合 1：账龄组合 | 以应收账款账龄 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 以公司合并范围内关联方确定 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------------|---------------|
| 组合 1：账龄组合 | 以其他应收账款账龄 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 以公司合并范围内关联方确定 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|--------------|
| 组合 1：未到期质保金 | 合同约定未到期质保金 |
| 组合 2：其他 | 除合同约定未到期质保金外 |

2. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产

交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备及家具、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 25-40 | 10.00 | 2.25-3.60 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5 | 10.00 | 18.00 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 3-5 | 10.00 | 18.00-30.00 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5 | 10.00 | 18.00 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5 | 10.00 | 18.00 |

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|------|-----------------------|-----------|-------------|
| 软件 | 1 0 · 0 0 | 估 计 | 直 线 法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法：

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让软件、硬件的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在客户对软件、硬件验收后确认收入。

(2) 系统实施服务收入

本公司为客户提供项目系统实施服务的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在客户对服务完成最终验收后确认收入。

(3) 系统支持服务收入

本公司为客户提供系统上线后运行维护的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 影响数 |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 3,581,604.47 | 3,634,276.43 | 52,671.96 |
| 递延所得税负债 | | 53,464.76 | 53,464.76 |
| 未分配利润 | -3,365,369.74 | -3,366,162.54 | -792.80 |
| 所得税费用 | -1,054,040.00 | -1,047,394.32 | 6,645.68 |

| 母公司资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 影响数 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 3,829,104.47 | 3,881,776.43 | 52,671.96 |
| 递延所得税负债 | | 53,464.76 | 53,464.76 |
| 未分配利润 | -3,030,701.12 | -3,031,493.92 | -792.80 |
| 所得税费用 | -1,054,040.00 | -1,047,394.32 | 6,645.68 |

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|------------------------------|--------|
| 增值税 | 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 | 6%、13% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 应纳流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 3%、2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二)重要税收优惠及批文

1. 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)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十六)项规定,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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 520.57 | 520.57 |
| 银行存款 | 9,728,220.39 | 3,933,133.94 |
| 其他货币资金 | | 595,715.28 |
| 合计 | 9,728,740.96 | 4,529,369.79 |

(二)应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 320,400.00 | |
| 减:坏账准备 | 16,020.00 | |
| 合计 | 304,380.00 | |

(三)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 6,785,984.58 | 5,580,681.50 |
| 1至2年 | 376,299.03 | 1,475,635.83 |
| 2至3年 | 1,161,510.06 | 1,232,369.98 |
| 3至4年 | 1,121,721.70 | 488,947.34 |
| 4至5年 | 17,840.00 | 854,179.84 |
| 5年以上 | 2,516,293.93 | 1,760,721.95 |
| 小计 | 11,979,649.30 | 11,392,536.44 |
| 减:坏账准备 | 5,238,184.17 | 4,094,170.50 |
| 合计 | 6,741,465.13 | 7,298,365.94 |

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 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,429,502.65 | 36.98 | 4,429,502.65 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,550,146.65 | 63.02 | 808,681.52 | 10.71 | 6,741,465.13 |
| 其中：账龄组合 | 7,550,146.65 | 63.02 | 808,681.52 | 10.71 | 6,741,465.13 |
| 合计 | 11,979,649.30 | 100.00 | 5,238,184.17 | 43.73 | 6,741,465.13 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,923,238.12 | 25.66 | 2,923,238.12 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,469,298.32 | 74.34 | 1,170,932.38 | 13.83 | 7,298,365.94 |
| 其中：账龄组合 | 8,469,298.32 | 74.34 | 1,170,932.38 | 13.83 | 7,298,365.94 |
| 合计 | 11,392,536.44 | 100.00 | 4,094,170.50 | 35.94 | 7,298,365.94 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 依据 |
| 宝能汽车集团有限公司 | 1,770,000.00 | 1,770,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南天海电器有限公司 | 1,028,621.67 | 1,028,621.67 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风汽车电子有限公司 | 500,677.12 | 500,677.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风汽车泵业有限公司 | 260,000.00 | 260,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风精密铸造有限公司湖北分公司 | 202,688.68 | 202,688.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海捷新动力电池系统有限公司 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 174,500.00 | 174,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云度新能源汽车股份有限公司 | 109,128.00 | 109,128.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福州钜全汽车配件有限公司 | 56,511.00 | 56,511.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 麦格纳光能汽车饰件系统(杭州)有限公司 | 55,650.00 | 55,650.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆矢崎仪表有限公司 | 40,686.18 | 40,686.18 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风河西(襄阳)汽车饰件系统有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风汽车悬架弹簧有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司 | 9,360.00 | 9,360.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风伟世通汽车饰件系统有限公司 | 1,680.00 | 1,680.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,429,502.65 | 4,429,502.65 | 100.00 | |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 6,161,456.28 | 308,072.81 | 5.00 | 5,543,181.50 | 277,159.07 | 5.00 |
| 1至2年 | 338,799.03 | 67,759.81 | 20.00 | 1,335,635.83 | 267,127.17 | 20.00 |
| 2至3年 | 869,882.06 | 260,964.62 | 30.00 | 1,232,369.98 | 369,710.99 | 30.00 |
| 3至4年 | 16,250.00 | 8,125.00 | 50.00 | 194,351.73 | 97,175.87 | 50.00 |
| 4至5年 | | | | 20,000.00 | 16,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 163,759.28 | 163,759.28 | 100.00 | 143,759.28 | 143,759.28 | 100.00 |
| 合计 | 7,550,146.65 | 808,681.52 | 10.71 | 8,469,298.32 | 1,170,932.38 | 13.83 |

3. 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 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 2,923,238.12 | 1,950,000.00 | 443,735.47 | | | 4,429,502.65 |
| 账龄组合 | 1,170,932.38 | -362,250.86 | | | | 808,681.52 |
| 合计 | 4,094,170.50 | 1,587,749.14 | 443,735.47 | | | 5,238,184.17 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 宝能汽车集团有限公司 | 1,770,000.00 | | 1,770,000.00 | 12.58 | 1,770,000.00 |
| 李尔(中国)投资有限公司 | 1,488,892.96 | | 1,488,892.96 | 10.59 | 74,444.65 |
| 河南天海电器有限公司 | 1,028,621.67 | | 1,028,621.67 | 7.31 | 1,028,621.67 |
| 亚新科工业技术(北京)有限公司 | 886,079.92 | | 886,079.92 | 6.30 | 44,304.00 |
| 浙江盘毂动力科技有限公司 | 751,132.08 | | 751,132.08 | 5.34 | 213,989.15 |
| 合计 | 5,924,726.63 | | 5,924,726.63 | 42.12 | 3,131,359.47 |

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 317,865.00 | 3,137,520.00 |
| 合计 | 317,865.00 | 3,137,520.00 |

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 967,500.00 | |
| 合计 | 967,500.00 | |

(五) 预付款项

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 | 23,400.00 | 100.00 | 263,130.78 | 96.40 |
| 1 至 2 年 | | | 9,829.64 | 3.60 |
| 合计 | 23,400.00 | 100.00 | 272,960.42 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|-----------|---------------------|
| 合肥中质天臣软件科技有限公司 | 23,400.00 | 100.00 |
| 合计 | 23,400.00 | 100.00 |

(六) 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 | 524,334.64 | 661,711.13 |
| 合计 | 524,334.64 | 661,711.13 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 185,146.88 | 463,790.13 |
| 1 至 2 年 | 340,097.48 | 69,044.80 |
| 2 至 3 年 | 14,532.00 | 255,901.72 |
| 3 至 4 年 | 211,500.00 | 2,223.60 |
| 4 至 5 年 | 2,223.60 | 6,383.32 |
| 5 年以上 | 13,285.38 | 6,902.06 |
| 小计 | 766,785.34 | 804,245.63 |
| 减：坏账准备 | 242,450.70 | 142,534.50 |
| 合计 | 524,334.64 | 661,711.13 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 506,177.74 | 505,400.75 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | 87,427.06 | 67,902.06 |
| 往来款及其他 | 173,180.54 | 230,942.82 |
| 小计 | 766,785.34 | 804,245.63 |
| 减：坏账准备 | 242,450.70 | 142,534.50 |
| 合计 | 524,334.64 | 661,711.13 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值） | 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 142,534.50 | | | 142,534.50 |
| 本期计提 | 99,916.20 | | | 99,916.20 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 242,450.70 | | | 242,450.70 |

(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 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 142,534.50 | 99,916.20 | | | | 242,450.70 |
| 合计 | 142,534.50 | 99,916.20 | | | | 242,450.70 |

(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 |
|--------------------|------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 宜宾凯翼汽车有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 26.08 | 40,000.00 |
| 宝能汽车集团有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 19.56 | 75,000.00 |
| 智控网联科技（深圳）有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3-4 年 | 6.52 | 25,000.00 |
| 亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 6.52 | 10,000.00 |
| 安徽亚新科密封技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 6.52 | 2,500.00 |
| 合计 | | 500,000.00 | | 65.20 | 152,500.00 |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 18,615,180.85 | 465,794.22 | 18,149,386.63 | 30,933,216.51 | 2,183,767.63 | 28,749,448.88 |
| 合计 | 18,615,180.85 | 465,794.22 | 18,149,386.63 | 30,933,216.51 | 2,183,767.63 | 28,749,448.88 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|----|--------------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | 2,183,767.63 | 209,346.36 | | 1,927,319.77 | | 465,794.22 |
| 合计 | 2,183,767.63 | 209,346.36 | | 1,927,319.77 | | 465,794.22 |

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

| 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 |
| 未到期的质保金 | 2,086,369.05 | 104,318.45 | 1,982,050.60 | 726,597.80 | 36,329.89 | 690,267.91 |
| 合计 | 2,086,369.05 | 104,318.45 | 1,982,050.60 | 726,597.80 | 36,329.89 | 690,267.91 |

2. 合同资产减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销/核销 | 原因 | |
| 合同资产 | 36,329.89 | 67,988.56 | | | | 104,318.45 |
| 合计 | 36,329.89 | 67,988.56 | | | | 104,318.45 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-----------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 智能化工程合作项目 | 2,382,072.00 | | | | |
| 合计 | 2,382,072.00 | | | | |

(续上表)

| 其他权益变动 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| | | | | 2,382,072.00 | |
| 合计 | | | | 2,382,072.00 | |

(十) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 242,941.93 | 327,438.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 242,941.93 | 327,438.73 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备及家具 | 运输设备 | 合计 |
|----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 248,556.53 | 343,629.46 | 849,287.62 | 1,441,473.61 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 248,556.53 | 343,629.46 | 849,287.62 | 1,441,473.61 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 216,432.11 | 297,915.33 | 599,687.44 | 1,114,034.88 |
| 2.本期增加金额 | 4,353.00 | 4,141.56 | 76,002.24 | 84,496.80 |
| (1) 计提 | 4,353.00 | 4,141.56 | 76,002.24 | 84,496.80 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 220,785.11 | 302,056.89 | 675,689.68 | 1,198,531.68 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 27,771.42 | 41,572.57 | 173,597.94 | 242,941.93 |
| 2.期初账面价值 | 32,124.42 | 45,714.13 | 249,600.18 | 327,438.73 |

(十一)使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 1,029,198.60 | 1,029,198.60 |
| 2.本期增加金额 | 373,670.06 | 373,670.06 |
| (1) 新增租赁 | 373,670.06 | 373,670.06 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 1,402,868.66 | 1,402,868.66 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 672,766.89 | 672,766.89 |
| 2.本期增加金额 | 356,431.71 | 356,431.71 |
| (1) 计提 | 356,431.71 | 356,431.71 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 1,029,198.60 | 1,029,198.60 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 373,670.06 | 373,670.06 |
| 2.期初账面价值 | 356,431.71 | 356,431.71 |

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 1,965,620.87 | 1,965,620.87 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,965,620.87 | 1,965,620.87 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 1,210,414.30 | 1,210,414.30 |
| 2. 本期增加金额 | 196,561.82 | 196,561.82 |
| (1) 计提 | 196,561.82 | 196,561.82 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,406,976.12 | 1,406,976.12 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 558,644.75 | 558,644.75 |
| 2. 期初账面价值 | 755,206.57 | 755,206.57 |

(十三) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------|-----------|-------|-----------|-------|----------|
| 房屋装修费 | 22,047.70 | | 14,698.44 | | 7,349.26 |
| 合计 | 22,047.70 | | 14,698.44 | | 7,349.26 |

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 923,575.14 | 6,157,167.54 | 964,175.55 | 6,427,837.00 |
| 可抵扣亏损 | 2,833,641.98 | 18,890,946.54 | 2,614,236.74 | 17,428,244.95 |
| 租赁负债 | 41,836.21 | 278,908.04 | 55,864.14 | 372,427.57 |
| 小计 | 3,799,053.33 | 25,327,022.12 | 3,634,276.43 | 24,228,509.52 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 56,050.51 | 373,670.06 | 53,464.76 | 356,431.71 |
| 小计 | 56,050.51 | 373,670.06 | 53,464.76 | 356,431.71 |

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 | | 28,965.52 |
| 可抵扣亏损 | 569,844.03 | 1,764,320.73 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 569,844.03 | 1,793,286.25 |

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情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|------------|--------------|----|
| 2023 年 | | 1,234,983.28 | |
| 2024 年 | 388,750.06 | 388,750.06 | |
| 2025 年 | 74,866.24 | 74,866.24 | |
| 2026 年 | 34,782.64 | 34,782.64 | |
| 2027 年 | 30,938.51 | 30,938.51 | |
| 2028 年 | 40,506.58 | | |
| 合计 | 569,844.03 | 1,764,320.73 | |

(十五)其他非流动资产

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 一年以上质保金 | 361,600.00 | 452,000.00 |
| 合计 | 361,600.00 | 452,000.00 |

(十六)短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 5,001,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付利息 | 5,423.61 | 3,575.00 |
| 合计 | 5,006,423.61 | 3,003,575.00 |

(十七)应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,661,404.88 | 2,296,944.08 |
| 1 年以上 | 194,001.00 | 245,498.00 |
| 合计 | 2,855,405.88 | 2,542,442.08 |

(十八)合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 15,982,808.18 | 27,967,629.88 |
| 合计 | 15,982,808.18 | 27,967,629.88 |

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 859,672.18 | 24,026,430.99 | 23,709,803.17 | 1,176,300.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 782,752.03 | 782,752.03 | |
| 辞退福利 | | 115,080.00 | 115,080.00 | |
| 合计 | 859,672.18 | 24,924,263.02 | 24,607,635.20 | 1,176,300.00 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 859,672.18 | 22,669,599.99 | 22,352,972.17 | 1,176,300.00 |
| 职工福利费 | | 285,638.79 | 285,638.79 | |
| 社会保险费 | | 402,574.47 | 402,574.47 | |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | | 387,484.37 | 387,484.37 | |
| 工伤保险费 | | 15,090.10 | 15,090.10 | |
| 住房公积金 | | 504,086.95 | 504,086.95 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 164,530.79 | 164,530.79 | |
| 合计 | 859,672.18 | 24,026,430.99 | 23,709,803.17 | 1,176,300.00 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 756,659.42 | 756,659.42 | |
| 失业保险费 | | 26,092.61 | 26,092.61 | |
| 合计 | | 782,752.03 | 782,752.03 | |

(二十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 330,702.38 | 380,391.36 |
| 城市维护建设税 | 21,945.95 | 12,124.20 |
| 教育费附加 | 15,675.68 | 8,660.15 |
| 个人所得税 | 175,273.22 | 213,720.85 |
| 其他税费 | 6,264.22 | 2,529.52 |
| 合计 | 549,861.45 | 617,426.08 |

(二十一) 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 | 1,746,699.24 | 1,584,553.00 |
| 合计 | 1,746,699.24 | 1,584,553.00 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,576,389.84 | 1,514,670.70 |
| 其他 | 170,309.40 | 69,882.30 |
| 合计 | 1,746,699.24 | 1,584,553.00 |

(二十二) 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 | 278,908.04 | 372,427.57 |
| 合计 | 278,908.04 | 372,427.57 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 100,638.03 | 312,569.53 |
| 合计 | 100,638.03 | 312,569.53 |

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 284,286.06 | 379,048.08 |
| 减：未确认融资费用 | 5,378.02 | 6,620.51 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 278,908.04 | 372,427.57 |
| 合计 | | |

(二十五) 股本

| 项目 | 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 | |
| 股份总数 | 16,000,000.00 | | | | | | 16,000,000.00 |

(二十六) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 股本溢价 | 2,501,052.64 | | | 2,501,052.64 |
| 合计 | 2,501,052.64 | | | 2,501,052.64 |

(二十七) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 779,141.83 | | | 779,141.83 |
| 合计 | 779,141.83 | | | 779,141.83 |

(二十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -3,365,369.74 | -704,165.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -792.80 | 5,852.88 |
| 调整后期初未分配利润 | -3,366,162.54 | -698,312.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,808,443.61 | -2,667,850.38 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -1,557,718.93 | -3,366,162.54 |

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 61,276,559.82 | 45,563,940.56 | 29,492,305.15 | 19,782,893.70 |
| 系统实施服务 | 49,299,721.49 | 40,386,864.17 | 15,450,909.06 | 14,883,922.87 |
| 硬件销售 | 4,940,084.73 | 2,267,195.74 | 5,425,534.13 | 2,779,683.93 |
| 系统支持服务 | 7,036,753.60 | 2,909,880.65 | 8,615,861.96 | 2,119,286.90 |
| 合计 | 61,276,559.82 | 45,563,940.56 | 29,492,305.15 | 19,782,893.70 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 系统实施服务 | 硬件销售 | 系统支持服务 |
|----------|---------------|--------------|--------------|
| 在某一时点确认 | 49,299,721.49 | 4,940,084.73 | |
| 在某一时段内确认 | | | 7,036,753.60 |
| 合计 | 49,299,721.49 | 4,940,084.73 | 7,036,753.60 |

（三十）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 118,069.70 | 77,232.61 |
| 教育费附加 | 84,335.49 | 55,166.13 |
| 印花税 | 13,434.45 | 5,715.03 |
| 水利基金及其他 | 25,463.76 | 18,715.44 |
| 合计 | 241,303.40 | 156,829.21 |

（三十一）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,701,868.05 | 3,051,886.63 |
| 差旅费 | 741,140.00 | 311,120.36 |
| 招待费 | 367,610.68 | 84,801.10 |
| 折旧费用 | 2,207.40 | 3,137.41 |
| 其他 | 75,391.39 | 190,349.83 |
| 合计 | 3,888,217.52 | 3,641,295.33 |

(三十二)管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,626,975.51 | 3,360,540.85 |
| 折旧与摊销 | 635,282.93 | 718,772.07 |
| 中介机构服务费 | 388,236.51 | 371,577.02 |
| 办公费 | 229,800.56 | 135,708.98 |
| 差旅费 | 194,751.78 | 175,537.39 |
| 培训费 | 108,613.86 | 1,067.96 |
| 业务招待费 | 97,596.69 | 41,304.76 |
| 装修费摊销 | 14,698.44 | 106,215.48 |
| 其他 | 301,993.83 | 22,951.36 |
| 合计 | 5,597,950.11 | 4,933,675.87 |

(三十三)研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,787,794.99 | 2,805,749.47 |
| 外包服务费 | 170,613.00 | 509,271.98 |
| 其他 | 84,738.06 | 50,485.43 |
| 合计 | 3,043,146.05 | 3,365,506.88 |

(三十四)财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 137,027.30 | 150,166.52 |
| 减：利息收入 | 10,621.49 | 15,298.66 |
| 汇兑损失 | 6,749.49 | -68.60 |
| 手续费支出 | 6,844.01 | 6,140.39 |
| 合计 | 139,999.31 | 140,939.65 |

(三十五)其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 452,095.14 | 426,757.58 | 与收益相关 |
| 合计 | 452,095.14 | 426,757.58 | |

(三十六)信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------------|
| 应收账款信用减值损失 | -1,144,013.67 | -306,273.69 |
| 其他应收款信用减值损失 | -99,916.20 | -52,482.40 |
| 应收票据信用减值损失 | -16,020.00 | |
| 合计 | -1,259,949.87 | -358,756.09 |

(三十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -209,346.36 | -1,298,132.99 |
| 合同资产减值损失 | -158,388.56 | 23,205.85 |
| 合计 | -367,734.92 | -1,274,927.14 |

(三十八) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|----------|
| 非流动资产处置损益 | | 5,285.33 |
| 合计 | | 5,285.33 |

(三十九) 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 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 3.55 | 0.08 | 3.55 |
| 合计 | 3.55 | 0.08 | 3.55 |

(四十) 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 |
|----------|--------|-------|---------------|
| 罚没及滞纳金支出 | 105.70 | | 105.70 |
| 合计 | 105.70 | | 105.70 |

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 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 | -162,191.15 | -1,048,387.39 |
| 合计 | -162,191.15 | -1,048,387.39 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,626,311.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 406,577.75 |
| 调整税率变动的影响 | 107,598.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 26,360.99 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 45,727.94 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -758,583.36 |
| 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 | 10,126.65 |
| 所得税费用 | -162,191.15 |

(四十二)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 89,572.85 | 331,660.74 |
| 利息收入 | 10,621.49 | 15,298.66 |
| 保证金 | 595,715.28 | 891,000.00 |
| 其他 | 228,281.10 | 0.08 |
| 合计 | 924,190.72 | 1,237,959.48 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 付现销售费用 | 1,184,142.07 | 586,271.29 |
| 付现管理费用 | 1,320,993.23 | 748,147.47 |
| 付现研发费用 | 255,351.06 | 559,757.41 |
| 支付手续费 | 6,844.01 | 6,140.39 |
| 保证金 | | 1,485,000.00 |
| 其他 | 262,813.04 | 342,971.79 |
| 合计 | 3,030,143.41 | 3,728,288.35 |

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 租赁负债支付的现金 | 473,810.10 | 294,297.34 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 473,810.10 | 294,297.34 |

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,788,502.22 | -2,683,081.41 |
| 加：资产减值准备 | 367,734.92 | 1,274,927.14 |
| 信用减值损失 | 1,259,949.87 | 358,756.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 84,496.80 | 140,673.88 |
| 使用权资产折旧 | 356,431.71 | 384,673.56 |
| 无形资产摊销 | 196,561.82 | 196,562.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,698.44 | 106,215.48 |
| 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） | | -5,285.33 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 143,776.79 | 150,097.92 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -164,776.90 | -1,103,785.52 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,585.75 | 50,538.32 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 10,390,715.89 | -13,518,834.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,435,106.88 | -3,232,938.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,472,579.97 | 17,116,635.72 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,403,204.22 | -764,844.85 |
| 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 | | |
| 租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 9,728,740.96 | 3,933,654.51 |
| 减：现金的期初余额 | 3,933,654.51 | 5,113,089.14 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 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 | 5,795,086.45 | -1,179,434.63 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 9,728,740.96 | 3,933,654.51 |
| 其中：库存现金 | 520.57 | 520.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,728,220.39 | 3,933,133.94 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 9,728,740.96 | 3,933,654.51 |

(四十四) 租赁

1. 作为承租人

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 473,810.10 |

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|------|-------|-----------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 梯升轨道交通科技(安徽)有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 轨道信息技术开发、咨询及应用等 | 50.77 | | 设立 |

(二) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

| 项目 | 2023年12月31日账面价值 | 最大损失敞口 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 智能化工程合作项目 | 2,382,072.00 | 2,382,072.00 |
| 合计 | 2,382,072.00 | 2,382,072.00 |

七、政府补助

计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 增值税即征即退 | 311,136.77 | 258,258.42 |
| 增值税加计减免 | 51,385.52 | 75,096.84 |
| 合肥高新区创业创新服务券补贴 | 28,800.00 | 20,000.00 |
| 失业保险稳岗返还财政补贴 | 14,353.87 | 24,301.75 |
| 个税返还 | 32,645.98 | 28,150.85 |
| 工会经费补助 | 8,700.00 | |
| 科技保险补贴 | 5,073.00 | 3,500.00 |
| 电子退税 | | 17,449.72 |
| 合计 | 452,095.14 | 426,757.58 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、银行理财产品和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金和银行理财产品，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司以账龄分析为基础计算历史迁移率，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金、满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

(三) 市场风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|--------|-----------------|------------------|
| 安徽梯升投资管理有限公司 | 合肥 | 投资 | 100.00 | 70.8790 | 70.8790 |

注：本公司最终控制方：张辰华持有安徽梯升投资管理有限公司 66.25%的股权，为本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|--------------|
| 周文字 | 总经理 |
| 孙政 | 监事会主席 |
| 李泼 | 董事、财务总监 |
| 胡晓峰、梁鸿明 | 监事 |
| 唐明 | 间接持股 5%以上的股东 |
| 安徽省兴皖创业投资有限公司、贾光庆 | 直接持股 5%以上的股东 |

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,009,672.45 | 3,239,137.99 |

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 6,785,984.58 | 5,580,681.50 |
| 1 至 2 年 | 376,299.03 | 1,475,635.83 |
| 2 至 3 年 | 1,161,510.06 | 1,232,369.98 |
| 3 至 4 年 | 1,121,721.70 | 488,947.34 |
| 4 至 5 年 | 17,840.00 | 854,179.84 |
| 5 年以上 | 2,516,293.93 | 1,760,721.95 |
| 小计 | 11,979,649.30 | 11,392,536.44 |
| 减：坏账准备 | 5,238,184.17 | 4,094,170.50 |
| 合计 | 6,741,465.13 | 7,298,365.94 |

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 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 4,429,502.65 | 36.98 | 4,429,502.65 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,550,146.65 | 63.02 | 808,681.52 | 10.71 |
| 其中：账龄组合 | 7,550,146.65 | 63.02 | 808,681.52 | 10.71 |
| 合计 | 11,979,649.30 | 100.00 | 5,238,184.17 | 43.73 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,923,238.12 | 25.66 | 2,923,238.12 | 100.00 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,469,298.32 | 74.34 | 1,170,932.38 | 13.83 |
| 其中：账龄组合 | 8,469,298.32 | 74.34 | 1,170,932.38 | 13.83 |
| 合计 | 11,392,536.44 | 100.00 | 4,094,170.50 | 35.94 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 依据 |
| 宝能汽车集团有限公司 | 1,770,000.00 | 1,770,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南天海电器有限公司 | 1,028,621.67 | 1,028,621.67 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风汽车电子有限公司 | 500,677.12 | 500,677.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风汽车泵业有限公司 | 260,000.00 | 260,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风精密铸造有限公司湖北分公司 | 202,688.68 | 202,688.68 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海捷新动力电池系统有限公司 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 174,500.00 | 174,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 云度新能源汽车股份有限公司 | 109,128.00 | 109,128.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福州钜全汽车配件有限公司 | 56,511.00 | 56,511.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 麦格纳光能汽车饰件系统（杭州）有限公司 | 55,650.00 | 55,650.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 重庆矢崎仪表有限公司 | 40,686.18 | 40,686.18 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风河西（襄阳）汽车饰件系统有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风汽车悬架弹簧有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司 | 9,360.00 | 9,360.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东风伟世通汽车饰件系统有限公司 | 1,680.00 | 1,680.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,429,502.65 | 4,429,502.65 | 100.00 | |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,161,456.28 | 308,072.81 | 5.00 | 5,543,181.50 | 277,159.07 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 338,799.03 | 67,759.81 | 20.00 | 1,335,635.83 | 267,127.17 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 869,882.06 | 260,964.62 | 30.00 | 1,232,369.98 | 369,710.99 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 16,250.00 | 8,125.00 | 50.00 | 194,351.73 | 97,175.87 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | | 20,000.00 | 16,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 163,759.28 | 163,759.28 | 100.00 | 143,759.28 | 143,759.28 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|--------------|------------|---------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合计 | 7,550,146.65 | 808,681.52 | 10.71 | 8,469,298.32 | 1,170,932.38 | 13.83 |

3. 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 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 2,923,238.12 | 1,950,000.00 | 443,735.47 | | | 4,429,502.65 |
| 账龄组合 | 1,170,932.38 | -362,250.86 | | | | 808,681.52 |
| 合计 | 4,094,170.50 | 1,587,749.14 | 443,735.47 | | | 5,238,184.17 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 宝能汽车集团有限公司 | 1,770,000.00 | | 1,770,000.00 | 12.58 | 1,770,000.00 |
| 李尔(中国)投资有限公司 | 1,488,892.96 | | 1,488,892.96 | 10.59 | 74,444.65 |
| 河南天海电器有限公司 | 1,028,621.67 | | 1,028,621.67 | 7.31 | 1,028,621.67 |
| 亚新科工业技术(北京)有限公司 | 886,079.92 | | 886,079.92 | 6.30 | 44,304.00 |
| 浙江盘毂动力科技有限公司 | 751,132.08 | | 751,132.08 | 5.34 | 213,989.1515 |
| 合计 | 5,924,726.63 | | 5,924,726.63 | 42.12 | 3,131,359.47 |

(二) 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 | 574,334.64 | 696,274.93 |
| 合计 | 574,334.64 | 696,274.93 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1年以内 | 185,146.88 | 463,790.13 |
| 1至2年 | 340,097.48 | 69,044.80 |
| 2至3年 | 14,532.00 | 211,500.00 |
| 3至4年 | 211,500.00 | 52,223.60 |
| 4至5年 | 52,223.60 | 6,383.32 |
| 5年以上 | 13,285.38 | 6,902.06 |
| 小计 | 816,785.34 | 809,843.91 |
| 减: 坏账准备 | 242,450.70 | 113,568.98 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 574,334.64 | 696,274.93 |
|----|------------|------------|

(2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金 | 506,177.74 | 505,400.75 |
| 备用金 | 87,427.06 | 67,902.06 |
| 往来款及其他 | 223,180.54 | 236,541.10 |
| 小计 | 816,785.34 | 809,843.91 |
| 减：坏账准备 | 242,450.70 | 113,568.98 |
| 合计 | 574,334.64 | 696,274.93 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 113,568.98 | | | 113,568.98 |
| 本期计提 | 128,881.72 | | | 128,881.72 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 242,450.70 | | | 242,450.70 |

(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 | 核销或转销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 113,568.98 | 128,881.72 | | | | 242,450.70 |
| 合计 | 113,568.98 | 128,881.72 | | | | 242,450.70 |

(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 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备期末 余额 |
|--------------------|------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| 宜宾凯翼汽车有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 24.49 | 40,000.00 |
| 宝能汽车集团有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 3-4 年 | 18.36 | 75,000.00 |
| 智控网联科技（深圳）有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3-4 年 | 6.12 | 25,000.00 |
| 亚新科噪声与振动技术（安徽）有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 6.12 | 10,000.00 |
| 安徽亚新科密封技术有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 6.12 | 2,500.00 |
| 合计 | | 500,000.00 | | 61.21 | 152,500.00 |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-------|------|--------|------|-----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收益 调整 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-----------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 智能化工程合作项目 | 2,382,072.00 | | | | |
| 对子公司投资 | 1,650,000.00 | | | | |
| 合计 | 4,032,072.00 | | | | |

续

| 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|-------------|--------|--------------|--------------|
| 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| | | | 2,382,072.00 | |
| | | | 1,650,000.00 | 1,650,000.00 |
| 合计 | | | 4,032,072.00 | 1,650,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 61,276,559.82 | 45,563,940.56 | 29,492,305.15 | 19,782,893.70 |
| 系统实施服务 | 49,299,721.49 | 40,386,864.17 | 15,450,909.06 | 14,883,922.87 |
| 软硬件销售 | 4,940,084.73 | 2,267,195.74 | 5,425,534.13 | 2,779,683.93 |
| 系统支持服务 | 7,036,753.60 | 2,909,880.65 | 8,615,861.96 | 2,119,286.90 |
| 合计 | 61,276,559.82 | 45,563,940.56 | 29,492,305.15 | 19,782,893.70 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 系统实施服务 | 软硬件销售 | 系统支持服务 |
|----------|---------------|--------------|--------------|
| 在某一时点确认 | 49,299,721.49 | 4,940,084.73 | |
| 在某一时段内确认 | | | 7,036,753.60 |
| 合计 | 49,299,721.49 | 4,940,084.73 | 7,036,753.60 |

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 |
|---|------------|
| 1. 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 | 140,958.37 |
| 2. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 443,735.47 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -102.15 |
| 减：所得税影响额 | 146,147.92 |

| | |
|----|------------|
| 项目 | 本期金额 |
| 合计 | 438,443.77 |

(二)净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|-------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.75 | -15.43 | 0.11 | -0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.15 | -15.83 | 0.86 | -0.17 |

梯升科技发展（合肥）股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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 | 3,581,604.47 | 3,634,276.43 | | |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 53,464.76 | | |
| 未分配利润 | -3,365,369.74 | -3,366,162.54 | | |
| 所得税费用 | -1,054,040.00 | -1,047,394.32 | | |

(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

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 影响数 |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 3,581,604.47 | 3,634,276.43 | 52,671.96 |
| 递延所得税负债 | | 53,464.76 | 53,464.76 |
| 未分配利润 | -3,365,369.74 | -3,366,162.54 | -792.80 |
| 所得税费用 | -1,054,040.00 | -1,047,394.32 | 6,645.68 |

| 母公司资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 影响数 |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 3,829,104.47 | 3,881,776.43 | 52,671.96 |
| 递延所得税负债 | | 53,464.76 | 53,464.76 |
| 未分配利润 | -3,030,701.12 | -3,031,493.92 | -792.80 |
| 所得税费用 | -1,054,040.00 | -1,047,394.32 | 6,645.68 |
| 2. 重要会计估计变更 | | | |
| 无。 | | | |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 140,958.37 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 443,735.47 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -102.15 |
| 非经常性损益合计 | 584,591.69 |
| 减：所得税影响数 | 146,147.92 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 438,443.77 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用