



延边创业

NEEQ:834853

延边创业软件开发股份有限公司

YANBIANCHUANGYESOFTWAREDEVELOPCO.,LTD

延边创业软件开发股份有限公司
您身边的优秀IT解决方案与服务专家
YANBIAN 延边创业
ENTREPRENEURSHIP



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、公司负责人秦利峰、主管会计工作负责人张盈 及会计机构负责人（会计主管人员）王萌竹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，存在未出席审议的董事。

董事石晓川因公司长春及内蒙古两地区的业务需要，长期在外主持工作缺席，委托董事秦利峰先生代为表决。

四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

此次中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告，主要原因是：

1、公司子公司凯满丰于2017年4月10日向吉林省太阳鸟再生医学工程有限责任公司（以下简称太阳鸟公司）转账500万元，与太阳鸟公司共同建设吉林省太阳鸟再生医学抗衰老中心项目（以下简称太阳鸟项目），后因太阳鸟项目未获政府相关部门受理而处于搁置状态。

虽然太阳鸟项目目前处于搁置状态，但是太阳鸟项目建设内容是建成具有全基因组检测能力的基因检测实验室、身体机能综合评估检测中心、标准化干细胞精准抗衰老生产车间和全面的能提供抗衰老服务的综合诊疗抗衰老中心。该项目具有广阔的市场需求，衰老涉及细胞数量和功能的变化，从细胞角度来研究抗衰老的措施是最佳途径，从而整体实现干细胞再生医学全产业链覆盖的战略，打造具有中国特色的精准医疗与再生医学产业，实现普惠大众健康的公益目标。

长期投资的角度来看，公司股东还是一致认为该项目还是有市场发展前景的，只不过研发周期很长，但是作为公司后续的新的利润增长点，还是有好的发展，将会为公司带来爆发性的增长可能性。

2、应收账款相关说明，公司和内蒙古鑫安建筑安装工程有限责任公司合同签订于2017年8月12日，合同金额150万元，该合同是阿尔山市看守所视频监控及安防综合布线系统工程，公司同内蒙古鑫安建筑安装工程有限责任公司签订的。项目施工地点阿尔山市看守所，该项目于2017年9月20日完工，于2017年12月31日取得项目验收确认书，公司于2017年12月31日确认收入。按照“合同第三条合同价款与合同付款方式2.合同付款方式：（1）预付款：合同签订后5日内，甲方支付乙方合同成交总金额的50%作为预付款，即人民币75万元：预付款到账后5日内乙方设备运抵甲方指定现场，开始安装。（2）中继款：合同履行过半时经乙方提出，甲方对乙方实施进度认可后5日内，甲方支付乙方合同成交总金额的30%，即人民币45万元。（3）验收合格付款：设备安装调试完毕，经甲方验收合格后5日内，甲方付给乙方合同

成交总金额的15%，即人民币22.5万元。（4）质量保证金：合同成交总金额的5%做为质量保证金，在该项目验收合格后一年期满5日内由甲方付给乙方合同成交总金额的5%，即人民币7.5万元。”

由于多次催款，双方关系一般，该项目内蒙古鑫安建筑安装工程有限责任公司也是收包方，经多次沟通，截至年度报告披露前，尚未能取得该款项的函证回函。公司项目负责人积极和内蒙古鑫安建筑安装工程有限责任公司项目负责人联系催款，对方解释说是政府资金出现了问题，截至2022年末未收到款项，于2022年末对项目款的100%进行减值处理。

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 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 21 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 26 |
| 第五节 | 公司治理 | 28 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 35 |
| | 附件会计信息调整及差异情况 | 124 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、延边创业 | 指 | 延边创业软件开发股份有限公司 |
| 控股股东 | 指 | 秦利峰 |
| 实际控制人 | 指 | 秦利峰、赛庆玲 |
| 主办券商 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2023年01月01日至2023年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2023年01月01日 |
| 期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 《公司章程》 | 指 | 《延边创业软件开发股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 延边创业软件开发股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 延边创业软件开发股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 延边创业软件开发股份有限公司监事会 |
| 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》 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 《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》 |
| 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 | 延边创业软件开发股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | YANBIANCHUANGYESOFTWAREDEVELOPCO.,LTD | | |
| | YANBIANCHUANGYE | | |
| 法定代表人 | 秦利峰 | 成立时间 | 2003年8月21日 |
| 控股股东 | | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（秦利峰），一致行动人为（秦利峰、赛庆玲） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510) | | |
| 主要产品与服务项目 | 计算机软件开发及销售，网站建设，互联网信息服务，计算机系统集成 | | |
| 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 | 延边创业 | 证券代码 | 834853 |
| 挂牌时间 | 2015年12月11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） | 20,500,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 马雯亭 | 联系地址 | 延吉市局子街279号交行家园A座2001 |
| 电话 | 0433-2753305 | 电子邮箱 | 3066261496@qq.com |
| 传真 | 0433-2753305 | | |
| 公司办公地址 | 延吉市局子街279号交行家园A座2001 | 邮政编码 | 133000 |
| 公司网址 | www.cysoft.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 | 91222400749345385R | | |
| 注册地址 | 吉林省延边朝鲜族自治州延吉市局子街279号交行家园A座2001 | | |
| 注册资本（元） | 20,500,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司目前主要以软件产品开发与服务、互联网信息技术应用，软硬件系统集成服务为主，拥有多项软件产品著作权、ISO 质量管理体系认证和软件企业认定证书、软件产品登记证书以及信息系统集成及服务资质证书、高新技术企业认定证书、吉林省科技小巨人企业称号、吉林省安全技术防范行业资信等级证书、商标注册证等资质，获得 2017 年吉林省信息技术 100 强企业、2017 年度吉林省软件和信息服务业最具品牌价值企业、2018 年创客中国创新创业大赛吉林省区域赛企业组二等奖、2018 年创客中国互联网+大数据创新创业大赛总决赛创客组优秀项目、2019 年“华瑞参业杯”首届延边州创新创业大赛总决赛三等奖、2022 年吉林省软件产业 20 年优秀企业称号、2022 年度吉林省创新型优秀软件企业称号、2023 年吉林省省级“专精特新”中小企业称号等多项荣誉。

公司基于在软件领域多年的技术和市场积累，在进行充分的市场调研和对已有业务进行充分分析的基础上，依靠自有软件团队，研发出养犬管理平台、延边智慧体育综合服务平台、大中小企业公共服务平台、同江市民政社会救助入户核查系统、电子签章管理系统、延边农业（畜牧业）大数据综合服务平台、足协管理平台及门户网站开发、熊津豪威进销存及售后管理系统、州政协委员服务管理平台、重大项目智能化服务平台、图们市人民法院安保协同系统、智慧司法服务平台、12345 政务服务热线受理平台、人民法院执行指挥中心建设及智慧党建平台、民营经济服务平台、特种设备监管平台、吉林省金融大数据服务平台、项目管理平台、司法局远程视频督查系统、行政信息化指挥中心视频会议系统、智慧社区平台、城市环境卫生综合管理平台、脱贫攻坚大数据平台、信用信息分享平台等一系列针对性的软件产品，并为客户提供后续的一系列全程解决方案，以满足不同行业领域的实际需求。

公司为客户提供软硬件系统集成服务，分为软件集成服务、硬件集成服务和软硬件系统集成服务等多个业务方向，公司通过提供系统安装解决方案、系统安装服务以及售后服务获取利润。

(一) 服务模式

公司目前主要以计算机软件产品开发与服务、互联网信息技术应用为主。

公司商业模式的核心是软件产品开发与服务，公司基于在软件领域多年的技术和市场积累，在进行充分的市场调研和对已有业务进行充分分析的基础上，依靠自有软件团队，开发出一系列针对性的软件

产品，并为客户提供后续的一系列全程解决方案，以满足不同行业领域的实际需求。

公司为客户提供系统集成和大数据系统服务，通过对多个软件、硬件进行绑定，形成一套应用解决方案，并在此基础上进行升级改造，继而为客户提供后续的维护服务，以满足客户实际业务需要。

（二）营销模式

公司的主营业务为计算机软件产品开发与服务、互联网信息技术应用。公司的销售模式分为直接销售和渠道代理。

直接销售模式：公司销售部门通过信息收集、展会、举行产品研讨会、参加政府招标等方式确定目标客户，跟踪客户确定客户需求，由销售部门与研发技术部门根据客户需求制定方案报价，进行商务谈判、确定合作意向、签订销售合同。

渠道销售模式：公司通过采取与软件代理商合作的方式，搭建了整个销售渠道，软件代理商负责开拓当地市场、确定目标客户、提供客户需求、形成需求结果、制定方案报价、提供产品试用和功能讲解、最终达成销售合作意向。

目前，公司已与 25 家软件代理商签订了软件产品代理战略协议，覆盖四川、黑龙江、吉林、山东、河北、福建、内蒙古、辽宁等全国 10 余个省市。渠道代理商的建立，在公司产品销售过程中起到了保障和促进作用，确保了报告期内公司产品销售稳定增长的趋势。

（三）采购模式

采购模式中，在软件开发、系统集成等业务中，公司部分业务需要采购少量的硬件设备、软件工具和系统等。公司通过供应商资质信息的收集和对设备的试用，对供应商进行分类、设置供应商名录、进行综合指标评估、对资质符合条件者确定合格供应商名录。公司依据销售计划、实施计划确定采购进程并制定详细的采购方案，通过对比供应商的账期、供货价格、产品型号综合考量，选择最合适的供应商。

（四）盈利模式

公司的盈利模式主要分为以下两种：

1、产品销售模式盈利：对公司主要产品的需求调研、项目咨询、方案设计、软件开发、项目实施、技术支持等业务活动进行统一打包一次性销售，在短期内实现收入最大化。

2、服务销售模式盈利：公司为客户提供后续的软件升级、服务器租赁维护费、售后服务等软件技术

服务，从而实现收入长期稳定化。

报告期内，公司全资子公司吉林省益牙网络科技有限公司主要以长春地区的计算机软件销售、信息系统集成和软件维护业务为主，并扩展长春市周边县市区域市场，成功与本溪满族自治县民政事务服务中心、辽源市救助家庭经济状况认定中心、公主岭市民政局、东丰县民政局签署了维护服务协议，与公主岭市民政局合作了公主岭市低保及特困入户核查系统二次开发升级项目，与吉林市中小企业服务中心合作了吉林市产融合作服务平台系统功能新增升级开发及维护服务，与长岭县社会救助事业中心合作了长岭县居民家庭经济状况核对系统软件维护服务、系统优化、升级开发项目。

报告期内，公司投资设立了全资子公司视飞（同江）科技有限公司，经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件开发，计算机软硬件及辅助设备零售，电子产品销售，安全技术防范系统设计施工服务，安全咨询服务，人工智能基础软件开发，软件销售，数字技术服务，信息技术咨询服务，互联网数据服务，云计算装备技术服务，区块链技术相关软件和服务。报告期内与同江市民政局合作同江市三基平台建设项目，目前在建设期。

报告期内，公司全资子公司吉林东北亚视飞科技有限公司下设的子公司，吉林视飞人力资源有限公司在前期市场开拓的基础上，成功续约延边体育运动学校的保安保洁服务承项目、维护场地项目、客车司机保障项目。形成相对较稳定的客户关系。

报告期内，公司全资子公司吉林东北亚视飞科技有限公司下设的子公司，延边众生云计算科技有限公司积极开拓市场，成功续约北京边缘节点数据科技有限公司项目，又提供了云服务（企业上云）服务，向延边汉得曼文化传媒有限公司提供了云服务（企业上云）服务。众生云未来是要打造“天翼云延边节点”，以延边为中心，辐射周边城市，覆盖吉林省，“天翼云延边节点”未来将成为延边地区一流的节点，发展空间广阔。

报告期内，公司的主营业务及商业模式均未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的主营业务及商业模式亦未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |

| | |
|------|---|
| 详细情况 | <p>“专精特新”认定依据为：2023年3月29日，吉林省工业和信息化厅发布的《吉林省工业和信息化厅关于公布2023年吉林省省级“专精特新”中小企业名单的通知》（吉工信民营[2023]65号），认定286户企业为2023年吉林省省级“专精特新”中小企业，“专精特新”中小企业自通知之日起，有效期3年。公司在该通知文件中的排名为第280户。</p> |
|------|---|

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 | 11,147,234.09 | 19,321,725.80 | -42.31% |
| 毛利率% | 65.75% | 41.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,173,184.51 | 2,161,138.36 | 0.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,741,545.62 | 503,792.10 | 245.69% |
| 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） | 6.13% | 6.49% | - |
| 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） | 4.91% | 1.58% | - |
| 基本每股收益 | 0.11 | 0.11 | 0.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 44,126,004.51 | 41,901,332.60 | 5.31% |
| 负债总计 | 7,608,133.52 | 7,533,645.63 | 0.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 36,540,871.48 | 34,367,686.97 | 6.32% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.78 | 1.68 | 5.95% |
| 资产负债率%（母公司） | 21.62% | 20.76% | - |
| 资产负债率%（合并） | 17.24% | 17.98% | - |
| 流动比率 | 2.52 | 2.26 | - |
| 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 | 1,965,177.38 | 2,171,819.95 | -9.51% |
| 应收账款周转率 | 1.98 | 3.61 | - |
| 存货周转率 | 1.44 | 5.38 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 5.31% | 9.11% | - |
| 营业收入增长率% | -42.31% | 179.71% | - |
| 净利润增长率% | -0.51% | 206.15% | - |

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 | 6,062,061.13 | 13.74% | 4,436,100.60 | 10.59% | 36.65% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0% |
| 应收账款 | 4,025,615.51 | 9.12% | 7,246,022.93 | 17.29% | -44.44% |
| 存货 | 3,941,113.96 | 8.93% | 1,348,985.93 | 3.22% | 192.15% |
| 长期股权投资 | 1,728,829.72 | 3.92% | 1,729,265.97 | 4.13% | -0.03% |
| 固定资产 | 2,230,313.00 | 5.05% | 2,132,165.29 | 5.09% | 4.60% |
| 资产总计 | 44,126,004.51 | 100.00% | 41,901,332.60 | 100.00% | 5.31% |

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末公司货币资金为 6,062,061.13 元，较期初增加了 1,625,960.53 元，比期初上升 36.65%。

主要原因：报告期内，公司全额收回延吉市人民法院项目款 2,111,452.47 元和同江市公安局项目款 2,867,300.00 元。

2、应收账款

报告期末公司应收账款 4,025,615.51 元，较期初减少了 3,220,407.42 元，比期初下降 44.44%

主要原因：

报告期内，收到 2022 年项目回款，包括：辽源市救助家庭经济状况认定中心回款 1,700,000.00 元、同江市公安局回款 2,867,300.00、吉林海特物联有限公司回款 213,115.00 元，导致报告期内应收账款比上年同期减少。

3、存货

报告期末存货较期初增加了 2,592,128.03 元，较期初上升 192.15%。

主要原因：

报告期内，新增本溪隆泽建设有限公司本溪县分公司项目 700,000.00 元，新增智慧营销金融服务平台项目 949,046.36 元，新增智慧城市项目 390,099.01 元，

以上新增项目还未竣工验收，导致成本未结转，存货较去年有所增加。

4、固定资产

报告期末公司固定资产 2,230,313.00 元，较期初增加了 98,147.71 元，比期初上升 4.60%。

主要原因：报告期内，增加购进固定资产 106,194.67 元，用于购买中央空调，本年折旧计提 8,046.96 元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重% | 金额 | 占营业收入的 比重% | |
| 营业收入 | 11,147,234.09 | - | 19,321,725.80 | - | -42.31% |
| 营业成本 | 3,817,379.45 | 34.25% | 11,386,948.85 | 58.93% | -66.48% |
| 毛利率% | 65.75% | - | 41.07% | - | - |
| 销售费用 | 14,583.59 | 0.13% | 241,449.00 | 1.25% | -93.96% |
| 管理费用 | 3,949,248.47 | 35.43% | 3,531,126.96 | 18.28% | 11.84% |
| 研发费用 | 788,426.31 | 7.07% | 1,148,808.84 | 5.95% | -31.37% |
| 财务费用 | -64,551.41 | -0.58% | -22,355.89 | -0.12% | -188.74% |
| 信用减值损失 | -638,942.63 | -5.73% | -893,605.29 | -4.62% | 28.50% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | -1,620,621.58 | -8.39% | 100.00% |
| 其他收益 | 432,210.30 | 3.88% | 449,511.59 | 2.33% | -3.85% |
| 投资收益 | 7,846.90 | 0.07% | 959,563.76 | 4.97% | -99.18% |
| 公允价值变动 收益 | -261,250.00 | -2.34% | 14,250.00 | 0.07% | -1,933.33% |
| 营业利润 | 2,150,755.43 | 19.29% | 1,912,867.45 | 9.90% | 12.44% |
| 营业外收入 | 0.01 | 0.00% | 490,001.18 | 2.54% | -100.00% |
| 营业外支出 | 571.42 | 0.01% | 241,730.27 | 1.25% | -99.76% |
| 净利润 | 2,150,184.02 | 19.29% | 2,161,138.36 | 11.19% | -0.51% |

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入比期初减少了 8,174,491.71 元，较期初下降 42.31%。

主要原因：

(1) 母公司本年实现营业收入 7,639,105.85 元，较期初减少 10,438,845.44 元，下降 57.74%。2023 年母公司受市场环境的影响收入减少，并且部分项目未完工，未达到确认收入的状态。

(2) 公司于 2023 年 2 月 8 日成立子公司视飞（同江）科技有限公司，报告期内主要做了三基平台项目，实现营业收入 2,496,949.77 元。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本较期初减少了 7,569,569.40 元，较期初下降 66.48%。

主要原因：母公司及子公司营业收入下降影响的营业成本比去年同期下降 66.48%，本年营业收入减少营业成本相应减少。

3、销售费用

报告期内，公司销售费用较期初减少了 226,865.41 元，较期初下降 93.96%。

主要原因：公司本年减少的销售费用是业务招待费 226,865.41 元，因为市场环境不佳，且公司为了减少不必要开支，所以报告期缩减了业务招待费。

4、研发费用

报告期内，公司研发费用较期初减少 360,382.53 元，较期初下降 31.37%。

主要原因：本年度研发项目较去年减少，相应的研发费用也随之减少。

5、信用减值损失

报告期内，信用减值损失 638,942.63 元，较期初减少 254,662.66 元，较期初下降 28.50%。

主要原因：应收账款中账龄在五年以上的款项，上年度已经全额计提信用减值损失而减少的部分。

6、投资收益

报告期内，公司投资收益 7,846.9 元，较期初减少 951,716.86 元，较期初下降 99.18%。

主要原因：2022 年收到科右前旗联社分红 960,000.00 元，增加了投资收益金额，本年未收到，导

致投资收益相比去年减少。

7、毛利率

报告期内，毛利率较上年同期增长 24.69%。

主要原因：公司报告期内度加强成本管控，通过多渠道采购，优化采购流程及价格，同时有效地控制人工成本，在收入不变的情况下，成本降低了，导致毛利率大幅增加。

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 | 11,147,234.09 | 19,321,725.80 | -42.31% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 3,817,379.45 | 11,386,948.85 | -66.48% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 软件销售 | 7,505,459.62 | 2,385,463.35 | 68.22% | -53.82% | -76.03% | 29.46% |
| 技术服务 | 2,986,328.92 | 830,305.00 | 72.20% | 20.49% | -38.19% | 26.40% |
| 其他 | 655,445.55 | 601,611.10 | 8.21% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 合计 | 1,147,234.09 | 3,817,379.45 | 65.75% | -42.31% | -66.48% | 24.69% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入比上年同期下降 42.31%，软件开发销售收入为主营业务，公司 2022 年收入受世界杯积极影响，收入较高，2023 年受市场环境的影响收入相对有所下降，其中本溪隆泽项目 1,610,000.00 元，吉林海特物联有限公司 1,156,910.00 元等项目尚未完工，未达到收入确认条件。

主要原因：

母公司及子公司本年收入下降，主要原因为 2022 年收入上涨较多，其中延吉阿里郎体育公园，同

江市公安局智慧安防，辽源社会救助等项目完成较好，导致本期与上期对比收入下降较为明显。

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 | 同江市公安局 | 2,867,300.00 | 25.72% | 否 |
| 2 | 延吉市人民法院 | 2,111,452.47 | 18.94% | 否 |
| 3 | 本溪隆泽建设工程有限公司本溪县分公司 | 690,000.00 | 6.19% | 否 |
| 4 | 延边朝鲜族自治州政务服务和数字化建设管理局 | 480,000.00 | 4.31% | 否 |
| 5 | 延边朝鲜族自治州工业和信息化局 | 450,000.00 | 4.04% | 否 |
| 合计 | | 6,598,752.47 | 59.20% | - |

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 | 吉林省诚拓工程咨询有限公司 | 2,000,000.00 | 52.39% | 否 |
| 2 | 杭州海康威视科技有限公司 | 325,454.00 | 8.53% | 否 |
| 3 | 同江市天力科技商店 | 100,000.00 | 2.62% | 否 |
| 4 | 延吉市仁和装饰材料商店 | 80,000.00 | 2.10% | 否 |
| 5 | 延边丰凯经贸有限公司 | 50,000.00 | 1.31% | 否 |
| 合计 | | 2,555,454.00 | 66.94% | - |

(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 | 1,965,177.38 | 2,171,819.95 | -9.51% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -339,216.85 | 922,982.00 | -136.75% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动的现金流量净额为 1,965,177.38 元，较上年同期减少了 206,642.57 元，较上年同期下降 9.51%。

主要原因:

报告期内, 经营活动现金流入较上年同期增加了 4,073,946.10 元, 较上年同期上升 24.20%, 主要是收到政府创新专项资金 420,000.00 元, 其余为本年销售收入回款较好, 较上年同期对比有所增加。经营活动现金流出增加 4,280,588.67 元, 较上年同期上升 29.2%, 主要是本年较上年同期支付工程项目款增加 3,047,562.00 元, 采购款增加 1,123,143.23 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内, 公司投资活动现金产生的现金流量净额较上年同期减少 1,262,198.85 元, 较上年同期下降 136.75%。

主要原因:

报告期内, 未收到科右前旗分红, 而去年收到科右前旗分红 960,000.00 元, 且本年购进固定资产 347,500.00 元, 较上年增加 310,701.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|-----------|--------------|------------|-------------|------------|------------|
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 控股子公司 | 软件开发、系统集成 | 1,000,000.00 | 781,418.25 | -399,027.61 | 708,902.00 | 166,304.14 |

| | | | | | | | |
|---------------|-------|-----------------------|---------------|--------------|---------------|------------|-------------|
| 延边众生云计算科技有限公司 | 控股子公司 | 信息系统运行服务, 数据处理 | 10,000,000.00 | 184,905.34 | -1,080,487.06 | 16,415.08 | -153,579.94 |
| 吉林视飞人力资源有限公司 | 控股子公司 | 劳务派遣服务 | 2,220,000.00 | 1,908,891.15 | 1,852,022.59 | 655,445.55 | -158,344.73 |
| 吉林省视飞消防有限公司 | 控股子公司 | 消防技术服务; 安全技术防范系统设计施工服 | 500,000.00 | 211,095.55 | -38,965.45 | 330,415.84 | -28,578.41 |

| | | | | | | | |
|-----------------|------|-------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------------|
| | | 务 | | | | | |
| 科尔沁右翼前旗农村信用合作联社 | 参股公司 | 存款、贷款、储蓄业务等 | 165,000,000.00 | 7,223,354,122.27 | 435,936,881.15 | 85,573,155.52 | 1,987,080.64 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|-------------|--------------------|
| 科尔沁右翼前旗农村信用合作联社 | 无关联 | 根据公司的整体战略发展规划及经营需求 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | | 0.00 | - |

公司于2022年8月30日审议通过《公司关于授权利用闲置自有资金购买理财产品》，并披露《关于授权利用闲置自有资金购买理财产品的公告》。投资于固定收益类、非保本浮动收益型或中低风险型的金融机构理财产品，单笔购买理财产品金额或任意时点余额不超过2000万元（含2000万元）。授权期限为自2022年第三次临时股东大会审议通过之日起1年内有效。

公司于2023年1月购买银行理财300万元，于2023年3月陆续赎回。截至报告期末，未到期余额为0.00元，预期未收回金额为0.00，不存在预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形。

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 |
|----------|--|
| 技术更新风险 | <p>随着软件市场客户对产品个性化需求和功能不断提高，软件产品技术不断更新换代，新技术、新产品层出不穷，这给软件企业的经营带来一定的风险。</p> <p>软件和信息技术服务企业必须掌握新技术、不断创新，才能满足市场变化的需求。如果公司不能及时跟踪市场的变化，提高产品性能，提升服务品质，公司将面临技术更新的风险。</p> <p>应对措施：在开拓市场的过程中，公司根据销售人员与客户沟通市场需求反馈的经验，总结制定了《客户调研需求表》，收集市场需求的变化信息，公司开发人员分解需求、强化技能、不断学习新技术、反复研究新形势下适应产业发展特点的政策措施，着力研发云计算、大数据、移动互联网、物联网等新兴领域关键软件产品和解决方案，加快培育新业态和新模式，并已完成部分开发成果。</p> |
| 人力资源风险 | <p>人力资源风险是企业发展过程中必须深入思考并加以解决的重要问题。作为技术密集型行业，具有行业背景与 IT 双重知识背景的专业研发人才和管理人才对公司的发展起着非常重要的作用，随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍需补充大量专业和管理人才，减少人力资源供给不足的风险。</p> <p>由于延吉地处偏远，专业技术高端人才稀有；公司目前现有专业技术人才均经过较长时间培养，如现有关键技术人才流失，将可能在一定程度上影响公司产品的研发能力和技术创新。</p> <p>应对措施：公司积极关心员工，提高员工福利待遇，定期组织集体活动，</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>提升团队凝聚力，在一定程度上有效地缓解了人才流失。除此之外，公司积极参加高端人才招聘会，与本地高校保持紧密联系和沟通，为公司人才储备做好铺垫工作。</p> |
| <p>技术泄密风险</p> | <p>随着行业的迅速发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，人才流失通常会给公司带来核心技术泄密的风险。</p> <p>公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键岗位的管理人员。公司能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸纳优秀人才的加入，是公司能否在行业内保持现有市场地位、是否具有持续发展能力的关键。</p> <p>应对措施：公司与核心技术人员均签订了保密协议，并同时科研和技术人员制定相应的激励措施，以保证公司与员工的目标一致性，建立有竞争力的薪酬福利制度，营造和谐、上进的企业文化，以提高团队凝聚力，增强人员的稳定性；公司通过申请软件著作权等方式保护好企业拥有的知识产权。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input 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) 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 | | |
| 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 | | |
| 委托技术服务 | | |
| 其他 | 1,650,000.00 | 0.00 |

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：

公司为建造延吉市智慧城市运营中心及公司整洁的办公室环境，2023年11月16日公司与珲春市富尔达节能科技有限公司签订了《延吉市智慧城市运营中心及公司办公室装饰装修施工合同》，委托给珲春市富尔达节能科技有限公司为延吉市智慧城市运营中心、公司办公室装饰装修，合同金额人民币壹佰陆拾伍万元整（小写：1,650,000.00元）。截止报告期，公司未付款。公司股东秦利峰持有珲春市富尔达节能科技有限公司100.00%股权，公司与珲春市富尔达节能科技有限公司构成关联关系，本次关联交易是偶发性关联交易。

“智慧城市”项目是公司重点项目，建造办公环境是对该项目以及公司的发展都是必要的；改造公司办公环境，使其更整洁明亮，对于提高公司形象以及公司的发展都是必要的。本次关联交易是偶发性关联交易，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

议案内容详见公司于2024年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的延边创业软件开发股份有限公司《关于追认2023年公司偶发性关联交易公告》（公告编号：2024-017）。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

| 关联交易对象 | 是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 是否履行信息披露义务 | 是否已被采取监管措施 | 是否完成整改 |
|----------------|------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------|
| 珲春市富尔达节能科技有限公司 | 是 | 1,650,000.00 | 已事后补充履行 | 已事后补充履行 | 否 | 是 |

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|-------------------------|---------------|----------|------------|
| 2023-012 | 出售资产 | 吉林省众凯通信科技有限公司 30%股权 | 3,000,000.00元 | 否 | 否 |
| 2023-013 | 出售资产 | 长春市沃管家科技有限公司 45%股权 | 2,250,000.00元 | 否 | 否 |
| 2024-016 | 对外投资 | 国信智源(广东)科技有限公司 70%股权 | 3,500,000.00元 | 否 | 否 |
| 2024-018 | 对外投资 | 国信源创(北京)科技有限公司 60%股权 | 1,200,000.00元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、吉林省众凯通信科技有限公司，参股公司

公司子公司吉林省凯满丰投资有限公司（以下简称“凯满丰投资”）于2023年03月08日将其持有的吉林省众凯通信科技有限公司（以下简称“众凯通信”）的30.00%股权出售，受让方为众凯通信现有股东大连众鼎投资有限公司。以众凯通信截至2023年03月08日未经审计的净资产为定价基础，经双方协商，本次资产转让的转让价款为人民币0.00元。本次交易后，凯满丰投资持有众凯通信10.00%的股权。吉林省众凯通信科技有限公司2023年03月28日完成工商登记变更。

议案内容详见公司于2023年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的延边创业软件开发股份有限公司《补充审议出售参股公司股权资产的公告》（公告编号：2023-012）。

2、长春市沃管家科技有限公司，子公司

根据公司的发展规划，公司于2023年03月27日将其持有的全资子公司长春市沃管家科技有限公司（以下简称“沃管家”）45.00%的股权出售，受让方为刘慧玲。以沃管家截至2023年3月27日未经审计的净资产为定价基础，经双方协商，本次资产转让的转让价款为人民币0.00元。本次交易后，公司持有沃管家55.00%的股权。沃管家于2023年04月03日完成工商变更。

议案内容详见公司于2023年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn)披露的延边创业软件开发股份有限公司《补充审议出售参股公司股权资产的公告》(公告编号:2023-013)。

3、国信智源(广东)科技有限公司, 控股公司

根据公司的发展规划,公司全资孙公司国信通宇(北京)科技有限公司设立参股公司国信智源(广东)科技有限公司,注册地为广东省珠海市高新区唐家湾镇金尚路33号2栋2楼203-010号(集中办公区),注册资本为人民币5,000,000.00元,其中公司孙公司国信通宇(北京)科技有限公司认缴出资3,500,000.00元,占注册资本70.00%;冯子孺认缴出资1,500,000.00元,占注册资本30.00%。国信智源(广东)科技有限公司于2023年09月19日完成注册。

议案内容详见公司于2024年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的延边创业软件开发股份有限公司《追认对外投资公告》(公告编号:2024-016)。

4、国信源创(北京)科技有限公司, 控股公司

根据公司的发展规划,公司控股公司长春市沃管家科技有限公司设立控股公司国信源创(北京)科技有限公司,注册地为北京市顺义区格吉路1号院4号楼二层203室-6号,注册资本为人民币2,000,000.00元,其中公司控股公司长春市沃管家科技有限公司认缴出资1,200,000.00元,占注册资本60.00%;创源数字科技(武汉)有限公司认缴出资800,000.00元,占注册资本40.00%。国信源创(北京)科技有限公司于2023年08月25日完成注册。

议案内容详见公司于2024年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的延边创业软件开发股份有限公司《追认对外投资公告》(公告编号:2024-016)。

5、国信通宇(云南)科技有限公司, 全资子公司

公司全资孙公司国信通宇(北京)科技有限公司设立全资子公司国信通宇(云南)科技有限公司,注册地为中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开区阿拉街道办事处昌宏社区经开路3号昆明科技创新园10D,注册资本为人民币2,000,000.00元,持股比例为100.00%。国信通宇(云南)科技有限公司于2024年01月05日完成注册。

议案内容详见公司于2024年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn)披露的延边创业软件开发股份有限公司《追认对外投资公告》(公告编号:2024-016)。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2015年8月15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 | 2015年8月15日 | | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 承诺不发生违规关联交易 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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 | 5,125,000 | 25.00% | 0 | 5,125,000 | 25.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,875,000 | 18.90% | 0 | 3,875,000 | 18.90% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,825,000 | 23.54% | 0 | 4,825,000 | 23.54% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 15,375,000 | 75.00% | 0 | 15,375,000 | 75.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,625,000 | 56.71% | 0 | 11,625,000 | 56.71% | |
| | 董事、监事、高管 | 14,475,000 | 70.61% | 0 | 14,475,000 | 70.61% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 20,500,000 | - | 0 | 20,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

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 | 秦利峰 | 14,300,000 | 0 | 14,300,000 | 69.76% | 10,725,000 | 3,575,000 | 0 | 0 |
| 2 | 石晓川 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 24.39% | 3,750,000 | 1,250,000 | 0 | 0 |
| 3 | 赛庆玲 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 5.85% | 900,000 | 300,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 20,500,000 | 0 | 20,500,000 | 100.00% | 15,375,000 | 5,125,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为秦利峰，实际控制人为秦利峰和赛庆玲，两人为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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 | | | | |
| 秦利峰 | 董事长、总经理 | 男 | 1975年5月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 14,300,000 | 0 | 14,300,000 | 69.76% |
| 赛庆玲 | 董事、副董事长 | 女 | 1973年12月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 5.85% |
| 石晓川 | 董事、副董事长 | 男 | 1979年3月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 24.39% |
| 蒋伟 | 董事、副总经理 | 男 | 1980年8月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王为民 | 董事、副总经理 | 男 | 1984年5月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张盈 | 财务总监 | 女 | 1988年6月 | 2024年3月25日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马雯亭 | 董事会秘书 | 女 | 1991年8月 | 2023年2月8日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 万博学 | 监事会主席 | 男 | 1988年1月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 常艳梅 | 职工代表监事 | 女 | 1981年3月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 艾媛媛 | 职工代表监事 | 女 | 1985年7月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 薛文娟 | 监事 | 女 | 1982年9月 | 2021年6月28日 | 2024年6月27日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|----|---|--------------|--------------------|--------------------|---|---|---|----|
| | | | | 日 | 日 | | | | |
| 兰序林 | 监事 | 男 | 1983年 11月 | 2021年 6月28 日 | 2024年 6月27 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司董事长秦利峰与董事赛庆玲是一致行动人关系外，上述其他董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系，上述董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关系。

(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 |
|-----|-------|------|-------|----------|
| 马雯亭 | 行政 | 新任 | 董事会秘书 | 原董事会秘书辞任 |
| 王洋洋 | 会计 | 新任 | 财务负责人 | 原财务负责人辞职 |
| 王洋洋 | 财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 张盈 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 原财务负责人辞职 |

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

马雯亭，女，1991年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

持有会计中级证书。

2014年06月取得长春工业大学金融学学士学位，本科学历。2014年07月至2015年01月在天津冠龙贵金属经营有限公司吉林省分公司担任分析助理；2015年04月至2016年03月在鑫驰控股-创银农林科技发展有限公司担任分析师助理；2016年04月至2022年11月在吉林省益牙网络科技有限公司担任行政。

王洋洋，女，1989年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

持有会计中级证书。

2011年06月取得吉林省经济管理干部学院会计学专业专科学历。2011年03月至2013年05月在吉林省彤林商贸有限公司任会计；2013年05月至2017年07月在吉林泉德秸秆综合利用有限公司担任会计；2017年07月至2018年08月在吉林省盛泰净化工程有限公司任财务主管；2018年08月至2022

年 11 月在吉林省益牙网络科技有限公司任会计。

王洋洋因为个人原因，已于 2024 年 3 月 18 日离职。2024 年 3 月 25 日任命张盈女士担任财务负责人。

张盈，女，1988 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

持有会计中级证书。

2011 年 06 月取得吉林电子信息职业技术学院会计与审计专业专科学历。2011 年 06 月至 2017 年 04 月在吉林省百年和龙酒业有限公司任财务总监；2017 年 08 月至 2020 年 03 月在延吉万达儿童娱乐有限公司任财务经理；2020 年 04 月至 2024 年 02 月在延吉恐龙王国任财务经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员 | 4 | 1 | 1 | 4 |
| 行政人员 | 6 | 0 | 1 | 5 |
| 运维人员 | 10 | 1 | 0 | 11 |
| 销售人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 研发人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 员工总计 | 34 | 2 | 2 | 34 |

| 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 | 18 | 18 |
| 专科 | 13 | 15 |
| 专科以下 | 3 | 1 |
| 员工总计 | 34 | 34 |

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

公司实行以绩效考核为导向的激励薪酬政策，每年预算，根据完成情况，进行考核激励。

1、人才引进

报告期内，公司期末人数与期初人数持平，人员较稳定，其中行政管理人员减少 1 人，运维人员增加 1 人。报告期内，加强公司内部治理，提升公司综合管理水平，提升公司整体工作效率，支撑公司业务可持续发展。

公司秉承以产品为中心的内容研发理念，不断加大产品研发方面的持续投入，在以后年度人才引进方面，注重引进专业化的产品研发人员及服务人员。

2、培训计划

为了不断加强和提高公司的整体水平，促进公司全体员工努力工作，不断提高综合素质和工作效率，强化合作精神，并客观、公正地反映其工作业绩，制定了人员考核制度、设置积分管理办法，建立长效的培训制度，主动创造条件为员工提供外部培训机会。

3、报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，不断提升公司规范运作水平，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总

经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》。明确了董事会、监事会、以及管理层相互之间的权责范围和工作程序，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务，依法运作。

公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均依照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自权利义务，无违法违规情况发生。

（二） 监事会对监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相关的规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，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。

2、财务报告情况

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会通过了经审计的2023年年度财务报告。监事会认为公司2023年年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好，监事会无任何异议。提出本意见前，未发现年报编制和审议人员存在违反保密的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司组织机构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。具有直接面向市场的独

立经营能力。

2、资产独立性

公司具有独立完整的资产结构，公司合法拥有电子设备、运输设备和办公家具等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权，合法拥有著作权和非专利技术所有权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。并且，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在延吉市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任命的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 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 | 中兴华审字（2024）第 014868 号 | | | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 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 | 陈建谋 2 年 | 阚耀辉 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） | 8 | | | |

审计报告

中兴华审字（2024）第 014868 号

延边创业软件开发股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了延边创业软件开发股份有限公司（以下简称“延边创业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了延边创业 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、12“其他非流动资产”所述，延边创业子公司吉林省凯满丰投资有限公司（以下简称“凯满丰”）于 2017 年 4 月 10 日向吉林省太阳鸟再生医学工程有限责任公司（以下简称“太阳鸟公司”）转账 5,000,000.00 元，与太阳鸟公司共同建设吉林省太阳鸟再生医学抗衰老中心项目（以下简称

“太阳鸟项目”)，我们无法获取回函、实施访谈、执行勘察等程序，无法就该项目的现状、以及是否存在减值取得充分、适当的审计证据。

如财务报表附注六、3“应收账款”所述，应收内蒙古鑫安建筑安装工程有限责任公司 1,500,000.00 元系 2017 年产生，我们无法获取回函等充分适当的审计证据。

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，我们独立于延边创业，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

延边创业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括延边创业 2023 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估延边创业的持续经营能力，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延边创业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督延边创业的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对延边创业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延边创业不能持续经营。

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

(6)就延边创业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈建谋

中国·北京

中国注册会计师：阚耀辉

2024年04月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 6,062,061.13 | 4,436,100.60 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 23,750.00 | 285,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 4,025,615.51 | 7,246,022.93 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、4 | 3,172,672.00 | 741,006.76 |
| 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、5 | 1,941,236.47 | 2,982,372.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 3,941,113.96 | 1,348,985.93 |
| 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、7 | 412.72 | 412.72 |
| 流动资产合计 | | 19,166,861.79 | 17,039,901.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、8 | 1,728,829.72 | 1,729,265.97 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 六、9 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 2,230,313.00 | 2,132,165.29 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 无形资产 | 六、11 | 0.00 | 0.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 24,959,142.72 | 24,861,431.26 |
| 资产总计 | | 44,126,004.51 | 41,901,332.60 |
| 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 | 六、13 | 1,405,166.50 | 2,562,800.21 |
| 预收款项 | 六、14 | 15,000.00 | |
| 合同负债 | 六、15 | 1,514,535.75 | 888,601.00 |
| 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、16 | 270,282.67 | 271,640.51 |
| 应交税费 | 六、17 | 3,349,749.31 | 3,452,959.34 |
| 其他应付款 | 六、18 | 974,018.79 | 357,481.55 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 六、19 | 79,380.50 | 163.02 |
| 流动负债合计 | | 7,608,133.52 | 7,533,645.63 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 7,608,133.52 | 7,533,645.63 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、20 | 20,500,000.00 | 20,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、21 | 1,223,341.38 | 1,223,341.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、22 | 2,533,871.39 | 2,365,818.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | 12,283,658.71 | 10,278,527.24 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 36,540,871.48 | 34,367,686.97 |
| 少数股东权益 | | -23,000.49 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 36,517,870.99 | 34,367,686.97 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 44,126,004.51 | 41,901,332.60 |

法定代表人：秦利峰

主管会计工作负责人：张盈

会计机构负责人：王萌竹

（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 | | 5,302,261.60 | 3,452,028.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 3,962,254.41 | 7,343,355.83 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,165,872.00 | 737,506.76 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 1,449,361.52 | 2,351,142.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,941,113.96 | 1,348,985.93 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 17,820,863.49 | 15,233,019.69 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 24,971,835.51 | 24,971,835.51 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,251,024.83 | 1,065,640.91 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 42,222,860.34 | 42,037,476.42 |
| 资产总计 | | 60,043,723.83 | 57,270,496.11 |
| 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 | | 1,279,197.99 | 2,436,831.70 |
| 预收款项 | | 15,000.00 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 214,226.88 | 233,577.07 |
| 应交税费 | | 3,029,459.03 | 3,138,935.73 |
| 其他应付款 | | 7,029,814.53 | 5,331,068.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,334,586.76 | 748,393.08 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 79,380.50 | 163.02 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 流动负债合计 | | 12,981,665.69 | 11,888,969.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 12,981,665.69 | 11,888,969.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 20,500,000.00 | 20,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,223,341.38 | 1,223,341.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,533,871.39 | 2,365,818.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 22,804,845.37 | 21,292,367.20 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 47,062,058.14 | 45,381,526.93 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 60,043,723.83 | 57,270,496.11 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 11,147,234.09 | 19,321,725.80 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 11,147,234.09 | 19,321,725.80 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 8,536,343.23 | 16,317,956.83 |

| | | | |
|-----------------------------------|------|--------------|---------------|
| 其中：营业成本 | 六、24 | 3,817,379.45 | 11,386,948.85 |
| 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 | 31,256.82 | 31,979.07 |
| 销售费用 | 六、26 | 14,583.59 | 241,449.00 |
| 管理费用 | 六、27 | 3,949,248.47 | 3,531,126.96 |
| 研发费用 | 六、28 | 788,426.31 | 1,148,808.84 |
| 财务费用 | 六、29 | -64,551.41 | -22,355.89 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 69,521.27 | 26,340.46 |
| 加：其他收益 | 六、30 | 432,210.30 | 449,511.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、31 | 7,846.90 | 959,563.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | -436.25 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、32 | -261,250.00 | 14,250.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、33 | -638,942.63 | -893,605.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、34 | | -1,620,621.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,150,755.43 | 1,912,867.45 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 0.01 | 490,001.18 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 571.42 | 241,730.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,150,184.02 | 2,161,138.36 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,150,184.02 | 2,161,138.36 |
| 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） | | 2,150,184.02 | 2,161,138.36 |
| 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） | | -23,000.49 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,173,184.51 | 2,161,138.36 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,150,184.02 | 2,161,138.36 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,173,184.51 | 2,161,138.36 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | -23,000.49 | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.11 | 0.11 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.11 | 0.11 |

法定代表人：秦利峰

主管会计工作负责人：张盈

会计机构负责人：王萌竹

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 7,639,105.85 | 18,077,951.29 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 2,385,463.35 | 10,576,571.59 |
| 税金及附加 | | 29,433.47 | 19,595.07 |
| 销售费用 | | 12,341.59 | 143,074.00 |
| 管理费用 | | 2,969,567.52 | 2,214,478.50 |
| 研发费用 | | 505,026.31 | 1,148,808.84 |
| 财务费用 | | -66,353.28 | -23,192.38 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 68,392.18 | 25,210.98 |
| 加：其他收益 | | 420,000.00 | 362,000.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十三、5 | 8,283.15 | 960,000.00 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|--------------|--------------|
| 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) | | -550,807.42 | -842,651.04 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 1,681,102.62 | 4,477,964.63 |
| 加：营业外收入 | | 0.01 | 1.18 |
| 减：营业外支出 | | 571.42 | 236,730.27 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 1,680,531.21 | 4,241,235.54 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 1,680,531.21 | 4,241,235.54 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | 1,680,531.21 | 4,241,235.54 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,680,531.21 | 4,241,235.54 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 12,266,371.47 | 14,973,527.46 |
| 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 | | | 183,275.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 8,639,837.89 | 1,675,460.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,906,209.36 | 16,832,263.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,887,388.60 | 7,167,970.78 |
| 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 | | 2,859,797.30 | 2,918,233.75 |
| 支付的各项税费 | | 29,184.17 | 129,247.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、37 | 9,164,661.91 | 4,444,991.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,941,031.98 | 14,660,443.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,965,177.38 | 2,171,819.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,283.15 | 960,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,008,283.15 | 960,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 347,500.00 | 36,799.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | 219.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,347,500.00 | 37,018.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -339,216.85 | 922,982.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,625,960.53 | 3,094,801.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,436,100.60 | 1,341,298.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,062,061.13 | 4,436,100.60 |

法定代表人：秦利峰

主管会计工作负责人：张盈

会计机构负责人：王萌竹

(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 | | 10,791,792.47 | 13,511,153.10 |
| 收到的税费返还 | | | 143,916.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,814,162.79 | 855,348.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,605,955.26 | 14,510,418.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,843,597.50 | 6,859,015.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,007,894.22 | 1,883,912.98 |
| 支付的各项税费 | | 28,636.55 | 118,018.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,536,377.09 | 3,850,574.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,416,505.36 | 12,711,520.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,189,449.90 | 1,798,897.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,283.15 | 960,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,008,283.15 | 960,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 347,500.00 | 36,799.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | 180,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,347,500.00 | 216,799.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -339,216.85 | 743,201.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,850,233.05 | 2,542,098.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,452,028.55 | 909,930.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,302,261.60 | 3,452,028.55 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 2,365,818.35 | | 10,278,527.24 | | 34,367,686.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 2,365,818.35 | | 10,278,527.24 | | 34,367,686.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 168,053.04 | | 2,005,131.47 | -23,000.49 | 2,150,184.02 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,173,184.51 | -23,000.49 | 2,150,184.02 | |
| （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 | | | | | | | | 168,053.04 | -168,053.04 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 168,053.04 | -168,053.04 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | 2,533,871.39 | 12,283,658.71 | -23,000.49 | | 36,517,870.99 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|--------------|------------------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 1,941,694.99 | | 8,541,512.24 | | 32,206,548.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 1,941,694.99 | | 8,541,512.24 | | 32,206,548.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 424,123.36 | | 1,737,015.00 | | 2,161,138.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,161,138.36 | | 2,161,138.36 |
| （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 | | | | | | | | | 424,123.36 | | -424,123.36 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 424,123.36 | | -424,123.36 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | 2,365,818.35 | | 10,278,527.24 | | 34,367,686.97 |

法定代表人：秦利峰

主管会计工作负责人：张盈

会计机构负责人：王萌竹

(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 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 2,365,818.35 | | 21,292,367.20 | 45,381,526.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 2,365,818.35 | | 21,292,367.20 | 45,381,526.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 168,053.04 | | | 1,512,478.17 | 1,680,531.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,680,531.21 | 1,680,531.21 |
| （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 | | | | | | | | 168,053.04 | | | -168,053.04 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 168,053.04 | | | -168,053.04 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 2,533,871.39 | | 22,804,845.37 | 47,062,058.14 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 1,941,694.99 | | 17,475,255.02 | 41,140,291.39 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | 1,941,694.99 | | 17,475,255.02 | 41,140,291.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 424,123.36 | | 3,817,112.18 | 4,241,235.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 4,241,235.54 | 4,241,235.54 |
| （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 | | | | | | | | 424,123.36 | | -424,123.36 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 424,123.36 | | -424,123.36 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,500,000.00 | | | | 1,223,341.38 | | | | 2,365,818.35 | | 21,292,367.20 | 45,381,526.93 |

延边创业软件开发股份有限公司

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

1、(1) 公司注册地、组织形式、总部地址和有限公司基本情况

延边创业软件开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为延边创业软件开发有限公司, 曾用名延吉市创业软件开发有限公司, 于 2003 年 8 月 21 日经吉林省延边朝鲜族自治州工商行政管理局批准成立, 注册资本 10.00 万元, 注册号 2224012001534。股东首次出资情况及股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | | 比例 (%) |
|------|------------|------------|------|--------|
| | | 金额 | 出资方式 | |
| 李明 | 60,000.00 | 60,000.00 | 货币资金 | 60.00 |
| 赛庆玲 | 40,000.00 | 40,000.00 | 货币资金 | 40.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100.00 |

上述出资实收资本 10.00 万元, 经吉林中瑞华会计师事务所有限公司审验, 并于 2003 年 8 月 19 日出具了吉中延验字(2003)第 278 号验资报告。

2005 年 2 月 3 日, 本公司股东会决议, 同意增加注册资本 40.00 万元, 并同意修改公司章程增资后股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | | 比例 (%) |
|------|------------|------------|------|--------|
| | | 金额 | 出资方式 | |
| 李明 | 300,000.00 | 300,000.00 | 货币资金 | 60.00 |
| 赛庆玲 | 200,000.00 | 200,000.00 | 货币资金 | 40.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 100.00 |

本次新增实收资本金额 40.00 万元, 经延边天平会计师事务所有限公司审验, 并由其于 2005 年 2 月 5 日出具了延天会验字(2005)第 21 号验资报告。本公司于 2005 年 2 月 6 日办理了工商变更登记。

2006 年 5 月 13 日, 本公司股东会决议, 同意增加注册资本 50.00 万元, 并同意修改公司章程。增资后股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | | 比例 (%) |
|------|--------------|--------------|------|--------|
| | | 金额 | 出资方式 | |
| 李明 | 600,000.00 | 600,000.00 | 货币资金 | 60.00 |
| 赛庆玲 | 400,000.00 | 400,000.00 | 货币资金 | 40.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 100.00 |

本次新增实收资本金额 50.00 万元, 经延边天平会计师事务所有限公司审验, 并由其于

2006年5月18日出具了延天会验字[2006]第186号验资报告。本公司于2006年5月19日办理了工商变更登记。

2011年10月10日，本公司股东会决议，同意增加注册资本100.00万元，并同意修改公司章程。增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | | 比例 (%) |
|------|--------------|--------------|------|--------|
| | | 金额 | 出资方式 | |
| 李明 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 60.00 |
| 赛庆玲 | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币资金 | 40.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 100.00 |

本次新增实收资本金额100.00万元，由延边天瑞会计师事务所有限公司审验，并于2011年1月14日出具了天瑞验字[2011]6号验资报告。本公司于2011年1月18日办理了工商变更登记。根据《吉林省延吉市人民法院民事调解书》(2013延民初字第11号)，本公司于2013年11月25日股东会决议，同意李明的股权由李臣绪、李臣杰二人继承并共同所有，由于李臣绪、李臣杰两人尚未成年，暂由法定监护人赛庆玲持有；并同意修改公司章程。本次变更后，本公司股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | | 比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|------|--------|
| | | 金额 | 出资方式 | |
| 赛庆玲代管 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 60.00 |
| 赛庆玲 | 800,000.00 | 800,000.00 | 货币资金 | 40.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 100.00 |

本公司于2013年11月27日办理了工商变更登记。

2014年02月18日，本公司股东会决议，同意增加注册资本300.00万元，并同意修改公司章程。增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | | 比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|------|--------|
| | | 金额 | 出资方式 | |
| 秦利峰 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 货币资金 | 40.00 |
| 赛庆玲代管 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 24.00 |
| 赛庆玲 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 货币资金 | 36.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 100.00 |

本次新增实收资本金额300.00万元，由中准会计师事务所(特殊普通合伙)向中国银行股份有限公司延边分行签发《验资业务银行询证函》，中国银行股份有限公司延边分行于2020年06月01日回函确认已实缴。本公司于2014年02月19日办理了工商变更登记。

2014年11月20日，本公司股东会决议，同意增加注册资本1,500万元，并同意修改公司章程。增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本 | | | 实收资本 | |
|-------|---------------|------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 出资方式 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 秦利峰 | 16,000,000.00 | 货币资金 | 80.00 | 2,000,000.00 | 40.00 |
| 赛庆玲代管 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 6.00 | 1,200,000.00 | 24.00 |
| 赛庆玲 | 2,800,000.00 | 货币资金 | 14.00 | 1,800,000.00 | 36.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | | 100.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |

本公司于 2014 年 11 月 20 日办理了工商变更登记。

2015 年 01 月 28 日, 本公司股东会决议, 同意赛庆玲将其出资 280.00 万元 (已实缴 180.00 万元) 转让给秦利峰, 并同意修改公司章程。2015 年 02 月 05 日, 赛庆玲与秦利峰签署《股权转让协议》。本次股权转让后, 本公司股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 | | | 实收资本 | |
|-------|---------------|------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 出资方式 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 秦利峰 | 18,800,000.00 | 货币资金 | 94.00 | 3,800,000.00 | 76.00 |
| 赛庆玲代管 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 6.00 | 1,200,000.00 | 24.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | | 100.00 | 5,000,000.00 | 100.00 |

本公司于 2015 年 02 月 05 日办理了工商变更登记。

2015 年 02 月 05 日、2015 年 4 月 22 日, 秦利峰分别实缴出资 100.0 万元、1,400.00 万元。本次实缴后, 本公司股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | 比例 (%) |
|-------|---------------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 出资方式 | | |
| 秦利峰 | 18,800,000.00 | 货币资金 | 18,800,000.00 | 94.00 |
| 赛庆玲代管 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 1,200,000.00 | 6.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 100.00 |

本次新增实收资本金额 1,500.00 万元, 由中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 向中国银行股份有限公司延边分行签发《验资业务银行询证函》, 中国银行股份有限公司延边分行于 2020 年 06 月 01 日回函确认已实缴。

2015 年 05 月 25 日, 本公司股东会决议, 同意增加注册资本 50.00 万元, 同意秦利峰将 500.00 万元出资转让给石晓川, 并同意修改公司章程。秦利峰于 2015 年 05 月 27 日以货币资金 500 万元认缴注册资本 50.00 万元, 记入实收资本 50.00 万元、资本公积 450.00 万元; 秦利峰和石晓川于 2015 年 05 月 29 日签订《股权转让协议》。本公司股权结构如下:

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | 比例 (%) |
|------|---------------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 出资方式 | | |
| 秦利峰 | 14,300,000.00 | 货币资金 | 14,300,000.00 | 69.76 |
| 石晓川 | 5,000,000.00 | 货币资金 | 5,000,000.00 | 24.39 |

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | 比例 (%) |
|-------|---------------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 出资方式 | | |
| 赛庆玲代管 | 1,200,000.00 | 货币资金 | 1,200,000.00 | 5.85 |
| 合计 | 20,500,000.00 | | 20,500,000.00 | 100.00 |

本次新增实收资本金额 50.00 万元，由延边天平会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 05 月 27 日出具了延天会验字(2015)016 号验资报告。本公司于 2015 年 05 月 29 日办理了工商变更登记。

(2) 股份制改造及股份公司基本情况

2015 年 06 月 25 日，本公司股东会决议，决定以 2015 年 05 月 31 日为基准日改制设立股份有限公司。经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计(审计报告号为[2015]京会兴审字第 10010217 号)，本公司以 2015 年 05 月 31 日净资产 22,601,505.87 元，按照折股比例 1.102512481:1，折合成股份 20,500,000 股。每股面值 1.00 元，股本 20,500,000.00 元，超出股本的部分 2,101,505.87 元计入资本公积。公司于 2015 年 07 月 10 日办理了工商变更登记。本次变更后股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 股本金额 | 占股本比例 (%) |
|------|---------------|-----------|
| 秦利峰 | 14,300,000.00 | 69.76 |
| 石晓川 | 5,000,000.00 | 24.39 |
| 赛庆玲 | 1,200,000.00 | 5.85 |
| 合计 | 20,500,000.00 | 100.00 |

上述净资产折股由兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并 2015 年 07 月 10 日出具 [2015]京会兴验字第 10010079 号验资报告。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2015 年 11 月 26 日股转系统函、[2015]7938 号《关于同意延边创业软件开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。公司股票于 2015 年 12 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称延边创业，证券代码 834853。

本公司股权结构自在全国中小企业股份转让系统挂牌至 2023 年 12 月 31 日止，无发生变动。

截至 2023 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

| 股东名称 | 股本金额 | 占股本比例 (%) |
|------|---------------|-----------|
| 秦利峰 | 14,300,000.00 | 69.76 |
| 石晓川 | 5,000,000.00 | 24.39 |
| 赛庆玲 | 1,200,000.00 | 5.85 |
| 合计 | 20,500,000.00 | 100.00 |

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司工商登记信息如下：

统一社会信用代码：91222400749345385R

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期：2003 年 08 月 21 日

法定代表人：秦利峰

营业期限：长期

注册资本：2050 万元

登记机关：延边朝鲜族自治州市场监督管理局

企业住所：延吉市局子街 279 号交行家园 A 座 2001

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及分公司主要从事软件和信息技术服务业。主要产品为电子政务软件产品和电子商务软件产品。

经营范围主要包括：计算机软件开发及销售,网站建设,软件技术信息咨询,计算机及配件销售,计算机系统集成,互联网信息服务、商务信息咨询、场地租赁,办公自动化设备安装、安防工程施工,环保工程施工,电信业务代理与技术服务,通信工程设计服务,通信系统设备制造,铁路运输通信服务,铁路道岔、路口修理、维护、管理服务,通信设施修理、维护服务,通信设施管理服务,通信数据传送服务,通信设备租赁、安装、维护、服务,通信管线维护。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 04 月 29 日决议批准报出。

4、基本组织结构

本公司设股东大会，是公司的权力机构。

本公司设董事会，是公司的经营决策机构，对股东大会负责。董事会设董事长一人，由全体董事过半数选举产生。

本公司设监事会，是公司的监督机构。

公司设总经理一人，由董事会聘任或者解聘。总经理对董事会负责。

公司设副总经理若干，由董事会聘任或者解聘。

根据业务发展需要，公司设总经办、营销中心、研究咨询事业部、银行零售事业部、公司金融事业部、市场宣传部、银行培训中心、科技中心、人事行政部、财务部等部门。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司在龙井市设有一家分公司。分公司情况如下：

| 分公司名称 | 营业场所 | 负责人 | 统一社会信用代码 | 成立日 |
|-------------------------|-------------------------|-----|--------------------|----------------|
| 延边创业软件开发股份有限公司 龙井分公司 | 龙井工业集中 区创新创业孵 化基地 | 秦利峰 | 91222405MA17J6EE9T | 2020 年 6 月 1 日 |

5、合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共16户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加3户。详见本附注七“其他原因的合并范围变更”。本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 | 是否纳入合并范围 | |
|----|-------------------|-------------|-------------|
| | | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| 1 | 吉林省益牙网络科技有限公司 | 是 | 是 |
| 2 | 国信通宇(北京)科技有限公司 | 是 | 是 |
| 3 | 吉林省国信通宇体育娱乐有限公司 | 是 | 是 |
| 4 | 延边朝鲜族自治州社会体育指导员协会 | 是 | 是 |
| 5 | 延边朝鲜族自治州智慧体育服务中心 | 是 | 是 |
| 6 | 吉林省凯满丰投资有限公司 | 是 | 是 |
| 7 | 吉林省凯满丰建筑工程有限公司 | 是 | 是 |
| 8 | 长春市沃管家科技有限公司 | 是 | 是 |
| 9 | 吉林东北亚视飞科技有限公司 | 是 | 是 |
| 10 | 延边众生云计算科技有限公司 | 是 | 是 |
| 11 | 吉林视飞人力资源有限公司 | 是 | 是 |
| 12 | 吉林省视飞消防有限公司 | 是 | 是 |
| 13 | 延吉市东北亚职业培训学校 | 是 | 是 |
| 14 | 视飞(同江)科技有限公司 | 是 | 否 |
| 15 | 国信智源(广东)科技有限公司 | 是 | 否 |
| 16 | 国信源创(北京)科技有限公司 | 是 | 否 |

1)、吉林省益牙网络科技有限公司成立于2009年8月5日,法定代表人蒋伟,注册资本100.00万元,本公司独资。

2)、国信通宇(北京)科技有限公司成立于2016年7月15日,法定代表人张小辉,注册资本200.00万元,本公司间接享有表决权100%。

3)、吉林省国信通宇体育娱乐有限公司成立于2016年10月14日,法定代表人秦利峰,注册资本500.00万元,本公司独资。

4)、延边朝鲜族自治州社会体育指导员协会成立于2017年9月22日,法定代表人孔令勇,注册资金3.00万元。

5)、延边朝鲜族自治州智慧体育服务中心成立于2017年4月26日,法定代表人全明镐,开办资金3.00万元。

6)、吉林省凯满丰投资有限公司成立于2016年3月9日,法定代表人秦利峰,注册资本2,000.00万元,本公司独资。

7)、吉林省凯满丰建筑工程有限公司成立于2016年9月1日,法定代表人张小辉,注

册资本 1,800.00 万元，吉林省凯满丰投资有限公司独资。

8)、长春市沃管家科技有限公司成立于 2015 年 12 月 21 日，法定代表人蒋伟，注册资本 500.00 万元，本公司独资；本公司于 2019 年 6 月 18 日非同一控制下企业合并长春市沃管家科技有限公司，本公司于 2023 年 3 月处置 45%股权，处置后剩余 55%股权，享有 55%表决权。

9)、吉林东北亚视飞科技有限公司成立于 2020 年 4 月 26 日，法定代表人秦利峰，注册资本 10,000.00 万元，本公司直接享有表决权 60%，间接享有表决权 40%。

10)、延边众生云计算科技有限公司 2020 年 8 月份购买，目前法定代表人秦利峰，注册资本 1,000.00 万元，吉林东北亚视飞科技有限公司独资。

11)、吉林视飞人力资源有限公司成立于 2020 年 7 月 16 日，法定代表人蒋伟，注册资本 222.00 万元，吉林东北亚视飞科技有限公司独资。

12)、吉林省视飞消防有限公司成立于 2020 年 6 月 9 日，法定代表人蒋伟，注册资本 50.00 万元，吉林东北亚视飞科技有限公司独资。

13)、延吉市东北亚职业培训学校成立于 2020 年 8 月 6 日，法定代表人王申，开办资金 10.00 万元，系本公司独资的民办非企业单位。

14)、视飞（同江）科技有限公司成立于 2023 年 02 月 08 日，法定代表人秦利峰，注册资本 200 万元，本公司独资。

15)、国信智源（广东）科技有限公司成立于 2023 年 09 月 19 日，法定代表人冯子孺，注册资本 500 万元，本公司享有间接表决权 70%。

16)、国信源创（北京）科技有限公司成立于 2023 年 08 月 25 日，法定代表人秦利峰，注册资本 200 万元，本公司享有间接表决权 60%。

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》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的规定编制。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件及辅助设备的零售及技术服务经营。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、20“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、25“重大会计判断和估计”。

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

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本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。

8、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，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。

9、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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 |
|-------|---------------------------------------|
| 账龄组合 | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项。 |
| 关联方组合 | 本公司合并范围内关联方 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款预期损失率比例 (%) |
|---------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 40.00 |
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

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 |
|-------|---------------------------------------|
| 关联方组合 | 本公司合并范围内关联方 |
| 账龄组合 | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄 | 其他应收款预期损失率比例(%) |
|-----------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 |
| 2—3年 | 20.00 |
| 3—4年 | 40.00 |
| 4—5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为库存商品、自制半成品及在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

(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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始

投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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（%） |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 家具器具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本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。

14、无形资产

(1) 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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） |
|----|------|---------|
| 软件 | 直线法 | 3年、5年 |

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、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为经营租赁办公场所的装修支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

18、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。

19、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。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、失业保险以及年金等。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。

20、收入

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。

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将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。

本公司基于不同的业务类别具体的收入确认政策如下：

(1) 软件开发收入

本公司销售软件产品（包括定制开发软件产品），在软件产品交付客户，并由客户验收时确认收入。

(2) 硬件收入

本公司销售硬件产品，在公司将硬件产品交付买方时确认收入。

(3) 服务收入

本公司向客户提供技术服务，在技术服务成果由客户验收时确认收入。

(4) 系统集成收入

本公司向客户销售系统集成业务，在集成系统实现上线运行，并由客户验收时确认收入。

21、合同成本

本集团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该成本增加了本集团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。

22、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。

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。

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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度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。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。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。

24、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办公场所。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

本公司作为承租人

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

25、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，本公司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、20、“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）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

本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）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。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（7）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。

（8）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[13.00、9.00、6.00、3.00]%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[7.00、5.00]%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-------------------|
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3.00%计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2.00%计缴 |
| 企业所得税 | 25.00% |

2、企业所得税

| 核算主体 | 计税基础 | 适用税率 |
|-------------------|--------|------|
| 本公司 | 应纳税所得额 | 25% |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 国信通宇(北京)科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 吉林省国信通宇体育娱乐有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 延边朝鲜族自治州社会体育指导员协会 | 应纳税所得额 | 20% |
| 延边朝鲜族自治州智慧体育服务中心 | 应纳税所得额 | 20% |
| 吉林省凯满丰投资有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 吉林省凯满丰建筑工程有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 长春市沃管家科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 吉林东北亚视飞科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 延边众生云计算科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 吉林视飞人力资源有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 吉林省视飞消防有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 延吉市东北亚职业培训学校 | 应纳税所得额 | 20% |
| 视飞(同江)科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 国信智源(广东)科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |
| 国信源创(北京)科技有限公司 | 应纳税所得额 | 20% |

3、税收优惠及批文

根据《企业所得税法实施条例》(国务院令512号)第九十条规定,企业所得税法第二十七条第(四)项所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税,是指一个纳税年度内,居民企业技术转让所得不超过500万元的部分,免征企业所得税;超过500万元的部分,减半征收企业所得税。

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),本公司及子公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;在50%的税

额幅度内减征城市维护建设税、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。

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，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 83,820.96 | 211,269.54 |
| 银行存款 | 5,978,209.87 | 4,224,800.84 |
| 其他货币资金 | 30.30 | 30.22 |
| 合 计 | 6,062,061.13 | 4,436,100.60 |

注：其他货币资金期末余额30.30元为存入证券账户资金余额。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|-----------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 23,750.00 | 285,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 23,750.00 | 285,000.00 |
| 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 | | |
| 合 计 | 23,750.00 | 285,000.00 |

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 | 1,537,146.73 | 5,873,166.24 |
| 1至2年 | 1,865,051.24 | 383,150.00 |
| 2至3年 | 238,150.00 | 1,127,100.00 |
| 3至4年 | 927,100.00 | 707,193.00 |
| 4至5年 | 707,193.00 | |
| 5年以上 | 3,632,623.57 | 3,632,623.57 |
| 小 计 | 8,907,264.54 | 11,723,232.81 |
| 减：坏账准备 | 4,881,649.03 | 4,477,209.88 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,025,615.51 | 7,246,022.93 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 287,993.00 | 3.23 | 287,993.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,619,271.54 | 96.77 | 4,593,656.03 | 53.30 | 4,025,615.51 |
| 其中：账龄组合 | 8,619,271.54 | 96.77 | 4,593,656.03 | 53.30 | 4,025,615.51 |
| 合计 | 8,907,264.54 | 100.00 | 4,881,649.03 | 54.81 | 4,025,615.51 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 287,993.00 | 2.46 | 287,993.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,435,239.81 | 97.54 | 4,189,216.88 | 36.63 | 7,246,022.93 |
| 其中：账龄组合 | 11,435,239.81 | 97.54 | 4,189,216.88 | 36.63 | 7,246,022.93 |
| 合计 | 11,723,232.81 | 100.00 | 4,477,209.88 | 38.19 | 7,246,022.93 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|--------------------|------------|------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 延边钰龙网络技术有限公司 | 1,400.00 | 1,400.00 | 100.00 | 已注销 |
| 北京三体云时代科技有限公司 | 3,393.00 | 3,393.00 | 100.00 | 已注销 |
| 江苏微子网络科技有限公司 | 2,400.00 | 2,400.00 | 100.00 | 无法联系 |
| 中国联合网络通信有限公司吉林省分公司 | 80,800.00 | 80,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 延边供电公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 287,993.00 | 287,993.00 | —— | —— |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,537,146.73 | 76,857.34 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,865,701.24 | 186,635.12 | 10.00 |
| 2-3年 | 237,500.00 | 47,500.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 927,100.00 | 370,840.00 | 40.00 |
| 4-5年 | 700,000.00 | 560,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 3,351,823.57 | 3,351,823.57 | 100.00 |
| 合 计 | 8,619,271.54 | 4,593,656.03 | —— |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,873,166.24 | 293,658.31 | 5.00 |
| 1-2年 | 383,150.00 | 38,315.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,127,100.00 | 225,420.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 700,000.00 | 280,000.00 | 40.00 |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 3,351,823.57 | 3,351,823.57 | 100.00 |
| 合 计 | 11,435,239.81 | 4,189,216.88 | —— |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 计提 | 收回 或转 回 | 转销 或核 销 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 287,993.00 | | | | 287,993.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,189,216.88 | 404,439.15 | | | 4,593,656.03 |
| 其中：账龄组合 | 4,189,216.88 | 404,439.15 | | | 4,593,656.03 |
| 合 计 | 4,477,209.88 | 404,439.15 | | | 4,881,649.03 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------------|----------------|------------|
| 长白山保护开发区池北区委投重 | 1,798,000.00 | 20.19 | 413,300.00 |

| | | | |
|------------------------|--------------|-------|--------------|
| 点工程项目管理处 | | | |
| 内蒙古鑫安建筑安装工程有限责 任公司 | 1,500,000.00 | 16.84 | 1,500,000.00 |
| 吉林省太阳鸟再生医学工程有限 责任公司 | 1,210,441.70 | 13.59 | 1,208,581.70 |
| 吉林海特物联有限公司 | 1,156,910.00 | 12.99 | 115,691.00 |
| 图们市工业和信息化局 | 700,000.00 | 7.86 | 560,000.00 |
| 合计 | 6,365,351.70 | 71.47 | 3,797,572.70 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,814,212.00 | 88.88 | 540,206.76 | 72.90 |
| 1 至 2 年 | 208,460.00 | 6.47 | 200,800.00 | 27.10 |
| 2 至 3 年 | 150,000.00 | 4.65 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 3,172,672.00 | 100.00 | 741,006.76 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------------------|--------------|----------------|
| 黑龙江太阳鸟健康咨询有限公司 | 2,900,000.00 | 91.41 |
| 同江市天力科技商店 | 100,000.00 | 3.15 |
| 延安华泰光电工程有限公司 | 93,360.00 | 2.94 |
| 南关区苍龙网络信息安全硬件经销处 | 29,500.00 | 0.93 |
| 吉林省荣晟知识产权代理有限公司 | 25,000.00 | 0.79 |
| 合计 | 3,147,860.00 | 99.22 |

5、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,941,236.47 | 2,982,372.40 |
| 合 计 | 1,941,236.47 | 2,982,372.40 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 81,600.00 | 869,174.24 |
| 1至2年 | 370,036.00 | 1,619,181.27 |
| 2至3年 | 1,277,631.10 | 847,404.04 |
| 3至4年 | 870,310.00 | 35,500.00 |
| 4至5年 | 211,000.00 | 850.00 |
| 5年以上 | 123,674.00 | 302,824.00 |
| 小计 | 2,934,251.10 | 3,674,933.55 |
| 减：坏账准备 | 993,014.63 | 692,561.15 |
| 合计 | 1,941,236.47 | 2,982,372.40 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,977,515.10 | 2,473,251.60 |
| 保证金 | 179,386.00 | 301,142.00 |
| 押金 | | 150,000.00 |
| 待收股权转让款 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 其他 | 27,350.00 | 539.95 |
| 小计 | 2,934,251.10 | 3,674,933.55 |
| 减：坏账准备 | 993,014.63 | 692,561.15 |
| 合计 | 1,941,236.47 | 2,982,372.40 |

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) | |
| 上年年末余额 | | 602,561.15 | 90,000.00 | 692,561.15 |
| 上年年末其他应收款 账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期计提 | | 300,453.48 | | 300,453.48 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 903,014.63 | 90,000.00 | 993,014.63 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------------|-------|--------------|---|---------------------|------------|
| 黑龙江通亚起点贸易科技有限公司 | 往来款 | 1,100,000.00 | 2-3年 | 37.49 | 220,000.00 |
| 科右前旗国有资产投资运营有限公司 | 股权转让款 | 750,000.00 | 3-4年 | 25.56 | 300,000.00 |
| 东方安卓(北京)国际信用评估中心有限公司延边分公司 | 保证金 | 372,373.06 | 1年以内 10,000.00元; 1-2年 170,000.00元; 2-3年 192,373.06元; | 12.69 | 55,974.61 |
| 延边汇鑫旅游商业运营管理有限公司 | 往来款 | 150,000.00 | 5年以上 | 5.11 | 150,000.00 |
| 长白山森工集团有限公司 | 往来款 | 90,000.00 | 5年以上 | 3.07 | 90,000.00 |
| 合计 | —— | 2,462,373.06 | —— | 83.92 | 815,974.61 |

6、存货

| 项 目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 4,256,258.79 | 315,144.83 | 3,941,113.96 |

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 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 | | | |
| 合 计 | 4,256,258.79 | 315,144.83 | 3,941,113.96 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 1,664,130.76 | 315,144.83 | 1,348,985.93 |
| 库存商品 | | | |
| 合 计 | 1,664,130.76 | 315,144.83 | 1,348,985.93 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------|--------|
| 待抵扣进项税额 | 412.72 | 412.72 |
| 合 计 | 412.72 | 412.72 |

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 |
| 对子公司投资 | | | | | | |
| 对联营、合营企 业投资 | 3,349,45 1.30 | 1,620,62 1.58 | 1,728,82 9.72 | 3,349,88 7.55 | 1,620,62 1.58 | 1,729,26 5.97 |
| 合 计 | 3,349,45 1.30 | 1,620,62 1.58 | 1,728,82 9.72 | 3,349,88 7.55 | 1,620,62 1.58 | 1,729,26 5.97 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|--------|--------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|
| | | 追加 投资 | 减少投 资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权益变 动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 长白山保护开发区柏峰大酒店有限公司 | 3,241,243.16 | | | -436.25 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 吉林省众凯通信科技有限公司 | 108,644.39 | | | | | |
| 合 计 | 3,349,887.55 | | | -436.25 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 长白山保护开发区柏峰大酒店有限公司 | | | | 3,240,806.91 | 1,620,621.58 |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 吉林省众凯通信科技有限公司 | | | | 108,644.39 | |
| 合 计 | | | | 3,349,451.30 | 1,620,621.58 |

注：本公司 2021 年 3 月和张小辉签订内蒙古冠准科技有限公司股权转让协议，张小辉把持有内蒙古冠准科技有限公司 40% 的全部股份转让给本公司，并办理了工商变更登记。由于本公司至今尚未支付股权转让款，因此本公司未实质控制内蒙古冠准科技有限公司。

9、其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | 0 | 0 |
| 权益工具投资 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| | 0 | 0 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| | 0 | 0 |

注：科尔沁右翼前旗农村信用合作联社成立于 2007 年 7 月 9 日，统一社会信用代码 9115222111567286XD，注册资本 10,500 万元，本公司认缴 1,600 万元，实缴 1,600 万元。

10、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,230,313.00 | 2,132,165.29 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 2,230,313.00 | 2,132,165.29 |

(1) 固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 运输工具 | 办公设备 | 家具器具 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 2,572,500.00 | 2,718,802.05 | 2,805,616.45 | 647,327.47 | 8,744,245.97 |
| 2、本期增加金额 | | 227,500.00 | 106,194.67 | | 333,694.67 |
| (1) 购置 | | 227,500.00 | 106,194.67 | | 333,694.67 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 2,572,500.00 | 2,946,302.05 | 2,911,811.12 | 647,327.47 | 9,077,940.64 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 785,866.38 | 2,592,373.12 | 2,430,156.30 | 581,550.31 | 6,389,946.11 |
| 2、本期增加金额 | 122,193.84 | 3,791.67 | 94,118.45 | 15,443.00 | 235,546.96 |
| (1) 计提 | 122,193.84 | 3,791.67 | 94,118.45 | 15,443.00 | 235,546.96 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 908,060.22 | 2,596,164.79 | 2,524,274.75 | 596,993.31 | 6,625,493.07 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | 222,134.57 | | 222,134.57 |

| | | | | | |
|----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | 222,134.57 | | 222,134.57 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,664,439.78 | 350,137.26 | 165,401.80 | 50,334.16 | 2,230,313.00 |
| 2、年初账面价值 | 1,786,633.62 | 126,428.93 | 153,325.58 | 65,777.16 | 2,132,165.29 |

11、无形资产

| 项目 | 软件 | | 合计 | |
|----------|----|--------------|----|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | | 3,478,294.71 | | 3,478,294.71 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | 3,478,294.71 | | 3,478,294.71 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | | 3,478,294.71 | | 3,478,294.71 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | 3,478,294.71 | | 3,478,294.71 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | | | | |
| 2、年初账面价值 | | | | |

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 吉林省太阳鸟再生医学抗衰老中心项目投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 605,158.09 | 1,798,722.80 |
| 1-2年（含2年） | 104,000.00 | 123,260.41 |
| 2-3年（含3年） | 55,191.41 | 75,000.00 |
| 3年以上 | 640,817.00 | 565,817.00 |
| 合 计 | 1,405,166.50 | 2,562,800.21 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|------------|-----------|
| 大连捷径科技有限公司 | 525,000.00 | 尚未结算 |
| 江苏国泰新点软件有限公司 | 45,000.00 | 尚未结算 |
| 吉林省云能风力发电有限公司 | 100,000.00 | 尚未结算 |
| 中国联合网络通信有限公司延边州分公司 | 69,000.00 | 尚未结算 |
| 合 计 | 739,000.00 | —— |

14、预收账款

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|-----------|--------|
| 1年以内（含1年） | 15,000.00 | |
| 1-2年（含2年） | | |
| 2-3年（含3年） | | |
| 3年以上 | | |
| 合 计 | 15,000.00 | |

15、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 预收服务费 | 1,514,535.75 | 888,601.00 |
| 合 计 | 1,514,535.75 | 888,601.00 |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 271,640.51 | 1,664,951.54 | 1,670,473.68 | 266,118.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 173,245.19 | 169,080.89 | 4,164.30 |
| 三、辞退福利 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 271,640.51 | 1,838,196.73 | 1,839,554.57 | 270,282.67 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 240,640.51 | 1,542,947.14 | 1,528,892.14 | 254,695.51 |
| 2、职工福利费 | 31,000.00 | 1,000.00 | 23,160.00 | 8,840.00 |
| 3、社会保险费 | | 84,138.28 | 83,955.42 | 182.86 |
| 其中：医疗保险费 | | 80,157.17 | 79,974.31 | 182.86 |
| 工伤保险费 | | 3,981.11 | 3,981.11 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 35,160.00 | 32,760.00 | 2,400.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 1,706.12 | 1,706.12 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 271,640.51 | 1,664,951.54 | 1,670,473.68 | 266,118.37 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | | 166,217.25 | 162,202.44 | 4,014.81 |
| 2、失业保险费 | | 7,027.94 | 6,878.45 | 149.49 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 173,245.19 | 169,080.89 | 4,164.30 |

17、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 285,394.34 | 399,629.37 |
| 企业所得税 | 2,921,047.97 | 2,921,047.97 |
| 房产税 | 143,307.00 | 132,282.00 |
| 合 计 | 3,349,749.31 | 3,452,959.34 |

18、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 974,018.79 | 357,481.55 |
| 合 计 | 974,018.79 | 357,481.55 |

按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 工会经费结余 | 58,665.30 | 60,665.30 |
| 往来款 | 639,316.80 | 245,014.37 |
| 其他 | 276,036.69 | 51,801.88 |
| 合 计 | 974,018.79 | 357,481.55 |

19、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|--------|
| 待转销项税 | 79,380.50 | 163.02 |
| 合 计 | 79,380.50 | 163.02 |

20、股本

| 投资者名称 | 年初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 秦利峰 | 14,300,000.00 | | | | | | 14,300,000.00 |
| 石晓川 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |
| 赛庆玲 | 1,200,000.00 | | | | | | 1,200,000.00 |
| 合计 | 20,500,000.00 | | | | | | 20,500,000.00 |

21、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 1,223,341.38 | | | 1,223,341.38 |
| 合 计 | 1,223,341.38 | | | 1,223,341.38 |

22、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定公积金 | 2,365,818.35 | 168,053.04 | | 2,533,871.39 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------|--------------|
| 任意公积金 | | | | |
| 合 计 | 2,365,818.35 | 168,053.04 | | 2,533,871.39 |

23、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 10,278,527.24 | 8,541,512.24 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 10,278,527.24 | 8,541,512.24 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 2,173,184.51 | 2,161,138.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | 168,053.04 | 424,123.36 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 12,283,658.71 | 10,278,527.24 |

24、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务收入 | 11,147,234.09 | 3,817,379.45 | 19,321,725.80 | 11,386,948.85 |
| 软件销售 | 7,505,459.62 | 2,385,463.35 | 16,251,055.12 | 9,952,687.30 |
| 技术服务 | 2,986,328.92 | 830,305.00 | 2,478,466.81 | 1,343,367.55 |
| 系统集成 | | | 592,203.87 | 90,894.00 |
| 其他 | 655,445.55 | 601,611.10 | | |
| 二、其他业务收入 | | | | |
| 合 计 | 11,147,234.09 | 3,817,379.45 | 19,321,725.80 | 11,386,948.85 |

25、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 印花税 | 1,506.78 | 634.95 |
| 房产税 | 11,025.00 | 21,609.00 |
| 水利建设基金 | 9,541.69 | 7,935.12 |
| 城市维护建设税 | 23.35 | |
| 车船税 | 9,160.00 | 1,800.00 |
| 合 计 | 31,256.82 | 31,979.07 |

26、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------------|
| 业务招待费 | | 142,734.00 |
| 展览费和广告费 | 14,583.59 | 98,475.00 |
| 商品维修费 | | 240.00 |
| 合 计 | 14,583.59 | 241,449.00 |

27、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,183,078.90 | 1,158,778.13 |
| 折旧费 | 200,276.68 | 390,550.89 |
| 差旅费 | 810,157.53 | 131,066.18 |
| 装修费 | | 215,580.00 |
| 广告费 | 25,200.00 | |
| 办公费 | 242,926.61 | 266,875.47 |
| 业务费 | 580,396.26 | 513,083.85 |
| 水电费 | 51,797.31 | 110,080.53 |
| 咨询费 | 628,956.28 | 463,779.37 |
| 车辆使用费 | 195,460.89 | 257,479.57 |
| 通讯费 | 7,381.54 | 13,558.81 |
| 其他 | 23,616.47 | 10,294.16 |
| 合 计 | 3,949,248.47 | 3,531,126.96 |

28、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|--------------|
| 人工费用 | 50,000.00 | 743,855.52 |
| 专用材料 | 505,026.31 | 332,527.93 |
| 差旅费用 | | 22,847.18 |
| 折旧费用 | | 32,653.21 |
| 咨询费用 | 220,000.00 | 4,485.00 |
| 专用设备 | 13,400.00 | 12,440.00 |
| 合 计 | 788,426.31 | 1,148,808.84 |

29、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
| | | |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 69,521.27 | 26,340.46 |
| 银行手续费 | 4,969.86 | 3,984.57 |
| 合计 | -64,551.41 | -22,355.89 |

30、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------------|------------|------------|---------------|
| 稳岗补贴 | 1,027.15 | | 1,027.15 |
| 智慧金融平台 21 年科技局补助款 | 350,000.00 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 农业局黄牛项目 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 吉林省科技创新专项资金 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 收财政局以工代训补助 | | 12,000.00 | |
| 科技创新平台补助 | | 80,000.00 | |
| 增值税减免 | 11,183.15 | 7,511.59 | 11,183.15 |
| 合 计 | 432,210.30 | 449,511.59 | 432,210.30 |

31、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -436.25 | -436.24 |
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | | 960,000.00 |
| 处置理财产品收益 | 8,283.15 | |
| 合 计 | 7,846.90 | 959,563.76 |

32、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-------------|-----------|
| 交易性金融资产 | -261,250.00 | 14,250.00 |

| | | |
|-----|-------------|-----------|
| 合 计 | -261,250.00 | 14,250.00 |
|-----|-------------|-----------|

33、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -638,942.63 | -893,605.29 |
| 合 计 | -638,942.63 | -893,605.29 |

34、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|---------------|
| 长期股权投资减值损失 | | -1,620,621.58 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合 计 | | -1,620,621.58 |

35、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------|------------|---------------|
| 收到搬迁补偿款 | | 490,000.00 | |
| 企业合并 | | | |
| 其他 | 0.01 | 1.18 | 0.01 |
| 合 计 | 0.01 | 490,001.18 | 0.01 |

36、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------|------------|---------------|
| 捐赠支出 | | 230,000.00 | |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | | 11,730.27 | |
| 滞纳金 | 571.42 | | 571.42 |
| 合 计 | 571.42 | 241,730.27 | 571.42 |

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 与其他公司、个人往来款 | 8,116,255.73 | 241,299.86 |
| 政府补助 | 420,000.00 | 449,511.59 |
| 收回保证金、质保金 | 55,382.00 | 468,308.88 |
| 利息收入 | 48,200.16 | 26,340.46 |
| 搬迁补偿 | | 490,000.00 |
| 合 计 | 8,639,837.89 | 1,675,460.79 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 金融机构手续费 | 1,847.40 | 1,838.10 |
| 保证金 | 82,924.50 | 238,745.00 |
| 备用金 | 5,000.00 | 30,200.00 |
| 直接支付现金的管理费用、销售费用、研发费用 | 4,771,059.56 | 2,758,560.99 |
| 与其他公司、个人往来款 | 4,303,830.45 | 1,410,647.51 |
| 支付罚款 | | 5,000.00 |
| 合 计 | 9,164,661.91 | 4,444,991.60 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,150,184.02 | 2,161,138.36 |
| 加：资产减值准备 | | 1,620,621.58 |
| 信用减值损失 | 638,942.63 | 893,605.29 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 235,546.96 | 426,258.59 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 261,250.00 | -14,250.00 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -7,846.90 | -959,563.76 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | | |
| 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) | -2,592,128.03 | 1,538,434.17 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -439,748.34 | -4,956,258.21 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 1,718,977.04 | 1,461,833.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,965,177.38 | 2,171,819.95 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 6,062,061.13 | 4,436,100.60 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 减：现金的年初余额 | 4,436,100.60 | 1,341,298.65 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,625,960.53 | 3,094,801.95 |

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额无。

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 6,062,061.13 | 4,436,100.60 |
| 其中：库存现金 | 83,820.96 | 211,269.54 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,978,209.87 | 4,224,800.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 30.30 | 30.22 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,062,061.13 | 4,436,100.60 |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|----------------------------------|-----------------|----------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 吉林 | 长春经济技术开发区万豪国际 A 座 9 楼 936 房间 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 国信通宇(北京)科技有限公司 | 吉林 | 北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 3 号楼 601 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | | 100.00 | 投资购买 |
| 吉林省国信通宇体育娱乐有限公司 | 吉林 | 延吉市局子街 279 号交行家园 A 座 2001 号 | 文化、体育和娱乐业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 吉林省凯满丰投资有限公司 | 吉林 | 长春市南关区清明街 408 | 租赁和商务服务业 | 100.00 | | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------------|----------|---|-------------------------|----------|--------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 吉林省凯满丰建筑工程有限公司 | 吉林 | 吉林省长春市南关 区北安路5号1单 元302 | 建筑业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 长春市沃管家科 技有限公司 | 吉林 | 吉林省长春市朝阳 区永寿街2号一品 红城四期1单元412 号房 | 信息传输、软件 和信息技术服务 业 | 55.00 | | 非同一控制 下企业合并 |
| 吉林东北亚视飞 科技有限公司 | 吉林 | 延边州延吉市局子 街279号交行家园A 座2001 | 信息传输、软件 和信息技术服务 业 | 60.00 | 40.00 | 投资设立 |
| 延边众生云计算 科技有限公司 | 吉林 | 延吉市长白东路 2998B-17 | 信息传输、软件 和信息技术服务 业 | | 100.00 | 非同一控制 下企业合并 |
| 吉林视飞人力资 源有限公司 | 吉林 | 延吉市长白山西路 9399号 | 租赁和商务服务 业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 吉林省视飞消防 有限公司 | 吉林 | 延吉市长白西路 9399号1楼117-1 延边体育运动学校 | 科学研究和技术 服务业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 延吉市东北亚职 业培训学校 | 吉林 | 延吉市长白西路 9399号2楼 | 培训服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 视飞(同江)科 技有限公司 | 佳木 斯市 | 黑龙江省佳木斯市 同江市电商产业园 内10号楼5号门市 | 科学研究和技术 服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 国信智源(广东) 科技有限公司 | 珠海 市 | 珠海市高新区唐家 湾镇软件园路1号 会展中心二层D154 单元(集中办公区) | 信息传输、软件 和信息技术服务 业 | | 70.00 | 投资设立 |
| 国信源创(北京) 科技有限公司 | 顺义 区 | 北京市顺义区格吉 路1号院4号楼二 层203室-6号 | 信息传输、软件 和信息技术服务 业 | | 60.00 | 投资设立 |

- (2) 本公司无持股比例与表决权比例不同的子公司。
- (3) 本公司无持有半数或半数以下表决权，仍能够对其实施控制的子公司。
- (4) 本公司无持有半数以上表决权而不能对其实施控制的子公司。
- (5) 本公司非全资子公司详见上表。
- (6) 本公司使用企业集团内资产清偿企业集团内债务无重大限制。

2、本公司本期在子公司所有者权益的份额发生变化且仍控制该子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2023 年 03 月 27 日与刘慧玲签订股权转让协议，协议约定将本公司在长春市沃管家科技有限公司所持有的 45%股权转让给刘慧玲，股权转让价格:0.00 元。长春市沃管家科技有限公司总资产 50,397.40 元，总负债 101,078.00 元，实收资本 0.00 元，未分配利润 -50,680.60 元。

注：长春市沃管家科技有限公司成立于 2015 年 12 月 23 日，认缴出资 500.00 万元，本公司实际出资 0.00 元。

3、在联营、合营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

| 合营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 表决权比例(%) | | 对合营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|-------------------|-------|-------------------------------------|------|----------|-------|----------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 长白山保护开发区柏峰大酒店有限公司 | 吉林省 | 吉林省长白山保护开发区池北区二道镇白山大街江畔人家住宅小区5号楼4单元 | 住宿业 | | 50.00 | 权益法 | 否 |

本公司在合营企业持股比例与表决权比例相同。

(2) 合营企业长白山保护开发区柏峰大酒店有限公司的主要财务信息

| 项目 | 2023年12月31日/2023年度 | 2022年12月31日/2022年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | 3,727,226.22 | 3,727,226.22 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 3,727,226.22 | 3,727,226.22 |
| 流动负债 | 111,137.48 | 111,137.48 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 111,137.48 | 111,137.48 |
| 归属于母公司股东权益 | 3,615,216.25 | 3,616,088.74 |

| | | |
|--------|---------|---------|
| 少数股东权益 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | -872.49 | -872.48 |

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2023 年 02 月 08 日出资 100%，设立视飞（同江）科技有限公司，本公司本期合并范围内新增子公司视飞（同江）科技有限公司。

(2) 本公司的子公司国信通宇（北京）科技有限公司于 2023 年 09 月 19 日出资 70%，设立国信智源（广东）科技有限公司，本公司本期合并范围内新增子公司国信通宇（北京）科技有限公司。

(3) 本公司的子公司长春市沃管家科技有限公司于 2023 年 08 月 25 日出资 60%，设立国信源创（北京）科技有限公司，本公司本期合并范围内新增子公司国信源创（北京）科技有限公司。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 23,750.00 | | | 23,750.00 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 23,750.00 | | | 23,750.00 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 |
| （1）债务工具投资 | | | | |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 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 | |
| (2) 权益工具投资 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 |

九、关联方及关联交易

1、本公司的控制方情况

| 项目 | 国籍 | 2023年12月31日持股及表决权比例 | |
|-----|----|---------------------|-------------|
| | | 直接持股比例 (%) | 享有表决权比例 (%) |
| 秦利峰 | 中国 | 69.76 | 69.76 |
| 石晓川 | 中国 | 24.39 | 24.39 |
| 赛庆玲 | 中国 | 5.85 | 5.85 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 |

注：秦利峰、赛庆玲于2020年2月18日签订《一致行动人协议》，协议有效期为3年，秦利峰、赛庆玲于2023年2月19日签订《一致行动人协议》，协议有效期为3年，协议中双方约定在股东大会和董事会就重大问题保持一致，本公司的最终控制方是秦利峰、赛庆玲。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业

本公司在联营、合营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4、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 |
|-----------------|--------------|
| 黑龙江太阳鸟健康咨询有限公司 | 股东秦利峰控股的企业 |
| 吉林省智慧征信服务有限公司 | 股东秦利峰控股的公司 |
| 黑龙江通亚起点贸易科技有限公司 | 股东秦利峰控股的公司 |
| 珲春市富尔达节能科技有限公司 | 股东秦利峰控股的公司 |
| 北京青风健康管理有限公司 | 股东秦利峰控股的企业 |
| 内蒙古冠淮科技有限公司 | 未实际出资的参股公司 |
| 石晓川 | 主要投资者、关键管理人员 |
| 赛庆玲 | 主要投资者、关键管理人员 |
| 蒋伟 | 关键管理人员 |
| 王为民 | 关键管理人员 |
| 万博学 | 监事长 |
| 兰序林 | 监事 |
| 薛文娟 | 监事 |
| 艾媛媛 | 监事 |
| 常艳梅 | 监事 |
| 张小辉 | 子公司法人 |

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 442,285.20 | 442,359.31 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 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 |
| 应收账款： | | | | |
| 内蒙古冠准科技有限公司 | 200,000.00 | 40,000.00 | 300,000.00 | 30,000.00 |
| 合 计 | 200,000.00 | 40,000.00 | 300,000.00 | 30,000.00 |
| 其他应收款： | | | | |
| 黑龙江通亚起点贸易科技有限公司 | 1,100,000.00 | 220,000.00 | 1,100,000.00 | 110,000.00 |
| 吉林省智慧征信服务有限公司 | | | 200,000.00 | 10,000.00 |
| 珲春市富尔达节能科技有限公司 | | | 3,904.00 | 195.2 |
| 秦利峰 | | | 30,000.00 | 1,500.00 |
| 蒋伟 | | | 85,144.85 | 4,257.24 |
| 赛庆玲 | | | 151,843.44 | 7,592.17 |
| 张小辉 | | | 18,000.00 | 3,600.00 |
| 合 计 | 1,100,000.00 | 220,000.00 | 1,588,892.29 | 137,144.61 |
| 预付账款： | | | | |
| 黑龙江太阳鸟健康咨询有限公司 | 2,900,000.00 | | 300,000.00 | |
| 合 计 | 2,900,000.00 | | 300,000.00 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------------|-----------|
| 其他应付款： | | |
| 黑龙江太阳鸟健康咨询有限公司 | 210,000.00 | 90,000.00 |
| 合 计 | 210,000.00 | 90,000.00 |

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

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 1,277,426.73 | 5,782,666.24 |
| 1-2年 | 1,865,051.24 | 382,500.00 |
| 2-3年 | 237,500.00 | 1,310,992.90 |
| 3-4年 | 1,110,992.90 | 700,000.00 |
| 4-5年 | 700,000.00 | |
| 5年以上 | 3,632,623.57 | 3,632,623.57 |
| 小 计 | 8,823,594.44 | 11,808,782.71 |
| 减：坏账准备 | 4,861,340.03 | 4,465,426.88 |
| 合 计 | 3,962,254.41 | 7,343,355.83 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 280,800.00 | 3.18 | 280,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,542,794.44 | 96.82 | 4,580,540.03 | 53.62 | 3,962,254.41 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 8,358,901.54 | 94.73 | 4,580,540.03 | 54.80 | 3,778,361.51 |
| 关联方组合 | 183,892.90 | 2.08 | | | 183,892.90 |
| 合 计 | 8,823,594.44 | 100.00 | 4,861,340.03 | 55.09 | 3,962,254.41 |

(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 | 计提比例 (%) | |
|----------------|---------------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 280,800.00 | 2.38 | 280,800.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,527,982.71 | 97.62 | 4,184,626.88 | 36.30 | 7,343,355.83 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄组合 | 11,344,089.81 | 96.06 | 4,184,626.88 | 36.89 | 7,159,462.93 |
| 关联方组合 | 183,892.90 | 1.56 | | | 183,892.90 |
| 合计 | 11,808,782.71 | 100.00 | 4,465,426.88 | — | 7,343,355.83 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|--------------------|------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中国联合网络通信有限公司吉林省分公司 | 80,800.00 | 80,800.00 | 5年以上 | 尚未结算 |
| 延边供电局公司营销部 (农电工作部) | 200,000.00 | 200,000.00 | 5年以上 | 尚未结算 |
| 合计 | 280,800.00 | 280,800.00 | — | — |

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,277,426.73 | 63,871.34 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,865,051.24 | 186,505.12 | 10.00 |
| 2-3年 | 237,500.00 | 47,500.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 927,100.00 | 370,840.00 | 40.00 |
| 4-5年 | 700,000.00 | 560,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 3,351,823.57 | 3,351,823.57 | 100.00 |
| 合计 | 8,358,901.54 | 4,580,540.03 | — |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,782,666.24 | 289,133.31 | 5.00 |
| 1-2年 | 382,500.00 | 38,250.00 | 10.00 |

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 1,127,100.00 | 225,420.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 700,000.00 | 280,000.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 3,351,823.57 | 3,351,823.57 | 100.00 |
| 合 计 | 11,344,089.81 | 4,184,626.88 | --- |

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 183,892.90 | | |
| 合 计 | 183,892.90 | --- | --- |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---------------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 183,892.90 | | |
| 合 计 | 183,892.90 | --- | --- |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 280,800.00 | | | | 280,800.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 4,184,626.88 | 395,913.15 | | | 4,580,540.03 |
| 合 计 | 4,465,426.88 | 395,913.15 | --- | --- | 4,861,340.03 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------------|--------------|----------------|--------------|
| 长白山保护开发区池北区政投重点工程项目管理处 | 1,798,000.00 | 20.38 | 413,300.00 |
| 内蒙古鑫安建筑安装工程有限 | 1,500,000.00 | 17.00 | 1,500,000.00 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------------|--------------|----------------|--------------|
| 责任公司 | | | |
| 吉林省太阳鸟再生医学工程有限责任公司 | 1,210,441.70 | 13.72 | 1,208,581.70 |
| 吉林海特物联有限公司 | 1,156,910.00 | 13.11 | 115,691.00 |
| 图们市工业和信息化局 | 700,000.00 | 7.93 | 560,000.00 |
| 合计 | 6,365,351.70 | 72.14 | 3,797,572.70 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,449,361.52 | 2,351,142.62 |
| 合 计 | 1,449,361.52 | 2,351,142.62 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 92,805.67 | 986,624.29 |
| 1至2年 | 370,036.00 | 629,977.27 |
| 2至3年 | 411,373.06 | 780,000.00 |
| 3至4年 | 780,000.00 | 215,500.00 |
| 4至5年 | 211,000.00 | 850.00 |
| 5年以上 | 240,850.00 | 240,000.00 |
| 小 计 | 2,106,064.73 | 2,852,951.56 |
| 减：坏账准备 | 656,703.21 | 501,808.94 |
| 合 计 | 1,449,361.52 | 2,351,142.62 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|------------|------------|
| 押金 | 122,880.00 | 150,000.00 |
| 保证金 | 4,000.00 | 300,142.00 |
| 质保金 | 46,506.00 | |
| 待收股权转让款 | 750,000.00 | 750,000.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,182,678.73 | 1,652,809.56 |
| 小 计 | 2,106,064.73 | 2,852,951.56 |
| 减：坏账准备 | 656,703.21 | 501,808.94 |
| 合 计 | 1,449,361.52 | 2,351,142.62 |

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） | |
| 年初余额 | | 411,808.94 | 90,000.00 | 501,808.94 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 154,894.27 | | 154,894.27 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | —— | 566,703.21 | 90,000.00 | 656,703.21 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款项 | 90,000.00 | | | | 90,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 411,808.94 | 154,894.27 | | | 566,703.21 |
| 合 计 | 501,808.94 | 154,894.27 | —— | —— | 656,703.21 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------|--------------|--|----------------------|------------|
| 科右前旗国有资产投资运营有限公司 | 待收股权转让款 | 750,000.00 | 3-4年 | 35.61 | 300,000.00 |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 往来 | 509,305.67 | 1年以内 41305.67; 1-2年 148000; 2-3年 140000; 4-5年 180000 | 24.18 | |
| 东方安卓国际信用评估中心延边分公司 | 往来 | 372,373.06 | 1年以内 10000; 1-2年 170000; 2-3年 192373.06 | 17.68 | 55,974.61 |
| 延边汇鑫旅游商业运营管理有限公司 | 往来 | 150,000.00 | 5年以上 | 7.12 | 150,000.00 |
| 长白山森工集团有限公司 | 往来 | 90,000.00 | 5年以上 | 4.27 | 90,000.00 |
| 合计 | —— | 1,871,678.73 | —— | 88.86 | 595,974.61 |

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、子公司 | | | | | | |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | 121,835.51 | | | | | |
| 吉林省凯满丰投资 | 20,000,000.00 | | | | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 有限公司 | | | | | | |
| 吉林省国信通宇体育娱乐有限公司 | 500,000.00 | | | | | |
| 吉林东北亚视飞科技有限公司 | 4,250,000.00 | | | | | |
| 延吉市东北亚职业培训学校 | 100,000.00 | | | | | |
| 二、合营企业 | | | | | | |
| 三、联营企业 | | | | | | |
| 合计 | 24,971,835.51 | | — | — | — | — |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | | | | | |
| 吉林省益牙网络科技有限公司 | | | | 121,835.51 | |
| 吉林省凯满丰投资有限公司 | | | | 20,000,000.00 | |
| 吉林省国信通宇体育娱乐有限公司 | | | | 500,000.00 | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 司 | | | | | |
| 吉林东北亚视飞科技有限公司 | | | | 4,250,000.00 | |
| 延吉市东北亚职业培训学校 | | | | 100,000.00 | |
| 二、合营企业 | | | | | |
| 三、联营企业 | | | | | |
| 合计 | — | — | — | 24,971,835.51 | — |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,639,105.85 | 2,385,463.35 | 18,077,951.29 | 10,576,571.59 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 7,639,105.85 | 2,385,463.35 | 18,077,951.29 | 10,576,571.59 |

(2) 主营业务（分项目）

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件销售 | 7,505,459.62 | 2,385,463.35 | 16,251,055.12 | 9,952,687.30 |
| 技术服务 | 133,646.23 | | 1,826,896.17 | 623,884.29 |
| 合计 | 7,639,105.85 | 2,385,463.35 | 18,077,951.29 | 10,576,571.59 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----------|------------|
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | | 960,000.00 |
| 处置理财产品收益 | 8,283.15 | |
| 合计 | 8,283.15 | 960,000.00 |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|-------------|------|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | +432,210.30 | 政府补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 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 | -571.41 | 滞纳金 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|---------------|-------------|--|
| 小 计 | +431,638.89 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | +431,638.89 | |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.02 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.01 | 0.08 | 0.08 |

延边创业软件开发股份有限公司

2024年04月29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 **请填写具体原因** 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》中“关于对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产”的规定。

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 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 432,210.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -571.41 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 431,638.89 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 431,638.89 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用