



HYDEE

企业年度报告

上海海典软件股份有限公司
shanghai Hydee software Corp.,Ltd.

— 2023 —

NEEQ:831317

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、公司负责人夏其峰、主管会计工作负责人周宇波及会计机构负责人（会计主管人员）周宇波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（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

为保证客户、供应商信息安全，履行和客户、供应商的保密约定，在本年度报告中未披露主要客户及供应商的名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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	上海市浦东新区锦绣东路 2777 弄 35 号楼 906 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海典软件	指	上海海典软件股份有限公司
有限公司	指	上海海典软件有限公司
易采公司	指	湖南易采医药科技有限公司
亦典公司	指	湖南亦典科技有限公司
武汉海云	指	武汉海云健康科技股份有限公司
平安健康	指	平安健康互联网股份有限公司
报告期	指	2023 年
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	上海海典软件股份有限公司
董事会	指	上海海典软件股份有限公司董事会
监事会	指	上海海典软件股份有限公司监事会
公司章程	指	上海海典软件股份有限公司公司章程
主办券商	指	财通证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ERP	指	“Enterprise Resource Planning” 的缩写,是指建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
O2O	指	Online to Offline,是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的前台。
B2C	指	电子商务的一种模式,也是直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。
SaaS	指	是 Software-as-a-Service 的缩写名称,意思为软件即服务,即通过网络提供软件服务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海海典软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Hydee Software Corp., Ltd.		
	HYDEE		
法定代表人	夏其峰	成立时间	2004年12月9日
控股股东	控股股东为夏其峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏其峰），一致行动人为（杨军）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	医药流通领域内管理系统、O2O+B2C+会员一体化微商城服务等		
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	海典软件	证券代码	831317
挂牌时间	2014年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	38,723,750
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周宇波	联系地址	上海市浦东新区锦绣东路2777弄35号楼906室
电话	021-50111526	电子邮箱	zhouyubo@hydee.cn
传真	021-50111526		
公司办公地址	上海市浦东新区锦绣东路2777弄35号楼906室	邮政编码	201206
公司网址	http://www.hydee.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	91310000769685408G		
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区锦绣东路2777弄35号楼906室		
注册资本（元）	38,723,750	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内，公司注册地址变更。

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

公司以自主研发的管理软件为核心，为客户提供医药流通行业信息化解决方案。公司的主要客户集中于连锁药店、单体药店、医药批发企业等医药流通企业。

目前，公司的主要经营模式为根据客户的业务需求，在销售自主开发的软件产品基础上，根据客户的实际需求进行二次开发，同时为产品的正式上线提供实施服务，并在项目验收后提供售后维护服务。同时，公司打造了 AI 智能补货、智能库存优化、智能品类、智能决策等“随心家族系列”和新零售系列 SAAS 产品。以及，为药店客户布局全渠道电商，通过 OMS 系统，实现自有电商平台和第三方 O2O 平台、B2C 平台对接；并通过建立供应链数据模型和会员精准营销、服务模型，应用于行业上下游，为药店提供私域流量运营等整体解决方案。

未来，老客户的二次销售收入、互联网产品服务收入、药店数字化运营咨询服务等将成为公司收入的重要增长点。公司以“信息化、数字化、智能化”为连锁药店提供重要支撑，着力打造了数字化中台、智能化、移动化产品集群，助力连锁药店开展数字化转型。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 157,821,623.23 元，较上期增加 23.97%；净利润 3,943,675.30 元，较上期增加 109.55%；经营活动产生的现金流量净额 33,381,158.61 元，较上期增加 182.86%。公司降本增效执行到位，本期公司的经营情况超出期初制定的目标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 8 月 4 日，上海市经济和信息化委员会发布《沪经信企【2022】413 号》文，公布本公司获评“2022 年上海市专精特新企业”； 公司于 2023 年 12 月 12 日通过高新复审，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的 GR202331003618 号高新技术企业证书，有效期三年。子公司湖南亦典科技有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为“湖南省 2021 年认定的第二批高新技术企业”，取得编号为 GR202143004248 号高新技术企业证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	157,821,623.23	127,302,076.71	23.97%
毛利率%	65.12%	57.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,921,829.31	-39,847,826.03	109.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,677,301.01	-43,190,227.30	103.88%
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）	4.45%	-37.85%	-
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）	1.90%	-41.02%	-
基本每股收益	0.10	-1.03	109.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,850,881.24	173,511,045.55	19.79%
负债总计	118,035,912.83	89,351,766.50	32.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,976,877.92	85,343,034.55	6.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.20	6.82%
资产负债率%（母公司）	52.09%	45.95%	-
资产负债率%（合并）	56.79%	51.50%	-
流动比率	1.58	1.10	-
利息保障倍数	-	-	-
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	33,381,158.61	-40,286,702.59	182.86%
应收账款周转率	15.69	14.21	-
存货周转率	12.76	7.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.79%	-25.54%	-
营业收入增长率%	23.97%	-17.90%	-
净利润增长率%	109.55%	-48.71%	-

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	72,718,681.35	34.99%	41,239,039.21	23.77%	76.33%
应收票据	1,157,544.00	0.56%	-	0.00%	-
应收账款	10,462,278.71	5.03%	6,860,689.15	3.95%	52.50%
存货	3,285,262.86	1.58%	4,943,255.79	2.85%	-33.54%
一年内到期的非流动	63,616,267.00	30.61%	10,000,000.00	5.76%	536.16%

资产					
长期股权投资	1,827,162.57	0.88%	1,318,267.96	0.76%	38.60%
投资性房地产	582,764.50	0.28%	637,556.38	0.37%	-8.59%
固定资产	4,199,514.79	2.02%	5,347,925.40	3.08%	-21.47%
无形资产	1,600,304.34	0.77%	1,996,845.06	1.15%	-19.86%
短期借款	1,157,544.00	0.56%	-	0.00%	-
合同负债	76,314,601.41	36.72%	64,669,946.09	37.27%	18.01%
应付职工薪酬	32,494,533.45	15.63%	17,359,819.00	10.01%	87.18%

项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金较上期增加 31,479,642.14 元，增幅 76.33%，主要为公司降本增效，本期销售取得的回款大于上期，经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、本期一年内到期的非流动资产较上期增加 53,616,267.00 元，增幅 536.16%，为从其他非流动资产转入的一年内到期的大额存单和三年期存款。
- 3、本期应付职工薪酬较上期增加 15,134,714.45 元，增幅 87.18%，主要为本期公司业绩完成情况良好，计提的利润中心员工年终提成、奖金大于上期。

(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	157,821,623.23	-	127,302,076.71	-	23.97%
营业成本	55,045,687.10	34.88%	53,863,914.47	42.31%	2.19%
毛利率%	65.12%	-	57.69%	-	-
销售费用	33,113,027.85	20.98%	34,020,121.86	26.72%	-2.67%
管理费用	29,044,835.81	18.40%	32,885,803.90	25.83%	-11.68%
研发费用	43,636,256.97	27.65%	54,899,588.20	43.13%	-20.52%
财务费用	-2,698,718.40	-1.71%	-2,792,920.61	-2.19%	3.37%
其他收益	6,711,591.49	4.25%	8,657,656.54	6.80%	-22.48%
投资收益	-473,309.15	-0.30%	-1,121,384.42	-0.88%	57.79%
信用减值损失	-524,612.40	-0.33%	-51,387.55	-0.04%	-920.89%
资产减值损失	-173,479.83	-0.11%	-129,249.97	-0.10%	-34.22%
营业利润	4,017,871.88	2.55%	-39,599,565.50	-31.11%	110.15%
营业外收入	16,498.94	0.01%			
营业外支出	90,695.52	0.06%	216,147.22	0.17%	-58.04%
净利润	3,943,675.30	2.50%	-41,299,485.44	-32.44%	109.55%

项目重大变动原因:

本期净利润较上期增加 45,243,160.74 元，增幅 109.55%，主要因为①疫情之后公司销售、实施等生产经营活动常态化，本期的营业收入较上期增加 23.97%。②同时，公司提升项目实施、项目售后团

队的工作效率，项目毛利率得以提升；公司前期投入的新产品研发已见成效，SaaS 服务费等高毛利产品占营业收入比重逐步提高。以上原因使本期毛利率明显提高。③公司实施降本增效策略，精简编制，严控费用支出，本期销售、管理、研发费用较上期合计减少 13.15%。

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	157,747,588.94	127,125,305.29	24.09%
其他业务收入	74,034.29	176,771.42	-58.12%
主营业务成本	54,990,895.22	53,735,231.63	2.34%
其他业务成本	54,791.88	128,682.84	-57.42%

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
软件销售、服务收入	93,418,260.34	26,921,226.10	71.18%	27.87%	-1.33%	8.53%
软件运维服务收入	33,093,149.69	24,198,742.70	26.88%	5.05%	5.74%	-0.48%
SaaS、咨询等服务和渠道收入	31,236,178.91	3,870,926.42	87.61%	38.41%	8.59%	3.40%
其他业务收入	74,034.29	54,791.88	25.99%	-58.12%	-57.42%	-1.21%
合计	157,821,623.23	55,045,687.10	65.12%	23.97%	2.19%	7.43%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

疫情之后公司销售、实施等生产经营活动常态化，本期软件销售、服务收入较上期增加 27.87%；公司前期投入的新产品研发已见成效，SaaS 服务费等高毛利产品占营业收入比重逐步提高，本期 SaaS、咨询等服务和渠道收入较上期增加 38.41%；软件运维服务收入是基于客户在用的本公司软件系统收取的包年售后服务费，按服务期分摊的收入，本期较上期的增幅为 5.05%。

本期的收入构成未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	11,344,924.86	7.19%	否
2	客户 B	5,359,588.10	3.40%	否

3	客户 C	5,150,985.62	3.27%	否
4	客户 D	3,096,845.92	1.96%	否
5	客户 E	2,571,830.03	1.63%	否
合计		27,524,174.53	17.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	1,145,015.18	21.25%	否
2	供应商 B	1,141,883.69	21.19%	否
3	供应商 C	651,619.02	12.09%	否
4	供应商 D	400,000.00	7.42%	否
5	供应商 E	318,450.00	5.91%	否
合计		3,656,967.89	67.86%	-

(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	33,381,158.61	-40,286,702.59	182.86%
投资活动产生的现金流量净额	369,173.11	10,276,262.81	-96.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,270,689.58	-3,314,620.83	31.49%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额增加 73,667,861.20 元，增幅 182.86%，主要为公司降本增效，销售商品、提供劳务收到的现金增加 36,560,442.34 元，增幅 25.66%；支付给职工以及为职工支付的现金减少 39,359,334.95 元，减幅 24.6%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 9,907,089.70 元，减幅 96.41%，主要为滚动购买、赎回银行结构性存款等银行产品的净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 1,043,931.25 元，增幅 31.49%，主要为公司申请贴现的商业汇票计入短期借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
湖南易采医药科技	控股子公司	药店商家赋能服务	12,500,000.00	207,663.27	147,914.37	987,742.66	-268,180.26

有限公司	司						
湖南亦典 科技有限 公司	控股 子公 司	医药流通行 业仓储、物 流软件销 售、服务	6,000,000.00	4,554,288.81	156,019.88	8,397,000.47	580,631.04

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉海云健康科技股份有限公司	海典软件和武汉海云均为医药流通领域的信息化服务商	武汉海云主要从事药店会员管理服务的信息技术服务业务。结合双方不同优势，共同打造有竞争力的、系统化的药店会员管理服务产品，优化公司战略布局。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,114,930.55	0	不存在
合计	-	30,114,930.55	0	-

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
市场风险	公司一直专注于医药流通领域管理软件的开发、销售与服务,通过多年的经验积累和市场开拓,在行业内享有一定的品牌知名度和市场份额。但随着医药流通管理软件市场规模不断增长,进入行业的企业不断增多,公司所面临的市场竞争将会加剧。同时,公司下游客户的需求不断发生变化。近年来,随着医药电子商务的兴起,医药流通企业逐渐衍生出新的商业模式,其对信息化管理的需求随

	<p>之发生变化。公司若不能有效提升自身的专业技术水平和管理能力、开发符合行业变化的新兴产品、满足下游客户快速变化的市场需求,无法在市场快速发展的态势下迅速扩大自身规模 and 市场份额,则将面临一定的市场风险。</p> <p>市场风险的应对策略: 在为客户提供技术服务的过程中, 公司对客户的需求变化进行持续关注 and 深入挖掘, 并通过软件产品的升级及功能的拓展持续响应原有客户动态变化调整的管理需求。近年来, 公司陆续开发了一系列能与 ERP 软件无缝对接的增值服务软件, 其功能涵盖了医药流通企业仓储管理、电商业务、O2O 业务、药店经营、员工管理等主要经营环节, 与 ERP 软件一起构成了医药流通行业信息化解决方案的产品库。</p>
<p>关联交易公允性的风险</p>	<p>报告期内, 公司持股 5% 以上主要股东在外投资的企业数量较多, 多数企业属于公司下游医药流通行业, 报告期内与公司发生了多笔关联交易(关联销售)。虽然公司对关联方合计销售收入在公司营业收入中占比较低, 且作价公允, 并不存在依赖关联方销售或进行利益输送的情形。但如果关联方无法有效履行相关承诺、主要股东不遵守公司相关管理制度, 未来依旧存在关联交易有失公允的风险。</p> <p>关联交易公允性的风险的应对策略: 公司制定了《关联交易管理制度》, 明确了关联交易的定价原则、决策权限、审议程序, 对关联交易进行规范。</p>
<p>管理风险</p>	<p>近年来, 公司业务规模、人员规模增长较快, 公司经营决策、内部管理的难度也随之增加。随着公司总体经营规模将进一步扩大, 需要公司在市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理等诸多方面进行调整, 并对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。若公司的组织管理和人力资源体系不能满足公司规模快速扩张的需要, 则公司的经营将受到一定影响。</p> <p>管理风险的应对策略: (1)、公司针对人员的成长需求, 打造人才成长双通道模式, 即“专家通道”和“管理通道”, 多元化人员的成长空间。(2)、建立完善各岗位的绩效管理工作, 通过绩效激发员工的工作动能以及薪酬待遇, 进一步优化人才团队结构。(3)、加强市场同等岗位的薪酬调研, 确保公司各岗位的薪资在市场具备足够竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	27,000,000	3,067,502.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
-	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联交易定价公允，不存在损害公司和全体股东利益的情况，对公司本期及未来财务状况、经营成果没有负面影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-007	对外投资	银行大额存单、结构性存款和中低风险理财产品	6000万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年5月19日召开的2022年度股东大会审议通过了《关于公司利用闲置自有资金进行现金管理》议案，授权公司购买银行大额存单和结构性存款产品合计余额上限为10000万，中低风险理财产品余额上限为1000万元，在合计11000万余额内资金可以滚动使用。公司充分使用公司闲置自有资金进行现金管理，可以提高闲置资金使用效益，增加投资收益，有利于维护广大股东的根本利益。

期末持有招商银行可转让大额存单共3000万元，其中2000万于2024年12月22日到期，1000万于2024年2月7日到期。

期末持有结构性存款共3000万，分别为：浦发银行结构性存款【公司稳利23JG3475期(3个月早鸟款)】本金1000万元，2024年1月16日到期；浦发银行结构性存款【公司稳利23JG3533期(3个月早鸟款)】本金1000万，2024年2月8日到期；浦发银行结构性存款【公司稳利23JG3548期(3个月早鸟款)】本金1000万，2024年2月20日到期。

截止本报告期末，以上银行大额存单和结构性存款和理财产品合计余额为6000万元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高,持有公司5%以上股份的股东	2014年11月10日	-	挂牌	资金占用承诺	关于公司董监高及持有公司5%以上股份的股东承诺避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高,持有公司5%以上股份的股东	2014年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于公司董监高及持有公司5%以上股份的股东承诺避免与公司同业竞争的承诺	正在履行中
董监高,持有公司5%以上股份的股东	2014年11月10日	-	挂牌	规范关联交易	关于公司董监高及持有公司5%以上股份的股东承诺规范关联交易的承诺	正在履行中
股东杨军	2022年11月1日	2025年10月31日	签订《一致行动协议》	一致行动承诺	关于在董事会、股东大会的提案及表决,以及在公司其他经营决策中保持与股东夏其峰的一致行动	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商业承兑汇票	应收票据	质押	1,157,544.00	0.56%	商业承兑汇票贴现
总计	-	-	1,157,544.00	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

本期期末质押的应收票据,为公司正常的商业承兑汇票贴现。该票据已于2024年1月18日到期承兑,未对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	21,100,250	54.49%	0	21,100,250	54.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,630,000	6.79%	0	2,630,000	6.79%
	董事、监事、高管	1,506,500	3.89%	0	1,506,500	3.89%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,623,500	45.51%	0	17,623,500	45.51%
	其中：控股股东、实际控制人	7,890,000	20.38%	0	7,890,000	20.38%
	董事、监事、高管	9,733,500	25.14%	0	9,733,500	25.14%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		38,723,750	-	0	38,723,750	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	夏其峰	10,520,000	0	10,520,000	27.17%	7,890,000	2,630,000	0	0
2	平安健康互联网股份有限公司	7,744,750	0	7,744,750	20.00%	0	7,744,750	0	0
3	卢小红	5,260,000	0	5,260,000	13.58%	4,389,750	870,250	0	0
4	陈卫星	4,983,000	0	4,983,000	12.87%	0	4,983,000	0	0
5	上海众典企业管理中心（有限合伙）	4,236,000	0	4,236,000	10.94%	0	4,236,000	0	0

6	李小艳	3,765,000	0	3,765,000	9.72%	3,682,500	82,500	0	0
7	杨军	2,215,000	0	2,215,000	5.72%	1,661,250	553,750	0	0
合计		38,723,750	0	38,723,750	100.00%	17,623,500	21,100,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东夏其峰为公司控股股东、实际控制人，通过担任众典企业执行事务合伙人代表控制众典企业持有的公司股份。股东杨军为夏其峰的一致行动人。

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。

2019年11月1日，夏其峰与杨军签署《一致行动协议》，形成一致行动关系，从而间接控制杨军持有的6.45%的股份，并于2022年8月30日续签该协议，一致行动关系延长至2025年10月31日。2019年11月1日，经众典企业全体合伙人一致决定，众典企业的执行事务合伙人变更为真典企业，夏其峰担任众典企业的执行事务合伙人委派代表，夏其峰变更为众典企业的实际控制人，从而间接控制众典企业持有的12.34%的股份。通过上述收购方式，海典软件的控股股东及实际控制人变更为夏其峰，夏其峰合计控制海典软件49.45%的股份。

2020年1月，公司完成对平安健康的定向发行股票的登记后，夏其峰合计控制海典软件43.83%的股份。

以下为夏其峰先生简历：

夏其峰，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院EMBA。1998年8月至2000年7月，就职于长沙医药保健器械公司，任信息工程师；2000年8月至2001年6月，就职于长沙医药商业有限公司，任信息部主管；2001年7月至2002年2月，就职于长沙三九药店连锁有限公司，任信息部主管；2002年3月至2004年11月，就职于深圳市远望软件技术有限公司，任实施工程师；2004年12月至2007年9月，就职于上海海典软件有限公司（以下简称“海典有限”），任营销主管；2007年9月至2014年5月，就职于海典有限，任总经理；2014年5月8日，被海典软件股份公司创立大会选举为董事，并被公司董事会聘任为公司总经理。2018年7月5日2019年3月，任公司董事长兼总经理。2019年3月至今，任公司董事长；2022年12月至今兼任公司总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
夏其峰	董事长/总经理	男	1979年6月	2023年5月19日	2026年5月18日	10,520,000	0	10,520,000	27.17%
Rui Lan Chen	董事	女	1996年2月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
卢小红	董事	女	1973年12月	2023年5月19日	2026年5月18日	5,260,000	0	5,260,000	13.58%
李小艳	董事	女	1970年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	3,765,000	0	3,765,000	9.72%
侯杰克	董事	男	1988年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
杨军	董事/副总经理	男	1977年5月	2023年5月19日	2026年5月18日	2,215,000	0	2,215,000	5.72%
杨克泉	独立董事	男	1967年1月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
高峻峻	独立董事	女	1976年11月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
孙晓蕾	独立董事	女	1973年5月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
关天昊	副总经理	男	1980年12月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
周宇波	财务总监/董事会秘书	女	1977年3月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
王卫东	副总经理	男	1985年2月	2023年8月9日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
黄井	监事会主席	女	1984年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
杨金权	监事	男	1988年11月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%
吴伟峰	职工监事	男	1978年1月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

夏其峰、杨军为一致行动人。股东陈卫星和董事 Rui Lan Chen 为父女关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
芮萌	独立董事	离任	无	换届离任
朱传斌	监事	离任	无	换届离任
尹书成	职工监事	离任	无	换届离任
高峻峻	无	新任	独立董事	换届新任
杨金权	无	新任	监事	换届新任
吴伟峰	无	新任	职工监事	换届新任
王卫东	无	新任	副总经理	董事会聘任

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

- 一、高峻峻，女，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理科学与工程博士，专业方向为零售供应管理、商品管理、信息技术、算法应用和运筹学。2004年3月至今，就职于上海大学任管理学教授。2017年4月至今，任上海欧睿供应链管理有限公司董事长兼总经理。2023年5月至今，任海典软件独立董事。
- 二、杨金权，男，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2018年9月至今，就职于平安健康互联网股份有限公司，任稽核监察室负责人；2017年7月至2018年9月，就职于上海尚融供应链管理公司，任业务经理；2012年10月至2017年7月，就职于普华永道商务咨询(上海)有限公司，任高级咨询师。2023年5月至今，任海典软件监事。
- 三、吴伟峰，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2002年至2004年，就职于深圳市远望软件有限公司，任实施工程师；2005年至2009年，就职于深圳市索迪科技有限公司，任实施工程师；2009年至今，就职海典软件，任华东事业部总经理。2016年4月9日至2019年11月，任海典软件监事。2023年5月至今，任海典软件职工监事。
- 四、王卫东，男，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院EMBA。曾任丽日整合营销传播机构技术总监；北京中海互动广告有限公司项目总监；步步高电子商务有限责任公司高级研发、技术总监；步步高商业连锁股份有限公司CTO；2021年11月就职于上海海典软件股份有限公司，任CTO。2023年8月至今，任海典软件副总经理。

(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
---------	------	------	------	------

行政管理人员	61	-	5	56
销售人员	127	-	26	101
技术人员	504	-	28	476
财务人员	6	-	1	5
员工总计	698	-	60	638

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	13
本科	481	450
专科	198	166
专科以下	2	9
员工总计	698	638

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、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 2、公司人力资源部制定每年度员工培训计划并组织实施。报告期内，公司定期召开集训班进行中层干部领导力培训；通过线上云课程开展员工专业技能和综合素质培训；聘请专家进公司开展讲座，以及参加外部优质培训班等多种形式进行全员培训，持续打造“学习型组织”。
- 3、报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《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挂牌公司信息披露细则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关法律法规及规范性文件的要求。

公司建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层规范运作。报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。

公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会表示公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东完全分开，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、资产完整情况

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的房产、著作权、商标、非专利技术等资产。公司具有独立的产品开发、实施、服务、采购和销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况，不存在资金或其他资产被股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东越权作出人事任免决定的情况。

3、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司独立在银行开户，独立纳税。

4、机构独立情况

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司组织机构与股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，且不存在任何隶属关系。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

5、业务独立情况

公司的主营业务为医药流通领域管理软件的开发、销售及服务。公司具有独立完整的产品开发、实施、服务、采购和销售体系，其业务独立于股东及其控制的其他企业，与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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	众环审字(2024)3600140 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层			
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	林俊 1 年	毛己己 1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

上海海典软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海海典软件股份有限公司（以下简称“海典软件公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海典软件公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

海典软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海典软件公司报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海典软件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海典软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海典软件公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海典软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海典软件公司不能持续经营。

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

（六）就海典软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林俊

中国注册会计师：毛己巳

中国·武汉 2024年04月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	72,718,681.35	41,239,039.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	30,114,930.55	30,051,013.89
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	1,157,544.00	-
应收账款	六、4	10,462,278.71	6,860,689.15
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	921,579.77	1,109,082.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	951,885.30	1,340,548.83
其中：应收利息		-	30,833.33
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	3,285,262.86	4,943,255.79
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、8	63,616,267.00	10,000,000.00
其他流动资产	六、9	120,886.53	117,544.37
流动资产合计		183,349,316.07	95,661,174.07
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	六、10	1,827,162.57	1,318,267.96
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、11	582,764.50	637,556.38
固定资产	六、12	4,199,514.79	5,347,925.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	4,871,098.66	4,560,348.30
无形资产	六、14	1,600,304.34	1,996,845.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	900,576.31	1,979,450.67
递延所得税资产	六、16	-	-
其他非流动资产	六、17	10,520,144.00	62,009,477.71
非流动资产合计		24,501,565.17	77,849,871.48
资产总计		207,850,881.24	173,511,045.55
流动负债：			
短期借款	六、18	1,157,544.00	-
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	六、19	1,012,398.97	125,484.40
预收款项		-	-
合同负债	六、20	76,314,601.41	64,669,946.09
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-

应付职工薪酬	六、21	32,494,533.45	17,359,819.00
应交税费	六、22	1,721,602.19	1,634,717.85
其他应付款	六、23	330,107.97	416,063.80
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	六、24	2,882,436.74	2,361,369.32
其他流动负债	六、25	241,453.85	586,338.58
流动负债合计	-	116,154,678.58	87,153,739.04
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	六、26	1,881,234.25	2,198,027.46
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,881,234.25	2,198,027.46
负债合计		118,035,912.83	89,351,766.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	38,723,750.00	38,723,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、28	96,710,083.74	94,998,069.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、29	8,640,945.10	8,640,945.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、30	-53,097,900.92	-57,019,730.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,976,877.92	85,343,034.55
少数股东权益		-1,161,909.51	-1,183,755.50
所有者权益（或股东权益）合计		89,814,968.41	84,159,279.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		207,850,881.24	173,511,045.55

法定代表人：夏其峰

主管会计工作负责人：周宇波

会计机构负责人：周宇波

(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		70,696,700.79	39,408,703.84
交易性金融资产		30,114,930.55	30,051,013.89
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,157,544.00	-
应收账款	十三、1	9,542,687.07	5,976,068.53
应收款项融资		-	-
预付款项		986,470.32	994,679.69
其他应收款	十三、2	903,814.61	1,310,874.55
其中：应收利息		-	30,833.33
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		3,275,174.49	4,784,932.25
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		63,616,267.00	10,000,000.00
其他流动资产		119,247.50	817.43
流动资产合计		180,412,836.33	92,527,090.18
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	17,047,162.57	16,538,267.96
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		582,764.50	637,556.38
固定资产		4,192,170.54	5,346,257.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		4,714,410.08	4,560,348.30
无形资产		241,822.02	298,738.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		900,576.31	1,979,450.67
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产		10,520,144.00	62,009,477.71
非流动资产合计		38,199,050.02	91,370,097.56
资产总计		218,611,886.35	183,897,187.74
流动负债：			
短期借款		1,157,544.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,023,498.69	136,439.12
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		31,636,922.73	16,249,489.23
应交税费		1,436,112.16	1,398,614.54
其他应付款		330,107.97	391,642.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		73,714,757.51	61,520,338.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,700,674.88	2,361,369.32
其他流动负债		-	253,470.91
流动负债合计		111,999,617.94	82,311,364.70
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	租赁负债	1,881,234.25	2,198,027.46
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,881,234.25	2,198,027.46
负债合计		113,880,852.19	84,509,392.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,723,750.00	38,723,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		97,592,921.42	95,880,907.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		8,640,945.10	8,640,945.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		-40,226,582.36	-43,857,806.88
所有者权益（或股东权益）合计		104,731,034.16	99,387,795.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,611,886.35	183,897,187.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		157,821,623.23	127,302,076.71
其中：营业收入	六、31	157,821,623.23	127,302,076.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		159,576,876.82	174,269,335.11
其中：营业成本	六、31	55,045,687.10	53,863,914.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、32	1,435,787.49	1,392,827.29
销售费用	六、33	33,113,027.85	34,020,121.86
管理费用	六、34	29,044,835.81	32,885,803.90
研发费用	六、35	43,636,256.97	54,899,588.20
财务费用	六、36	-2,698,718.40	-2,792,920.61
其中：利息费用		192,973.96	366,723.68
利息收入		2,918,368.56	3,177,543.32
加：其他收益	六、37	6,711,591.49	8,657,656.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-473,309.15	-1,121,384.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,203,119.45	-2,078,939.09
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）	六、39	63,916.66	51,013.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-524,612.40	-51,387.55

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-173,479.83	-129,249.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	169,018.70	-38,955.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,017,871.88	-39,599,565.50
加：营业外收入	六、43	16,498.94	-
减：营业外支出	六、44	90,695.52	216,147.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,943,675.30	-39,815,712.72
减：所得税费用	六、45	-	1,483,772.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,943,675.30	-41,299,485.44
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）		3,943,675.30	-41,299,485.44
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）		21,845.99	-1,451,659.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,921,829.31	-39,847,826.03
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		3,943,675.30	-41,299,485.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,921,829.31	-39,847,826.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,845.99	-1,451,659.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-1.03

法定代表人：夏其峰

主管会计工作负责人：周宇波

会计机构负责人：周宇波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	150,466,289.99	121,411,948.08
减：营业成本	十三、4	52,766,503.15	51,697,041.42
税金及附加		1,402,579.37	1,347,836.08
销售费用		32,310,074.70	27,992,774.83
管理费用		27,191,489.80	29,992,266.12
研发费用		41,956,018.89	53,416,592.19
财务费用		-2,710,949.42	-2,833,385.83
其中：利息费用		181,420.08	321,525.36
利息收入		2,916,240.30	3,165,778.67
加：其他收益		6,651,380.51	8,535,267.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-473,309.15	-1,121,384.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,203,119.45	-2,078,939.09
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）		63,916.66	51,013.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-373,355.22	1,638.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-173,479.83	-129,249.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		460,137.05	-38,955.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,705,863.52	-32,902,846.56
加：营业外收入		14,798.94	-
减：营业外支出		89,437.94	216,147.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,631,224.52	-33,118,993.78
减：所得税费用		-	-1,160.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,631,224.52	-33,117,833.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,631,224.52	-33,117,833.45
（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		3,631,224.52	-33,117,833.45
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		179,023,920.08	142,463,477.74
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		4,054,735.36	4,355,207.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	3,780,035.90	5,700,771.12
经营活动现金流入小计		186,858,691.34	152,519,456.82
购买商品、接受劳务支付的现金		5,390,508.74	5,173,535.14
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		120,645,681.02	160,005,015.97
支付的各项税费		14,659,630.66	14,887,647.84

支付其他与经营活动有关的现金	六、46	12,781,712.31	12,739,960.46
经营活动现金流出小计		153,477,532.73	192,806,159.41
经营活动产生的现金流量净额	六、47	33,381,158.61	-40,286,702.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金		760,643.63	1,190,342.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,795.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		150,810,438.63	166,190,342.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,265.52	914,080.10
投资支付的现金		150,000,000.00	155,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		150,441,265.52	155,914,080.10
投资活动产生的现金流量净额		369,173.11	10,276,262.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,157,544.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,157,544.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	六、46	3,428,233.58	3,314,620.83
筹资活动现金流出小计		3,428,233.58	3,314,620.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,270,689.58	-3,314,620.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	31,479,642.14	-33,325,060.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	41,239,039.21	74,564,099.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	72,718,681.35	41,239,039.21

法定代表人：夏其峰

主管会计工作负责人：周宇波

会计机构负责人：周宇波

(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		171,499,086.40	135,197,318.57
收到的税费返还		4,054,735.36	4,353,000.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,693,698.29	5,532,763.39
经营活动现金流入小计		179,247,520.05	145,083,082.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,049,542.74	4,856,446.86
支付给职工以及为职工支付的现金		114,493,403.94	148,484,976.45
支付的各项税费		13,998,745.72	14,218,339.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,970,490.35	12,019,767.30
经营活动现金流出小计		146,512,182.75	179,579,530.48
经营活动产生的现金流量净额		32,735,337.30	-34,496,447.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金		760,643.63	1,190,342.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,095.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		150,808,738.63	166,190,342.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		433,921.27	912,080.10
投资支付的现金		150,000,000.00	155,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		150,433,921.27	160,912,080.10
投资活动产生的现金流量净额		374,817.36	5,278,262.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,157,544.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,157,544.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,979,701.71	3,166,567.23
筹资活动现金流出小计		2,979,701.71	3,166,567.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,822,157.71	-3,166,567.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		31,287,996.95	-32,384,752.38
加：期初现金及现金等价物余额		39,408,703.84	71,793,456.22
六、期末现金及现金等价物余额		70,696,700.79	39,408,703.84

(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	38,723,750.00	-	-	-	94,998,069.68	-	-	-	8,640,945.10	-	-57,019,730.23	-1,183,755.50	84,159,279.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,723,750.00	-	-	-	94,998,069.68	-	-	-	8,640,945.10	-	-57,019,730.23	-1,183,755.50	84,159,279.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,712,014.06	-	-	-	-	-	3,921,829.31	21,845.99	5,655,689.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,921,829.31	21,845.99	3,943,675.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,712,014.06	-	-	-	-	-	-	-	1,712,014.06
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	-	-	-	-	1,712,014.06	-	-	-	-	-	-	-	1,712,014.06
(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	38,723,750.00	-	-	-	96,710,083.74	-	-	-	8,640,945.10	-	-53,097,900.92	-1,161,909.51	89,814,968.41

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	38,723,750.00	-	-	-	94,745,230.72	-	-	-	8,640,945.10	-	-17,171,904.20	267,903.91	125,205,925.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,723,750.00	-	-	-	94,745,230.72	-	-	-	8,640,945.10	-	-17,171,904.20	267,903.91	125,205,925.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	252,838.96	-	-	-	-	-	-39,847,826.03	-1,451,659.41	-41,046,646.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,847,826.03	-1,451,659.41	-41,299,485.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	252,838.96	-	-	-	-	-	-	-	252,838.96
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	-	-	-	-	252,838.96	-	-	-	-	-	-	-	252,838.96

(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	38,723,750.00	-	-	-	94,998,069.68	-	-	-	8,640,945.10	-	-57,019,730.23	-1,183,755.50	84,159,279.05

法定代表人：夏其峰

主管会计工作负责人：周宇波

会计机构负责人：周宇波

(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	38,723,750.00	-	-	-	95,880,907.36	-	-	-	8,640,945.10	-	-43,857,806.88	99,387,795.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,723,750.00	-	-	-	95,880,907.36	-	-	-	8,640,945.10	-	-43,857,806.88	99,387,795.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,712,014.06	-	-	-	-	-	3,631,224.52	5,343,238.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,631,224.52	3,631,224.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,712,014.06	-	-	-	-	-	-	1,712,014.06
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	-	-	-	-	1,712,014.06	-	-	-	-	-	-	1,712,014.06
（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	38,723,750.00	-	-	-	97,592,921.42	-	-	-	8,640,945.10	-	-40,226,582.36	104,731,034.16

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	38,723,750.00	-	-	-	95,628,068.40	-	-	-	8,640,945.10	-	-10,739,973.43	132,252,790.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	38,723,750.00	-	-	-	95,628,068.40	-	-	-	8,640,945.10	-	-10,739,973.43	132,252,790.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	252,838.96	-	-	-	-	-	-33,117,833.45	-32,864,994.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,117,833.45	-33,117,833.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	252,838.96	-	-	-	-	-	-	252,838.96
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	-	-	-	-	252,838.96	-	-	-	-	-	-	252,838.96
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	38,723,750.00	-	-	-	95,880,907.36	-	-	-	8,640,945.10	-	-43,857,806.88	99,387,795.58

上海海典软件股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海海典软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2004年12月9日在上海市工商行政管理局虹口分局注册成立, 现总部位于中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路2777弄35号楼906室。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事: 许可项目: 第二类增值电信业务。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 计算机软硬件、网络技术、信息技术领域内的“四技”服务, 计算机软硬件销售, 自有房屋租赁。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

截至2023年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-《财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	账龄相同的应收账款具有相同的风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
特定款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项
账龄组合	账龄相同的其他应收款具有相同的风险特征

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、未完工项目成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和实施成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示

将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	3	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 收入

(1) 销售商品收入确认原则

本集团收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本集团在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团

于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一段时间内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象，且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 具体确认方法

对于需进行实施的软件技术开发或软件销售，在通过客户验收当期确认收入；对于为客户提供软件维护、SaaS 产品、专业咨询等包期维护的服务，根据约定的服务期限按照直线法分摊计入各期收入；对于为客户提供按次收费的售后服务，在服务完成日确认收入；对于无需实施的软件销售收入、商品销售收入及其它服务在产品交付即控制权转移时确认收入。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收

款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本年度本集团无重大的会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来

资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%、15% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海海典软件股份有限公司	按应纳税所得额的15%缴纳
湖南易采医药科技有限公司	按应纳税所得额的20%缴纳
湖南亦典科技有限公司	按应纳税所得额的15%缴纳

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)及2011年1月28日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号),自2016年3月起,本集团销售自行开发的医药流通软件产品,按法定13%的税率征收增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 附加税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司湖南易采医药科技有限公司、湖南亦典科技有限公司2023年度享受上述优惠政策,附加税减半征收。

(3) 所得税

本公司于2023年12月12日通过高新复审,取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的GR202331003618号高新技术企业证书,有效期三年。2023年本公司按照15%税率计缴企业所得税。

子公司湖南亦典科技有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为“湖南省2021年认定的第二批高新技术企业”,2021年12月15日取得编号为GR202143004248号高新技术企业证书,有效期三年。2023年按照15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年

12月31日。

本公司子公司湖南易采医药科技有限公司2023年度按20%的税率缴纳企业所得税，并享受上述优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	21,047,749.59	41,206,867.45
其他货币资金【注】	51,670,931.76	32,171.76
合 计	72,718,681.35	41,239,039.21

注：截至2023年12月31日，其他货币资金为利多多通知存款、上海汇付等第三方支付平台账户余额。

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,114,930.55	30,051,013.89
其中：其他	30,114,930.55	30,051,013.89
合 计	30,114,930.55	30,051,013.89

3、 应收票据

项 目	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,157,544.00	-
小 计	1,157,544.00	-
减：坏账准备	-	-
合 计	1,157,544.00	-

于本年末，账面价值为1,157,544元的票据已贴现取得短期借款，票据已于2024年1月18日到期承兑。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,752,967.44
其中：6 个月以内	5,245,295.70
7-12 个月	3,507,671.74
1 年以内小计	8,752,967.44
1 至 2 年	1,585,562.32
2 至 3 年	1,232,490.00
3 年以上	562,827.31
小 计	12,133,847.07
减：坏账准备	1,671,568.36
合 计	10,462,278.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,133,847.07	100.00	1,671,568.36	13.78	10,462,278.71
其中：					
账龄组合	12,133,847.07	100.00	1,671,568.36	13.78	10,462,278.71
合 计	12,133,847.07	—	1,671,568.36	—	10,462,278.71

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,984,458.75	100.00	1,123,769.60	14.07	6,860,689.15

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中:					
账龄组合	7,984,458.75	100.00	1,123,769.60	14.07	6,860,689.15
合计	7,984,458.75	——	1,123,769.60	——	6,860,689.15

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,245,295.70	-	0.00
7-12 个月	3,507,671.74	175,383.59	5.00
1-2 年	1,585,562.32	317,112.46	20.00
2-3 年	1,232,490.00	616,245.00	50.00
3 年以上	562,827.31	562,827.31	100.00
合计	12,133,847.07	1,671,568.36	13.78

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,123,769.60	547,798.76	-	-	-	1,671,568.36
坏账准备						
合计	1,123,769.60	547,798.76	-	-	-	1,671,568.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按应收对象归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,776,470.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 39.36%。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	813,121.19	88.23	1,090,201.34	98.30
1 至 2 年	105,458.58	11.44	18,181.49	1.64
2 至 3 年	3,000.00	0.33	700.00	0.06
合 计	921,579.77	—	1,109,082.83	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 487,991.67 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 52.95%

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	30,833.33
应收股利	-	-
其他应收款	951,885.30	1,309,715.50
合 计	951,885.30	1,340,548.83

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	-	30,833.33
小 计	-	30,833.33
减：坏账准备	-	-
合 计	-	30,833.33

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	178,291.21
7-12 个月	63,200.00

账 龄	年末余额
1 年以内小计	241,491.21
1 至 2 年	91,733.61
2 至 3 年	101,316.85
3 年以上	536,930.09
小 计	971,471.76
减：坏账准备	19,586.46
合 计	951,885.30

②按款项性质分类情况

	年末账面余额	年初账面余额
备用金	49,145.00	76,513.41
押金、保证金	881,189.27	931,442.74
代垫款	39,000.00	342,201.50
其他	2,137.49	2,330.67
小 计	971,471.76	1,352,488.32
减：坏账准备	19,586.46	42,772.82
合 计	951,885.30	1,309,715.50

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	42,412.27	360.55	-	42,772.82
2023 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				

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)	
本年转回	22,825.81	360.55		23,186.36
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	19,586.46	-	-	19,586.46

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	42,772.82	17,419.52	40,605.88	-	-	19,586.46
合 计	42,772.82	17,419.52	40,605.88	-	-	19,586.46

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准 备年末 余额
湖南金拓置业有限公司	押金保证 金	167,000.00	3 年以上	17.19	-
上海华虹置业有限公司	押金保证 金	122,190.00	3 年以上	12.58	-
沈阳长峰房地产开发有 限公司	押金保证 金	107,565.00	3 年以上	11.07	-
上海华锦物业管理有限 公司	押金保证 金	50,857.00	6 个月以 内、2-3 年	5.24	-
西安丝路文创发展有限 公司	押金保证	49,246.40	3 年以上	5.07	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	金				
合计	—	496,858.40	—	51.15	-

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	327,267.24	-	327,267.24
未完工项目成本	3,131,475.45	173,479.83	2,957,995.62
合计	3,458,742.69	173,479.83	3,285,262.86

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	436,807.90	-	436,807.90
未完工项目成本	4,730,303.19	223,855.30	4,506,447.89
合计	5,167,111.09	223,855.30	4,943,255.79

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完成项目成本	223,855.30		-		-	173,479.83
		173,479.83		223,855.30		
合计	223,855.30		-		-	173,479.83
		173,479.83		223,855.30		

8、 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	63,616,267.00	10,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	63,616,267.00	10,000,000.00

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	119,247.50	-
预缴增值税	1,639.03	117,544.37
合 计	120,886.53	117,544.37

10、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
武汉海云健康科技股份有限公司	1,318,267.96	-	-	-1,203,119.45	-	1,712,014.06	-	-	-	1,827,162.57	-
合 计	1,318,267.96	-	-	-1,203,119.45	-	1,712,014.06	-	-	-	1,827,162.57	-

11、 投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,153,513.00	1,153,513.00
2、本年增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,153,513.00	1,153,513.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	515,956.62	515,956.62
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提或摊销	54,791.88	54,791.88
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	570,748.50	570,748.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	582,764.50	582,764.50
2、年初账面价值	637,556.38	637,556.38

12、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,199,514.79	5,347,925.40
固定资产清理	-	-
合 计	4,199,514.79	5,347,925.40

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,298,399.00	1,219,622.54	6,415,315.42	13,933,336.96
2、本年增加金额	-	-	155,516.65	155,516.65
(1) 购置	-	-	155,516.65	155,516.65
3、本年减少金额	-	-	899,708.94	899,708.94
(1) 处置或报废	-	-	899,708.94	899,708.94
4、年末余额	6,298,399.00	1,219,622.54	5,671,123.13	13,189,144.67
二、累计折旧				
1、年初余额	2,735,173.02	944,697.72	4,905,540.82	8,585,411.56
2、本年增加金额	299,173.92	53,485.92	916,746.96	1,269,406.80
(1) 计提	299,173.92	53,485.92	916,746.96	1,269,406.80
3、本年减少金额	-	-	865,188.48	865,188.48
(1) 处置或报废	-	-	865,188.48	865,188.48
4、年末余额	3,034,346.94	998,183.40	4,957,099.54	8,989,629.88
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,264,052.06	221,439.14	714,023.59	4,199,514.79
2、年初账面价值	3,563,225.98	274,924.82	1,509,774.60	5,347,925.40

② 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

③ 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,721,160.95	10,721,160.95
2、本年增加金额	3,743,246.94	3,743,246.94
3、本年减少金额	3,693,969.78	3,693,969.78
4、年末余额	10,770,438.11	10,770,438.11

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、年初余额	6,160,812.65	6,160,812.65
2、本年增加金额	3,297,802.12	3,297,802.12
(1) 计提	3,297,802.12	3,297,802.12
3、本年减少金额	3,559,275.32	3,559,275.32
(1) 处置	3,559,275.32	3,559,275.32
4、年末余额	5,899,339.45	5,899,339.45
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,871,098.66	4,871,098.66
2、年初账面价值	4,560,348.30	4,560,348.30

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	569,167.16	3,396,226.32	3,965,393.48
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	569,167.16	3,396,226.32	3,965,393.48
二、累计摊销			
1、年初余额	270,428.42	1,698,120.00	1,968,548.42
2、本年增加金额	56,916.72	339,624.00	396,540.72
(1) 计提	56,916.72	339,624.00	396,540.72
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	327,345.14	2,037,744.00	2,365,089.14

项 目	软件使用权	专利使用权	合 计
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	241,822.02	1,358,482.32	1,600,304.34
2、年初账面价值	298,738.74	1,698,106.32	1,996,845.06

15、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	1,567,810.93	-	832,036.00	-	735,774.94
其他	411,639.74	24,991.94	271,830.30	-	164,801.38
合 计	1,979,450.67	24,991.94	1,103,866.30	-	900,576.31

16、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,864,634.65	279,695.20	1,390,397.72	208,559.66
租赁负债	4,763,670.99	714,550.65	4,559,396.78	683,909.52
可抵扣亏损	207,488,271.60	32,142,920.08	191,443,493.99	30,229,697.07
合 计	214,116,577.24	33,137,165.93	197,393,288.49	31,122,166.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
使用权资产	4,871,098.66	730,664.80	4,560,348.30	684,052.25
合 计	4,871,098.66	730,664.80	4,560,348.30	684,052.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	730,664.80	32,406,501.13	684,052.25	30,438,114.00
递延所得税负债	730,664.80	-	684,052.25	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	207,488,271.60	191,443,493.99
资产减值准备及其他	1,757,206.98	1,389,446.20
合 计	209,245,478.58	192,832,940.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2023	-	2,974,365.03
2024	3,427,431.67	3,427,431.67
2025	1,119,440.98	1,119,440.98
2026	2,161,663.11	2,311,932.43
2027	2,629,361.49	6,239,802.98
2028	1,692,400.91	833,504.81
2029	423,306.03	605,104.01
2030	22,543,810.66	22,487,796.89
2031	62,744,559.50	62,744,559.50
2032	75,116,257.60	88,699,555.69
2033	35,630,039.65	-
合 计	207,488,271.60	191,443,493.99

17、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	74,136,411.00	-	74,136,411.00	72,009,477.71	-	72,009,477.71

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的非流动资产（附注六、8）	63,616,267.00	-	63,616,267.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合 计	10,520,144.00	-	10,520,144.00	62,009,477.71	-	62,009,477.71

18、 短期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
质押借款	1,157,544.00	-
合 计	1,157,544.00	-

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、3 及附注六、48。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	203.54	78,296.41
费用	1,012,195.43	47,187.99
合 计	1,012,398.97	125,484.40

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	76,314,601.41	64,669,946.09
合 计	76,314,601.41	64,669,946.09

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,868,627.33	129,235,954.51	113,643,637.10	32,460,944.74
二、离职后福利-设定提存计划	30,241.67	5,694,061.39	5,690,714.35	33,588.71

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	460,950.00	752,646.00	1,213,596.00	-
合计	17,359,819.00	135,682,661.90	120,547,947.45	32,494,533.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,758,835.85	119,792,949.42	104,116,468.98	32,435,316.29
2、职工福利费	-	2,855,682.76	2,855,682.76	-
3、社会保险费	109,731.48	3,352,919.59	3,437,082.62	25,748.45
其中：医疗保险费	109,351.80	3,226,191.61	3,310,609.71	25,113.70
工伤保险费	379.68	126,727.98	126,472.91	634.75
4、住房公积金	60.00	3,048,103.50	3,048,103.50	-120.00
5、工会经费和职工教育经费	-	186,299.24	186,299.24	-
合计	16,868,627.33	129,235,954.51	113,643,637.10	32,460,944.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	29,233.27	5,474,239.02	5,470,900.95	32,571.34
2、失业保险费	1,008.40	219,822.37	219,813.40	1,017.37
合计	30,241.67	5,694,061.39	5,690,714.35	33,588.71

22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,307,896.98	1,133,974.53
个人所得税	288,805.12	386,538.69
城市维护建设税	54,435.61	52,551.94
教育费附加	32,213.14	30,521.71
地方教育附加	21,475.42	20,347.81
印花税及其他	16,775.92	10,783.17
合计	1,721,602.19	1,634,717.85

23、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	330,107.97	416,063.80
合 计	330,107.97	416,063.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收代付及其他	322,107.97	310,363.80
押金、保证金	8,000.00	105,700.00
合 计	330,107.97	416,063.80

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	2,882,436.74	2,361,369.32
合 计	2,882,436.74	2,361,369.32

25、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税金	241,453.85	586,338.58
合 计	241,453.85	586,338.58

26、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	4,559,396.78	4,006,887.61	206,367.40	-	4,008,980.80	4,763,670.99
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	2,361,369.32	—	—	—	—	2,882,436.74
合 计	2,198,027.46	—	—	—	—	1,881,234.25

27、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股	17,623,500.00	-	-	-	-	-	17,623,500.00
非限售股	21,100,250.00	-	-	-	-	-	21,100,250.00
合计	38,723,750.00	-	-	-	-	-	38,723,750.00

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	90,173,086.86	-	-	90,173,086.86
其他资本公积	4,824,982.82	1,712,014.06	-	6,536,996.88
合计	94,998,069.68	1,712,014.06	-	96,710,083.74

29、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,640,945.10	-	-	8,640,945.10
合计	8,640,945.10	-	-	8,640,945.10

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、 未分配利润

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	-57,019,730.23	-17,171,904.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,921,829.31	-39,847,826.03
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	-53,097,900.92	-57,019,730.23

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,747,588.94	54,990,895.22	127,125,305.29	53,735,231.63
其他业务	74,034.29	54,791.88	176,771.42	128,682.84
合 计	157,821,623.23	55,045,687.10	127,302,076.71	53,863,914.47

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	654,313.73	660,144.38
教育费附加	389,414.15	391,662.67
地方教育附加	259,609.42	261,108.47
房产税	65,685.46	45,163.45
土地使用税	4,971.48	3,107.19
印花税	61,793.25	31,641.13
合 计	1,435,787.49	1,392,827.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	26,352,964.80	28,803,981.78
差旅交通费	3,618,594.62	3,049,276.20
业务招待费	2,087,796.16	1,510,398.41
折旧费	74,020.98	393,805.87
会务费	783,449.56	104,059.33
办公费	42,933.76	59,054.32
业务宣传费	103,726.29	57,953.98
其他	49,541.68	41,591.97
合 计	33,113,027.85	34,020,121.86

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	20,547,940.71	22,654,573.49

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费及摊销	5,108,850.98	6,308,245.64
办公费	1,301,784.75	2,141,571.75
差旅交通费	842,378.74	706,749.02
房租物业费	505,932.85	571,225.91
中介机构服务费	693,482.53	407,561.19
业务招待费	37,241.90	64,533.64
会务费及其他	7,223.35	31,343.26
合 计	29,044,835.81	32,885,803.90

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	40,723,024.63	51,269,461.51
折旧费及摊销	358,437.31	506,676.47
其他	2,554,795.03	3,123,450.22
合 计	43,636,256.97	54,899,588.20

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	192,973.96	366,723.68
减：利息收入	2,918,368.56	3,177,543.32
银行手续费	26,676.20	17,899.03
合 计	-2,698,718.40	-2,792,920.61

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	4,054,735.36	4,353,000.56
政府补助	2,552,436.93	4,205,663.51
个税手续费返还	104,419.20	98,992.47
合 计	6,711,591.49	8,657,656.54

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、政府补助。

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,203,119.45	-2,078,939.09
结构性存款及大额存单取得的投资收益	729,810.30	957,554.67
合 计	-473,309.15	-1,121,384.42

39、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	63,916.66	51,013.89
其中：银行理财产品	63,916.66	51,013.89
合 计	63,916.66	51,013.89

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-547,798.76	-17,478.99
其他应收款坏账损失	23,186.36	-33,908.56
合 计	-524,612.40	-51,387.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-173,479.83	-129,249.97
合 计	-173,479.83	-129,249.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	169,018.70	-	169,018.70
固定资产处置损失	-	-38,955.59	-
合 计	169,018.70	-38,955.59	169,018.70

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	16,498.94	-	16,498.94
其中：固定资产	16,498.94	-	16,498.94
合 计	16,498.94	-	16,498.94

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,224.40	-	1,224.40
其中：固定资产	1,224.40	-	1,224.40
滞纳金	40,568.00	547.22	40,568.00
退租违约金	48,903.12	15,600.00	48,903.12
补偿金	-	200,000.00	-
合 计	90,695.52	216,147.22	90,695.52

45、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-1,160.33
递延所得税费用	-	1,484,933.05
合 计	-	1,483,772.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,943,675.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	591,734.96
子公司适用不同税率的影响	-13,347.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,670.66
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,756,380.72
研发加计扣除的影响	-6,545,438.55
所得税费用	-

46、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
备用金	33,148.53	83,460.46
押金保证金	298,595.97	49,057.14
代收代付款	-	34,577.00
利息收入	791,435.27	1,228,604.50
政府补助	2,656,856.13	4,304,655.98
其他	-	416.04
合 计	3,780,035.90	5,700,771.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的备用金	60,516.94	370,710.83
支付的押金保证金	348,849.44	203,186.33
付现销售及管理费用	12,372,345.93	11,419,491.61
其他	-	746,571.69
合 计	12,781,712.31	12,739,960.46

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁租金	3,428,233.58	3,314,620.83
合 计	3,428,233.58	3,314,620.83

47、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,943,675.30	-41,299,485.44
加：资产减值准备	173,479.83	129,249.97
信用减值损失	524,612.40	51,387.55
固定资产、投资性房地产折旧	1,324,198.68	1,731,946.27

补充资料	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	3,297,802.17	3,654,663.27
无形资产摊销	396,540.72	396,540.72
长期待摊费用摊销	1,103,866.30	2,176,774.62
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）	-169,018.70	38,955.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,274.54	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-63,916.66	-51,013.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,933,959.33	-2,610,854.80
投资损失（收益以“-”号填列）	473,309.15	1,121,384.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	1,484,933.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,708,368.40	3,178,099.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,480,997.93	2,316,405.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,098,472.82	-12,605,688.91
经营活动产生的现金流量净额	33,381,158.61	-40,286,702.59
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	72,718,681.35	41,239,039.21
减：现金的年初余额	41,239,039.21	74,564,099.82
现金及现金等价物净增加额	31,479,642.14	-33,325,060.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	72,718,681.35	41,239,039.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,047,749.59	41,206,867.45
可随时用于支付的其他货币资金	51,670,931.76	32,171.76
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	72,718,681.35	41,239,039.21

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收票据	1,157,544.00	商业承兑汇票贴现
合 计	1,157,544.00	

七、 研发支出**1、 按费用性质列示**

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	40,723,024.63	51,269,461.51
折旧费及摊销	358,437.31	506,676.47
其他	2,554,795.03	3,123,450.22
合 计	43,636,256.97	54,899,588.20
其中：费用化研发支出	43,636,256.97	54,899,588.20
资本化研发支出	-	-

八、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1) 本集团的构成**

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
				直接	间接	
湖南易采医药 科技有限公司	湖南	长沙高新开发区麓湖路 39 号央谷金苑 712 室	软件开发	80.00	-	投资设 立
湖南亦典科技 有限公司	湖南	长沙高新开发区麓湖路 39 号央谷金苑 1503 号	软件开发	87.00	-	投资设 立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖南易采医药科技有限公司	20.00%	-53,636.05	-	-1,182,192.10
湖南亦典科技有限公司	13.00%	75,482.04	-	20,282.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南易采医药科技有限公司	207,663.27	-	207,663.27	59,748.90	-	59,748.90	972,758.01	1,667.60	974,425.61	558,330.98	-	558,330.98
湖南亦典科技有限公司	3,031,773.66	1,522,515.15	4,554,288.81	4,398,268.93	-	4,398,268.93	2,738,835.31	1,698,106.32	4,436,941.63	4,861,552.79	-	4,861,552.79

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南易采医药科技有限公司	987,742.66	-268,180.26	-268,180.26	-409,151.47	2,371,441.69	-5,543,494.98	-5,543,494.98	-5,795,937.86

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南亦典科技有限公司	8,397,000.47	580,631.04	580,631.04	607,395.66	5,725,063.30	-2,638,157.01	-2,638,157.01	-97,172.05

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉海云健康科技股份有限公司	武汉东湖新技术开发区高新大道 426 号华新总部基地/栋/单元-2、1-22 层 (2) 研发 B6	武汉东湖新技术开发区高新大道 426 号华新总部基地/栋/单元-2、1-22 层 (2) 研发	信息服务	10.7596	-	权益法

注：根据投资协议的约定，本公司在海云健康拥有 1 个董事会席位，且对于海云健康接受对外投资、收购、兼并、重组、设立合资公司、成立子公司或者关联公司、导致海云健康控股权变化的股权转让、海云健康出售核心资产或者主营业务改变、海云健康资本运作方案均具有 1 票否决权，从而对其产生重大影响。

(2) 联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,827,162.57	1,318,267.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-11,181,407.51	-18,701,035.18
—其他综合收益		-
—综合收益总额	-11,181,407.51	-18,701,035.18

九、政府补助

1、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与收益相关	2,552,436.93	4,205,663.51

十、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

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

2、信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：为降低信用风险，本集团对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团应收账款前五大客户金额合计 4,776,470.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 39.36%；集团不存在特定信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,114,930.55	-	30,114,930.55
持续以公允价值计量的资产总额	-	30,114,930.55	-	30,114,930.55

非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本集团交易性金融资产为与金融机构签订的短期理财产品，资产负债表日公司使用合同约定的预期收益率作为估值依据。

十二、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

2019 年 11 月 1 日，夏其峰与杨军签署《一致行动协议》，形成一致行动关系，从而间接控制杨军持有的 6.45% 的股份，并于 2022 年 8 月 30 日续签该协议，一致行动关系延长至 2025 年 10 月 31 日。2019 年 11 月 1 日，经众典企业全体合伙人一致决定，众典企业的执行事务合伙人变更为真典企业，夏其峰担任众典企业的执行事务合伙人委派代表，夏其峰变更为众典企业的实际控制人，从而间接控制众典企业持有的 12.34% 的股份。通过上述收购方式，海典软件的控股股东及实际控制人变更为夏其峰，夏其峰合计控制海典软件 49.45% 的股份。

2020 年 1 月，公司完成对平安健康的定向发行股票的登记后，夏其峰合计控制海典软件 43.83% 的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业

情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
武汉海云健康科技股份有限公司	截至 2023 年 12 月 31 日，持股 10.7596%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
平安健康互联网股份有限公司	公司股东，持股比例 20%
卢小红	公司股东，持股比例 13.58%
陈卫星	公司股东，持股比例 12.87%
上海众典企业管理中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 10.94%
李小艳	公司股东，持股比例 9.72%
杨军	公司股东，持股比例 5.72%
上海医腾企业管理咨询有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
江苏众益康医药有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
广州市济帆生物科技有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
河北纳百特大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
江苏纳百特大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
江西平安健康大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
银川平安康健互联网医院有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
合肥允善堂诺氮大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司控制的公司
贵州正和祥药业有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
湖南正和祥健康药房连锁有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
湖南芝林药业有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
四川正和祥健康管理有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
四川正和祥健康药房连锁有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
绵阳正和祥药业连锁有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
湖南联创医药科技有限公司	股东陈卫星(董事 RuilanCheng 父亲)控制的公司
特格尔集团湖南芝林大药房零售连锁有限公司	股东兼董事李小艳及配偶控制的公司
特格尔医药集团股份有限公司	股东兼董事李小艳及配偶控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
长沙市雨花区华卫大药房	股东兼董事卢小红控制的公司
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司	股东兼董事卢小红及配偶控制的公司
湖南善普瑞医药有限公司	股东兼董事卢小红配偶控制的公司
长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	股东兼董事卢小红配偶控制的公司
广州善元堂健康科技股份有限公司	股东兼董事卢小红配偶控制的公司

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川正和祥健康药房连锁有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	1,008,343.51	933,626.56
平安健康互联网股份有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	146,044.78	226,200.45
特格尔集团湖南芝林大药房零售连锁有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	28,277.38	41,031.47
湖南善普瑞医药有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	15,000.00	16,688.69
特格尔医药集团股份有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	32,002.82	29,717.04
湖南芝林药业有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	137,385.41	134,560.70
湖南正和祥健康药房连锁有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	21,925.13	-
长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	软件销售、开发和 维护及其他	4,880.88	754.76
长沙市雨花区华卫大药房	软件销售、开发和 维护及其他	-	348.36
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司百购到家分店	软件销售、开发和	35,480.09	14,151.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	维护及其他		
江苏众益康医药有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	1,142,715.65	703,870.15
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	软件销售、开发和 维护及其他	389,153.03	391,909.14
江苏纳百特大药房有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	-	31,459.74
河北纳百特大药房有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	-	14,601.73
广州市济帆生物科技有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	-	14,601.73
江西平安健康大药房有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	-	14,601.73
银川平安康健互联网医院有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	943.37	730.07
上海医腾企业管理咨询有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	96,203.49	301,829.48
贵州正和祥药业有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	1,781.70	331,886.82
湖南联创医药科技有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	7,119.72	-
广州善元堂健康科技股份有限公司	软件销售、开发和 维护及其他	245.10	-
合计		3,067,502.06	3,202,569.62

②关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,306,230.81	3,100,278.90

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
平安健康互联网股份有限公司	74,000.00	-	27,000.00	-
江苏众益康医药有限公司	377,250.00	148,720.00	297,440.00	59,488.00
平安健康互联网股份有限公司 上海分公司	140,000.00	70,000.00	140,000.00	28,000.00
江苏纳百特大药房有限公司	25,000.00	12,500.00	25,000.00	5,000.00
广州市济帆生物科技有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	4,000.00
河北纳百特大药房有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	4,000.00
江西平安健康大药房有限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	4,000.00
上海医腾企业管理咨询有限公 司	-	-	49,800.00	-
湖南联创医药科技有限公司	29,000.00	-	-	-
合 计	705,250.00	261,220.00	599,240.00	104,488.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
四川正和祥健康药房连锁有限公司	4,150,278.50	528,923.00
特格尔集团湖南芝林大药房零售连锁有限 公司	11,260.57	14,184.62
湖南善普瑞医药有限公司	36,625.00	6,625.00
湖南芝林药业有限公司	9,575.00	131,307.70
长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	404.17	66.67
贵州正和祥药业有限公司	26,290.35	2,749,200.00
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司	2,700.00	12,000.00
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	115,008.00	145,707.72
平安健康互联网股份有限公司	22,920.00	-

项目名称	年末余额	年初余额
江苏众益康医药有限公司	554,494.49	-
上海医腾企业管理咨询有限公司	7,920.00	-
合肥允善堂诺氟大药房有限公司	1,700.00	-
特格尔医药集团股份有限公司	29,076.96	-
四川正和祥健康管理有限公司	29,015.35	
湖南正和祥健康药房连锁有限公司	75,980.62	
合 计	5,073,249.01	3,588,014.71

十三、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,211,555.80
其中：6 个月以内	5,077,884.06
7-12 个月	3,133,671.74
1 年以内小计	8,211,555.80
1 至 2 年	1,208,212.32
2 至 3 年	1,042,490.00
3 年以上	528,327.31
小 计	10,990,585.43
减：坏账准备	1,447,898.36
合 计	9,542,687.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,990,585.43	100.00	1,447,898.36	13.17	9,542,687.07
其中:					
账龄组合	10,990,585.43	100.00	1,447,898.36	13.17	9,542,687.07
合 计	10,990,585.43	—	1,447,898.36	—	9,542,687.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,049,638.13	100.00	1,073,569.60	15.23	5,976,068.53
其中:					
账龄组合	7,049,638.13	100.00	1,073,569.60	15.23	5,976,068.53
合 计	7,049,638.13	—	1,073,569.60	—	5,976,068.53

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,077,884.06	-	0.00
7-12 个月	3,133,671.74	156,683.59	5.00
1-2 年	1,208,212.32	241,642.46	20.00
2-3 年	1,042,490.00	521,245.00	50.00
3 年以上	528,327.31	528,327.31	100.00
合 计	10,990,585.43	1,447,898.36	13.17

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	1,073,569.60	374,328.76	-	-	-	1,447,898.36
合计	1,073,569.60	374,328.76	-	-	-	1,447,898.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,751,470.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 266,956.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	30,833.33
应收股利	-	-
其他应收款	903,814.61	1,280,041.22
合计	903,814.61	1,310,874.55

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
大额存单	-	30,833.33
小计	-	30,833.33
减：坏账准备	-	-
合计	-	30,833.33

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	

账 龄	年末余额
其中：6 个月以内	168,786.24
7-12 个月	60,300.00
1 年以内小计	229,086.24
1 至 2 年	78,043.61
2 至 3 年	101,316.85
3 年以上	514,809.37
小 计	923,256.07
减：坏账准备	19,441.46
合 计	903,814.61

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	43,000.00	56,300.00
押金保证金	805,378.55	893,636.05
其他	2,137.49	520.17
关联方往来	72,740.03	350,000.00
小 计	923,256.07	1,300,456.22
减：坏账准备	19,441.46	20,415.00
合 计	903,814.61	1,280,041.22

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	19,989.45	425.55		20,415.00
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	547.99	425.55		973.54
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	19,441.46	-	-	19,441.46

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	20,415.00	17,350.00	18,323.54	-	-	19,441.46
合 计	20,415.00	17,350.00	18,323.54	-	-	19,441.46

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
湖南金拓置业有限公司	押金保证金	167,000.00	3 年以上	18.09	-
上海华虹置业有限公司	押金保证金	122,190.00	3 年以上	13.23	-
沈阳长峰房地产开发 有限公司	押金保证金	107,565.00	3 年以上	11.65	-
上海华锦物业管理有 限公司	押金保证金	50,857.00	6 个月以 内、2-3	5.51	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
			年		
西安丝路文创发展有限公司	押金保证金	49,246.40	3 年以上	5.33	-
合 计	--	496,858.40	--	53.81	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,220,000.00	-	15,220,000.00	15,220,000.00	-	15,220,000.00
对联营、合营企业投资	1,827,162.57	-	1,827,162.57	1,318,267.96	-	1,318,267.96
合 计	17,047,162.57	-	17,047,162.57	16,538,267.96	-	16,538,267.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南易采医药科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
湖南亦典科技有限公司	5,220,000.00	-	-	5,220,000.00	-	-
合 计	15,220,000.00	-	-	15,220,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
武汉海云健康科技股 份有限公司	1,318,267.96	-	-	-1,203,119.45	-	1,712,014.06	-	-	-	1,827,162.57	-
合 计	1,318,267.96	-	-	-1,203,119.45	-	1,712,014.06	-	-	-	1,827,162.57	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,392,255.70	52,711,711.27	121,235,176.66	51,568,358.58
其他业务	74,034.29	54,791.88	176,771.42	128,682.84
合 计	150,466,289.99	52,766,503.15	121,411,948.08	51,697,041.42

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,203,119.45	-2,078,939.09
结构性存款及大额存单取得的投资收益	678,796.41	957,554.67
合 计	-524,323.04	-1,121,384.42

十六、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	169,018.70	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,552,436.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,196.58	
小 计	2,647,259.05	
减：所得税影响额	397,027.64	
少数股东权益影响额（税后）	5,703.11	
合 计	2,244,528.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.1013	0.1013
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.90%	0.0433	0.0433

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一:

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	169,018.70
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,552,436.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,196.58
非经常性损益合计	2,647,259.05
减:所得税影响数	397,027.64
少数股东权益影响额(税后)	5,703.11
非经常性损益净额	2,244,528.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用