



安之畅

NEEQ: 835682

山东安之畅信息技术股份有限公司

(Shandong Egintra Information Technology Co., Ltd.)

科技助建和谐交通

SCIENCE AND TECHNOLOGY CONTRIBUTES TO  
THE HARMONIOUS TRAFFIC

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、公司负责人程淑侠、主管会计工作负责人卢进芳及会计机构负责人（会计主管人员）卢进芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	85

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

## 释义

释义项目		释义
挂牌公司、公司、安之畅	指	山东安之畅信息技术股份有限公司
山东省交通管理局	指	山东省公安厅交通管理局
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术,将分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统中。
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
公司律师	指	山东齐鲁律师事务所
会计师	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
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	山东安之畅信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Egintra Information Technology Co., Ltd.		
	Egintra		
法定代表人	程淑侠	成立时间	2008年3月25日
控股股东	控股股东为（程淑侠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程淑侠），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-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	智能交通行业软件开发、系统集成服务、运维业务		
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	安之畅	证券代码	835682
挂牌时间	2016年2月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,400,000
主办券商（报告期内）	平安证券	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益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨文杰	联系地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号山东一卡通 9 楼南区
电话	0531-85829206	电子邮箱	egintrayangwenjie@dingtalk.com
传真	0531-85829236		
公司办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号山东一卡通 9 楼南区	邮政编码	250101
公司网址	<a href="http://www.egintra.com">http://www.egintra.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91370100672263401U		
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号山东一卡通 9 楼南区		
注册资本（元）	10,400,000.00	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

报告期内，安之畅专注于智能交通领域前沿技术的研究，为客户提供一流的软件产品与技术服务。目前公司业务分为两大方向：一是面向公安交通管理部门提供软件开发服务，包括应用软件产品开发和系统集成产品开发。二是面向政府部门提供系统运行维护服务，包括软件运维服务和 IDC 运维服务。

关键资源：公司自成立以来一直专注于智能交通行业前沿技术的研究，共研发项目 400 余项，有完整的产品设计、市场销售、研发测试体系，是山东省高新技术企业、济南市创新型中小企业、济南市瞪羚企业、山东省大数据认证企业、山东省大数据协会理事会员单位、中国道路交通安全协会会员单位，在多维度构建智能交通信息服务业务上形成了自身的优势。报告期内，公司拥有商标 1 项、域名 1 项、软件著作权 75 项，软件产品证书 3 项，成功通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理 体系认证、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性认证、CCRC 信息安全服务资质认证、CMMI\*DEV V2.0 成熟度一级认证、涉密信息系统集成乙级资质认证、AAA 级企业信用等级认证。公司的软件研发、系统集成和平台运维等服务的质量一直深受客户认可，在山东省交通管理行业拥有一定的品牌优势。公司业务团队服务于交管行业数十年，培养了一批业务专家和技术专家。

报告期内公司主要为全国各省市公安厅交通管理局、车辆管理所以及机动车安检公司、4s 店等用户提供符合用户需求的软件研发、系统集成、平台运维等服务，通过技术突破和产品创新为客户提供信息化解决方案。

收入来源：报告期内软件研发、系统集成、平台运维服务主要是通过投标、协议合作、商务洽谈、渠道代理等方式取得业务。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 12 月 7 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定公司为高新技术企业，证书编号：GR202137004145，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,243,599.29	33,574,703.01	-63.53%
毛利率%	30.07	25.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,824,021.12	-1,160,667.34	-229.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,342,306.52	-2,216,552.92	-95.90%
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）	-15.98%	-4.4%	-
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）	-18.15%	-8.39%	-
基本每股收益	-0.37	-0.11	-281.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,952,230.73	41,083,126.59	-34.40%
负债总计	4,940,450.95	15,247,325.69	-67.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,011,779.78	25,835,800.90	-14.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.48	-14.80%
资产负债率%（母公司）	18.33%	37.11%	-
资产负债率%（合并）	18.33%	37.11%	-
流动比率	5.30	2.71	-
利息保障倍数	-183.37	-12	-
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	-5,161,514.49	-2,008,515.48	-156.98%
应收账款周转率	0.79	2.46	-
存货周转率	10.29	8.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.39%	0.36%	-
营业收入增长率%	-65.38%	-8.93%	-
净利润增长率%	-229.25%	-137.38%	-

## 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	12,740,675.17	47.27%	17,281,325.58	42.06%	-26.27%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	12,033,480.16	44.65%	18,886,641.42	45.97%	-36.29%
存货	538,974.81	2%	1,125,279.11	2.74%	-52.10%
固定资产	630,580.58	2.34%	972,664.40	2.37%	-35.17%
无形资产	56,460.15	0.21%	96,615.12	0.24%	-41.56%
使用权资产	92,517.49	0.34%	1,425,399.53	3.47%	-93.51%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款期末较上年同期减少 685.32 万元，同比减少 36.29%，原因是本年度收回以前年度应收账
- 2、存货本年期末较上年同期减少 58.63 万元，同比减少 52.10%，原因是发出商品减少 36.93 万元，库存商品减少 21.70 万元。
- 3、固定资产本期期末较上年同期减少 34.21 万元，同比减少 35.17%，主要原因是折旧的影响。
- 4、无形资产本期期末较上年同期减少 4.02 万元，同比减少 41.56%，主要是摊销的影响。
- 5、使用权资产本期期末较上年同期减少 133.29 万元，同比减少 93.51%，主要因为一处租赁的办公场所退回。

## (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	12,243,599.29	-	33,574,703.01	-	-63.53%
营业成本	8,561,711.85	69.93%	24,970,119.80	74.37%	-65.71%
毛利率%	30.07%	-	25.63%	-	-
销售费用	2,147,745.56	17.54%	2,472,504.91	7.36%	-13.13%
管理费用	3,126,126.29	25.53%	3,850,001.88	11.47%	-18.8%
研发费用	3,155,841.69	25.78%	3,763,722.01	11.21%	-16.15%
财务费用	22,814.67	0.19%	40,012.66	0.12%	-42.98%
信用减值损失	-4,061.22	-0.03%	-678,564.83	-2.02%	-99.40%
其他收益	514,116.08	4.2%	1,252,324.70	3.73%	-58.95%
投资收益			38,042.68	0.11%	-100%
资产处置收益	70,510.35	0.58%	-17,274.18	-0.05%	508.18%
营业利润	-4,205,509.81	-34.35%	-1,071,664.55	-3.19%	-292.43%
营业外支出	1,115.65	0.00%	1,666.47	0.00%	-33.05%
净利润	-3,824,021.12	-31.23%	-1,160,667.34	-3.46%	-229.47%



### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本年度较上年同期减少 2133.11 万元，同比减少 63.53%，主要原因受经济环境影响，政府政策变动，业务量减少。
- 2、营业成本本年度较上年同期减少 1640.84 万元，同比减少 65.71%，主要是因为收入的减少。
- 3、财务费用本年度较上年同期减少 1.72 万元，同比减少 42.98%，其中利息收入减少 1.19 万元，利息支出减少 2.87 万元（使用权资产形成）。
- 4、信用减值损失本年度较上年同期减少 67.45 万元，同比减少 99.40%，主要原因是本年度因应收账款余额较上年同期减少，因此计提的坏账准备相应减少。
- 5、其他收益本年度较上年同期减少 73.82 万元，同比减少 58.95%，原因是政府补助的减少。
- 6、投资收益本年度较上年同期减少 3.80 万元，同比减少 100%，原因是本年度因理财风险较大，没有实施理财计划。
- 7、资产处置收益本年度较上年同期增加 8.88 万元，同比增加 508.18%，主要原因是本年度处置了一处租赁办公用房。
- 8、营业利润本年度较上年同期减少 313.38 万元，同比减少 292.43%，主要原因：收入的减少及销售毛利的减少，收入减少 2133.11 万元，销售毛利减少 492.27 万元；管理费用减少 72.39 万元其他收益的减少，减少金额 73.82 万元；信用减值损失增加 67.45 万元；研发费用减少 60.79 万元。
- 9、营业外支出本年度较上年同期减少 0.06 万元，同比减少 33.05%，主要原因是本年度报废了部分办公用电脑。
- 10、净利润本年度较上年同期减少 266.34 万元，同比减少 229.47%，主要原因：收入的减少及销售毛利的减少，收入减少 2133.11 万元，销售毛利减少 492.27 万元；管理费用减少 72.39 万元其他收益的减少，减少金额 73.82 万元；信用减值损失增加 67.45 万元；研发费用减少 60.79 万元。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,243,599.29	33,574,703.01	-63.53%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,561,711.85	24,970,119.80	-65.71%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
监控设备等硬件	4,494,683.48	2,375,800.10	47.14%	-76.58%	-83.92%	24.13%
技术维护服务	6,193,673.75	4,926,165.68	20.46%	-53.01%	-47.87%	-7.84%
监管预警系统等软件	1,555,242.06	1,259,746.07	19%	29.36%	69.26%	-19.10%
合计	12,243,599.29	8,561,711.85	30.07%	-63.53%	-65.71%	4.44%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

不适用

**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	山东省公安厅交通警察总队	3,777,179	30.85%	否
2	济宁市公安局交通警察支队	1,803,200	14.73%	否
3	烟台市公安局交通警察支队	847,850	6.92%	否
4	枣庄市公安局交通警察支队	499,000	4.08%	否
5	滨州市公安局交通警察支队	372,800	3.04%	否
合计		7,300,029.00	59.62%	-

**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	济南富通伟业科技有限公司	1,300,000.00	23.20%	否
2	无锡华通智能交通技术开发有限公司	636,000.00	11.35%	否
3	阿里云计算有限公司	403,029.59	7.19%	否
4	山东云鑫世纪信息技术有限公司	213,700.00	3.81%	否
5	济南欧卡通信科技有限公司	142,990.00	2.55%	否
合计		2,695,719.59	48.11%	-

**(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	-5,161,514.49	-2,008,515.48	-156.98%

投资活动产生的现金流量净额	-47,336.28	26,940.30	-275.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-331,799.64	-534,763.41	37.95%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本年度较上年同期减少 315.30 万元，同比减少 156.98%，原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少 555.16 万元，同比减少 21.76%，原因是业务量减少；收到的税费返还较上年同期减少 11.18 万元，原因是软件退税的减少；购买商品、接受劳务支付的现金增加 131.17 万元；支付给职工以及为职工支付的现金减少 323.26 万元，原因是人员的减少；支付的各项税费减少 91.44 万元，主要原因是增值税及附加税的减少。
- 2、投资活动产生的现金净流量额本年度较上年同期减少 7.43 万元，同比减少 275.71%，主要原因：取得投资收益收到的现金减少 3.80 万元，原因是 2023 年度没有适合的理财产品，没有实施理财计划；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 2.68 万元，主要原因是购买新的固定资产。
- 3、筹资活动产生的现金流净额较上年同期减增加 20.30 万元，同比增加 37.95%，主要原因是支付的房租较上年同期的减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 公司收入的地域性与客户集中的风险	报告期内,公司的业务主要集中在山东省,主要客户为山东省交警总队及其各地支队,以及车辆检测公司等。公司存在一定重大客户依赖的风险,一旦公司重大客户发生较大不利变化,可能会严重影响公司业绩和持续盈利能力。报告期内,公司积极开拓省外业务市场,并取得一定成果。
2、 实际控制人的不当控制风险	报告期内,程淑侠女士持有 78.69%公司股权,能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构,并已建立健全包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行,但公司实际控制人仍可凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制,从而影响公司及中小股东的利益。
3、 技术泄密与核心技术人员流失的风险	公司为防止技术泄密,对所研发的软件及时申请知识产权保护。但如果未来公司多数核心技术人员流失,而公司不能及时补充合格人才,将对公司的新产品开发和未来发展造成不利影响;如果公司对技术的保密不够完善,将可能导致部分技术泄密,从而对公司正常的生产经营带来不利影响。
4、 下游需求及政策变动的风险	公司主营业务集中于智能交通系统领域,受智慧城市的投资规模、交通信息化相关政策影响较大,如果智慧城市建设速度放缓、智能交通产业政策发生重大变动,将对本行业产生重大不利影响。
5、 与相关区域交警支队合作终止的风险	由于公司现有智能交通信息服务业务需要得到相关区域交警支队的授权,虽然公司已和业务相关区域的交警支队签署相关合同,但公司仍存在未来终止相关合作的风险,可能导致公司不能继续提供智能交通信息服务业务,对公司的经营业绩产生不利影响。
6、 市场竞争加剧及营业收入、净利润	报告期内,公司实现营业收入 1224.36 万元,净利润-382.4 万

持续大幅下滑的风险	<p>元,同比上期分别下降 63.53%、229.47%。公司的主营业务与国家产业政策、各地政府财政预算及宏观经济走势紧密相关,受经济环境及竞争加剧影响,营业收入及净利润出现严重下滑。</p> <p>如果未来公司的产品服务不能持续保持先进性、客户回款延迟、业务模式及所处市场的宏观政策受到不利影响,公司经营业绩仍将面临下滑风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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	2020年6月11日		收购	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1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

不适用

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,598,500	24.99%	0	2,598,500	24.99%
	其中：控股股东、实际控制人	489,000	4.7%	0	489,000	4.7%
	董事、监事、高管	28,500	0.27%	0	28,500	0.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,801,500	75.01%	0	7,801,500	75.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,698,000	74.02%	0	7,695,000	73.99%
	董事、监事、高管	85,500	0.82%	0	85,500	0.82%
	核心员工	21,000	0.2%	0	21,000	0.2%
<b>总股本</b>		<b>10,400,000</b>	-	<b>0</b>	<b>10,400,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>11</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	程淑侠	8,184,000	0	8,184,000	78.6923%	7,695,000	489,000	0	0
2	王赛	2,080,000	0	2,080,000	20.0000%	0	2,080,000	0	0
3	杨文杰	34,000	0	34,000	0.3269%	25,500	8,500	0	0
4	刘守秋	33,000	0	33,000	0.3173%	24,750	8,250	0	0
5	刘天军	33,000	0	33,000	0.3173%	24,750	8,250	0	0
6	付正庆	21,000	0	21,000	0.2019%	21,000	0	0	0
7	卢进芳	14,000	0	14,000	0.1346%	10,500	3,500	0	0
8	吴杨忠	500	0	500	0.0048%	0	500	0	0
9	郭航	300	0	300	0.0029%	0	300	0	0
10	郭媛瑜	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0
11	何大楨	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0

合计	10,400,000	0	10,400,000	100%	7,801,500	2,598,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间无关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，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

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
程淑侠	董事长兼总经理	女	1974年5月	2021年8月18日	2024年8月17日	8,184,000	0	8,184,000	78.6923%
黄杨	董事兼副总经理	男	1974年3月	2021年8月18日	2024年8月17日	0	0	0	0%
刘守秋	董事兼副总经理	男	1987年4月	2021年8月18日	2024年8月17日	33,000	0	33,000	0%
魏建福	董事	男	1983年6月	2021年8月18日	2024年8月17日	0	0	0	0%
杨文杰	董事兼董事会秘书	女	1991年4月	2021年8月18日	2024年8月17日	34,000	0	34,000	0%
郑凯	监事	男	1989年1月	2021年8月18日	2024年8月17日	0	0	0	0%
姚东旭	监事	男	1988年4月	2022年3月18日	2024年8月17日	0	0	0	0%
刘天军	监事	男	1977年11月	2021年8月18日	2024年8月17日	33,000	0	33,000	0%
卢进芳	财务总监	女	1972年9月	2021年8月18日	2024年8月17日	14,000	0	14,000	0%
张相程	高级管理人员（副总经理）	男	1986年10月	2021年8月18日	2024年8月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事黄杨先生为公司控股股东、实际控制人程淑侠女士的丈夫，其他股东无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	0	2	7
财务人员	3	0	0	3
销售人员	5	0	1	4
技术人员	96	0	34	62
员工总计	113	0	37	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	40	36
专科	70	37
专科以下	3	1
员工总计	113	76

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

围绕“以人为本，科技创新”的理念，公司逐步完善人才梯队建设，全面梳理和实施绩效考核方案，进一步细化了岗位绩效考核指标，充分发挥关键岗位优秀人才的潜能，促进公司各项工作的顺利实施。为逐步加强员工的认知感和归宿感，一方面公司积极开展了全面系统的员工培训，如“岗位技能培训”、“职业素养培训”等多种内训和外训，使员工明确自己的职责和义务；另一方面，组织了形式多样、内容丰富的企业文化建设活动，增强员工的归宿感和凝聚力，进一步加强了公司整体的战斗力和执行力。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人员。

(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
付正庆	无变动	销售经理	21,000	0	21,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对监督事项的意见 监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系、业务流程及直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未发生过显失公平的关联交易。

##### 2. 资产完整

公司拥有与经营相关的完整业务体系。公司拥有开展业务所需的商标及其他资产。公司资产与股东的资产严格分开，资产产权关系清晰，公司能够完全控制并支配所拥有的资产。

报告期内，公司不存在向控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形；报告期内，不存在资金被公司股东或关联方占用的情况。为防止股东及关联方占用公司资金，公司股东、实际控制人、董事、监

事、高级管理人员签署了《规范资金往来承诺函》。

### 3. 人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；

除上述情况外，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

### 4. 财务独立

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。报告期内，公司不存在应付股东或关联方款项，公司不存在资金被公司股东或关联方占用的情况，不存在将所取得的借款、授信额度转借予股东或关联方使用的情况。

### 5. 机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度没有出现管理制度重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字（2024）0400101 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘波 3 年	郭金萍 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

## 审 计 报 告

众环审字（2024）0400101 号

山东安之畅信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东安之畅信息技术股份有限公司（以下简称“安之畅公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安之畅公司 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2023 年度公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

安之畅公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安之畅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安之畅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安之畅公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安之畅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安之畅公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘波

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郭金萍

中国·武汉 2024年4月29日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			



货币资金	六、1	12,740,675.17	17,281,325.58
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			
应收账款	六、2	12,033,480.16	18,886,641.42
应收款项融资			
预付款项	六、3	46,487.36	65,698.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	589,004.27	1,228,792.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	538,974.81	1,125,279.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	223,421.83	
<b>流动资产合计</b>		<b>26,172,043.60</b>	<b>38,587,737.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	630,580.58	972,664.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	92,517.49	1,425,399.53
无形资产	六、9	56,460.15	96,615.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	628.91	710.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>780,187.13</b>	<b>2,495,389.07</b>

<b>资产总计</b>		26,952,230.73	41,083,126.59
<b>流动负债：</b>			
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	六、12	4,116,029.89	10,517,123.75
预收款项			
合同负债	六、13		93,628.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	675,380.95	1,429,656.44
应交税费	六、15	10,391.22	1,598,515.30
其他应付款	六、16	41,938.67	166,097.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	96,710.22	404,500.01
其他流动负债	六、18		12,171.68
<b>流动负债合计</b>		4,940,450.95	14,221,692.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19		1,025,633
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	1,025,633
<b>负债合计</b>		4,940,450.95	15,247,325.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	10,400,000.00	10,400,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	557,529.16	557,529.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,117,657.74	3,117,657.74
一般风险准备			
未分配利润	六、23	7,936,592.88	11,760,614
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,011,779.78	25,835,800.90
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>22,011,779.78</b>	<b>25,835,800.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>26,952,230.73</b>	<b>41,083,126.59</b>

法定代表人：程淑侠

主管会计工作负责人：卢进芳

会计机构负责人：卢进芳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>12,243,599.29</b>	<b>33,574,703.01</b>
其中：营业收入	六、24	12,243,599.29	33,574,703.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>17,029,674.31</b>	<b>35,240,895.93</b>
其中：营业成本	六、24	8,561,711.85	24,970,119.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	15,433.25	144,534.67
销售费用	六、26	2,147,745.56	2,472,504.91
管理费用	六、27	3,126,126.29	3,850,001.88
研发费用	六、28	3,155,841.69	3,763,722.01
财务费用	六、29	22,815.67	40,012.66
其中：利息费用	六、29	49,409.50	78,091.72

利息收入	六、29	27,283.83	39,140.96
加：其他收益	六、30	514,116.08	1,252,324.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		38,042.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-4,061.22	-678,564.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	70,510.35	-17,274.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,205,509.81	-1,071,664.55
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、34	1,115.65	1,666.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,206,625.46	-1,073,331.02
减：所得税费用	六、35	-382,604.34	87,336.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,824,021.12	-1,160,667.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,824,021.12	-1,160,667.34
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）		-3,824,021.12	-1,160,667.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,824,021.12	-1,160,667.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.11

法定代表人：程淑侠

主管会计工作负责人：卢进芳

会计机构负责人：卢进芳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,957,116.49	25,508,690.67
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		83,811.86	195,587.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	3,388,592.51	4,849,850.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,429,520.86</b>	<b>30,554,128.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,555,929.15	11,244,179.55
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		10,013,950.06	13,246,581.96
支付的各项税费		1,265,962.80	2,180,455.72

支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	4,755,193.34	5,891,426.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,591,035.35	32,562,644.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,161,514.49	-2,008,515.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			38,042.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442.48	9,911.50
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	六、36(3)		2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		442.48	2,047,954.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,778.76	21,013.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36(4)		2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,778.76	2,021,013.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-47,336.28	26,940.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36(5)	331,799.64	5,347,633.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-331,799.64	-534,763.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,540,650.41	-2,516,338.59
加：期初现金及现金等价物余额		17,281,325.58	19,797,664.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,740,675.17	17,281,325.58

法定代表人：程淑侠

主管会计工作负责人：卢进芳

会计机构负责人：卢进芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,400,000.00				557,529.16				3,117,657.74		11,760,614.00		25,835,800.90
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	10,400,000.00				557,529.16				3,117,657.74		11,760,614		25,835,800.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,824,021.12		-3,824,021.12
（一）综合收益总额											-3,824,021.12		-3,824,021.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,400,000.00				557,529.16				3,117,657.74		7,936,592.88		22,011,779.78

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	10,400,000.00				557,529.16				3,117,665.09		12,921,347.52		26,996,514.77
加：会计政策变更									-7.35		-66.18		-73.53



前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,400,000			557,529.16				3,117,657.74		12,921,281.34		26,996,468.24
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>												
（一）综合收益总额										-1,160,667.34		-1,160,667.34
（二）所有者投入和减少资本										-1,160,667.34		-1,160,667.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	10,400,000.00				557,529.16				3,117,657.74		11,760,614		25,835,800.90

法定代表人：程淑侠

主管会计工作负责人：卢进芳

会计机构负责人：卢进芳

# 山东安之畅信息技术股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

山东安之畅信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)由自然人程琳和徐正芳发起设立, 于2008年3月25日在济南市工商行政管理局天桥分局登记注册, 总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370100672263401U 的营业执照, 注册资本 1,040.00万元, 股份总数1,040万股(每股面值1元)。其中, 有限售条件的流通股份170,250 股; 无限售条件的流通股份10,229,750股。公司股票已于2016年2月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动: 信息技术开发; 交通设备的技术咨询、技术开发及服务; 监控系统的设计、安装、维修; 计算机软件及外围设备的开发、销售; 计算机网络工程(凭资质证经营)网络运行维护; 计算机硬件的技术开发、销售; 计算机技术服务; 非专控通讯设备技术开发、技术咨询、技术服务; 批发、零售: 非专控通讯设备, 电子产品, 计算机软硬件; 企业管理咨询; 物流信息咨询; 信息系统集成服务; 智能交通系统服务; 数据处理; 基础软件、应用软件、公共软件服务; 通信系统工程服务; 建筑智能化工程。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 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、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 四、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过营业收入2%的应收款项认定为重要
重要的投资活动	单项金额超过资产总额5%的投资活动现金流认定为重要

#### 5、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

## 7、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的



金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ② 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

## 8、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 10、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	0	5.00
机器设备	直线法	3	0-5	31.67-33.33
运输设备	直线法	4	0-5	23.75-25.00
其他设备	直线法	5	0-5	19.00-20.00

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

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

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

## 11、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、21“租赁”。

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
著作权	10年	直线法

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 13、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、21“租赁”。

## 17、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的

支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要提供软硬件产品销售及安装劳务、技术开发和技术服务业务、交管业务自助平台。(1)公司软硬件产品销售业务及安装劳务收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司与客户签订的合同包括销售商品和提供劳务时，销售商品和提供劳务能够单独区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品和提供劳务不能够单独区分的，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品和提供劳务全部作为销售商品处理。(2)公司技术服务收入属于在某一时间段履行的履约义务，技术服务主要指依据合同规定向客户提供的有偿技术服务，包括运营维护服务、技术应用与支持、查询服务、缴费平台服务等。本公司根据与用户签订的相关技术服务合同在服务期间内按履约进度确认收入。(3)公司技术开发收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司在劳务已经提供并取得验收报告时确认收入。(4)公司交管业务自助平台收入属于在某一时刻履行的履约义务，公司人员安装完毕、对方验收



通过后确认收入。

## 18、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 19、 政府补助

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

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

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

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认

其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 21、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 22、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更：

《企业会计准则解释第 16 号》

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

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

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	公司报表	
递延所得税资产		783.55
递延所得税负债		73.53
未分配利润		717.37
盈余公积		-7.35
所得税费用		-783.55

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、17“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

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

#### (2) 租赁

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

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

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本公司综合考虑与本公司行使选择权

带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

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

### （5） 金融工具公允价值

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

### （6） 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。（自 2022 年 7 月 1 日起减按 50% 征收）
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税税额 3% 计缴（自 2022 年 7 月 1 日起减按 50% 征收）



	征收)
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额 2%计缴 (自 2022 年 7 月 1 日起减按 50%征收)
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴

## 2、 税收优惠及批文

### (1) 增值税

①根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定, 公司销售软件产品, 按照法定税率征收增值税后, 对实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

② 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定, 公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免缴增值税。

### (2) 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定, 经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序, 并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案, 认定本公司为2021年第一批高新技术企业, 证书编号GR202137004145, 发证时间为2021年12月7日, 高新技术企业资格有效期为3年, 本公司可以依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》(以下称《税收征管法》)及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(以下称《实施细则》)等有关规定申请享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

### (3) 地方水利建设基金

根据《山东省山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(鲁财税〔2021〕6号)的通知, 自2021年1月1日起, 我省免征地方水利建设基金, 即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者, 其地方水利建设基金征收比例, 由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为0%。

①符合本通知规定的免征条件, 缴费人在本通知印发之日前已缴费的, 予以退还。

②免征该基金后，相关水利工程建设投入，按照事权与支出责任相适应的原则，由各级财政给予经费保障。

(4) 城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加

根据《山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局关于实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》鲁财税〔2022〕15号，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，经省政府同意，现就实施小微企业“六税两费”减免政策有关事项通知如下：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、 财务报表项目注释

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

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	448.25	448.25
银行存款	11,740,226.92	17,280,877.33
其他货币资金	1,000,000.00	
合 计	12,740,675.17	17,281,325.58

注：年末其他货币资金余额为 1,000,000.00 元，属于定期保证金，是公司使用受到限制的款项。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,129,774.48	16,766,515.99
1 至 2 年	5,593,163.68	3,253,218.59

2至3年	2,643,997.30	24,277.50
3至4年	15,927.50	
4至5年		22,265.00
5年以上	22,265.00	
小计	13,405,127.96	20,066,277.08
减：坏账准备	1,371,647.80	1,179,635.66
合计	12,033,480.16	18,886,641.42

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,405,127.96	100.00	1,371,647.80	10.23	12,033,480.16
其中：					
账龄组合	13,405,127.96	100.00	1,371,647.80	10.23	12,033,480.16
合计	13,405,127.96	——	1,371,647.80	——	12,033,480.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,066,277.08	100.00	1,179,635.66	5.88	18,886,641.42
其中：					
账龄组合	20,066,277.08	100.00	1,179,635.66	5.88	18,886,641.42
合计	20,066,277.08	——	1,179,635.66	——	18,886,641.42

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,405,127.96	1,371,647.80	10.23
合 计	13,405,127.96	1,371,647.80	10.23

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合 计提坏账	1,179,635.66	192,012.14				1,371,647.80
合 计	1,179,635.66	192,012.14				1,371,647.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
菏泽市公安局交通警察支队	2,701,600.00	20.15	518,015.00
潍坊市公安局交通警察支队	1,791,300.00	13.36	179,130.00
东营市公安局交通警察支队	1,656,600.00	12.36	163,660.00
淄博市公安局交通警察支队车辆管理所	1,644,643.16	12.27	156,833.44
山东省公安厅交通警察总队	1,620,696.00	12.09	81,034.80
合 计	9,414,839.16	70.23	1,098,673.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,487.36	100.00	7,538.90	11.47
1 至 2 年			58,160.00	88.53

合 计	46,487.36	—	65,698.90	—
-----	-----------	---	-----------	---

(2) 按预付对象归集的年末余额大额的付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
山东宜燊信息科技有限公司	43,500.00	93.57
阿里云计算有限公司	2,987.36	6.43
合 计	46,487.36	100.00

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	589,004.27	1,228,792.51
合 计	589,004.27	1,228,792.51

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	141,801.76	483,225.43
1 至 2 年	293,912.00	223,480.20
2 至 3 年	110,200.00	359,644.10
3 至 4 年	144,720.00	300,696.50
4 至 5 年		140,786.69
5 年以上	26,700.00	37,240.00
小 计	717,333.76	1,545,072.92
减：坏账准备	128,329.49	316,280.41
合 计	589,004.27	1,228,792.51

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金借款	146,335.90	163,204.54
保证金	506,002.00	1,294,573.50

往来款	13,800.00	33,800.00
代扣代缴社保、公积金、房租	51,195.86	53,494.88
小 计	717,333.76	1,545,072.92
减：坏账准备	128,329.49	316,280.41
合 计	589,004.27	1,228,792.51

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	316,280.41			316,280.41
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-187,950.92			-187,950.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	128,329.49			128,329.49

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	316,160.41	-187,830.92				128,329.49
合 计	316,160.41	-187,830.92				128,329.49

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
山东省公安厅	170,564.00	23.78	保证金	1-2 年	17,056.40
枣庄市公安局交通 警察支队	138,318.00	19.28	保证金	1 年以内、 1-2 年	13,083.30
张健	70,000.00	9.76	员工备用 金借款	3-4 年	21,000.00
泰安市公安局交通 警察支队	65,100.00	9.08	保证金	2-3 年	13,020.00
菏泽市公安局交通 警察支队	63,680.00	8.88	保证金	3-4 年	19,104.00
合 计	507,662.00	70.78	——	——	83,263.70

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,345.68		7,345.68
合同履约成本	531,629.13		531,629.13
合 计	538,974.81		538,974.81

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	224,330.96		224,330.96
合同履约成本	900,948.15		900,948.15
合 计	1,125,279.11		1,125,279.11

## 6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	180,986.43	
待认证进项税	42,435.40	
合 计	223,421.83	

## 7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	630,580.58	972,664.40
合 计	630,580.58	972,664.40

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	606,408.86	3,579,677.66	1,258,871.56	95,563.14	5,540,521.22
2、本年增加金额		47,778.76			47,778.76
(1) 购置		47,778.76			47,778.76
3、本年减少金额		40,672.41			40,672.41
(1) 处置或报废		40,672.41			40,672.41
4、年末余额	606,408.86	3,586,784.01	1,258,871.56	95,563.14	5,547,627.57
二、累计折旧					
1、年初余额	219,759.03	3,050,336.89	1,211,466.30	86,294.60	4,567,856.82
2、本年增加金额	30,563.04	341,659.73	12,391.68	3,690.00	388,304.45
(1) 计提	30,563.04	341,659.73	12,391.68	3,690.00	388,304.45
3、本年减少金额		39,114.28			39,114.28
(1) 处置或报废		39,114.28			39,114.28
4、年末余额	250,322.07	3,352,882.34	1,223,857.98	89,984.60	4,917,046.99
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					



3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	356,086.79	233,901.67	35,013.58	5,578.54	630,580.58
2、年初账面价值	386,649.83	529,340.77	47,405.26	9,268.54	972,664.40

## 8、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,847,163.02	1,847,163.02
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	1,353,736.40	1,353,736.40
(1) 终止租赁	1,347,106.14	1,347,106.14
(2) 租赁变更	6,630.26	6,630.26
4、年末余额	493,426.62	493,426.62
二、累计折旧		
1、年初余额	421,763.49	421,763.49
2、本年增加金额	352,359.74	352,359.74
(1) 计提	352,359.74	352,359.74
3、本年减少金额	373,214.10	373,214.10
(1) 终止租赁	369,070.18	369,070.18
(2) 租赁变更	4,143.92	4,143.92
4、年末余额	400,909.13	400,909.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		

四、账面价值		
1、年末账面价值	92,517.49	92,517.49
2、年初账面价值	1,425,399.53	1,425,399.53

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	知识产权		合 计
		著作权	小计	
一、账面原值				
1、年初余额	263,179.48	146,226.42	146,226.42	409,405.90
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	263,179.48	146,226.42	146,226.42	409,405.90
二、累计摊销				
1、年初余额	208,694.76	104,096.02	104,096.02	312,790.78
2、本年增加金额	25,532.37	14,622.60	14,622.60	40,154.97
(1) 计提	25,532.37	14,622.60	14,622.60	40,154.97
3、本年减少金额				
4、年末余额	234,227.13	118,718.62	118,718.62	352,945.75
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	28,952.35	27,507.80	27,507.80	56,460.15
2、年初账面价值	54,484.72	42,130.40	42,130.40	96,615.12

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
新租赁准则	96,710.22	14,506.53	1,430,133.01	214,519.95
合计	96,710.22	14,506.53	1,430,133.01	214,519.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	92,517.49	13,877.62	1,425,399.53	213,809.93
合计	92,517.49	13,877.62	1,425,399.53	213,809.93

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	14,506.53	628.91	214,519.95	710.02
递延所得税负债	13,877.62		213,809.93	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,499,977.29	1,495,916.07
可抵扣亏损	9,380,768.55	2,467,469.14
合计	10,880,745.84	3,963,385.21

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年			
2024年			

2025 年		
2026 年		
2027 年		
2028 年		
2029 年		
2030 年		
2031 年		
2032 年	2,467,469.14	2,467,469.14
2033 年	6,913,299.41	
合 计	9,380,768.55	2,467,469.14

#### 11、 所有权或使用权受限资产

项 目	年 末				年 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	保函保 证金	未到期				
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—				

#### 12、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
采购款	4,116,029.89	10,517,123.75
合 计	4,116,029.89	10,517,123.75

##### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年 末 余 额	未 偿 还 或 结 转 的 原 因
济南舜工科技有限公司	1,000,000.00	暂未结算
菏泽众安电子智能科技有限公司	852,326.73	暂未结算
济南诚远信息科技有限公司	612,823.00	暂未结算

合 计	2,518,309.73	—
-----	--------------	---

### 13、 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款		93,628.32
合 计		93,628.32

### 14、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,429,656.44	8,545,471.44	9,299,746.93	675,380.95
二、离职后福利-设定提存计划		827,599.44	827,599.44	
合 计	1,429,656.44	9,373,070.88	10,127,346.37	675,380.95

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,429,656.44	7,819,158.09	8,573,433.58	675,380.95
2、职工福利费		92,295.80	92,295.80	
3、社会保险费		394,176.55	394,176.55	
其中：医疗保险费		382,078.72	382,078.72	
工伤保险费		12,097.83	12,097.83	
4、住房公积金		239,841.00	239,841.00	
合 计	1,429,656.44	8,545,471.44	9,299,746.93	675,380.95

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		792,908.16	792,908.16	
2、失业保险费		34,691.28	34,691.28	

合 计		827,599.44	827,599.44
-----	--	------------	------------

#### 15、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		1,136,518.28
企业所得税		382,685.45
城市维护建设费	885.85	38,389.73
房产税	636.73	636.73
城镇土地使用税	64.33	64.33
个人所得税	8,171.56	12,799.55
教育费附加	379.65	16,452.74
地方教育附加	253.10	10,968.49
合 计	10,391.22	1,598,515.30

#### 16、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	41,938.67	166,097.19
合 计	41,938.67	166,097.19

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
报销款	12,408.67	146,097.19
保证金	29,530.00	20,000.00
合 计	41,938.67	166,097.19

#### 17、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、19）	96,710.22	404,500.01

合 计	96,710.22	404,500.01
-----	-----------	------------

#### 18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额		12,171.68
合 计		12,171.68

#### 19、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
不动产租赁	1,430,133.01		49,409.50		1,382,832.29	96,710.22
减：一年内到期的租赁负债（附注六、17）	404,500.01	—	—	—	—	96,710.22
合 计	1,025,633.00	—	—	—	—	

#### 20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,400,000.00						10,400,000.00

#### 21、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	557,529.16			557,529.16
合 计	557,529.16			557,529.16

#### 22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,117,657.74			3,117,657.74
合 计	3,117,657.74			3,117,657.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

### 23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	11,760,614.00	12,921,347.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-66.18
调整后年初未分配利润	11,760,614.00	12,921,281.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,824,021.12	-1,160,667.34
年末未分配利润	7,936,592.88	11,760,614.00

注：本公司调整上年年初未分配利润共计-66.18 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-66.18 元。

### 24、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,243,599.29	8,561,711.85	33,574,703.01	24,970,119.80
其他业务				
合 计	12,243,599.29	8,561,711.85	33,574,703.01	24,970,119.80

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
监管预警系统等软件	1,555,242.06	1,259,746.07
监控设备等硬件	4,494,683.48	2,375,800.10
技术开发服务	6,193,673.75	4,926,165.68
合 计	12,243,599.29	8,561,711.85



按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	8,137,853.31	5,157,384.17
在某一时段内转让	4,105,745.98	3,404,327.68
合 计	12,243,599.29	8,561,711.85

## 25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,117.29	74,060.70
教育费附加	1,764.54	31,740.29
地方教育附加	1,176.34	21,160.19
房产税	2,546.92	3,820.38
城镇土地使用税	257.32	385.98
车船使用税	2,940.00	3,355.44
印花税	2,630.84	10,011.69
合 计	15,433.25	144,534.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,267,625.30	1,142,478.75
业务招待费	319,630.69	711,013.80
差旅费	316,725.89	230,413.46
办公费	117,769.55	229,887.95
中标服务费	76,555.08	75,532.98
折旧	26,580.62	44,164.84
房租物业费	6,354.30	12,521.90
其他	16,504.13	26,491.23
合 计	2,147,745.56	2,472,504.91

**27、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,576,514.57	1,666,342.13
折旧与摊销	474,800.40	689,732.34
中介机构费用	245,283.01	244,339.61
办公费	194,323.68	169,710.46
业务招待费	186,153.10	196,125.89
物业费	108,725.23	107,349.74
车辆费用	60,586.36	73,811.32
装修费	56,000.00	93,721.00
通讯费	52,706.93	47,072.49
资质申请费	48,159.28	443,333.78
教育及培训费	8,679.25	24,067.44
其他	114,194.48	94,395.68
合 计	3,126,126.29	3,850,001.88

**28、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,592,328.78	3,180,030.82
折旧与摊销	279,438.14	354,576.51
开发用设备及软件直接投入	200,990.15	186,445.28
测试费	47,169.81	28,561.88
差旅费	20,126.72	11,190.34
培训费	13,506.96	
办公费	2,281.13	2,917.18
合 计	3,155,841.69	3,763,722.01

**29、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

利息支出	49,409.50	78,091.72
减：利息收入	27,283.83	39,140.96
银行手续费	690.00	1,061.90
合 计	22,815.67	40,012.66

### 30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	510,325.38	1,252,324.70	445,100.00
个税手续费返还	3,790.70		3,790.70
合 计	514,116.08	1,252,324.70	448,890.70

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注七、“政府补助”。

### 31、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品收益		38,042.68
合 计		38,042.68

### 32、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-192,012.14	-612,660.05
其他应收款坏账损失	187,950.92	-65,904.78
合 计	-4,061.22	-678,564.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	70,510.35	-17,274.18	70,510.35
其中：固定资产处置利得		-2,452.19	

使用权资产处置利得	70,510.35	-14,821.99	70,510.35
合 计	70,510.35	-17,274.18	70,510.35

### 34、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,115.65	1,666.47	1,115.65
其中：固定资产	1,115.65	1,666.47	1,115.65
合 计	1,115.65	1,666.47	1,115.65

### 35、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	81.11	87,336.32
其他	-382,685.45	
合 计	-382,604.34	87,336.32

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-4,206,625.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-630,993.82
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,456.27
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,036,994.91
研发费加计扣除的影响	-473,376.25
其他	-382,685.45
所得税费用	-382,604.34

注：其他为企业汇算清缴后冲销以前年度多计提的企业所得税。

### 36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,110,804.10	1,630,464.48
政府补助及个税手续费返还	514,116.08	1,252,324.70
押金保证金	736,388.50	537,300.40
利息收入	27,283.83	39,140.96
保函保证金		1,390,619.53
合 计	3,388,592.51	4,849,850.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
各类费用	3,384,198.84	4,807,233.23
押金保证金	206,338.64	757,200.90
往来款	164,655.86	326,992.82
保函保证金	1,000,000.00	
合 计	4,755,193.34	5,891,426.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
本期偿还的租赁负债	331,799.64	534,763.41
合 计	331,799.64	534,763.41

37、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,824,021.12	-1,160,667.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	-4,061.22	678,564.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	388,304.45	615,381.20
使用权资产折旧	352,359.74	432,151.49
无形资产摊销	40,154.97	40,941.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-70,510.35	17,274.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,115.65	1666.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,409.50	78,091.72
投资损失（收益以“-”号填列）		-38,042.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81.11	87,409.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	586,304.30	3,400,755.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,500,129.95	-10,378,016.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,180,781.47	8,233,005.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,161,514.49	2,008,515.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	11,740,675.17	17,281,325.58
减：现金的年初余额	17,281,325.58	19,797,664.17

加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,540,650.41	-2,516,338.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,740,675.17	17,281,325.58
其中：库存现金	448.25	448.25
可随时用于支付的银行存款	11,740,226.92	17,280,877.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,740,675.17	17,281,325.58
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### 38、 租赁

本公司作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 2,400.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 331,799.64 元。

### 七、 政府补助

#### 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 510,325.38 元，不存在未按时收到的情况。

#### 2、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
收益相关	510,325.38	1,252,324.70
合计	510,325.38	1,252,324.70

## 八、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

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

##### ①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

##### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信



用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7“金融资产减值”。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是程淑侠，持有本公司 78.69%的股份。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄杨	董事
张相程	副总经理
刘天军	监事

### 3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无。

### 4、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款：			
张相程	839.80	41.99	
合 计	839.80	41.99	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
黄杨	2,646.37	1,498.00
张相程		19,121.70
刘天军		756.60
合 计	2,646.37	21,376.30

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	70,510.35	
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	445,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,675.05	
小 计	518,285.40	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	518,285.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

本公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
-----	------	-----

增值税先征后返、即征即退	65,225.38	与公司正常经营业务密切相关
--------------	-----------	---------------

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.98	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.15	-0.42	-0.42

## 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	0	710.02	0	
未分配利润	12,921,347.52	1,291,281.34		
盈余公积	3,117,665.09	3,117,657.74		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

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

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

### 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	70,510.35

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	445,100.00
其他营业外收入和支出	2,675.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>518,285.40</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>518,285.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用