

证券代码：835690

证券简称：信源信息

主办券商：国投证券

SEARUN 信源

信源信息

NEEQ: 835690

郑州信源信息技术股份有限公司

Zhengzhou Searun Info Technology Co., Ltd.

**信源数智化招采系统
整体解决方案**



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周向东、主管会计工作负责人黄玉利及会计机构负责人（会计主管人员）黄玉利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、致同会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动、融资和利润分配 25

第五节 行业信息 28

第六节 公司治理 32

第七节 财务会计报告 38

附件 会计信息调整及差异情况..... 121

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、信源信息	指	郑州信源信息技术股份有限公司
国投证券	指	国投证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	郑州信源信息技术股份有限公司监事会
董事会	指	郑州信源信息技术股份有限公司董事会
股东大会	指	郑州信源信息技术股份有限公司股东大会
三会	指	郑州信源信息技术股份有限公司监事会、董事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《郑州信源信息技术股份有限公司章程》
科技园公司、信源科技公司	指	郑州信源科技园区运营有限公司
方程式公司	指	郑州方程式商业运营管理有限公司
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型，是一套融合多学科的、可扩充的产品集合。
人工智能	指	利用计算机和机器模仿人类思维的问题解决和决策制定能力，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有大量、多样、高速和价值四方面的典型特征。是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
区块链	指	一个信息技术领域的术语，是一个共享数据库，存储于其中的数据或信息，具有不可伪造、全程留痕、可以追溯、公开透明、集体维护等特征。基于这些特征，区块链技术奠定了坚实的信任基础，创造了可靠的合作机制。
云采购平台	指	以互联网为基础，充分运用云计算和大数据技术，实现集团及分支机构或不同组织共享的采购管理平台。
微服务	指	是一种软件架构模式，旨在通过将功能分解到各个离散的服务中以实现对解决方案的解耦，它将应用构建成一系列按业务领域划分模块的、小的自治服务，各个微服务可被独立部署，各个微服务之间是松耦合的。
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州信源信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Searun Info Technology Co., Ltd.		
法定代表人	周向东	成立时间	2003 年 4 月 26 日
控股股东	控股股东为（周向东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周向东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I 651 软件开发-I 6510 软件开发		
主要产品与服务项目	软件开发、运维服务及其他		
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	信源信息	证券代码	835690
挂牌时间	2016 年 2 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	41,800,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵红	联系地址	郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层
电话	0371-56022008	电子邮箱	xinyuanxinxi@sina.cn
传真	0371-56022008		
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层	邮政编码	450001
公司网址	www.xinyuan.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914101007492374992		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层		
注册资本（元）	41,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家集研发、销售、服务于一体的高新技术企业，所属行业为软件和信息技术服务业。按照具体业务类型，公司主营业务划分为软件开发、运维服务及其他业务。其中，软件开发和运维服务为公司核心业务；同时，公司为了维系及拓展客户，也提供专家语音通知系统、数字证书服务等其他硬件设备或服务。

截至报告期末，公司拥有 109 项软件著作权，1 项发明专利。公司通过了 CMMI3 级认证和 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，是国家火炬计划软件产业基地骨干企业。

(1) 盈利模式

公司主要通过为客户提供定制化软件开发和运维服务等有偿服务作为主要利润来源。公司针对特定行业的细分市场，结合相关政策法规、典型应用场景和广泛应用实践，有针对性进行专门的软件设计与开发，在对客户的业务进行充分实地调查和深入了解客户需求的基础上，提供定制化软件，解决客户管理痛点。运维服务是公司为合作客户提供的持续化技术保障服务，包括软件升级、系统及硬件维护、故障排除与处理、系统巡检及网络安全咨询等服务。运维服务分为软件产品的运维和驻场服务，运维服务通常按服务期间及服务内容计费，驻场服务等通常按工作量及服务内容计费。

(2) 销售模式

报告期内，公司以直销模式为主。依照客户采购方式的不同，通过参与招投标或直接与客户进行商业洽谈以达到签订销售合同的目的。

(3) 采购模式

公司采购产品和服务主要包括软件、硬件和相关配件。软件主要包括如操作系统、应用软件等；硬件包括 PC 服务器、网络设备、存储介质等。

(4) 研发模式

公司自成立以来，一直致力于行业应用软件的开发实施，借鉴国内外行业应用软件开发的模式，结合公司自身的特点、经验，形成了一套技术、产品、项目相结合的“三位一体”研发模式，建立了技术平台研发、产品平台研发以及面向客户定制化开发的分层研发体系。

报告期内公司商业模式较上年度未发生变化。

2、经营计划实现情况

公司经营情况总体稳健良好，公司持续聚焦数字招采主业，不断完善经营管理体系，改善公司内部控制管理水平。围绕报告期初制定的经营目标，积极进行市场拓展。通过创新、优化现有产品，不断提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

（1）报告期内公司实现营业收入 87,224,150.53 元，同比下降 5.22%；实现扣除非经常性损益后的净利润 10,541,966.30 元，同比下降 36.55%；截至报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 146,356,596.02 元，同比增长 5.23%。

（2）在技术创新方面，公司持续在大数据和人工智能在招采领域的应用进行探索和研究，继续深化和拓展先进技术在产品和项目中应用落地。公司主要产品和解决方案均由公司自主研发，针对核心技术拥有自主知识产权。公司继续加强产品信创环境的适配能力，具备了从服务端到客户端的全面的信创支持能力；对公司技术平台针对前后端分离进行技术升级，提升开发效率。

（3）在产品研发方面，公司主产品线完成了微服务和前后端分离技术升级，提升产品的技术竞争力。报告期内新增 7 项软件著作权，1 项发明专利。

（二） 行业情况

依据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。依据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号）标准，公司所处行业属于“1 新一代信息技术产业”之“1.3 新兴软件和新型信息技术服务”之“1.3.1 新兴软件开发”之“6513 应用软件开发”。

2017 年以来，国家发展改革委要求大力发展电子化招标投标，促进招标采购与互联网深度融合，为招标采购向数字化、智能化转型指明方向。招标采购作为供应链资源要素优化配置中不可分割、至关重要的组成部分，成为企业供应链管理及创新应用的核心环节。2020 年初，为创新做好招标工作，国家发展改革委持续推动招标采购进入“零接触式”云采购新时代，也迫使行业招标采购数字化加速转型，数字化招采平台代表着未来新的发展方向。

2022 年 3 月 5 日，在第十三届全国人民代表大会第五次会议上，国家发展和改革委员会受国务院委托，将《2021 年国民经济和社会发展计划执行情况与 2022 年国民经济和社会发展计划草案》（以下简称《计划草案报告》）提请十三届全国人大五次会议审查。在报告 2022 年国民经济和社会发展计划的主要任务时，《计划草案报告》明确，2022 年要推动完善招标投标法律法规和制度规则，全面推

行招标投标全流程电子化，编制电子招标投标技术标准和数据规范。坚持公共资源交易平台公共服务定位，持续深化交易平台整合共享和功能拓展，不断提升信息资源共享和应用水平。

2023 年四部门发布《关于开展妨碍统一市场和公平竞争的政策措施清理工作的通知》以及 2024 年八部门联合印发《招标投标领域公平竞争审查规则》，均强调了公平竞争审查规则对于招标投标领域的重要性。为了实现公平、高效的招标投标活动，数字化招投标系统成为了重要的工具，促进了招标投标领域的规范化和标准化。

在采购发展与变革的新格局中，公司将数字化技术与客户信息化需求融合，满足客户招标数字化转型和数字化监管的需要，助力客户实现招标采购从发标到定标的全流程在线管理，对加快推进采购行业实施全流程电子化招标投标起到积极推动作用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 6 月，根据河南省工业和信息化厅办公室《关于印发 2022 年度河南省专精特新中小企业名单的通知》（豫工信办企业[2022]116 号），公司被认定为河南省“专精特新”中小企业。 2、公司自 2008 年首次通过高新技术企业认定以来，已连续 5 次顺利通过重新认定（复审），目前有效期内的高新技术企业证书为 2023 年 11 月通过重新认定，有效期三年，证书编号：GR202341000950。

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	87,224,150.53	92,029,990.52	-5.22%
毛利率%	48.94%	56.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,028,533.25	33,434,083.36	-67.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,541,966.30	16,615,824.40	-36.55%
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）	7.71%	24.42%	-
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）	7.37%	12.14%	-
基本每股收益	0.26	0.80	-67.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,412,589.03	209,401,311.34	-14.32%

负债总计	33,055,993.01	70,323,347.31	-52.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,356,596.02	139,077,964.03	5.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.33	5.11%
资产负债率%（母公司）	18.42%	33.58%	-
资产负债率%（合并）	18.42%	33.58%	-
流动比率	5.39	2.90	-
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	10,800,959.55	-19,501,200.38	155.39%
应收账款周转率	1.83	2.17	-
存货周转率	2.70	3.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.32%	-4.47%	-
营业收入增长率%	-5.22%	-14.51%	-
净利润增长率%	-67.01%	-1.48%	-

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	34,624,637.77	19.30%	59,292,587.58	28.32%	-41.60%
应收票据	582,719.50	0.32%	3,067,576.72	1.46%	-81.00%
应收账款	38,392,379.89	21.40%	46,062,006.24	22.00%	-16.65%
预付款项	481,310.86	0.27%	502,876.75	0.24%	-4.29%
其他应收款	64,336,450.74	35.86%	64,297,740.41	30.71%	0.06%
存货	19,366,069.24	10.79%	13,053,072.93	6.23%	48.36%
合同资产	4,325,884.61	2.41%	3,749,786.71	1.79%	15.36%
一年内到期的非流动资产	920,110.35	0.51%	445,590.63	0.21%	106.49%
其他流动资产	470,905.26	0.26%	1,571,525.44	0.75%	-70.04%
长期应收款	-	-	466,010.36	0.22%	-100.00%
长期股权投资	7,839,086.88	4.37%	7,527,659.91	3.59%	4.14%
其他权益工具投资	4,470,250.00	2.49%	4,105,000.00	1.96%	8.90%
固定资产	340,007.21	0.19%	269,070.15	0.13%	26.36%
使用权资产	1,563,237.56	0.87%	2,550,545.60	1.22%	-38.71%
长期待摊费用	246,720.83	0.14%	411,201.35	0.20%	-40.00%
递延所得税资产	1,452,818.33	0.81%	2,029,060.56	0.97%	-28.40%
应付账款	1,586,160.69	0.88%	1,714,489.60	0.82%	-7.48%
合同负债	12,930,132.04	7.21%	10,523,289.82	5.03%	22.87%

应付职工薪酬	8,576,053.97	4.78%	7,564,863.44	3.61%	13.37%
应交税费	3,415,729.85	1.90%	4,920,151.06	2.35%	-30.58%
其他应付款	2,769,363.96	1.54%	40,566,498.94	19.37%	-93.17%
一年内到期的非流动负债	1,034,904.41	0.58%	988,298.61	0.47%	4.72%
其他流动负债	34,064.93	0.02%	25,069.25	0.01%	35.88%
租赁负债	521,481.31	0.29%	1,528,083.82	0.73%	-65.87%
预计负债	1,639,328.72	0.91%	1,822,219.05	0.87%	-10.04%
递延所得税负债	548,773.13	0.31%	642,081.84	0.31%	-14.53%
其他非流动负债	-	-	28,301.88	0.01%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末较上年期末减少 41.60%，主要系：一是由于公司与郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建公司”）存在建设工程施工合同纠纷，根据公司与郑州二建公司诉讼的执行裁定书，本期法院累计划扣了 41,509,546.00 元，其中划扣的 21,043,275.83 元系上年期末基本账户已冻结的部分，本期因该事项货币资金净减少 20,466,270.17 元；二是公司涉及诉讼纠纷，截至 2023 年 12 月 31 日，银行存款中 8,543,358.37 元资金被冻结，使用权受到限制导致货币资金减少，详见“第七节、二、财务报表附注十二、承诺及或有事项 2、或有事项”；三是 2023 年 7 月，公司分配现金股利减少货币资金 4,180,000.00 元。上述原因产生现金流出共计 33,189,628.54 元，但本期项目回款成效显著，截止本期期末货币资金较上年期末减少 41.60%。

2、应收票据本期期末较上年期末减少 81.00%，主要系本期公司以票据方式结算货款的情形有所减少。

3、存货本期期末较上年期末增加 48.36%，主要系本期期末公司未完工项目增加，部分项目工作量较大，项目周期长，合同履约成本中归集的成本金额增加所致。

4、一年内到期的非流动资产本期期末较上年期末增加 106.49%，主要系本期期末长期应收款中逾期的应收运营分成款，重分类至一年内到期的非流动资产所致，同时致使长期应收款余额为零。

5、其他流动资产本期期末较上年期末减少 70.04%，主要系本期将上年公司支付的 IPO 中介费用 1,132,075.44 元计入当期损益所致。

6、使用权资产本期期末较上年期末减少 38.71%，主要系本期计提使用权资产折旧所致。

7、长期待摊费用本期期末较上年期末减少 40.00%，主要系本期摊销长期待摊费用-办公室装修费所致。

8、应交税费本期期末较上年期末减少 30.58%，主要系一方面应交企业所得税随本期利润下滑而减少；另一方面因政策调整本期享受的研发费加计扣除比例提高，应交企业所得税随税前扣除费用增加而减少。

9、其他应付款本期期末较上年期末减少 93.17%，主要系根据公司与郑州二建公司诉讼的执行裁定书，本期法院划扣了相应执行款所致。

10、其他流动负债本期期末较上年期末增加 35.88%，主要系本期项目预收款对应的待转销项税增加所致。

11、其他非流动负债本期期末余额为零，主要系本期应收项目运营分成款已按照合同约定回款，运营分成收入对应的待转销项税减少所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	87,224,150.53	—	92,029,990.52	—	-5.22%
营业成本	44,538,016.10		39,595,554.91	43.02%	12.48%
毛利率%	48.94%	—	56.98%	—	—
税金及附加	781,315.83	0.90%	765,075.47	0.83%	2.12%
销售费用	10,132,454.27	11.62%	8,565,938.34	9.31%	18.29%
管理费用	9,985,369.35	11.45%	10,062,818.96	10.93%	-0.77%
研发费用	13,243,525.79	15.18%	11,394,487.68	12.38%	16.23%
财务费用	-568,619.25	-0.65%	-428,806.56	-0.47%	-32.61%
其他收益	1,775,949.04	2.04%	2,483,122.17	2.70%	-28.48%
投资收益	191,790.73	0.22%	17,989,438.14	19.55%	-98.93%
信用减值损失	739,870.77	0.85%	-5,219,668.12	-5.67%	-114.17%
资产减值损失	148,398.40	0.17%	421,976.85	0.46%	-64.83%
资产处置收益	-7,904.12	-0.01%	56,384.36	0.06%	-114.02%
营业利润	11,960,193.26	13.71%	37,806,175.12	41.08%	-68.36%
营业外收入	2.98	0.00%	20,002.75	0.02%	-99.99%
营业外支出	367,052.41	0.42%	37,501.31	0.04%	878.77%
所得税费用	564,610.58	0.65%	4,354,593.20	4.73%	-87.03%
净利润	11,028,533.25	12.64%	33,434,083.36	36.33%	-67.01%

项目重大变动原因：

1、本期财务费用较上年同期减少 32.61%，主要系因基本存款账户冻结而使用权受限的资金，上期未结息，于本期结息，利息增加所致。

2、本期投资收益较上年同期减少 98.93%，主要系上年同期公司处置子公司产生的投资收益 17,727,933.60 元。

3、本期信用减值损失较上年同期减少 114.17%，主要系：一是上年同期信用减值损失随着其他应收款大幅增加而增加，本报告期末公司其他应收款未显著变动，对应已计提的信用减值损失未发生较大变动；二是本期项目回款成效显著，期末应收账款减少，对应信用减值损失减少。

4、本期资产减值损失较上年同期减少 64.83%，主要系本期项目回款成效显著，合同资产对应的预期信用损失率下降，资产减值损失随之减少，但上年同期资产减值损失减少更多。

5、本期资产处置收益较上年同期减少 114.02%，主要系上年同期公司与办公场地出租方解除原房屋租赁协议并签订新的房屋租赁协议，公司按照新租赁协议对使用权资产进行重新计量，原租赁合同按照合同变更处理，原租赁合同解除日的租赁负债与使用权资产的账面价值的差额计入资产处置收益 52,409.15 元；本期无上述同类事项发生。

6、本期营业利润较上年同期减少 68.36%，主要系除上述因素影响营业利润外，其他因素主要系：一是本期部分项目实施周期长，项目进度低于预期，期末未完工，导致本期收入减少 4,805,839.99 元，但本期部分验收的项目定制化开发工作量较大，另本期对个别实施周期较长，期末仍未签订合同的项目，将已发生成本计入当期损益，上述两种因素累计导致营业成本增加 4,942,461.19 元，销售毛利减少；二是本期公司聚焦主业，积极加强市场开拓，加大科技研发投入力度，销售费用及研发费用均有所增加；三是上年同期公司处置子公司产生的投资收益 17,727,933.60 元，本期无此事项。上述因素综合影响所致。

7、本期营业外收入较上年同期减少 99.99%，主要系上年同期公司收到“2021 年度固定资产投资统计入库政策补助” 20,000.00 元，本期无此类事项。

8、本期营业外支出较上年同期增长 878.77%，主要系：一是本期根据公司与郑州二建公司合同纠纷诉讼相关法律文书，确认诉讼费 233,711.00 元及执行费 107,859.00 元；二是公司于 2023 年 9 月支出公益事业捐款 20,000.00 元。

9、所得税费用较上年同期减少 87.03%，主要系一方面应交企业所得税随本期利润下滑而减少；另一方面因政策调整本期享受的研发费加计扣除比例提高，应交企业所得税随税前扣除费用增加而减少。

10、本期净利润较上年同期减少 67.01%，主要系营业利润及所得税费用减少共同影响所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	87,224,150.53	92,029,990.52	-5.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	44,538,016.10	39,595,554.91	12.48%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

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
软件开发	68,542,208.74	32,663,713.56	52.35%	-8.09%	9.04%	-7.48%
运维服务	16,105,039.93	10,488,094.55	34.88%	3.43%	14.02%	-6.05%
其他	2,576,901.86	1,386,207.99	46.21%	37.00%	214.80%	-30.38%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、软件开发类营业收入较上年同期减少 8.09%，营业成本较上年同期增长 9.04%，一是本期部分项目实施周期长，项目进度低于预期，期末未完工，导致本期收入减少，但本期部分验收的项目定制化开发工作量较大导致成本较高，另本期对个别实施周期较长，期末仍未签订合同的项目，将已发生成本计入当期损益，导致本期软件开发类项目整体毛利率较前期略降低。 2、运维服务类营业收入较上年同期增长 3.43%，营业成本较上年同期增长 14.02%，主要系用工成本增加，导致本期维护项目毛利率较前期略降低。 3、其他业务是公司为了维系及拓展客户，也提供专家语音通知系统、数字证书服务等其他硬件设备或服务，随客户需求变动，均为实际业务的正常变化。
--

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国核工业集团有限公司	8,570,755.01	9.83%	否
2	中国南方电网有限责任公司	8,520,282.94	9.77%	否
3	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	8,461,341.55	9.70%	否
4	国家开发银行	6,655,052.23	7.63%	否
5	广西北投信创科技投资集团有限公司	3,594,339.63	4.12%	否
合计		35,801,771.36	41.05%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海合合信息科技股份有限公司	637,168.14	10.74%	否
2	普华诚信信息技术有限公司	344,339.62	5.80%	否
3	北京网联睿智科技有限公司	298,113.20	5.02%	否

4	郑州华韩计算机软件有限公司	282,178.22	4.75%	否
5	郑州数字工匠信息技术有限公司	271,844.66	4.58%	否
合计		1,833,643.84	30.89%	-

(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	10,800,959.55	-19,501,200.38	155.39%
投资活动产生的现金流量净额	-17,147,171.90	16,121,291.69	-206.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,281,600.00	-31,216,984.20	83.08%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 155.39%，主要系截至本期期末因诉讼导致账户余额中 8,543,358.37 元被冻结，形成经营活动现金流出，但公司本期项目回款成效显著，带来经营活动产生的现金流入大幅增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 206.36%，主要系，一是本期投资活动产生的现金流量净额-17,147,171.90 元：①本期根据公司与郑州二建公司诉讼的执行裁定书，本期法院累计划扣了 41,509,546.00 元，其中划扣的 21,043,275.83 元系上年期末基本账户已冻结的部分，本期因该事项产生投资活动现金流出 20,466,270.17 元；②本期收到方程式公司偿付工程款 4,500,000.00 元；二是上年同期投资活动产生的现金流量净额 16,121,291.69 元：①收到处置科技园公司的股权转让款 25,000,000.00 元，并收到方程式公司偿付工程款 6,700,000.00 元；②公司代方程式付“信源科技中心”项目工程款 24,733,147.00 元；③公司申购、赎回理财产品，产生净流入 10,253,224.83 元。上述因素综合影响所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 83.08%，主要系本期公司分配现金股利 4,180,000.00 元，而上期公司分配现金股利 29,260,000.00 元所致。

本期经营活动产生的现金流量净额 10,800,959.55 元与本期净利润 11,028,533.25 元存在较小差异，属于正常经营波动。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,243,525.79	11,394,487.68
研发支出占营业收入的比例%	15.18%	12.38%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	167	174
研发人员合计	167	174
研发人员占员工总量的比例%	47.31%	49.71%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	2
公司拥有的发明专利数量	1	0

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、33。

1、事项描述

信源信息公司 2023 年度营业收入金额 8,722.42 万元。由于营业收入是信源信息公司关键财务指标之一，收入确认金额是否真实、准确并记录在恰当的会计期间对于财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价了信源信息公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）通过检查销售合同条款并询问信源信息公司管理层，评价信源信息公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析程序，分析应收账款周转率变动、收入增长及毛利率波动合理性，是否与信源信息公司生产经营的季节性相符；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、工时记录、上线试运行报告、服务工作量确认结算单据、验收单及银行收款回单；

（5）选取样本执行交易金额和往来项目余额函证，检查回函信息是否相符；

（6）针对临近资产负债表日前后的交易选取样本，检查收入确认支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查与收入确认相关的信息是否已恰当列报和披露。

（二）货币资金的存在性、权利和义务及披露

相关信息披露详见财务报表附注五、1 和附注十一、1。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，信源信息公司的货币资金余额为 3,462.46 万元，占资产总额的 19.30%。由于货币资金余额重大，与期初余额相比变动幅度较大，其余额存在性及资金流水的真实性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性、权利和义务及披露作为关键审计事项。

2、审计应对

针对货币资金的存在性、权利和义务及披露，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评价信源信息公司与货币资金管理相关的内部控制设计，测试关键控制流程运行的有效性；
- （2）对库存现金实施监盘，以证实其存在；
- （3）亲自前往银行获取已开立银行账户清单，并与信源信息公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；
- （4）亲自前往银行获取银行对账单，并对报告期内资金流水进行核对检查；
- （5）对资产负债表日的全部银行账户实施函证，并对函证过程进行控制；
- （6）针对银行账户中的保证金账户，进一步检查相关合同、银行回单、履约保函等文件，以证实保证金的存在；
- （7）对临近资产负债表日前后的货币资金收支业务实施截止测试，以确定相关交易和资金流水记录于正确的期间；
- （8）获取企业信用报告，结合回函信息，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况。
- （9）检查与货币资金相关信息是否已恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

公司主动履行企业应尽的责任和义务，努力创造更多价值回馈社会，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责、对客户负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

2023 年 9 月，公司向郑州高新区慈善总会捐款 20,000.00 元。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
技术风险	在项目开发和建设的过程中，公司项目组需本着项目的实际要求，选用合适、成熟的技术。如果项目所要求的技术，项目成员不具备或掌握不够，则需要重点关注该风险因素。项目组无视项目的实际情况而选用一些虽然先进但并非项目所必需且自己又不熟悉的技术，会给公司带来较大的技术风险。预防这种风险的办法是在技术应用之前，公司严格做好技术选型、评审和培训工作，且在项目定制开发中，项目组要做到与客户充分沟通，准确了解客户的需求，避免沟通不畅带来风险。
核心技术人才流失风险	公司所属的软件和信息技术服务业为技术密集型企业，随着市场竞争的日渐加剧，核心技术人才是公司的核心竞争力之一，同时稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础，如果出现核心技术人才的流失，公司的竞争力将大大削弱，进一步影响公司对客户的服务能力和经营业绩。为应对上述风险，公司建立了有效的人才激励机制和管理制度，公司管理技术骨干多数为公司股东，有较高的稳定性。
信息安全风险	与发达国家相比，中国信息化安全防护方面的投资占整个信息化投资的比重仍然较低，公司开发的软件产品和承接的软件项目虽采取了身份识别、计算机病毒防护、安全审计等技术措施，但仍存在黑客攻击、不明计算机病毒入侵等安全风险。为应对该风险，公司配备专业人员，负责日常维护和处理突发事件；其次是制定计算机操作制度，对计算机操作行为进行规范；最后是完善计算机硬件设备、网络安全设备，设备损坏后要及时更换。公司通过了 ISO27001 信息安全管理体系认定，公司按体系标准管理，以降低信息安全的风险。
行业竞争风险	目前，国内从事软件和信息技术服务业企业数量较多，行业集中度不高，业内竞争激烈。近几年，公司虽然在细分行业内排名均居于前列，但在技术创新与产品创新等方面仍需持续提高，软件开发经验仍需不断积累，业内的激烈竞争会对公司稳步良性地发展带来一定的冲击。针对此风险，公司将积极研发新产品、拓展市场，以不断提高公司核心竞争力。
关键技术泄露风险	信息技术企业核心竞争力在于其掌握的技术与研发实力，具体体现在

	各项业务中的软件技术水平。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司软件可能被抄袭、盗版以及公司重要技术可能被模仿后使得公司丧失竞争优势。公司已经采取多项应对措施防范知识产权可能被侵害的风险：公司一直注重核心技术的保密工作，已制定了专门的《保密技术资料管理规定》，并且公司所有董事、监事、高级管理人员及核心人员已经和公司签署了保密协议；公司在软件开发成功后会及时申请软件著作权或专利加以保护，截至报告期末，公司已经拥有 109 项软件著作权，1 项发明专利；此外，公司会不断加强技术研发的更新换代工作，也会在一定程度上降低知识产权被侵害的风险。
税收优惠政策变动的风险	公司是软件企业和高新技术企业。根据财税〔2011〕100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定：“销售自行开发软件产品按照适用税率缴纳增值税后，对其增值税实际超过 3% 的部分实行即征即退政策”，公司符合规定的软件销售收入适用该政策。同时公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。如果国家对有关软件企业增值税即征即退和高新技术企业的税收优惠政策发生变化，公司的净利润将受到一定影响。为应对该风险，公司将积极开拓市场，增强自身竞争力，保持稳健的财务指标，降低因税收政策调整对公司的不利影响。
应收账款回收的风险	虽然公司主要客户为大型国有企业和政府机构，一定程度上降低了公司应收账款的坏账风险。但不排除应收款项存在坏账的可能性，公司存在应收款项不能收回风险。应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度，强化客户信用评估制度；加强对主营业务的掌控力度和与客户间的联系、沟通，注意提升客户满意度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	46,489,895.18	31.76%
作为第三人		
合计	46,489,895.18	31.76%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-008	被告/被申请人	郑州二建公	否	41,765,225.25	否	公司于 2023 年 6 月 21 日收

		司与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目 1#厂房、2#厂房、地下室及地下车库，就合同履行事宜产生纠纷。				到了河南省郑州高新技术产业开发区人民法院发出的郑州二建诉讼公司的民事判决书，于 2023 年 8 月 25 日收到郑州市中级人民法院出具的（2023）豫 01 民终 10812 号民事裁定书，一审民事判决书自裁定书送达之日起发生法律效力。2023 年 9 月 25 日，郑州高新区法院立案（案号：2023 豫 0191 执 12608 号）进入执行程序，截至 2023 年 12 月 31 日郑州高新区法院已划扣 41,509,546.00 元；2024 年 1 月 25 日，郑州高新区法院划扣 255,679.25 元；截至本报告披露之日共划扣 41,765,225.25 元。
--	--	--	--	--	--	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告披露之日，公司各项业务活动正常开展，公司履行裁判义务后的现金流能够满足日常经营需要，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。本诉讼及相关进展情况详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的重大诉讼及相关进展公告（公告编号：2023-008、2023-037、2023-039、2023-040、2023-045、2023-046、2023-047、2023-048）。

(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	300,000.00	11,792.45
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生的日常性关联交易 11,792.45 元，系公司接受关联方河南省 863 软件孵化器有限公司（以下简称“863 软件”）的子公司提供的软件测试服务。

公司因申请政府资金项目或承接的部分软件开发项目需要有软件评测资质的第三方进行软件评测，863 软件及其子公司是河南省内为数不多的具有软件评测资质的企业，因此，公司与 863 软件产生关联交易具有必要性。

公司接受关联方 863 软件及其子公司软件测试服务的关联交易价格公允，不影响公司的独立性，公司不会因为上述关联交易而对关联方形成依赖，上述关联交易对公司的财务状况和经营成果不会产生不利影响。

报告期内，公司未发生其他重大关联交易。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资金	冻结	8,543,358.37	4.76%	1、河南省腾程建筑工程有限公司与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目 3#厂房、地下室及地下车库 2，就合同履行事宜产生纠纷，河南省腾程建筑工程有限公司向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，因此事项被冻结 4,419,467.98 元； 2、根据与郑州二建公司诉讼执行裁定书，案件执行费 107,859.00 元、迟延履行金及利息 255,679.25 元，截至报告期末尚未划扣，被冻结。上述执行费、迟延履行金及利息共计 363,538.25 元于 2024 年 1 月已被全额划扣。 3、因郑州二建公司不能清偿第三方到期债务，我公司收到其他法院出具的协助执行材料而被冻结 3,760,352.14 元。截至 2024 年 4 月 25 日，484,224.50 元已解封，3,276,127.64 元尚在冻结，待经办法院解冻。
其他货币资金	流动资金	冻结	779,780.00	0.43%	履约保函保证金使用受限
总计	-	-	9,323,138.37	5.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述银行存款被冻结，致使部分资金使用权受到限制；其他货币资金为履约保证金，依据部分业

务销售合同的约定开具，一般期限较短，属于正常的合同履行。

目前公司各项业务均正常开展，上述冻结事项未对公司正常经营产生重大不利影响。

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	26,508,625	63.42%	57,915	26,566,540	63.56%
	其中：控股股东、实际控制人	3,037,000	7.27%	-	3,037,000	7.27%
	董事、监事、高管	2,022,905	4.84%	17,915	2,040,820	4.88%
	核心员工	215,248	0.51%	-1,516	213,732	0.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,291,375	36.58%	-57,915	15,233,460	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	9,111,000	21.80%	-	9,111,000	21.80%
	董事、监事、高管	6,180,375	14.79%	-57,915	6,122,460	14.65%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		41,800,000	-	0	41,800,000	-
普通股股东人数		153				

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%	期末持有无限售股份数量	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	周向东	12,148,000	0	12,148,000	29.06%	9,111,000	3,037,000	0	0
2	刘永青	5,099,399	-34,502	5,064,897	12.12%	0	5,064,897	0	0
3	李东君	5,048,000	0	5,048,000	12.08%	3,786,000	1,262,000	0	0
4	李瑞林	4,990,000	0	4,990,000	11.94%	0	4,990,000	0	0
5	郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）	2,740,000	0	2,740,000	6.56%	0	2,740,000	0	0
6	赵红	2,056,000	0	2,056,000	4.92%	1,542,000	514,000	0	0

7	广东力量私募基金管理有限公司—广东力量致胜股权投资合伙企业（有限合伙）	1,429,957	0	1,429,957	3.42%	0	1,429,957	0	0
8	黄天羽	902,915	0	902,915	2.16%	0	902,915	0	0
9	张建辉	830,000	0	830,000	1.99%	0	830,000	0	0
10	李小江	704,947	-2,605	702,342	1.68%	0	702,342	0	0
合计		35,949,218	-37,107	35,912,111	85.93%	14,439,000	21,473,111	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至本年度报告披露之日，周向东任郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，出资 600,000.00 元，占郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）出资额的 21.90%。其余股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告期末，周向东持有公司 29.06%的股份，是公司控股股东。此外，郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 6.56%的股份，周向东担任其执行事务合伙人。周向东自公司成立后一直担任公司董事长（执行董事）、总经理职务，其他股东之间不存在一致行动人协议，除股东王克祥（持股比例为 0.68%）系赵红（持股比例 4.92%）姐姐的配偶之外，其他股东不存在亲属关系或其他关联关系，因此，认定周向东为公司的控股股东、实际控制人。

周向东，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于解放军信息工程大学，本科学历。1983 年 9 月至 2003 年 3 月就职于解放军信息工程大学，历任政治干事、教学参谋、科研参谋、学员队教导员、队长、技术 7 级教员；2003 年 4 月至 2007 年 12 月就职于郑州信源信息技术有限公司，历任执行董事兼总经理、董事长兼总经理；2004 年 4 月至今兼任河南省 863 软件孵化器有限公司董事；2008 年 1 月至今就职于本公司，任董事长兼总经理；2014 年 5 月至 2018 年 3 月兼任河南阳光电子招投标股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2022 年年度权益分派已于 2023 年 7 月 12 日实施完成，详见公司于 2023 年 7 月 4 日在全国股转公司指定信息披露平台披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-038）。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司已荣获高新技术企业、双软企业、河南省“专精特新”中小企业等资质荣誉认证，通过了 CMMI 3 级、ITSS 3 级、ISO27001 信息安全管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证。截至报告期末，公司取得软件著作权 109 项、发明专利 1 项，拥有河南省电子化采购软件工程技术研究中心、郑州市企业技术中心等科研平台，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，新增发明专利 1 项，软件著作权 7 项，具体如下：				
序号	类别	名称	专利号/著作权登记号	发证日期
1	发明专利	一种安全认证方法及系统	ZL 2021 1 0711530.7	2023/5/26
2	软件著作权	信源智库管理系统 V2.0	2023SR0412117	2023/3/29
3	软件著作权	信源数字化金融企业采购平台 V8.0	2023SR0412118	2023/3/29
4	软件著作权	信源中介服务超市系统 V3.0	2023SR0413142	2023/3/29
5	软件著作权	信源数字化档案管理系统 V6.0	2023SR0412942	2023/3/29
6	软件著作权	信源可视化智慧监管平台 V3.0	2023SR0413251	2023/3/29
7	软件著作权	信源“信标通”移动应用平台 V2.0	2023SR0413190	2023/3/29
8	软件著作权	信源智能知识图谱管理系统 V3.0	2023SR0979429	2023/8/29

(二) 知识产权保护措施的变动情况

为保护公司核心技术，公司在软件开发成功后会及时申请软件著作权或专利加以保护。截至报告期末，公司已经拥有 109 项软件著作权，1 项发明专利；此外，公司会不断加强技术研发的更新换代工作，也会在一定程度上降低知识产权被侵害的风险。报告期内公司知识产权保护措施无重大变化。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司自成立以来，一直致力于行业应用软件的开发实施，借鉴国内外行业应用软件开发的模式，结合公司自身的特点、经验，形成了一套技术、产品、项目相结合的“三位一体”研发模式，建立了技术平台研发、产品平台研发以及面向客户定制化开发的分层研发体系。

(1) 技术平台研发模式

技术平台是公司基于JavaEE技术体系和微服务架构设计理念，为产品平台提供的基础、稳定、可靠的统一技术支撑平台。

通过借鉴主流的、成熟的开源框架技术，充分利用组件化、层次化、服务化的设计思路，经过不断的应用实践和创新，公司积累了一系列成熟、完善且具备知识产权的核心技术成果与解决方案，在此基础上公司形成了面向产品平台研发和项目定制化开发的技术支撑体系，保障了产品研发的稳定性、可扩展性、安全性，强化了对客户需求的定制化能力，提高了研发工作效率。

(2) 产品平台研发模式

产品平台是公司在统一技术平台基础上，依据相关政策法规，结合客户群体的典型需求与应用场景，设计研发的普适性、通用性的产品货架平台。

通过运用云计算、大数据、人工智能等技术，为公司各产品线提供了众多的创新功能模块。由公司产品研发部统一整理产品需求，集中安排产品设计与研发，确保产品共性部分不重复研发。针对各产品线的业务差异需求，由各产品线负责人统一整理该产品线相关的行业特点和潜在客户需求，确定产品线的功能结构和迭代路径，形成周期性的产品版本升级，满足各细分市场需求。

(3) 项目研发模式

项目研发模式是以特定项目为核心的矩阵式管理模式，由公司的项目交付中心负责具体项目的全过程管理，同时联合产品研发部、技术研发部等有关部门人员，组成混合研发团队，分阶段参与项目的需求分析和设计研发工作，通过建立规划化、标准化的项目管控流程，确保项目在可控的预算成本内实现高质量交付。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	新一代公共资源交易平台	2,973,677.97	2,973,677.97
2	基于云原生的招采平台	2,918,606.61	2,918,606.61

3	基于前后端分离的技术开发平台	2,087,612.24	4,324,364.69
4	信源数字化供应链招采平台	1,532,424.79	1,532,424.79
5	信源标讯云平台	1,443,939.76	1,443,939.76
合计		10,956,261.37	13,193,013.82

研发项目分析：

公司建立了标准的技术与产品研发制度流程与绩效管理体系，建有省级电子化采购软件工程技术研究中心，成立了技术研发部与产品研发部。公司紧跟主流技术自主研发公司电子化采购领域的各类软件平台和产品化功能模块。为符合公司发展战略与长期规划、扩大公司市场份额、提高技术创新能力、增强产品核心竞争力，加快技术积累和提升产品档次，在技术与产品研发实施过程中，公司根据电子化领域各细分行业和应用场景的实际需求，研发具备通用性、普适性的产品化功能模块，并开展一系列的技术预研工作，通过产品优化完善和共享模块的提炼扩充，提升产品的可复用率，以利于降低项目开发实施成本。公司的产品研发流程包括市场调研与需求分析、项目可行性研究、产品开发、产品测试与试运行、公司验收等过程环节。

报告期内，研发费总金额为 13,243,525.79 元，较上年同期增长 16.23%；主要系研发人员的人力成本较上年有所提高，且本期加大科技研发投入力度，研发团队规模较上期有所增加。截至报告期末，研发项目“新一代公共资源交易平台”、“基于云原生的招采平台”未结项，其他研发项目已结项。公司围绕年初制定的经营目标，规划年度研发项目，旨在通过创新、优化现有产品，不断提升公司产品质量与核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

四、 业务模式

请参照本报告第二节 会计数据、经营情况和管理层分析“一、业务概要”。

五、 产品迭代情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司产品和服务根据国家相关政策指导、行业发展趋势、客户需求及时做出调整，在满足其要求的基础上不断创新、优化，进行迭代升级。

六、 工程施工安装类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
周向东	董事长兼总经理	男	1963 年 12 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	12,148,000	0	12,148,000	29.06%
李东君	董事兼副总经理	男	1970 年 10 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	5,048,000	0	5,048,000	12.08%
赵红	董事、董事会秘书兼副总经理	女	1968 年 4 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	2,056,000	0	2,056,000	4.92%
白彩云	董事兼副总经理	女	1976 年 1 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	657,000	0	657,000	1.57%
焦建魁	董事	男	1976 年 9 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	205,000	0	205,000	0.49%
张军伟	董事	男	1982 年 5 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	11,500	0	11,500	0.03%
江桦	董事	男	1956 年 6 月	2023 年 5 月 19 日	2024 年 1 月 18 日	0	0	0	0%
王伟明	董事	男	1964 年 7 月	2023 年 5 月 19 日	2024 年 1 月 18 日	0	0	0	0%
周琳	董事	女	1977 年 8 月	2023 年 5 月 19 日	2024 年 1 月 18 日	0	0	0	0%
王霁岩	监事会主席	男	1979 年 3 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	80,780	0	80,780	0.19%
李志慧	监事	男	1979 年 12 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	30,000	0	30,000	0.07%
邱云丽	监事（职工代表监事）	女	1992 年 4 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
黄玉利	财务负责人	女	1985 年 11 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	75,000	0	75,000	0.18%
窦晓萍	财务负责人（离任）	女	1978 年 3 月	2020 年 5 月 15 日	2023 年 5 月 18 日	40,000	-100	39,900	0.10%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
邱云丽	-	新任	职工代表监事	换届正常变动
黄玉利	职工代表监事	离任	-	换届正常变动
黄玉利	-	新任	财务负责人	换届正常变动
窦晓萍	财务负责人	离任	-	换届正常变动

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

邱云丽，女，1992 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2014 年 1 月至 2017 年 3 月在河南瀚衡元川商贸有限公司工作，历任出纳、会计职务。2019 年 1 月至 2020 年 3 月在中钢集团郑州金属制品研究院有限公司工作，任会计职务。2022 年 1 月至今，在郑州信源信息技术股份有限公司工作，历任核算会计、职工代表监事兼核算会计。

黄玉利，女，1985 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 3 月至今，就职于郑州信源信息技术股份有限公司，历任会计、职工代表监事兼会计、现任财务负责人。

(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
管理人员	15	2	1	16
行政人员	15	0	0	15
财务人员	4	1	1	4
销售人员	11	2	4	9
技术人员	308	39	41	306
员工总计	353	44	47	350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1

本科	234	241
专科	113	104
专科以下	4	4
员工总计	353	350

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司实行以岗位价值和履职技能为基础、绩效为导向的薪酬体系，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、生育社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。 2、培训计划 公司重视人才的培养，根据业务发展和提高员工素质需要制定年度培训计划，为员工提供可持续发展的机会，促进管理层不断更新企业管理理念，掌握较为科学的管理工具和方法，促进技术人员不断跟进新技术，提高技术创新能力。新员工入职后，将进行入职引导、入职培训，帮助新员工尽快融入公司，尽快进入工作状态，并为新员工指定指导老师“一对一”的进行指导培训。同时，公司注重员工个人能力的提升，通过制定奖励性政策鼓励员工通过学习、培训、参加资格认证考试等多种方式，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的人才保障。 3、截至报告期末，公司未产生需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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李东君	无变动	董事、副总经理	5,048,000	0	5,048,000
白彩云	无变动	董事、副总经理	657,000	0	657,000
路适远	无变动	部门经理	20,000	0	20,000
郝松杰	无变动	部门实施总监	30,000	0	30,000
李辉	无变动	部门实施总监	17,000	0	17,000
张军伟	无变动	部门实施总监	11,500	0	11,500
尚晓	无变动	项目研发工程师	20,000	0	20,000
李名岩	无变动	项目研发工程师	20,000	0	20,000
张苹苹	无变动	项目研发工程师	20,000	0	20,000
王文涛	无变动	项目经理	7,248	-516	6,732
胡晓欣	无变动	项目研发工程师	10,000	0	10,000
赵铭路	无变动	项目研发工程师	10,000	0	10,000

许真真	无变动	项目研发工程师	10,000	0	10,000
赵立鹏	无变动	项目研发工程师	10,000	0	10,000
李鑫	无变动	项目经理	20,000	0	20,000
陈秀勤	无变动	职能	16,000	-1,000	15,000
王振玲	无变动	职能	5,000	0	5,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成分工明确、各司其职、相互制衡的公司治理机制。公司建立了对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理制度及财务管理、风险控制等相关内部管理制度，股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到重要作用。公司关联交易管理制度的建立保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。 报告期内，公司相关机构和人员恪尽职守，严格按照相关法律、法规及议事规则行使权力，并切实履行各自的职责。公司将通过不断完善法人治理制度，使公司内控体系不断优化，规范运作水平不断提升，为公司经营持续、稳定、健康发展提供保障。
--

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。
--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司主营业务为软件开发、运维服务及其他，公司拥有独立自主的软件著作权及软件产品，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司相同或相似的业务，公司在业务上完全独立于股东和其他关联方，公司业务独立。

2、资产独立性

公司完整拥有房产、车辆、专利、商标、软件著作权等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

截至报告期末公司共有股东 153 名，董事会由 9 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，公司的高级管理人员由总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书构成，均按照《公司法》及《公司章程》规定的程序由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越董事会和股东大会权限的人事任免决定。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，公司建立了劳动人事管理制度和独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司与控股股东不存在合署办公、

混合经营的情形，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够得到有效执行，并能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。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。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 410A013706 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	郑军安	张任飞
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

致同审字（2024）第 410A013706 号

郑州信源信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州信源信息技术股份有限公司（以下简称信源信息公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了信源信息公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信源信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、33。

1、事项描述

信源信息公司 2023 年度营业收入金额 8,722.42 万元。由于营业收入是信源信息公司关键财务指标之一，收入确认金额是否真实、准确并记录在恰当的会计期间对于财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价了信源信息公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）通过检查销售合同条款并询问信源信息公司管理层，评价信源信息公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析程序，分析应收账款周转率变动、收入增长及毛利率波动合理性，是否与信源信息公司生产经营的季节性相符；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、工时记录、上线试运行报告、服务工作量确认结算单据、验收单及银行收款回单；

（5）选取样本执行交易金额和往来项目余额函证，检查回函信息是否相符；

（6）针对临近资产负债表日前后的交易选取样本，检查收入确认支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查与收入确认相关的信息是否已恰当列报和披露。

（二）货币资金的存在性、权利和义务及披露

相关信息披露详见财务报表附注五、1 和附注十一、1。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，信源信息公司的货币资金余额为 3,462.46 万元，占资产总额的 19.30%。由于货币资金余额重大，与期初余额相比变动幅度较大，其余额存在性及资金流水的真实性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性、权利和义务及披露作为关键

审计事项。

2、审计应对

针对货币资金的存在性、权利和义务及披露，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价信源信息公司与货币资金管理相关的内部控制设计，测试关键控制流程运行的有效性；

（2）对库存现金实施监盘，以证实其存在；

（3）亲自前往银行获取已开立银行账户清单，并与信源信息公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；

（4）亲自前往银行获取银行对账单，并对报告期内资金流水进行核对检查；

（5）对资产负债表日的全部银行账户实施函证，并对函证过程进行控制；

（6）针对银行账户中的保证金账户，进一步检查相关合同、银行回单、履约保函等文件，以证实保证金的存在；

（7）对临近资产负债表日前后的货币资金收支业务实施截止测试，以确定相关交易和资金流水记录于正确的期间；

（8）获取企业信用报告，结合回函信息，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况。

（9）检查与货币资金相关信息是否已恰当列报和披露。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

信源信息公司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，管理层负责评估信源信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信源信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信源信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信源信息公司的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信源信息公司不能持续经营。

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 郑军安
(项目合伙人)

中国注册会计师 张任飞

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,624,637.77	59,292,587.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	582,719.50	3,067,576.72
应收账款	五、3	38,392,379.89	46,062,006.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	481,310.86	502,876.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	64,336,450.74	64,297,740.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	19,366,069.24	13,053,072.93
合同资产	五、7	4,325,884.61	3,749,786.71

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	920,110.35	445,590.63
其他流动资产	五、9	470,905.26	1,571,525.44
流动资产合计		163,500,468.22	192,042,763.41
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	五、10		466,010.36
长期股权投资	五、11	7,839,086.88	7,527,659.91
其他权益工具投资	五、12	4,470,250.00	4,105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	340,007.21	269,070.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,563,237.56	2,550,545.60
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	246,720.83	411,201.35
递延所得税资产	五、16	1,452,818.33	2,029,060.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,912,120.81	17,358,547.93
资产总计		179,412,589.03	209,401,311.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	1,586,160.69	1,714,489.60
预收款项			
合同负债	五、19	12,930,132.04	10,523,289.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	8,576,053.97	7,564,863.44
应交税费	五、21	3,415,729.85	4,920,151.06
其他应付款	五、22	2,769,363.96	40,566,498.94

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,034,904.41	988,298.61
其他流动负债	五、24	34,064.93	25,069.25
流动负债合计		30,346,409.85	66,302,660.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	521,481.31	1,528,083.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	1,639,328.72	1,822,219.05
递延收益			
递延所得税负债		548,773.13	642,081.84
其他非流动负债	五、27		28,301.88
非流动负债合计		2,709,583.16	4,020,686.59
负债合计		33,055,993.01	70,323,347.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	9,351,521.10	9,231,884.86
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,780,962.50	1,470,500.00
专项储备			
盈余公积	五、31	16,314,701.80	15,211,848.47
一般风险准备			
未分配利润	五、32	77,109,410.62	71,363,730.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		146,356,596.02	139,077,964.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		146,356,596.02	139,077,964.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,412,589.03	209,401,311.34

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

(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	五、1	34,624,637.77	59,292,587.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	582,719.50	3,067,576.72
应收账款	五、3	38,392,379.89	46,062,006.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	481,310.86	502,876.75
其他应收款	五、5	64,336,450.74	64,297,740.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	19,366,069.24	13,053,072.93
合同资产	五、7	4,325,884.61	3,749,786.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	920,110.35	445,590.63
其他流动资产	五、9	470,905.26	1,571,525.44
流动资产合计		163,500,468.22	192,042,763.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10		466,010.36
长期股权投资	五、11	7,839,086.88	7,527,659.91
其他权益工具投资	五、12	4,470,250.00	4,105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	340,007.21	269,070.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,563,237.56	2,550,545.60
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	246,720.83	411,201.35
递延所得税资产	五、16	1,452,818.33	2,029,060.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,912,120.81	17,358,547.93
资产总计		179,412,589.03	209,401,311.34

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	1,586,160.69	1,714,489.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	8,576,053.97	7,564,863.44
应交税费	五、21	3,415,729.85	4,920,151.06
其他应付款	五、22	2,769,363.96	40,566,498.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、19	12,930,132.04	10,523,289.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,034,904.41	988,298.61
其他流动负债	五、24	34,064.93	25,069.25
流动负债合计		30,346,409.85	66,302,660.72
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	五、25	521,481.31	1,528,083.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	1,639,328.72	1,822,219.05
递延收益			
递延所得税负债		548,773.13	642,081.84
其他非流动负债	五、27		28,301.88
非流动负债合计		2,709,583.16	4,020,686.59
负债合计		33,055,993.01	70,323,347.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	9,351,521.10	9,231,884.86
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,780,962.50	1,470,500.00
专项储备			
盈余公积	五、31	16,314,701.80	15,211,848.47
一般风险准备			

未分配利润	五、32	77,109,410.62	71,363,730.70
所有者权益（或股东权益）合计		146,356,596.02	139,077,964.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		179,412,589.03	209,401,311.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、33	87,224,150.53	92,029,990.52
其中：营业收入	五、33	87,224,150.53	92,029,990.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,112,062.09	69,955,068.80
其中：营业成本	五、33	44,538,016.10	39,595,554.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	781,315.83	765,075.47
销售费用	五、35	10,132,454.27	8,565,938.34
管理费用	五、36	9,985,369.35	10,062,818.96
研发费用	五、37	13,243,525.79	11,394,487.68
财务费用	五、38	-568,619.25	-428,806.56
其中：利息费用		89,146.13	94,631.20
利息收入		626,667.08	482,115.21
加：其他收益	五、39	1,775,949.04	2,483,122.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	191,790.73	17,989,438.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		191,790.73	34,006.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	739,870.77	-5,219,668.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	148,398.40	421,976.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-7,904.12	56,384.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,960,193.26	37,806,175.12

加：营业外收入	五、44	2.98	20,002.75
减：营业外支出	五、45	367,052.41	37,501.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,593,143.83	37,788,676.56
减：所得税费用	五、46	564,610.58	4,354,593.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,028,533.25	33,434,083.36
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）		11,028,533.25	33,434,083.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,028,533.25	33,434,083.36
六、其他综合收益的税后净额		310,462.50	174,887.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		310,462.50	174,887.50
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		310,462.50	174,887.50
（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		310,462.50	174,887.50
（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		11,338,995.75	33,608,970.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,338,995.75	33,608,970.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.80

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、33	87,224,150.53	92,029,990.52
减：营业成本	五、33	44,538,016.10	39,595,554.91
税金及附加	五、34	781,315.83	765,075.47
销售费用	五、35	10,132,454.27	8,565,938.34
管理费用	五、36	9,985,369.35	10,023,132.26
研发费用	五、37	13,243,525.79	11,394,487.68
财务费用	五、38	-568,619.25	-428,079.29
其中：利息费用		89,146.13	94,631.20
利息收入		626,667.08	480,603.41
加：其他收益	五、39	1,775,949.04	2,483,122.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	191,790.73	17,872,149.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		191,790.73	34,006.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	739,870.77	-5,219,668.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	148,398.40	421,976.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-7,904.12	56,384.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,960,193.26	37,727,845.70
加：营业外收入	五、44	2.98	20,002.75
减：营业外支出	五、45	367,052.41	37,501.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,593,143.83	37,710,347.14
减：所得税费用	五、46	564,610.58	4,354,593.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,028,533.25	33,355,753.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,028,533.25	33,355,753.94
（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		310,462.50	174,887.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		310,462.50	174,887.50
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		310,462.50	174,887.50
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		11,338,995.75	33,530,641.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.80

（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		107,065,066.19	79,729,962.85
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		718,965.43	906,684.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	6,995,638.76	5,579,166.71
经营活动现金流入小计		114,779,670.38	86,215,813.87
购买商品、接受劳务支付的现金		12,633,784.63	10,981,757.61
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		62,097,634.40	54,595,297.28
支付的各项税费		8,854,623.42	10,775,610.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	20,392,668.38	29,364,349.19
经营活动现金流出小计		103,978,710.83	105,717,014.25
经营活动产生的现金流量净额		10,800,959.55	-19,501,200.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			442,224.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	4,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,010,723.66
收到其他与投资活动有关的现金	五、47（3）	4,500,000.00	26,511,000.00
投资活动现金流入小计		4,503,000.00	50,968,778.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,934.61	114,339.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47（4）	21,453,237.29	34,733,147.00
投资活动现金流出小计		21,650,171.90	34,847,486.80
投资活动产生的现金流量净额		-17,147,171.90	16,121,291.69
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			
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			
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		4,180,000.00	29,260,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（5）	1,101,600.00	1,956,984.20
筹资活动现金流出小计		5,281,600.00	31,216,984.20
筹资活动产生的现金流量净额		-5,281,600.00	-31,216,984.20
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		-11,627,812.35	-34,596,892.89
加：期初现金及现金等价物余额		36,929,311.75	71,526,204.64
六、期末现金及现金等价物余额		25,301,499.40	36,929,311.75

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

（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		107,065,066.19	79,729,962.85
收到的税费返还		718,965.43	906,684.31

收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	6,995,638.76	5,577,654.91
经营活动现金流入小计		114,779,670.38	86,214,302.07
购买商品、接受劳务支付的现金		12,633,784.63	10,981,757.61
支付给职工以及为职工支付的现金		62,097,634.40	54,595,297.28
支付的各项税费		8,854,623.42	10,775,610.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	20,392,668.38	29,363,564.66
经营活动现金流出小计		103,978,710.83	105,716,229.72
经营活动产生的现金流量净额		10,800,959.55	-19,501,927.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			442,224.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	4,830.00
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	五、47（3）	4,500,000.00	26,511,000.00
投资活动现金流入小计		4,503,000.00	51,958,054.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,934.61	101,844.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47（4）	21,453,237.29	34,733,147.00
投资活动现金流出小计		21,650,171.90	34,834,991.89
投资活动产生的现金流量净额		-17,147,171.90	17,123,062.94
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			
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			
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		4,180,000.00	29,260,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（5）	1,101,600.00	1,956,984.20
筹资活动现金流出小计		5,281,600.00	31,216,984.20
筹资活动产生的现金流量净额		-5,281,600.00	-31,216,984.20
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		-11,627,812.35	-33,595,848.91
加：期初现金及现金等价物余额		36,929,311.75	70,525,160.66
六、期末现金及现金等价物余额		25,301,499.40	36,929,311.75

(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
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	41,800,000.00				9,231,884.86		1,470,500.00		15,211,848.47		71,363,730.70	139,077,964.03
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	41,800,000.00				9,231,884.86		1,470,500.00		15,211,848.47		71,363,730.70	139,077,964.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					119,636.24		310,462.50		1,102,853.33		5,745,679.92	7,278,631.99
（一）综合收益总额							310,462.50				11,028,533.25	11,338,995.75
（二）所有者投入和减少资本					119,636.24							119,636.24
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				119,636.24								119,636.24
(三) 利润分配								1,102,853.33		-5,282,853.33		-4,180,000.00
1. 提取盈余公积								1,102,853.33		-1,102,853.33		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,180,000.00		-4,180,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	41,800,000.00			9,351,521.10		1,780,962.50		16,314,701.80		77,109,410.62		146,356,596.02

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	41,800,000.00				9,231,884.86		1,295,612.50		11,877,872.52		70,539,617.84		134,744,987.72
加：会计政策变更									-1,599.45		-14,395.10		-15,994.55
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,800,000.00				9,231,884.86		1,295,612.50		11,876,273.07		70,525,222.74		134,728,993.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							174,887.50		3,335,575.40		838,507.96		4,348,970.86
（一）综合收益总额							174,887.50				33,434,083.36		33,608,970.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,335,575.40		-32,595,575.40		-29,260,000.00

1. 提取盈余公积								3,335,575.40		-3,335,575.40		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,260,000.00		-29,260,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,800,000.00			9,231,884.86		1,470,500.00		15,211,848.47		71,363,730.70		139,077,964.03

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

(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	41,800,000.00				9,231,884.86		1,470,500.00		15,211,848.47		71,363,730.70	139,077,964.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,800,000.00				9,231,884.86		1,470,500.00		15,211,848.47		71,363,730.70	139,077,964.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					119,636.24		310,462.50		1,102,853.33		5,745,679.92	7,278,631.99
(一) 综合收益总额							310,462.50				11,028,533.25	11,338,995.75
(二) 所有者投入和减少资本					119,636.24							119,636.24
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					119,636.24							119,636.24
(三) 利润分配									1,102,853.33		-5,282,853.33	-4,180,000.00

1. 提取盈余公积								1,102,853.33		-1,102,853.33	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,180,000.00	-4,180,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,800,000.00				9,351,521.10		1,780,962.50		16,314,701.80		77,109,410.62	146,356,596.02

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	41,800,000.00				9,231,884.86		1,295,612.50		11,877,872.52		70,617,947.26	134,823,317.14
加：会计政策变更									-1,599.45		-14,395.10	-15,994.55
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,800,000.00				9,231,884.86		1,295,612.50		11,876,273.07		70,603,552.16	134,807,322.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							174,887.50		3,335,575.40		760,178.54	4,270,641.44
(一) 综合收益总额							174,887.50				33,355,753.94	33,530,641.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,335,575.40		-32,595,575.40	-29,260,000.00
1. 提取盈余公积									3,335,575.40		-3,335,575.40	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东） 的分配											-29,260,000.00	-29,260,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,800,000.00				9,231,884.86		1,470,500.00		15,211,848.47		71,363,730.70	139,077,964.03

财务报表附注

一、公司基本情况

郑州信源信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为郑州信源信息技术有限公司，成立于 2003 年 4 月 26 日，系由周向东、赵红两名自然人股东共同发起设立，并经郑州市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：4101002208994。

2016 年 2 月 16 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	周向东	1,214.80	29.06
2	刘永青	509.94	12.20
3	李东君	504.80	12.08
4	李瑞林	499.00	11.94
5	郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）	274.00	6.56
6	赵红	205.60	4.92
7	广东力量股权投资基金管理有限公司—广东力量致胜股权投资合伙企业（有限合伙）	143.00	3.42
8	黄天羽	90.29	2.16
9	张建辉	83.00	1.99
10	李小江	70.49	1.69
11	其他股东	585.08	13.98
合计		4,180.00	100.00

本公司业务性质和主要经营活动：所属行业为软件和信息技术服务业（软件开发），主营业务为软件开发、系统集成、软件服务、软件产品销售、数字证书技术服务。

本公司位于郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设产品部、技术研发部、企业华南事业部、企采华中事业部、企采华北事业部、企采华东事业部、金融事业部、运营质管部、财务部、人力行政部、销售部、营销支持部等职能部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项	金额 500 万元以上

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表

日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且

不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依

据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 2：其他商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票组合

本集团对于划分为组合一（银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二（承兑方为组合一之外的银行承兑汇票）、组合三的应收票据，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款

- 应收账款组合：销售业务类款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金
- 合同资产组合 2：维护项目

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 2：应收保证金和押金
- 其他应收款组合 3：应收代扣代缴款项

• 其他应收款组合 4：往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收运营分成款。

本公司依据应收运营分成款的信用风险特征，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收运营分成款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流

量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数

与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

（4）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司软件开发、运维服务、其他收入确认的具体方法如下：

软件开发

本公司软件开发收入是在公司自主研发软件产品的基础上，根据客户的具体需求进行二次开发或依据客户委托进行定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。公司按照合同约定在软件开发实施完成并经客户验收后确认收入。

运维服务

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接

计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊

变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环

境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	229,212.58
递延所得税负债	234,485.63
盈余公积	-527.30

未分配利润	-4,745.75
合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-4,096.71

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,655,848.48	373,212.08	2,029,060.56
递延所得税负债	259,500.00	382,581.84	642,081.84
盈余公积	15,212,785.44	-936.97	15,211,848.47
未分配利润	71,372,163.49	-8,432.79	71,363,730.70

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	4,361,217.99	-6,624.79	4,354,593.20

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	938,228.69	246,537.81	1,184,766.50
递延所得税负债	260,846.54	262,532.36	523,378.90
盈余公积	11,877,872.52	-1,599.45	11,876,273.07
未分配利润	70,539,617.84	-14,395.10	70,525,222.74

② 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	-9,369.76	-15,994.55
其中：留存收益	-9,369.76	-15,994.55
净利润	4,096.71	6,624.79

受影响的项目	本期	上期
期末净资产	-5,273.05	-9,369.76
其中：留存收益	-5,273.05	-9,369.76

（2）重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2

2、税收优惠及批文

根据财税〔2011〕100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》规定：“销售自行开发软件产品按照适用税率缴纳增值税后，对其增值税实际超过 3.00% 的部分实行即征即退政策”，本公司符合规定的软件销售收入适用该政策。

根据财税〔2016〕36号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定：“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。”本公司符合该条件的技术开发收入和与之相关的技术服务收入适用该政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定：“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10.00%，抵减应纳税额”。财政部、税务总局公告 2023 年 5 月 29 日公告《2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引》将增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司适用该政策。

2023 年 11 月，公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR202341000950），执行 15.00% 的企业所得税税率，有效期 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,238.50	6,254.57
银行存款	33,838,619.27	57,966,333.01
其他货币资金	779,780.00	1,320,000.00
合 计	34,624,637.77	59,292,587.58

截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中 779,780.00 元为履约保证金，使用权受到限制，详见本附注十二、承诺及或有事项（1）其他承诺事项。

公司涉及诉讼纠纷，截至 2023 年 12 月 31 日，银行存款中 8,543,358.37 元资金被冻结，使用权受到限制，详见本附注十二、承诺及或有事项 2、或有事项。

除上述事项外，期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	582,719.50		582,719.50	1,275,100.00	2,520.00	1,272,580.00
商业承兑汇票				1,841,400.00	46,403.28	1,794,996.72
合 计	582,719.50		582,719.50	3,116,500.00	48,923.28	3,067,576.72

（1）期末本公司不存在质押的应收票据

（2）期末本公司不存在背书或贴现但尚未到期的应收票据

（3）期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按组合计提坏账准备	582,719.50	100.00			582,719.50
其中：					
全国性大型商业银行承兑汇票	582,719.50	100.00			582,719.50
其他商业银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计	582,719.50	100.00			582,719.50

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按组合计提坏账准备	3,116,500.00	100.00	48,923.28	1.57	3,067,576.72
其中：					
全国性大型商业银行承 兑汇票	1,175,100.00	37.71			1,175,100.00
其他商业银行承兑汇票	100,000.00	3.21	2,520.00	2.52	97,480.00
商业承兑汇票	1,841,400.00	59.08	46,403.28	2.52	1,794,996.72
合 计	3,116,500.00	100.00	48,923.28	1.57	3,067,576.72

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：其他商业银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
一年以内				100,000.00	2,520.00	2.52

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
一年以内				1,841,400.00	46,403.28	2.52

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	48,923.28
本期计提	
本期收回或转回	48,923.28
本期核销	
期末余额	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,021,450.04	38,416,439.29
1 至 2 年	4,731,264.88	9,744,097.82
2 至 3 年	2,187,821.48	1,377,781.50
3 年以上	869,180.00	1,414,217.74

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	40,809,716.40	50,952,536.35
减：坏账准备	2,417,336.51	4,890,530.11
合 计	38,392,379.89	46,062,006.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	40,809,716.40	100.00	2,417,336.51	5.92	38,392,379.89
其中：					
销售业务类款项	40,809,716.40	100.00	2,417,336.51	5.92	38,392,379.89
合 计	40,809,716.40	100.00	2,417,336.51	5.92	38,392,379.89

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,024,420.98	3.97	1,814,420.98	89.63	210,000.00
其中：					
山东琦泉能源科技有限公司	188,000.00	0.37	188,000.00	100.00	
博天环境集团股份有限公司	490,000.00	0.96	280,000.00	57.14	210,000.00
恒大地产集团有限公司	1,346,420.98	2.64	1,346,420.98	100.00	
按组合计提坏账准备	48,928,115.37	96.03	3,076,109.13	6.29	45,852,006.24
其中：					
销售业务类款项	48,928,115.37	96.03	3,076,109.13	6.29	45,852,006.24
合 计	50,952,536.35	100.00	4,890,530.11	9.60	46,062,006.24

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	上 年 年 末 余 额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
恒大地产集团有限公司	1,346,420.98	1,346,420.98	100.00	预期金额无法收回
博天环境集团股份有限公司	490,000.00	280,000.00	57.14	预期金额无法收回
山东琦泉能源科技有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00	预期金额无法收回
合 计	2,024,420.98	1,814,420.98	89.63	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：销售业务类款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,021,450.04	620,110.12	1.88	38,120,255.29	960,630.43	2.52
1 至 2 年	4,731,264.88	464,591.86	9.82	8,689,898.58	1,052,346.72	12.11
2 至 3 年	2,187,821.48	463,454.53	21.18	1,377,781.50	322,951.98	23.44
3 年以上	869,180.00	869,180.00	100.00	740,180.00	740,180.00	100.00
合 计	40,809,716.40	2,417,336.51	5.92	48,928,115.37	3,076,109.13	6.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,890,530.11
本期计提	
本期收回或转回	662,734.88
本期核销	1,810,458.72
期末余额	2,417,336.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,810,458.72

应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东琦泉能源科技有限公司	销售业务类款项	188,000.00	企业破产预期金额无法收回	企业内部审批核销	否
博天环境集团股份有限公司	销售业务类款项	276,037.74	企业破产预期金额无法收回	企业内部审批核销	否
恒大地产集团有限公司	销售业务类款项	1,346,420.98	企业破产预期金额无法收回	企业内部审批核销	否
合 计		1,810,458.72			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
中核(上海)供应链管理有限公司	8,921,900.41		8,921,900.41	19.66	213,795.43
广西北投信创科技投资集团有限公司	3,156,811.07	179,716.98	3,336,528.05	7.35	69,921.03
深圳市地铁集团有限公司	2,870,738.00		2,870,738.00	6.32	53,909.62
南方电网数字平台科技(广东)有限公司	2,346,750.00	1,131,603.78	3,478,353.78	7.66	214,044.72
南宁市勘测设计院集团有限公司	1,754,339.61	505,660.38	2,259,999.99	4.98	62,879.85
合 计	19,050,539.09	1,816,981.14	20,867,520.23	45.97	614,550.65

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	481,310.86	100	501,197.32	99.67
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,679.43	0.33
合 计	481,310.86	100	502,876.75	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河南商盾科技服务有限公司	103,450.00	21.49
王金勇	72,100.00	14.98
刘军	32,666.67	6.79
贾新彪	28,500.00	5.92
陈佳宁	25,000.00	5.19
合 计	261,716.67	54.38

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	64,336,450.74	64,297,740.41
合 计	64,336,450.74	64,297,740.41

(1) 其他应收款

③ 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,451,358.00	67,119,187.03
1 至 2 年	24,161,221.73	529,844.98
2 至 3 年	100,000.00	22,800.00
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	3,000.00
5 年以上	163,035.00	163,035.00
小 计	67,885,614.73	67,847,867.01
减：坏账准备	3,549,163.99	3,550,126.60
合 计	64,336,450.74	64,297,740.41

④ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	565,851.20	28,292.56	537,558.64	431,843.62	24,442.19	407,401.43
保证金、押金	1,010,278.00	205,397.15	804,880.85	1,381,936.05	223,980.05	1,157,956.00
代扣代缴款项	656,881.64	32,844.08	624,037.56	614,163.08	30,708.15	583,454.93
往来款	65,652,603.89	3,282,630.20	62,369,973.69	65,419,924.26	3,270,996.21	62,148,928.05
合 计	67,885,614.73	3,549,163.99	64,336,450.74	67,847,867.01	3,550,126.60	64,297,740.41

⑤ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	67,722,579.73	5	3,386,128.99	64,336,450.74
备用金	565,851.20	5	28,292.56	537,558.64
保证金、押金	847,243.00	5	42,362.15	804,880.85
代扣代缴款项	656,881.64	5	32,844.08	624,037.56
往来款	65,652,603.89	5	3,282,630.20	62,369,973.69
合 计	67,722,579.73	5	3,386,128.99	64,336,450.74

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	163,035.00	100.00	163,035.00	
备用金				
保证金、押金	163,035.00	100.00	163,035.00	
合 计	163,035.00	100.00	163,035.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	67,681,832.01	5.00	3,384,091.60	64,297,740.41	
备用金	428,843.62	5.00	21,442.19	407,401.43	信用风险未显著增加
保证金、押金	1,218,901.05	5.00	60,945.05	1,157,956.00	信用风险未显著增加
代扣代缴款项	614,163.08	5.00	30,708.15	583,454.93	信用风险未显著增加
往来款	65,419,924.26	5.00	3,270,996.21	62,148,928.05	信用风险未显著增加
合 计	67,681,832.01	5.00	3,384,091.60	64,297,740.41	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	166,035.00	100.00	166,035.00		
备用金	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
保证金、押金	163,035.00	100.00	163,035.00		预计无法收回
合 计	166,035.00	100.00	166,035.00		

⑥ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	3,384,091.60		166,035.00	3,550,126.60
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,037.39			2,037.39
本期转回			3,000.00	3,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,386,128.99		163,035.00	3,549,163.99

⑦ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑧ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州方程式商业运营管 理有限公司	往来款	65,652,603.89	1 年以内、 1-2 年	96.71	3,282,630.19
河南省公安厅	保证金、押 金	163,035.00	5 年以上	0.24	163,035.00
河南神火煤电股份有限 公司	保证金、押 金	140,000.00	1-2 年	0.21	7,000.00
郝松杰	备用金	106,633.70	1 年以内	0.16	5,331.69
苏州银行股份有限公司	保证金、押 金	100,000.00	2-3 年	0.15	5,000.00
合 计		66,162,272.59		97.47	3,462,996.88

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	11,818.58		11,818.58	11,128.67		11,128.67
合同履约 成本	19,648,068.25	293,817.59	19,354,250.66	13,358,409.91	316,465.65	13,041,944.26
合 计	19,659,886.83	293,817.59	19,366,069.24	13,369,538.58	316,465.65	13,053,072.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	316,465.65			22,648.06		293,817.59

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	暂停项目目前已收回金额	

7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,791,661.37	165,362.21	2,626,299.16	2,819,201.22	270,592.78	2,548,608.44
维保项目	1,806,598.09	107,012.64	1,699,585.45	1,328,710.68	127,532.41	1,201,178.27
合 计	4,598,259.46	272,374.85	4,325,884.61	4,147,911.90	398,125.19	3,749,786.71

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		预期信用损失率(%)	账面余额		减值准备		预期信用损失率(%)
	金额	比例(%)	金额	账面价值		金额	比例(%)	金额	账面价值	
按组合计提坏账准备	4,598,259.46	100.00	272,374.85	5.92	4,325,884.61	4,147,911.90	100.00	398,125.19	9.60	3,749,786.71
其中：										
质保金	2,791,661.37	60.71	165,362.21	5.92	2,626,299.16	2,819,201.22	67.97	270,592.78	9.60	2,548,608.44
维保项目	1,806,598.09	39.29	107,012.64	5.92	1,699,585.45	1,328,710.68	32.03	127,532.41	9.60	1,201,178.27
合 计	4,598,259.46	100.00	272,374.85	5.92	4,325,884.61	4,147,911.90	100.00	398,125.19	9.60	3,749,786.71

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
质保金	2,791,661.37	165,362.21	5.92	2,819,201.22	270,592.78	9.60
维保项目	1,806,598.09	107,012.64	5.92	1,328,710.68	127,532.41	9.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	398,125.19
本期计提	
本期收回或转回	125,750.34
本期核销	
期末余额	272,374.85

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	920,110.35	445,590.63

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	470,905.26	
逾期长期应收款		439,450.00
IPO 中介费用		1,132,075.44
合 计	470,905.26	1,571,525.44

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
运营分成款	978,610.35	58,500.00	920,110.35	1,436,800.99	85,750.00	1,351,050.99	4.75%
其中：未实现融资收益	21,389.65		21,389.65	63,199.01		63,199.01	
减：①1 年内到期的长期应收款	978,610.35	58,500.00	920,110.35	458,190.63	12,600.00	445,590.63	
减：②减逾期的长期应收款				500,000.00	60,550.00	439,450.00	
合 计				478,610.36	12,600.00	466,010.36	

(2) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按组合计提坏账准备					478,610.36	100.00	12,600.00	2.63
								466,010.36

其中：

销售业务类款项	478,610.36	100.00	12,600.00	2.63	466,010.36
---------	------------	--------	-----------	------	------------

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
销售业务类款项				478,610.36	12,600.00	2.63

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	85,750.00
其中，①1年内到期的长期应收款	12,600.00
其中，②减逾期的长期应收款	60,550.00
本期计提	
本期收回或转回	27,250.00
本期核销	
期末余额	58,500.00
其中，①1年内到期的长期应收款	58,500.00
其中，②减逾期的长期应收款	

(3) 长期应收款逾期情况分析

逾 期	期末余额	上年年末余额
1-2 年	500,000.00	500,000.00

应于 2022 年 12 月 20 日前收取的 500,000.00 元运营分成款尚未收回，逾期年限为 1-2 年。逾期原因：客户项目资金周转暂时紧张。逾期款项及其坏账准备已重分类至一年内到期的非流动资产。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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
河南省 863 软件孵化器有限公司	7,527,659.91			191,790.73		119,636.24		7,839,086.88

本公司持有河南省 863 软件孵化器有限公司 17.50%的股份，公司董事长周向东任河南省 863 软件孵化器有限公司的董事，对其财务及经营决策具有重大影响。

12、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
中金金采网络技术（北京）有限公司	770,250.00	585,000.00
中招联合信息股份有限公司	3,700,000.00	3,520,000.00
合 计	4,470,250.00	4,105,000.00

由于对中金金采网络技术（北京）有限公司、中招联合信息股份有限公司的权益投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中金金采网络技术（北京）有限公司		395,250.00			
中招联合信息股份有限公司		1,700,000.00			

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	340,007.21	269,070.15

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	595,802.64	590,094.54	58,156.53	1,244,053.71
2.本期增加金额		175,773.99		175,773.99
(1) 购置		175,773.99		175,773.99
3.本期减少金额	216,877.00	50,296.43		267,173.43
(1) 处置或报废	216,877.00	50,296.43		267,173.43
4.期末余额	378,925.64	715,572.10	58,156.53	1,152,654.27
二、累计折旧				
1.期初余额	485,017.07	464,095.48	25,871.01	974,983.56
2.本期增加金额	35,997.96	46,217.25	6,295.20	88,510.41
(1) 计提	35,997.96	46,217.25	6,295.20	88,510.41
3.本期减少金额	206,032.88	44,814.03		250,846.91
(1) 处置或报废	206,032.88	44,814.03		250,846.91
4.期末余额	314,982.15	465,498.70	32,166.21	812,647.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,943.49	250,073.40	25,990.32	340,007.21
2.期初账面价值	110,785.57	125,999.06	32,285.52	269,070.15

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,961,923.95
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	

项 目	房屋及建筑物
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	2,961,923.95
二、累计折旧	
1.期初余额	411,378.35
2.本期增加金额	987,308.04
(1) 计提	987,308.04
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	1,398,686.39
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,563,237.56
2. 期初账面价值	2,550,545.60

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	411,201.35		164,480.52		246,720.83

16、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,518,042.94	977,706.44	9,216,770.80	1,382,515.62
预计维护费	1,639,328.72	245,899.31	1,822,219.05	273,332.86
租赁负债	1,528,083.84	229,212.58	2,488,080.55	373,212.08

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产/负债
小 计	9,685,455.53	1,452,818.33	13,527,070.38	2,029,060.56
递延所得税负债：				
其他权益工具投资的估 值	2,095,250.00	314,287.50	1,730,000.00	259,500.00
使用权资产	1,563,237.56	234,485.63	2,550,545.60	382,581.84
小 计	3,658,487.53	548,773.13	4,280,545.60	642,081.84

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,323,138.37	履约保函及诉讼冻结

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,402,290.39	1,382,291.98
服务费	183,870.30	332,197.62
合 计	1,586,160.69	1,714,489.60

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	12,930,132.04	10,523,289.82
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	12,930,132.04	10,523,289.82

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京农村商业银行股份有限公 司	140,943.39	项目尚未验收
华信咨询设计研究院有限公司	498,113.22	项目尚未验收
深圳市水务科技有限公司	148,672.56	项目尚未验收
中平信息技术有限责任公司	504,424.83	项目尚未验收
合 计	1,292,154.00	

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,564,863.44	59,366,882.23	58,355,691.70	8,576,053.97
离职后福利-设定提存计划		3,755,220.95	3,755,220.95	
合 计	7,564,863.44	63,122,103.18	62,110,912.65	8,576,053.97

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,944,957.91	49,517,520.00	48,429,291.37	8,033,186.54
职工福利费		341,830.12	341,830.12	
社会保险费		3,713,942.61	3,713,942.61	
其中：1. 医疗保险费		3,252,226.78	3,252,226.78	
2. 工伤保险费		79,194.87	79,194.87	
3. 生育保险费		382,520.96	382,520.96	
住房公积金		4,777,454.79	4,777,454.79	
工会经费和职工教育经费	619,905.53	1,016,134.71	1,093,172.81	542,867.43
合 计	7,564,863.44	59,366,882.23	58,355,691.70	8,576,053.97

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		3,755,220.95	3,755,220.95	
其中：基本养老保险费		3,447,744.85	3,447,744.85	
失业保险费		307,476.10	307,476.10	
合 计		3,755,220.95	3,755,220.95	

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税		2,165,884.93
增值税	2,710,171.56	2,191,739.50
城建税	269,381.26	208,769.08
教育费附加	115,449.11	89,472.47
地方教育附加	76,966.08	59,648.31
个人所得税	233,312.67	177,315.86
印花税	10,449.17	27,320.91
合 计	3,415,729.85	4,920,151.06

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,769,363.96	40,566,498.94

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
委托建房款	2,375,051.63	40,136,263.76
诉讼受理及执行费	341,570.00	
员工报销款	52,742.33	426,719.33

项 目	期末余额	上年年末余额
其他		3,515.85
合 计	2,769,363.96	40,566,498.94

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位 1	2,119,372.38	往来款

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,006,602.53	959,996.73
待转销项税	28,301.88	28,301.88
合 计	1,034,904.41	988,298.61

说明：待转销项税系合作运营分成收入对应的待转销项税一年内到期的部分。

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	34,064.93	25,069.25

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	1,528,083.84	2,488,080.55
减：一年内到期的租赁负债	1,006,602.53	959,996.73
合 计	521,481.31	1,528,083.82

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 89,146.13 元，计入财务费用-利息支出金额为 89,146.13 元。

26、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计软件维护费	1,639,328.72	1,822,219.05	产品免费维护期预计发生的维护费

本公司根据截至财务报表日已验收合同剩余的免费维护期间，以合同额为基数乘相应比例计算预计负债金额。计提比例为：0-1 年（含 1 年）2.00%、1-2 年（含 2 年）3.00%、2 年以上 4.00%。

27、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		28,301.88

28、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,180.00						4,180.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,967,311.24			5,967,311.24
其他资本公积	3,264,573.62	119,636.24		3,384,209.86
合 计	9,231,884.86	119,636.24		9,351,521.10

本期资本公积增加主要系被投资单位河南省 863 软件孵化器有限公司少数股东投入导致的资本公积的变动。

30、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益				
其他权益工具投资公允价值 变动	1,470,500.00	310,462.50		1,780,962.50

其他综合收益的税后净额本期发生额为 310,462.50 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 310,462.50 元。

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,211,848.47	1,102,853.33		16,314,701.80

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	71,363,730.70	70,617,947.26	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-14,395.10	--
调整后 期初未分配利润	71,363,730.70	70,603,552.16	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,028,533.25	33,355,753.94	--
减：提取法定盈余公积	1,102,853.33	3,335,575.40	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付普通股股利	4,180,000.00	29,260,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	77,109,410.62	71,363,730.70	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额			
	公司		合并		公司	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,224,150.53	44,538,016.10	92,029,990.52	39,595,554.91	92,029,990.52	39,595,554.91

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额			
	公司		合并		公司	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						
软件开发	68,542,208.74	32,663,713.56	74,578,238.63	29,956,812.27	74,578,238.63	29,956,812.27
运维服务	16,105,039.93	10,488,094.55	15,570,845.87	9,198,401.59	15,570,845.87	9,198,401.59
其他	2,576,901.86	1,386,207.99	1,880,906.02	440,341.05	1,880,906.02	440,341.05
合 计	87,224,150.53	44,538,016.10	92,029,990.52	39,595,554.91	92,029,990.52	39,595,554.91

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	软件开发		运维服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时刻确认	68,542,208.74	32,663,713.56			2,576,901.86	1,386,207.99
在某一时段确认			16,105,039.93	10,488,094.55		
合 计	68,542,208.74	32,663,713.56	16,105,039.93	10,488,094.55	2,576,901.86	1,386,207.99

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
城市维护建设税	440,691.72	364,482.36	364,482.36
教育费附加	188,867.88	156,206.73	156,206.73
地方教育附加	125,911.92	104,137.82	104,137.82

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
土地使用税		99,998.46	99,998.46
印花税	25,844.31	40,250.10	40,250.10
合 计	781,315.83	765,075.47	765,075.47

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
职工薪酬	3,471,552.37	3,195,563.14	3,195,563.14
维护费	3,239,571.87	2,957,583.91	2,957,583.91
业务招待费	1,766,669.39	1,010,329.63	1,010,329.63
差旅费	908,605.00	479,572.88	479,572.88
宣传推广费	509,403.20	285,059.40	285,059.40
标书印刷费	156,342.29	494,646.23	494,646.23
办公费	29,969.93	19,246.33	19,246.33
车辆费	1,430.50	24,806.63	24,806.63
服务费		85,275.91	85,275.91
其他	48,909.72	13,854.28	13,854.28
合 计	10,132,454.27	8,565,938.34	8,565,938.34

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
职工薪酬	6,005,154.26	6,149,306.20	6,149,306.20
咨询费	1,573,152.98	1,258,254.81	1,258,254.81
折旧及摊销费用	922,392.57	751,581.01	711,894.31
办公费	720,225.79	848,550.62	848,550.62
业务招待费	394,128.43	734,804.21	734,804.21
水电及物业费	214,574.34	214,086.87	214,086.87
残疾人就业保障金	93,144.31	2,952.57	2,952.57
差旅费	37,086.88	83,982.75	83,982.75
租赁费	3,180.00	7,253.66	7,253.66
其他	22,329.79	12,046.26	12,046.26
合 计	9,985,369.35	10,062,818.96	10,023,132.26

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
职工薪酬	13,034,815.24	11,203,449.97	11,203,449.97
其他	208,710.55	191,037.71	191,037.71
合 计	13,243,525.79	11,394,487.68	11,394,487.68

38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额	
		合并	公司
利息支出	89,146.13	94,631.20	94,631.20
减：利息资本化			
利息收入	626,667.08	482,115.21	480,603.41
未实现融资收益	-41,809.36	-61,303.14	-61,303.14
手续费	10,711.06	19,980.59	19,196.06
合 计	-568,619.25	-428,806.56	-428,079.29

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
政府补助	917,339.95	1,522,015.49	1,522,015.49
软件企业退税	718,965.43	886,684.31	886,684.31
增值税进项加计抵减	71,288.42	59,530.14	59,530.14
扣代缴个人所得税手续费返还	68,355.24	14,892.23	14,892.23
合 计	1,775,949.04	2,483,122.17	2,483,122.17

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
处置长期股权投资产生的投资收益		17,727,933.60	17,610,644.75
权益法核算的长期股权投资收益	191,790.73	34,006.67	34,006.67
交易性金融资产持有期间的投资收益		227,497.87	227,497.87
合 计	191,790.73	17,989,438.14	17,872,149.29

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
应收票据坏账损失	48,923.28	29,957.31	29,957.31
应收账款坏账损失	662,734.88	-1,950,886.73	-1,950,886.73
其他应收款坏账损失	962.61	-3,295,338.70	-3,295,338.70
长期应收款坏账损失	12,600.00	3,800.00	3,800.00
其他	14,650.00	-7,200.00	-7,200.00
合 计	739,870.77	-5,219,668.12	-5,219,668.12

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
合同资产减值损失	125,750.34	537,501.42	537,501.42
合同履约成本减值损失	22,648.06	-115,524.57	-115,524.57
合 计	148,398.40	421,976.85	421,976.85

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-7,904.12	56,384.36	56,384.36

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额		计入当期非经常性损益的金额
		合并	公司	
其他	2.98	20,002.75	20,002.75	2.98

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额		计入当期非经常性损益的金额
		合并	公司	
诉讼及执行费	341,570.01			341,570.01
公益性捐赠支出	20,000.00			20,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,482.40	16,004.40	16,004.40	5,482.40
其他		21,496.91	21,496.91	
合 计	367,052.41	37,501.31	37,501.31	367,052.41

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
按税法及相关规定计算的当期所得税	136,464.56	5,111,046.82	5,111,046.82
递延所得税费用	428,146.02	-756,453.62	-756,453.62
合 计	564,610.58	4,354,593.20	4,354,593.20

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
利润总额	11,593,143.83	37,788,676.56	37,710,347.14

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,738,971.57	5,668,301.48	5,656,552.07
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整		8,719.83	8,719.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-28,768.61	-5,101.00	-5,101.00
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	833,597.50	402,398.60	402,398.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-17,593.32	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		5,843.91	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,961,909.88	-1,690,696.30	-1,690,696.30
残疾人员工资加计扣除的影响	-17,280.00	-17,280.00	-17,280.00
其他			
所得税费用	564,610.58	4,354,593.20	4,354,593.20

47、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
政府补助	917,339.95	1,522,015.49	1,536,907.72
收回保证金	2,534,835.08	1,887,384.00	1,887,384.00
往来款	2,844,337.12	800,299.72	800,299.72
利息收入	626,667.08	1,354,572.52	1,353,060.72
个税返还	68,355.24	14,892.23	
其他	4,104.29	2.75	2.75
合 计	6,995,638.76	5,579,166.71	5,577,654.91

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
资金冻结	8,543,358.37	21,043,275.83	21,043,275.83
支付的办公、差旅、研发等费用	6,919,682.37	6,015,023.05	6,015,023.05
往来款	3,275,959.55	832,062.81	832,062.81
支付保证金	1,622,957.03	1,432,510.00	1,432,510.00
手续费	10,711.06	19,980.59	19,196.06
对外捐赠及其他	20,000.00	21,496.91	21,496.91

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
合 计	20,392,668.38	29,364,349.19	29,363,564.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
收回代付工程款	4,500,000.00	6,700,000.00	6,700,000.00
理财产品赎回		19,811,000.00	19,811,000.00
合 计	4,500,000.00	26,511,000.00	26,511,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
代付工程款	21,453,237.29	24,733,147.00	24,733,147.00
理财产品申购		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	21,453,237.29	34,733,147.00	34,733,147.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
偿还租赁负债支付的金额	1,101,600.00	756,984.20	756,984.20
上市中介费用		1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	1,101,600.00	1,956,984.20	1,956,984.20

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租 赁 负 债	2,488,080.55		1,049,142.84	89,146.13			1,528,083.84

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	11,028,533.25	33,434,083.36	33,355,753.94
加：资产减值损失	-148,398.40	-421,976.85	-421,976.85
信用减值损失	-739,870.77	5,219,668.12	5,219,668.12

补充资料	本期发生额	上期发生额	
		合并	公司
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,510.41	60,761.63	60,761.63
使用权资产折旧	987,308.04	765,940.31	765,940.31
无形资产摊销		39,686.70	
长期待摊费用摊销	164,480.52	82,240.26	82,240.26
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）	7,904.12	-56,384.36	-56,384.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填 列）	5,482.40		
公允价值变动损失（收益以“—”号填 列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	47,336.77	33,328.06	33,328.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-191,790.73	-17,989,438.14	-17,872,149.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号 填列）	576,242.23	-844,294.06	-844,294.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号 填列）	-148,096.21	87,840.44	87,840.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,290,348.25	-5,584,876.76	-5,584,876.76
经营性应收项目的减少（增加以“—” 号填列）	3,790,323.78	-41,949,064.84	-41,949,064.84
经营性应付项目的增加（减少以“—” 号填列）	1,623,342.39	7,621,285.75	7,621,285.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	10,800,959.55	-19,501,200.38	-19,501,927.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
新增使用权资产		3,217,954.18	3,217,954.18
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	25,301,499.40	36,929,311.75	36,929,311.75
减：现金的期初余额	36,929,311.75	71,526,204.64	70,525,160.66
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-11,627,812.35	-34,596,892.89	-33,595,848.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额	
		合并	公司
一、现金	25,301,499.40	36,929,311.75	36,929,311.75
其中：库存现金	6,238.50	6,254.57	6,254.57
数字货币			36,923,057.18

项 目	期末余额	上年年末余额	
		合并	公司
可随时用于支付的银行存款	25,295,260.90	36,923,057.18	
可随时用于支付的其他货币资			
金			
可用于支付的存放中央银行款			
项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	25,301,499.40	36,929,311.75	36,929,311.75
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			

49、租赁

(1) 作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	2,034,812.90

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	13,034,815.24		11,203,449.97	
其他	208,710.55		191,037.71	
合 计	13,243,525.79		11,394,487.68	

七、在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

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	
联营企业						
河南省 863 软件孵化器有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	软件产品 开发、销售	17.50		权益法

2、其他原因导致的合并范围的变动

信源信息于 2022 年处置了其唯一子公司郑州信源科技园区运营有限公司（以下简称“科技园区”），2023 年已无子公司，故 2023 年不再编制合并财务报告数据。

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
制造业高质量发展专项资金	财政拨款	169,800.00		其他收益	与收益相关
2021 年科技成果转化转移转化技术输出补助	财政拨款	13,700.00		其他收益	与收益相关
科技型企业研发费后补助专项款	财政拨款	387,600.00		其他收益	与收益相关
企业上云-金蝶技术服务费补助	财政拨款	1,603.77	5,896.23	其他收益	与收益相关
中小微企业新招用人员社保补贴	财政拨款	95,107.14	90,561.52	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	194,904.58	178,682.20	其他收益	与收益相关
郑州市商务局补助	财政拨款	639,300.00		其他收益	与收益相关
2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶	财政拨款		3,200.00	其他收益	与收益相关
高新区推进软件提速发展政策补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
郑州市工业和信息化局高质量发展专项资金	财政拨款		575,000.00	其他收益	与收益相关
固定资产投资统计入库政策补助	财政拨款	20,000.00		营业外收入	与资产相关
一次性留工补助	财政拨款		14,000.00	其他收益	与收益相关
广州市					
合 计		1,522,015.49	917,339.95		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.68%（2022 年：34.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.09%（2022 年：97.22%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				0.00
应付账款	158.62			158.62
其他应付款	276.94			276.94
一年内到期的非流动负债	100.66			100.66
租赁负债		52.46		52.46
金融负债和或有负债合计	536.22	52.46		588.68

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	171.45			171.45
其他应付款	4,056.65			4,056.65
一年内到期的非流动负债	96.00			96.00
租赁负债		152.81		152.81
金融负债和或有负债合计	4,324.10	152.81		4,476.91

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性

分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。
- 第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。
- 第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			4,470,250.00	4,470,250.00

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平 均值）
权益工具投资：				
	770,250.00	净资产价值	不适用	
非上市股权投资	3,700,000.00	市场法（市净率法）	每股净资产 市净率	0.76 2.45

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的租赁负债、租赁负债等。

上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人是周向东，直接持有本公司 29.06%的股权，间接持有本公司 1.44%的股权，合计持有本公司 30.50%的股权。

2、本公司的子公司情况

期末本公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、1。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李瑞林	持股 5%以上的股东
刘永青	持股 5%以上的股东
郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东；董事长兼总经理周向东任执行事务合伙人
郑州方程式商业运营管理有限公司	实际控制人周向东持股 14.47%的公司
郑州信源科技园区运营有限公司	原子公司、现实际控制人周向东间接持股 14.47%的公司
李东君	董事、副总经理
赵红	董事、董事会秘书、副总经理
白彩云	董事、副总经理
焦建魁	董事
张军伟	董事
周琳	独立董事
王伟明	独立董事
江桦	独立董事
邱云丽	监事
王霖岩	监事
李志慧	监事
窦晓萍	前任财务负责人
黄玉利	财务负责人

其中，独立董事周琳、王伟明、江桦均已于 2024 年 1 月 18 日离任，前任财务负责人窦晓萍于 2023 年 5 月 19 日离任。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南八六三软件股份有限公司	技术服务费	11,792.45	68,867.92

参照市场同类服务价格进行结算。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,869,604.23	3,560,232.69

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州方程式商业运营管理有限公司	65,652,603.89	3,282,630.19	28,300,000.00	1,415,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

其他承诺事项

（1）本公司与贵州电网物资有限公司于 2020 年 11 月 3 日签署贵州电网物资有限公司 2020-2021 年决策支持平台建设项目合同。本公司按照合同约定办理质量保函，金额为 169,900.00 元。

（2）本公司与广西电网物资有限责任公司于 2022 年 11 月 1 日签署《广西电网物资有限责任公司 2022-2024 年信息维护（采购业务现场技术服务）信息技术服务合同》。本公司按照合同约定办理履约保函，金额为 142,500.00 元。

（3）本公司与深圳市地铁集团有限公司于 2022 年 11 月 2 日签署深圳地铁智能招采管理平台项目合同。本公司按照合同约定办理履约保函，金额为 371,500.00 元。

（4）本公司与贵州电网物资有限公司于 2023 年 8 月 3 日签署黑猫电子招标采购交易平台升级项目合同。本公司按照合同约定办理履约保函，金额为 95,880.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司因“信源科技中心”建设项目工程款与郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建公司”）、河南省腾程建筑工程有限公司（以下简称“腾程工程公司”）产生纠纷，郑州二建公司、腾程工程公司作为原告分别要求支付工程款及利息、保证金及利息等相关费用，截至 2023 年 12 月 31 日，银行存款中 8,543,358.37 元资金被冻结，具体情况如下：

（1）腾程工程公司与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目 3#厂房、地下室及地下车库，就合同履行事宜产生纠纷，腾程工程公司向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，本公司因此事项被冻结资金 4,419,467.98 元。

（2）根据与郑州二建公司诉讼执行裁定书，案件执行费 107,859.00 元、迟延履行金及利息 255,679.25 元，截至 2023 年 12 月 31 日尚未划扣，被冻结。2024 年 1 月，上述执行费、迟延履行金及利息共计 363,538.25 元已被全额划扣。

（3）因郑州二建公司不能清偿第三方到期债务，本公司收到其他法院出具的协助执行材料而被冻结 3,760,352.14 元。2024 年 2 月，账户已解封 484,224.50 元，尚冻结 3,276,127.64 元，待案件经办法院解冻。

截止本报告公告日，公司与郑州二建公司纠纷一案，公司已基本履行完毕，待河南省郑州高新技术产业开发区人民法院结案。公司与腾程工程公司诉讼已开庭，等待一审判决。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,386.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	917,339.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,567.03	详见附注五、45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,288.42	
非经常性损益总额	613,674.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	127,107.87	
非经常性损益净额	486,566.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	486,566.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司因增值税进项税额加计扣除政策取得的收益。由于该政策具有时效性，不符合按照一定标准定额或定量持续享受的标准，故因该政策取得的收益认定为非经常性损益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.25	0.25

郑州信源信息技术股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,655,848.48	2,029,060.56		
资产总计	209,028,099.26	209,401,311.34		
递延所得税负债	259,500.00	642,081.84		
负债总计	69,940,765.47	70,323,347.31		
盈余公积	15,212,785.44	15,211,848.47		
未分配利润	71,372,163.49	71,363,730.70		
归属于母公司所有者权益合计	139,087,333.79	139,077,964.03		
所有者权益合计	139,087,333.79	139,077,964.03		
所得税费用	4,361,217.99	4,354,593.20		
净利润	33,427,458.57	33,434,083.36		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。 解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。 本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。 执行上述会计政策对报表影响，详见财务报表附注三、28、重要会计政策、会计估计的变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,386.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	917,339.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,567.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,288.42
非经常性损益合计	613,674.82
减：所得税影响数	127,107.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	486,566.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用