



# 迈特望

NEEQ: 838955

## 南京迈特望科技股份有限公司

Nanjing Maitewang Science and Technology Co.,Ltd



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张宝明、主管会计工作负责人李宁及会计机构负责人（会计主管人员）周静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	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 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	49
附件	会计信息调整及差异情况 .....	149

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

## 释义

释义项目	指	释义
迈特望、公司、本公司、股份公司	指	南京迈特望科技股份有限公司
迈特望成都分公司、分公司	指	南京迈特望科技股份有限公司成都分公司
迈特望合肥分公司、分公司	指	南京迈特望科技股份有限公司合肥分公司
迈特望兰州分公司、分公司	指	南京迈特望科技股份有限公司兰州分公司
迈特望南京分公司、分公司	指	南京迈特望科技股份有限公司南京分公司
迈特望武汉分公司、分公司	指	南京迈特望科技股份有限公司武汉分公司
迈特望重庆分公司、分公司	指	南京迈特望科技股份有限公司重庆分公司
锁安科技、子公司	指	江苏锁安科技有限公司
南京颐养天、子公司	指	南京颐养天信息科技有限公司
北京颐养天、子公司	指	北京颐养天信息科技有限公司
杭州颐养天、子公司	指	杭州颐养天信息科技有限公司
上海颐养天、子公司	指	上海颐养天信息科技有限公司
GCC、子公司	指	株式会社 GCC
致研信息、子公司	指	南京致研信息科技有限公司
安徽庆迈、子公司	指	安徽庆迈科技有限公司
长沙君慈、子公司	指	长沙君慈信息技术有限公司
淮安迈特望、子公司	指	淮安迈特望信息技术有限公司（淮安迈特望科技有限公司）
河北迈特望、子公司	指	河北迈特望信息技术有限公司
呼和浩特迈特望、子公司	指	呼和浩特迈特望科技有限公司
迈特望技术、子公司	指	南京迈特望技术有限公司
迈特望技术北京分公司、分公司	指	南京迈特望技术有限公司北京分公司
迈特望技术天津分公司、分公司	指	南京迈特望技术有限公司天津宝坻分公司
郑州致研、子公司	指	郑州致研信息科技有限公司
君慈科技、子公司	指	南京君慈信息科技有限公司
君轩堂中医院、孙公司	指	南京江宁君轩堂中医医院有限公司
君慈养老院、孙公司	指	南京君慈养老有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家商务部	指	中华人民共和国商务部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
会计师事务所、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	国浩律师（南京）事务所

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	南京迈特望科技股份有限公司章程
股东大会	指	南京迈特望科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京迈特望科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京迈特望科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京迈特望科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Maitewang Science and Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	张宝明	成立时间	2000年2月25日
控股股东	控股股东为（周云仙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宝明、周云仙），一致行动人为（张宝明、周云仙）
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-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	计算机软件开发及生产、技术开发、技术服务、技术转让；销售自产产品及售后配套服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迈特望	证券代码	838955
挂牌时间	2016年8月10日	分层情况	创新层
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）	46,928,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路中青大厦 9 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宁	联系地址	南京市雨花台区软件大道 11 号花神大厦 4 楼 408-417 室
电话	13913009047	电子邮箱	li_ning@maitewang.com
传真	025-84825543		
公司办公地址	南京市雨花台区软件大道 11 号花神大厦 4 楼 408-417 室	邮政编码	210012
公司网址	www.maitewang.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100608980756F		
注册地址	江苏省南京市雨花台区软件大道 11 号花神大厦 4 楼 408-417 室		
注册资本（元）	46,928,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### 一、商业模式概述

本公司的商业模式主要围绕智慧养老、物联网、AI 领域以及软件服务外包展开，通过技术创新与资源整合，为市场提供全方位的解决方案和优质服务。

在智慧养老领域，公司充分利用物联网技术，构建了一个覆盖老年人日常生活的智能化系统。通过安装传感器、智能设备等，实现对老年人生活环境的实时监测与数据分析，为老年人提供安全、舒适的生活环境。同时，结合 AI 技术，公司开发了一系列智能化应用，如健康监测、智能提醒、紧急救援等，满足老年人多元化的养老需求。

在物联网与 AI 领域，公司致力于将前沿技术应用于各个领域，为客户提供定制化解决方案。通过数据分析与模型训练，公司不断优化算法，提高预测精度和决策效率，帮助客户实现智能化管理与运营。

在软件服务外包方面，公司凭借丰富的行业经验和技術实力，为客户提供软件定制开发、系统集成、系统维护等一站式服务。公司注重与客户的沟通与协作，确保项目按时按质完成，赢得了客户的广泛好评。

##### 二、经营计划实现情况

过去一年，公司按照既定的经营计划，积极推进各项业务的发展，取得了显著成果。

在智慧养老领域，公司成功推出了多款智能化产品与服务，并与多家养老机构建立了合作关系。通过持续优化产品功能与服务体验，公司赢得了市场的认可与信任。同时，公司还积极开展市场调研与需求分析，为未来的产品研发与市场拓展提供了有力支持。

在物联网与 AI 领域，公司成功实施了多个大型项目，为客户提供了高效的解决方案。公司不断加强技术研发与人才培养，提升公司的核心竞争力。同时，公司还积极参与行业交流与合作，推动物联网与 AI 技术的创新发展。

在软件服务外包方面，公司成功完成了多个重要项目，并拓展了新的客户群体。公司注重提升服务质量与效率，赢得了客户的赞誉与信赖。同时，公司还不断优化服务流程与管理体系，提高公司的运营效率与竞争力。

## (二) 行业情况

### 一、IT 外包业务概述

随着信息技术的快速发展和市场竞争的加剧，越来越多的企业选择将 IT 业务外包给专业的服务提供商，以降低成本、提高效率并专注于核心业务。本公司的 IT 外包业务覆盖了电信业务、金融业务、证券业务、安全业务以及电力行业等多个领域，凭借专业的技术团队和丰富的行业经验，公司为客户提供了高质量的 IT 外包服务。

### 二、业务领域分析

**电信业务：**在电信领域，为电信运营商的提供运营平台开发服务，涵盖了计费、客户管理、产品管理、业务受理等多个关键业务流程。协助客户提升运营效率、降低成本并专注于核心业务。此外，公司还为客户提供了大数据分析服务，帮助运营商更好的理解用户需求和市场趋势。

**安全业务：**安全是公司服务的重中之重。公司为客户提供全面的网络安全解决方案，包括防火墙建设、入侵检测、数据加密等服务。通过严格的安全管理和技术防护，公司确保客户的数据安全和业务稳定运行。

**电力行业：**在电力行业，公司结合行业的特殊需求，提供了智能化的电网管理系统和能源数据分析服务。通过实时监测电网运行状态、优化能源配置，公司帮助客户提高能源利用效率和运营效益。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

详细情况	高新技术企业证书编号：GR202332007666，发证时间：2023年11月6日。证书有效期三年
------	---

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	491,846,297.92	415,251,774.02	18.45%
毛利率%	10.12%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,841,952.87	-2,128,831.81	186.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-892,744.29	-3,626,408.19	75.38%
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）	6.66%	-0.06%	-
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）	-3.23%	-10.49%	-
基本每股收益	0.04	-0.05	180.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,918,442.37	241,117,069.89	4.89%
负债总计	220,782,368.44	216,847,588.82	1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,123,006.56	24,246,654.62	32.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.55	23.64%
资产负债率%（母公司）	72.29%	71.02%	-
资产负债率%（合并）	87.29%	89.93%	-
流动比率	0.93	0.97	-
利息保障倍数	1.30	0.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,185,074.37	-2,296,919.46	-1,388.30%
应收账款周转率	3.62	3.71	-
存货周转率	54.32	62.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.89%	50.53%	-
营业收入增长率%	18.45%	26.33%	-
净利润增长率%	159.64%	-118.82%	-

### 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	21,988,788.61	8.69%	31,654,410.37	13.13%	-30.53%
应收票据	45,506.58	0.02%	25,104,551.64	10.41%	-99.82%
应收账款	149,138,423.47	58.97%	109,774,991.85	45.53%	35.86%
存货	8,928,704.71	3.53%	7,348,678.54	3.05%	21.50%
投资性房地产	0.00	-	0.00	-	-
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	747,575.97	0.30%	1,075,378.16	0.45%	-30.48%
在建工程	24,875,116.03	9.84%	18,463,219.49	7.66%	34.73%
无形资产	6,810,858.00	2.69%	7,142,521.49	2.96%	-4.64%
商誉	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	150,765,736.95	59.61%	152,045,412.08	63.06%	-0.84%
长期借款	11,720,000.00	4.63%	4,550,000.00	1.89%	157.58%
应付职工薪酬	41,020,763.07	16.22%	40,450,611.22	16.78%	1.41%
其他应付款	3,684,051.95	1.46%	4,155,867.29	1.72%	-11.35%
资产总额	252,918,442.37		241,117,069.89		4.89%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期货币资金 2,198.88 万元，较去年同期下降了 30.53%；主要原因是：报告期内公司未到期的应收账款增加，款项未在报告期内收回所致。
2. 应收票据：报告期应收票据 4.55 万元，较去年同期下降了 99.82%；主要原因是：报告期内公司审计将已贴现未到期的商业汇票还原并调整至短期借款。导致应收票据金额大幅下降。
3. 应收账款：报告期应收账款 14,913.84 万元，较去年同期上升了 35.86%；主要原因是：报告期内微软、中国电信、中电鸿信、中电智恒、南瑞集团、中建八局等多家单位签订业务合同，收入增加，因年末未在费用结算期，导致应收账款较上年有所增加。
4. 在建工程：报告期在建工程 2,487.51 万元，较去年同期上升了 34.73%；主要原因是：报告期内公司新建迈特望大厦，在建设后期，集中支付了建设款，导致在建工程较上年有所增加。

5. 长期借款：报告期内长期借款 1,172 万元，较去年同期上升了 157.58%；主要原因是：公司为新建迈特望大厦，新增的专项项目贷款。

## (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	491,846,297.92	-	415,251,774.02	-	18.45%
营业成本	442,090,071.75	89.88%	357,921,987.41	86.19%	23.52%
毛利率%	10.12%	-	13.81%	-	-
销售费用	4,519,402.06	0.92%	1,495,650.87	0.36%	202.17%
管理费用	29,658,335.23	6.03%	29,313,430.92	7.06%	1.18%
研发费用	6,787,259.36	1.38%	22,526,876.09	5.42%	-69.87%
财务费用	5,513,032.05	1.12%	3,743,315.59	0.90%	47.28%
信用减值损失	-1,130,148.22	-0.23%	-3,128,137.27	-0.75%	63.87%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	3,047,682.05	0.62%	1,853,008.96	0.45%	64.47%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	-3,739.51	0.00%	170,557.93	0.04%	-102.19%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	2,441,075.54	0.50%	-3,104,782.92	-0.75%	178.62%
营业外收入	745,602.62	0.15%	222,502.24	0.05%	235.10%
营业外支出	1,419,493.37	0.29%	579,534.98	0.14%	144.94%
净利润	1,831,333.46	0.37%	-3,070,560.24	-0.74%	159.64%

#### 项目重大变动原因：

1. 销售费用：报告期公司销售费用为 451.94 万元，较去年同期上升 202.17%；主要原因为：公司在报告期内，调整组织架构，根据成立的分、子公司需要，优化完善销售岗位。销售人员费用重新划分，销售费用较去年同期上涨较多。

2. 研发费用：报告期公司研发费用为 678.73 万元，较去年同期上下降 69.87%；主要原因为：公司主要研发项目已在 2022 年完成并取得专利。2023 年公司调整研发项目数量，2023 年年末研发人员数量由 2022 年的 205 人下降至 157 人，研发费用中的职工薪酬减少，故总体下降较为明显。

3. 财务费用：报告期公司销售费用为 551.30 万元，较去年同期上升 47.28%；主要原因为：报告期内公司长期借款较去年同期新增约 157.58%，借款利息有所增加。财务费用中利息费用为 589.39 万元，较去年同期利息费用 393.39 万元上升 49.83%。

4. 信用减值损失：报告期信用减值损失为-113.01 万元，较去年同期下降 63.87%；主要原因是上年期末坏账准备按应收账款、其他应收款余额计提，报告期内应收账款及其他应收款应计提的金额较上期减少，冲回上年同期多计提的坏账准备。因此信用减值损失较去年有所减少。

5. 其他收益：报告期其他收益为 304.77 万元，较去年同期上升 64.67%；主要原因为：报告期，公司收到当地政府企业补贴 201.07 万元。

6. 营业利润：报告期营业利润为 244.11 万元，较去年同期上升 178.62%；主要原因为报告期内，公司营业收入增加 18.45%，同时政府补贴较去年增加 201.07 万元，信用减值损失中坏账计提因应收账款按期回款，较去年同期减少 199.56 万元。

7. 营业外收入：报告期公司营业外收入为 74.56 万元，较去年同期上升 235.10%；主要原因是公司孙公司君轩堂中医院医保采用按疾病诊断相关分组（DRG）支付方式账户结算。在 DRG 模式下，医保不再按照病人在院的实际费用（即服务项目）支付给医疗机构，而是按照病例所进入的 DRG 的付费标准进行支付，该结算方式会产生低于支付额的差价形成医院的“利润”，高于支付额的部分形成了医院的医保损失。该部分利润留存在了营业外收入中。

8. 营业外支出：报告期公司营业外收入为 141.95 万元，较去年同期上升 144.94%；主要原因是公司孙公司君轩堂中医院医保采用按疾病诊断相关分组（DRG）支付方式账户结算。在 DRG 模式下，医保不再按照病人在院的实际费用（即服务项目）支付给医疗机构，而是按照病例所进入的 DRG 的付费标准进行支付，该结算方式会产生低于支付额的差价形成医院的“利润”，高于支付额的部分形成了医院的医保损失。该部分医保损失留存在了营业外支出中。

9. 净利润：报告期净利润为 183.13 万元，较去年同期上升 159.64%；主要原因为报告期内，公司营业收入增加 18.45%，同时政府补贴较去年增加 201.07 万元，信用减值损失中坏账计提因应收账款按期回款，较去年同期减少 199.56 万元。致使净利润有所上升。

## 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	485,883,420.41	405,205,959.75	19.91%
其他业务收入	5,962,877.51	10,045,814.27	-40.64%
主营业务成本	437,520,033.29	348,847,000.85	25.42%
其他业务成本	4,570,038.46	9,074,986.56	-49.64%

### 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
技术服务	463,180,828.40	421,683,877.81	8.96%	27.01%	30.61%	-21.86%
养老服务	11,367,379.06	7,564,585.54	33.45%	-14.37%	11.54%	-31.61%
锁具安装及销售	12,266,266.03	9,349,415.16	23.78%	-56.37%	-54.11%	-13.66%
其他	5,031,824.43	3,492,193.24	30.60%	-45.25%	-55.85%	119.36%

### 按地区分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

2023 年收入构成为技术服务、养老服务、锁具安装及销售服务、其他收入等。

1、技术服务收入较上年度上升 27.01%。主要为中电鸿信信息科技有限公司、中电智恒项目新增收入约 7,659.45 万元。

2、养老服务收入报告期为 1,136.74 万元，较上年减少 14.37%。主要收入为君轩堂中医院药品与康复医疗的销售与服务收入。该项收入受收治病人人员数量所影响，2023 年入住人员减少，导致收入下降。

3、锁具安装及销售收入报告期为 1,226.63 万元，较上年减少 56.37%，同时成本较上年同比减少 54.11%，主要为智能锁销售这部分业务于 2023 年进行收尾。

4、其他收入由路由器销售收入组成，该部分销售主要在 2022 年进行，2023 年为项目后续收尾。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	亚信科技（中国）有限公司	95,852,637.34	19.49%	否
2	湖南亚信软件有限公司	68,669,200.28	13.96%	否
3	中电鸿信信息科技有限公司	65,874,561.78	13.39%	否
4	中电智恒信息科技有限公司	64,578,783.21	13.13%	否
5	重庆艾瑞数智科技有限公司	30,423,914.43	6.19%	否
	合计	325,399,097.04	66.16%	-

### 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	厦门讯美网络科技有限公司	18,098,141.17	6.63%	否
2	北京龙翔网络安全技术有限公司	2,431,756.20	0.89%	否
3	亚萨合莱（中国）投资有限公司 大客户业务分公司	1,867,318.00	0.68%	否
4	南京版石软件技术有限公司	1,836,506.08	0.67%	否
5	江苏弘易步丰科技有限公司	1,800,000.00	0.66%	否
	合计	26,033,721.45	9.53%	-

### (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	-34,185,074.37	-2,296,919.46	-1,388.30%
投资活动产生的现金流量净额	-14,479,983.75	-11,538,419.74	-25.49%
筹资活动产生的现金流量净额	38,616,661.22	39,360,251.68	-1.89%

### 现金流量分析：

1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-3,418.51万元，比上年度下降1,388.30%，主要原因为报告期公司收入较上年增加18.54%，收入增加后应收账款尚未完全回收，但人员工资成本已支出。现有的流动资金略有不足。

2、在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-1,448.00万元，比上年度下降了25.49%，主要原因为报告期内支付了为购买南京颐养天少数股权费用。

3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为3,861.67万元，比上年度下降了1.89%，变动比例较小，主要原因为：2023年短期借款与2022年几乎持平，筹资活动产生的现金流量净额为公司向实际控制人借款尚未偿还部分以及未到期的银行贷款。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
株式会社GCC	控股子公司	软件开发与技术服务	586,413.00	766,965.29	593,808.67	1,015,775.89	-399,962.36
南京颐养天信息科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	10,000,000.00	11,455,643.31	5,870,553.13	45,129,659.89	2,118,913.28
江苏锁安科技有限公司	控股子公司	智能锁安装服务	10,000,000.00	23,737,959.11	-2,964,141.78	12,266,266.03	-1,955,270.80
杭州颐养天信	控股子公司	软件开发与技	1,800,000.00	5,278,695.07	-2,543,849.87	24,018,519.49	1,275,415.71

息科 技有 限公 司		术服 务					
北京 颐养 天信 息科 技有 限公 司	控股 子公 司	软件 开发 与技 术服 务	1,000,000.00	14,030,681.94	-5,802,441.48	39,642,599.06	1,157,669.50
上海 颐养 天信 息科 技有 限公 司	控股 子公 司	软件 开发 与技 术服 务	1,000,000.00	3,095,815.61	298,460.09	5,399,850.18	289,445.57
南京 致研 信息 科技 有限 公司	控股 子公 司	软件 开发 与技 术服 务	22,880,000.00	24,947,743.08	9,500,601.06	0.00	-357,316.76
安徽 庆迈 科技 有限 公司	控股 子公 司	软件 开发 与技 术服 务	10,000,000.00	4,370,879.16	-7,997,199.25	42,900,878.30	1,348,999.59
呼和 浩特 迈特 望科 技有 限公 司	控股 子公 司	软件 开发 与技 术服 务	10,000,000.00	798,911.99	437,975.46	1,996,878.31	-10,185.80
河北 迈特 望科 技有 限公 司	控股 子公 司	软件 开发 与技 术服 务	10,000,000.00	697,849.73	-48,425.35	769,238.78	-84,569.41

淮安迈特望信息技术有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	10,000,000.00	1,874,774.89	-608,500.99	10,435,719.79	106,106.27
长沙君慈信息技术有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	1,000,000.00	3,890,610.38	18,406.45	7,403,364.86	-34,693.62
南京迈特望技术有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	5,000,000.00	11,840,869.29	4,507,081.96	25,440,484.71	-492,918.04
郑州致研信息科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	1,000,000.00	5,834,373.56	-457,214.77	10,740,135.90	-457,214.77
南京君慈信息科技有限公司	控股子公司	软件开发与技术服务	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
南京江宁君轩堂中医医院有限公司	控股子公司	养老服务业	1,000,000.00	8,661,833.03	-10,451,390.25	9,424,751.35	-2,144,435.20
南京君慈养老有限公司	控股子公司	养老服务业	200,000.00	556,865.14	-2,082,668.21	1,942,627.71	-325,838.27

2023 年度公司子公司湖南君慈信息技术有限公司变更名称为长沙君慈信息技术有限公司；公司子公司河北锁安科技有限公司变更名称为河北迈特望信息技术有限公司。公司变更子公司名称有利于后续业务的发展，进一步提升综合实力。

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,787,259.36	22,526,876.09
研发支出占营业收入的比例%	1.38%	5.42%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	205	156
研发人员合计	205	157
研发人员占员工总量的比例%	7.31%	4.47%

### (三) 专利情况

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

### 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益，公司为员工建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展，公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

### 八、 未来展望

#### 是否自愿披露

是 否

### 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人、一致行动人不当控制风险	张宝明、周云仙夫妇系公司实际控制人。张宝明直接持有公司 12.3991% 的股份，担任公司董事；周云仙持有公司 47.2668% 的股份。因此，张宝明、周云仙合计控制公司 59.6659% 的股份，能够对公司董事会、股东大会造成重大影响。若公司实际控制人及一致行动人利用其控制地位，对公司的经营决策、重大投资、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险，损害公司的利益。应对措施：强化公司董事会、监事会职能作用。在实际经营过程中，重大事宜经董事会、监事会、股东大会审议决定。
应收账款坏账风险	2023 年末，公司应收账款账面价值为 14,913.84 万元，占当期资产总额的 58.97%。报告期内，虽然公司已加强应收账款的催收工作，并对应收账款按照公司坏账政策计提了坏账准备，但未来如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控

	制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续经营能力。
人力资源成本上升风险	公司运营成本主要是人力成本，包括工资、社保、差旅费和外包人力资源成本等。报告期内，公司人力成本占营业成本的比例在 95%以上。随着中国未来适龄劳动人口的继续下降，人力成本的上升是一个长期的趋势，人力成本的上升必将提高公司运营成本。如果公司在未来业务开展过程中，不能有效的提高劳动生产效率，适时将人力成本的提高向下游转移，将会给公司的盈利能力带来重大影响，业务开展存在人力资源成本上升的风险。应对措施：企业可以依靠先进的科学技术，减少企业用工人数，降低用工成本。同时企业加强对人力资源管理人员的培训，使企业人力资源管理人员要有对《劳动合同法》相关政策和规定深刻的理解和认识。正确理解劳动法中对待用工成本提高的相关问题，提升管理者的素质，这样才能有效降低企业用工存在的风险，避免违法行为的发生，减少不必要的用工成本。
人才流失风险	公司所处的软件和信息技术服务行业属于高科技行业，具有资深行业背景的软件开发人才和信息技术领域的高端技术人才是公司的核心竞争力。公司从事一线软件编程工程师、技术和研发人员较多，专业技术人员的结构构成对于公司的研发和经营至关重要。为此，公司建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但如果未来公司核心技术人员流失或专业技术人员储备不足，将会影响公司的盈利能力和持续发展，存在人才流失的风险。应对措施：正确认识人才管理理念，注重善用人才，善于让优秀的人才发挥其潜力，做到择其所长，避其所短，量才而用。同时综合运用人力资源管理的各项职能，才能处理好企业人才流失问题。
行业竞争加剧风险	公司所处行业高度开放，近年来行业一直处于高速发展状态，且呈现较高程度的市场化竞争，随着下游行业智能化、信息化的广泛应用，对软件研发和信息技术服务业的需求会不断增加，未来仍将维持激烈的竞争态势。很多中小型软件服务外包企业为应对激烈的市场竞争，很可能通过压低价格等手段来取得业务订单，如果公司应对市场竞争方面不能有效的采取积极的措施，将对公司的盈利能力产生一定的影响，公司存在行业竞争加剧的风险。应对措施：（1）完善公司内部管理制度，加强部门的考核，提高公司管理水平，提高公司产品服务质量，保持竞争的优势；

	(2) 积极开拓新市场，储备新的产品，提高市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								东、实际控制人及其控制的企业	
1	江苏锁安科技有限公司	5,000,000	5,000,000	0	2022年12月22日	2023年12月21日	连带	否	已事前及时履行
2	南京致研信息科技有限公司	52,000,000	11,720,000	11,720,000	2022年9月26日	2032年9月26日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	57,000,000	16,720,000	11,720,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、江苏锁安科技有限公司为公司的子公司，公司为其提供的授信提供保证担保已于2024年1月15日履行完成。
2、南京致研信息科技有限公司为公司的子公司，公司为其提供的授信提供保证担保,截至2023年末已履行1,172万元。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	57,000,000.00	11,720,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

1. 公司于 2023 年 1 月 16 日召开第三届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，全资子公司江苏锁安科技有限公司拟向江苏银行股份有限公司南京分行申请授信，授信总额为人民币伍佰万元整，授信期限为一年。南京迈特望科技股份有限公司（以下简称“公司”）为江苏锁安科技有限公司本次授信提供保证担保。本次担保为无偿担保，公司不收取任何担保费用。具体借款额度和期限以最终银行审批为准。

2. 公司于 2022 年 12 月 9 日召开第三届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，全资子公司南京致研信息科技有限公司拟向中国工商银行股份有限公司申请授信，授信总额为人民币伍仟贰佰万元整（52,000,000.00 元），授信期限为十年（具体借款额度和期限以银行审批为准），款项用于中国（南京）软件谷总部经济园南园一期 B 地块 14 号楼项目。南京迈特望科技股份有限公司（以下简称“公司”）及公司实际控制人张宝明、周云仙为南京致研信息科技有限公司本次授信提供全程全额连带责任保证担保。本次担保为无偿担保，公司不收取任何担保费用。

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 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

**(四) 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	400,000,000.00	227,320,000.00
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		

接受关联借款	1,600,000.00	1,600,000.00
接受关联担保	110,000,000.00	90,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司的重大关联交易有利于提高公司的筹资效率，可解决公司资金需求，不会对公  
司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害，对公司经营及财务具有积极作  
用。

#### 其他重大关联交易情况

##### 1、接受关联担保：

(1) 公司于 2022 年 5 月 11 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了关于  
《公司向交通银行借款并由实际控制人张宝明周云仙提供担保》的议案，公司拟向交通  
银行股份有限公司江苏省分行申请额度不超过 3000 万的银行贷款，贷款利率不超过银  
行基准利率上浮 40%；贷款期限为壹年（具体以银行审批为准）；公司实际控制人张宝  
明及其配偶周云仙以个人信用为该贷款提供担保。

(2) 公司于 2023 年 10 月 9 日召开了第三届董事会第二十七次会议，审议通过 了  
《关于公司向银行借款并由关联方提供担保》的议案，公司拟向中国银行申请额度不超  
过 3000 万的银行贷款，贷款期限 1 年，贷款利率上浮不超过基准的 40%（具体以银  
行审批为准）。贷款方式为应收账款质押，应收账款质押价值为 40,798,397.40 元。  
公司拟向中国邮政储蓄银行申请额度不超过 2000 万的银行贷款，贷款期限 1 年，贷  
款利率上浮不超过基准的 40%（具体以银行审批为准）。公司拟向兴业银行申请额度不  
超过 2000 万的银行贷款，贷款期限 1 年，贷款利率上浮不超过基准的 40%（具体以  
银行审批为准）。上述三项贷款均由公司实际控制人张宝明及其配偶周云仙以个人信用  
为贷款提供无偿担保。

(3) 公司于 2023 年 10 月 9 日召开了第三届董事会第二十七次会议，审议通过了  
《关于补充审议公司向银行借款并由关联方提供担保》的议案，公司向北京银行申请额  
度不超过 1000 万的银行贷款，贷款期限 6 个月，贷款利率上浮不超过基准的 40%

（具体以银行审批为准）。上述贷款由公司实际控制人张宝明及其配偶周云仙以个人信用为贷款提供无偿担保。

## 2. 接受关联借款：

公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》，根据公司发展经营的需要，公司拟向公司实际控制人张宝明借款人民币 160 万元，用于补充公司流动资金，借款利率为年利率 4.00%，借款期限为一个月，利息支付方式为一次性偿还本息。具体以双方签订的《借款协议》为准。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (五)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
2023-004	对外投资	南京致研信息科技有限公司	12,880,000.00	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：

公司 2023 年 1 月 16 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过：南京迈特望科技股份有限公司全资子公司南京致研信息科技有限公司拟将注册资本由人民币 10,000,000.00 元增加至人民币 22,880,000.00 元。本次增资本额 12,880,000.00 元全部由公司认缴，拟全部以货币资金方式出资，本次增资后，公司对南京致研信息科技有限公司的持股比例仍为 100.00%。

本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。从长远发展来看，有利于拓展公司业务半径，扩大竞争优势，对公司未来业绩的增长具有积极意义。

## (六)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
董监高	2016年4月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。
----------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,084,148	82.71%	-	7,297,514	15.55%
	其中：控股股东、实际控制人	23,636,010	59.09%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	37,500	0.09%	-37,500	0	0.00%
	核心员工	268,124	0.67%	-268,124	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,915,852	17.29%	32,714,634	39,630,486	84.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,363,976	10.91%	23,636,010	27,999,986	59.67%
	董事、监事、高管	112,500	0.28%	237,500	350,000	0.75%
	核心员工	804,376	2.01%	3,986,124	4,790,500	10.21%
<b>总股本</b>		40,000,000	-	6,928,000	46,928,000	-
<b>普通股股东人数</b>						401

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

<p>公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于〈南京迈特望科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，定向发行股份总额为3,928,000股。本次股票定向发行新增股份于2023年2月7日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p> <p>公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于〈南京迈特望科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，定向发行股份总额为3,000,000股。本次股票定向发行新增股份于2023年8月3日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>
---

截至本年度报告披露之日，公司总股本为 46,928,000。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周云仙	22,181,352	0	22,181,352	47.27%	22,181,352	0	0	0
2	张宝明	5,818,634	0	5,818,634	12.40%	5,818,634	0	0	0
3	杭州翌马私募基金管理有限公司-杭州恒生数智启元股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,000,000	3,000,000	6.39%	3,000,000	0	0	0
4	朱向群	2,180,000	0	2,180,000	4.65%	2,180,000	0	0	0
5	印志	1,072,500	0	1,072,500	2.29%	1,072,500	0	0	0
6	刘向阳	2,024,000	-1,224,000	800,000	1.70%	800,000	0	0	0
7	焦耀磊	0	600,000	600,000	1.28%	600,000	0	0	0
8	姜莹	0	500,000	500,000	1.07%	500,000	0	0	0
9	张亚华	0	400,000	400,000	0.85%	0	400,000	0	0
10	杨俊伟	0	400,000	400,000	0.85%	400,000	0	0	0
	<b>合计</b>	33,276,486	3,676,000	36,952,486	78.74%	36,552,486	400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张宝明与周云仙系夫妻关系，张宝明与周云仙同为一致行动人。除此之外，股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为周云仙。

周云仙，女，1965年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988年12月至2020年10月，期间就职于中国银行江苏省分行，任运营管理部业务经理。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张宝明和周云仙。

张宝明，男，1964年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年6月至1990年3月，就职于南京节煤设备厂，任技术科科长；1990年4月至1997年10月，赴日本留学工作；1998年10月，创办南京迈德望科技贸易有限公司，任董事长；2000年2月至今，就职于南京迈特望科技股份有限公司，任董事长。

周云仙，女，1965年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988年12月至2020年10月，期间就职于中国银行江苏省分行，任运营管理部业务经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年2月15日	2023年8月3日	2.00	3,000,000	杭州恒生数智启元股权投资合伙	不适用	6,000,000.00	用于补充流动资金（支付职工薪酬）

					企业 (有 限合 伙)			
--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--

公司于 2023 年 2 月 15 日召开了第三届董事会第十九次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过《关于<南京迈特望科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案，并经 2023 年 3 月 2 日召开的 2023 年第二次临时股东大会上审议通过。本次股票发行数量为人民币普通股 3,000,000 股，发行价格为每股人民币 2 元，募集资金总额为 6,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金（支付职工薪酬和其他经营费用）。2023 年 6 月 27 日收到全国股转公司出具的《关于同意南京迈特望科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函【2023】1193 号）。2023 年 7 月 3 日，发行对象均按《股票发行认购公告》要求，将认购款项共计 6,000,000.00 元汇入指定账户，经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)已进行验资，并于 2023 年 7 月 10 日出具了《南京迈特望科技股份有限公司验资报告》（中审亚太验字(2023)000047 号）。2023 年 8 月 3 日，本次发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 2 月 2 日	6,874,000.00	6,874,000.00	否	不适用		不适用
2	2023 年 7 月 31 日	6,000,000.00	6,000,000.00	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况：

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

(1) 2022 年度股票定向发行，所募集资金 6,874,000.00 元在 2023 年度已全部使用完毕，因招商银行内部管理规定，三方监管账户无法开通网银功能，2023 年 2 月 14 日，上述募集资金账户中资金一次性转入公司四家全资子公司的银行账户并即时用于支付子公司员工工资。四家全资子公司分别为：北京颐养天信息科技有限公司、杭州颐养天信息科技有限公司、安徽庆迈科技有限公司和南京颐养天信息科技有限公司。公司已于 2023 年 3 月 29 日将该募集资金专户注销，销户时募集资金专户结存利息 2348.47 元，于同日转入南京迈特望科技股份有限公司基本户账户。

(2) 2023 年度股票定向发行，所募集资金 6,000,000.00 元在 2023 年度已全部使用完毕，因工商银行内部管理规定，三方监管账户无法开通网银代发功能，2023 年 9 月 14 日，上述募集资金账户中资金 6,000,000.00 元扣除银行手续费 480.00 元后，共计 5,999,520.00 元一次性转入公司招商银行账户(公司基本户)并于次日用于支付公司员工工资。公司已于 2023 年 11 月 8 日将该募集资金专户注销，注销时募集资金专户结存利息 2133.76 元，于同日转入南京迈特望科技股份有限公司基本户账户。

#### 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 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

目前本公司持有业务许可资质认证 4 项，业务体系认证 19 项，具体名单如下：

#### （一）、业务许可资质

序号	资质名称	证书编号	发证日期	证书截止日期	证书所属公司	发证机构
1	人力资源服务许可证	0118001713	2023-9-1	2028-08-31	南京迈特望技术有限公司	南京市高淳区行政审批局
2	劳务派遣经营许可证	320114202401090187	2024-01-09	2027-01-08	南京迈特望科技股份有限公司	南京市雨花台区行政审批局
3	中华人民共和国电信网码号资源使用证书	苏号[2021]00006-B01	2021-06-03	2026-04-26	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省通信管理局
4	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	苏 B2-20160300	2021-04-26	2026-04-26	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省通信管理局

#### （二）业务体系认证：

序号	资质名称	证书编号	发证日期	证书截止日期	证书所属公司	发证机构
1	质量管理体系认证（ISO9001）	06921Q16062R5S	2021-5-6	2024-5-5	南京迈特望科技股份有限公司	凯新认证（北京）有限公司
2	环境管理体系认证	626023E10543R0	2023-8-11	2026-8-10	南京迈特望科	凯新认证（北京）有限公司

	(ISO14001)				技 股 份 有 限 公 司	
3	职业健康安全管理体系认证 (ISO45001)	626023S10289R0	2023-8-11	2026-8-10	南京迈特望科技股份有限公司	凯新认证(北京)有限公司
4	信息安全管理体系认证 (ISO/IEC 27001)	02121I10321R0M	2021-9-22	2024-9-21	南京迈特望科技股份有限公司	华夏认证中心有限公司
5	隐私信息管理体系认证 (ISO/IEC 27701)	CCCI23PIMS0009R0M	2023-10-9	2026-10-8	南京迈特望科技股份有限公司	华夏认证中心有限公司
6	信息技术服务管理体系认证 (ISO/IEC 20000)	0212021ITSM0196R0N	2021-9-22	2024-9-21	南京迈特望科技股份有限公司	华夏认证中心有限公司
7	信息系统建设和服务能力等级证书 (CS2)	CS2-3200-000170	2020-11-30	2024-11-29	南京迈特望科技股份有限公司	北京赛西认证有限公司、中国电子信息行业联合会
8	ITSS 三级	ITSS-YW-3-320020240286	2024-2-6	2027-2-5	南京迈特望科技股份有	中国电子工业标准化技术协会信息技

					限公司	术服务分会
9	CMMI 三级	#001665	2021-6-19	2024-6-18	南京迈特望科技股份有限公司	CMMI Institute
10	AAA 级信用企业	DJ2022XY01NJ0304226	2022-3-4	2025-3-3	南京迈特望科技股份有限公司	东聚国际认证有限公司、全国商务诚信信用共享平台
11	信用管理培训合格企业	2021-0106-0188	2021 年 12 月	--	南京迈特望科技股份有限公司	南京市发展和改革委员会
12	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	苏 B2-20160300	2021-4-26	2026-4-26	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省通信管理局
13	中华人民共和国电信网码号资源使用证书	苏号 [2021] 00006-B01	2021-6-3	2026-4-26	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省通信管理局
14	江苏省民营科技企业	2021033201202409300057 5	2021 年 10 月	2024 年 9 月	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省民营科技企业协会

15	高新技术企业	GR202032007283	2023-11-6	2026-11-5	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局
16	软件企业评估	苏 RQ-2016-A0926	2023-5-22	2024-5-21	南京迈特望科技股份有限公司	江苏省软件行业协会
17	劳务派遣经营许可证	320114202401090187	2024-1-9	2027-1-8	南京迈特望科技股份有限公司	南京市雨花台行政审批局
18	质量管理体系认证 (ISO9001)	06922Q17743R2	2022-5-24	2025-6-26	南京颐养天信息科技有限公司	凯新认证 (北京) 有限公司
19	质量管理体系认证 (ISO9001)	06922Q1767R0	2022-5-5	2025-5-4	江苏锁安科技有限公司	凯新认证 (北京) 有限公司

## 二、 知识产权

### (一) 重要知识产权的变动情况

公司坚持科技是第一生产力、人才是第一资源、创新是第一动力，深入实施创新驱动战略，纵深推进产学研融合。经过多年的积累和发展，公司已掌握 AIOT 智能物联网

平台、运营商 BOSS、专业信创服务、数字金融、数字化安全五大核心技术，并形成多项自主知识产权。

2023 年公司对核心技术展开了进一步的研究和提升，申请发明专利 3 个，获得软件著作权 9 个、商标 12 个。

公司获得的知识产权列表（含锁安）

	本年新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	3	0	12	3
软件著作权	5	9	85	85
商标	0	12	135	135
合计	8	21	232	223

公司获得的知识产权列表（不含锁安）

	本年新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	3	0	10	2
软件著作权	5	9	66	66
商标	0	12	127	127
合计	8	21	203	195

## （二） 知识产权保护措施的变动情况

公司高度重视知识产权的保护，不断完善自主创新机制，积极开展自主创新活动。公司建立知识产权管理机构，负责知识产权管理工作，制订公司知识产权策略、监督制度的实施，保证知识产权工作落到实处。每年组织员工开展知识产权专题培训，对公司的管理人员和研发人员进行知识产权培训，增强其知识产权保护意识。结合公司的实际情况，在公司内部开设知识产权及相关法律课程，对员工进行定期或不定期的培训，使其尽快熟悉和掌握专利法、商标法等知识产权法律，树立产权意识，懂得如何运用知识产权制度维护企业的合法权益。

对于研发成果，根据该成果的技术属性、应用范围、应用方式、应用市场等诸多因素进行综合考虑，确定最佳的知识产权保护方式。公司委托专利代理机构，在专利申请前检索全球范围内的专利信息 and 科技文献，全面理解发明技术内容的实质，明确技术创

新点，优化权利要求配置，确定合理权利要求范围，形成能够全面系统保护创新成果的专利撰写文件。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

本公司坚持创新驱动，注重研发投入，形成了独具特色的研发模式。公司采用自主研发与合作研发相结合的方式，持续推动产品创新和技术进步，以满足市场需求，增强公司核心竞争力。

##### 一、自主研发模式

自主研发是公司研发模式的核心，公司设立了专门的研发中心，负责新产品的开发、技术研究和工艺研究。研发中心根据市场趋势和客户需求，制定研发计划，并组织实施。在自主研发过程中，公司注重知识产权的保护，积极申请专利，确保技术成果的合法权益。

##### 二、合作研发模式

为充分利用外部资源，公司积极开展合作研发。公司与高校、科研机构、行业领军企业等建立了广泛的合作关系，共同开展技术研究和产品开发。合作研发不仅有助于提升公司的研发实力，还能加速技术成果的转化和应用。

##### 三、研发团队建设

公司高度重视研发团队建设，通过引进和培养优秀人才，打造了一支具有丰富经验和创新能力的研发团队。公司注重团队之间的沟通与协作，建立了高效的沟通机制，确保研发项目的顺利实施。

##### 四、研发流程管理

公司建立了完善的研发流程管理制度，确保研发项目的规范运作。从项目立项、研发实施、成果验收到推广应用，每个环节都有明确的管理要求和操作流程。公司还建立了研发项目考核机制，对研发成果进行定期评估，以推动研发工作的持续改进。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	AI 物联网融合的智慧健康养老云平台	2,574,308.69	4,513,126.67

2	君慈康养公寓智慧平台	755,724.86	755,724.86
3	智能设备管理应用平台	1,203,373.81	1,203,373.81
4	智慧养老社区居家服务平台	1,948,887.54	1,948,887.54
5	智能物联网平台	304,964.46	1,251,820.21
合计		6,787,259.36	9,672,933.09

#### 研发项目分析:

报告期内已获得 1 件软件著作权，软著名称如下：

- (1) 君慈智慧病源管理信息系统 V1.0 (2023SR1145467)

报告期内 2 件软件著作权在受理中，软著名称如下：

- (1) 智能设备管理应用平台 V1.0 【简称：智能设备平台】 (2024R11L0582906)  
(2) AI 物联网融合的智慧健康养老云平台 【简称：智慧健康养老云平台 V1.0】  
(2024SR0323871)

#### 四、 业务模式

##### 1、根究产品设计与研发：

将市场调研信息融合到产品创新中，设计团队与研发团队协同工作，考虑消费者需求、技术可行性和成本控制。

##### 2、销售策略制定：

确定如何将产品推向市场并达成销售目标，包括价格策略、促销计划和销售目标设置。

##### 销售渠道选择：

根据产品特性、目标顾客群体和市场环境选择销售渠道，评估渠道的覆盖面、成本效益和协同效应。

##### 3、市场营销推广：

提升产品市场知名度和品牌形象，包括广告投放、公关活动和社交媒体运营。

##### 4、销售分析与反馈：

销售结束后，进行销售数据分析和客户反馈收集，评估销售策略有效性，识别问题和改进空间。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

在过去的一年里，公司紧密围绕市场需求和客户反馈，积极推进产品技术的更新与迭代，不断提升产品的性能与竞争力。通过持续的研发创新，公司在多个关键领域取得了显著进展，为公司的长期发展奠定了坚实基础。

### 一、技术更新与迭代成果

公司针对现有产品线，进行了全面的技术更新与迭代。优化了产品的性能参数，提升了产品的稳定性和可靠性；增强了用户体验的流畅度和便捷性。此外，公司还积极引入新技术，不断拓展产品的应用领域，满足更多行业和客户的需求。

### 二、迭代周期与用户反馈

公司高度重视用户反馈，通过缩短迭代周期，加快响应市场变化和用户需求的速度。公司建立了多渠道的用户反馈收集机制，定期收集、分析用户意见和建议，将其纳入产品迭代的考量范围。同时，公司还加强了与用户之间的沟通与互动，确保产品迭代方向与用户需求保持高度一致。

### 三、创新驱动与市场竞争力

公司坚持以创新为核心驱动力，通过产品迭代不断提升市场竞争力。公司的新一代产品在性能、功能、安全性等方面均实现了显著提升，得到了市场的广泛认可。通过与行业领军企业的合作，公司成功将产品应用于更多领域，实现了更广泛的应用覆盖。此外，公司还注重成本控制，通过技术更新降低生产成本，提高企业的盈利能力。

### 四、未来迭代计划

展望未来，公司将继续加大研发投入，推进产品技术的迭代升级。公司将密切关注市场动态和用户需求变化，及时调整迭代策略和方向。同时，公司还将加强与合作伙伴的沟通与协作，共同推动行业的发展和创新。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 一、业务布局与发展概况

在过去的一年中，公司积极响应国家信息化发展战略，深入布局行业信息化领域，通过提供一系列信息化解决方案和服务，助力各行业实现数字化转型和升级。公司的业务涵盖了多个行业，包括金融、制造、医疗、教育等，通过定制化的解决方案，满足不同行业的信息化需求。

在业务发展方面，公司注重技术创新和研发投入，不断推出新的信息化产品和服务，以满足市场的不断变化和客户需求。同时，公司也加强了与合作伙伴的战略合作，共同推动行业信息化的发展。

### 二、市场竞争与优势分析

当前，行业信息化市场竞争激烈，众多企业纷纷加大投入，力求在市场中占据一席之地。然而，公司凭借深厚的技术积累、丰富的行业经验以及优质的服务体系，在市场中脱颖而出，赢得了客户的广泛认可。

公司的优势主要体现在以下几个方面：

1. 公司拥有强大的研发团队和技术实力，能够为客户提供高效、稳定的信息化解决方案；
2. 公司深入了解各行业的业务需求，能够为客户提供定制化的服务；
3. 公司注重客户体验和服务质量，通过完善的售后服务体系，赢得了客户的信任和口碑。

### 十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张宝明	董事长、总经理	男	1964年8月	2022年4月15日	2025年4月14日	5,818,634	0	5,818,634	12.3991%
李宁	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971年1月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
吴二刚	董事	男	1983年3月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	100,000	100,000	0.2131%
缪泽锋	董事	男	1978年1月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
尹瑜	董事	女	1989年2月	2022年10月10日	2025年4月14日	0	0	0	0%
范义彬	监事会主席	男	1985年8月	2022年4月15日	2025年4月14日	150,000	0	150,000	0.3196%
徐明红	监事	女	1983年3月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
刘寒冰	职工监事	女	1990年1月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	100,000	100,000	0.2131%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长张宝明与实际控制人周云仙为夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员与股东之间均无关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	123	67	76	114
生产人员	2,576	2,071	1,353	3,294
销售人员	67	35	33	69
技术人员	28	12	19	21
财务人员	10	6	2	14
<b>员工总计</b>	<b>2,804</b>	<b>2,191</b>	<b>1,483</b>	<b>3,512</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	38	45
本科	1,672	2,188
专科	1,026	1,189
专科以下	68	89
<b>员工总计</b>	<b>2,804</b>	<b>3,512</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、人员变动：2023 年底公司员工总人数为 3512 人，全年员工总人数增长率 25.25%。
- 2、培训：公司培训主要集中于技能培训和入职岗位培训，即对新员工进行岗前业务技能培训和公司管理规程的培训。主要内容包括公司考勤、纪律、职业操守等规章管理制度的学习，及公司核心价值观、企业精神的学习。
- 3、招聘：公司新员工招聘主要通过互联网渠道以及与专业的招聘网站、人力资源公司合作，如前程无忧、智联招聘等。公司也有自己的人力资源库进行长期的人才储备。公

司还与多家大专院校建立有长期的人才合作、奖学金设置等，每年还有春季、秋季的校园招聘工作，为公司的发展奠定了基础。

4、薪酬政策：为了谋求公司的长远发展，公司秉承吸引人才、培养人才、留住人才的宗旨，建立有较为完善和有一定竞争力的薪酬及绩效激励政策体系。关注员工日常工作关键绩效指标(KPI)和能力成长指数的评价，公司推行360度全方位考核法对各部门进行考核，注重团队绩效的达成。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李宁	无变动	董事、核心员工、财务总监、董事会秘书	0	0	0
郑宇宁	无变动	核心员工	0	350,000	350,000
杨俊伟	无变动	核心员工	0	400,000	400,000
印志	无变动	核心员工	1,072,500	0	1,072,500
徐明红	无变动	核心员工、监事	0	0	0
缪泽锋	无变动	核心员工、董事	0	0	0
吴二刚	无变动	核心员工、董事	0	100,000	100,000
焦耀磊	无变动	核心员工	0	600,000	600,000
孙建	无变动	核心员工	0	300,000	300,000
郑睿	无变动	核心员工	0	50,000	50,000
魏瑞	无变动	核心员工	0	80,000	80,000
朱园园	无变动	核心员工	0	50,000	50,000
唐燕敏	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
张倩	无变动	核心员工	0	240,000	240,000
游天	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
黄晓凤	无变动	核心员工	0	60,000	60,000
黄号	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
胡莉	无变动	核心员工	0	0	0
田敏	无变动	核心员工	0	12,000	12,000

陶宸	无变动	核心员工	0	40,000	40,000
施琳	无变动	核心员工、职工监事	0	40,000	40,000
葛秋池	无变动	核心员工	0	0	0
曲红丽	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
朱世界	离职	核心员工	0		
刘奥运	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
采小伟	离职	核心员工	0	0	0
曹李强	离职	核心员工	0	0	0
王洲	无变动	核心员工	0	0	0
廖继康	无变动	核心员工	0	0	0
钱旭雯	无变动	核心员工	0	80,000	80,000
陈磊	无变动	核心员工	0	70,000	70,000
李佳	无变动	核心员工	0	0	0
祝凯	无变动	核心员工	0	0	0
刘寒冰	无变动	职工代表监事、核心员工	0	100,000	100,000
王霄斐	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
潘巧荣	无变动	核心员工	0	36,000	36,000
朱华安	离职	核心员工	0	10,000	10,000
滕嘉	无变动	核心员工	0	50,000	50,000
胡杰	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
高雅	无变动	核心员工	0	0	0
王洋	无变动	核心员工	0	50,000	50,000
单进红	无变动	核心员工	0	100,000	100,000
李勇	无变动	核心员工	0	50,000	50,000
赵源	无变动	核心员工	0	0	0
韩浩	无变动	核心员工	0	20,000	20,000
武艳茹	无变动	核心员工	0	0	0
李雪	无变动	核心员工	0	0	0
梁玉兵	无变动	核心员工	0	220,000	220,000
陈佳	无变动	核心员工	0	200,000	200,000
赵惟	无变动	核心员工	0	180,000	180,000
张巍	无变动	核心员工	0	80,000	80,000
蔡飞	无变动	核心员工	0	60,000	60,000
姜勤	无变动	核心员工	0	40,000	40,000
徐宁波	无变动	核心员工、职工监事	0	80,000	80,000
王星星	无变动	核心员工	0	40,000	40,000

### 核心员工的变动情况

核心员工朱世界、曹李强、采小伟、朱华安辞职。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照相关法律、法规、规范文件以及《公司章程》等规定，规范有效地运作；股东大会、董事会、监事会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

##### 公司股东大会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东大会的职责、权限及股东大会会议的基本制度；《股东大会议事规则》对股东大会的召开程序制定了详细规则。2016年3月28日，股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。2016年8月10日公司挂牌后陆续制定完善了相关治理制度，发布了《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》等。2023年8月30日公司完善了相关治理制度，发布了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配制度》、《投资关系管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《股东大会制度》等。

公司董事会由5人组成，监事会由3人组成，其中职工代表监事1名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设总经理1名、董事会秘书兼财务总监1名。本年度股份公司共召开6次股东大会、12次董事会会议、5次监事会会议，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工

代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

## (二) 监事会对监督事项的意见

2023 年度，公司监事会能够独立运行，对本年度内的监督事项无异议。公司监事会对公司 2023 年年度报告及摘要意见如下：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司 2023 年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2023 年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营成果和财务状况。
- 3、年度报告及摘要所披露的信息真实、准确、完整，年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
- 4、公司监事会在本报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### (一) 业务独立

公司主营业务为提供技术服务业务，拥有独立完整的销售、采购、结算系统，具有直接面向市场独立经营的能力。截至报告期末，公司各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

### (二) 资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、电子设备、域名、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。除已披露事项外，公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### (三) 人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同或劳务合同；公司高级管理人员与核

心技术人员均专职在本公司任职，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

#### （四）机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。据以上情形，公司的机构独立。

#### （五）财务独立

公司已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。除已披露事项外，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性。已根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行。公司董事会对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评价如下：

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了相关的内容。

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包

括：财务部门职责、资金审批制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	中汇会审[2024]5846号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市秦淮区龙蟠中路218号中航科技大厦8楼	
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	束哲民 1年	薛飞 1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	25	

## 审计报告

中汇会审[2024]5846号

南京迈特望科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京迈特望科技股份有限公司（以下简称迈特望公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈特望公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

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

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

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

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

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

迈特望公司治理层(以下简称治理层)负责监督迈特望公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就迈特望公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

（此页无正文，为中汇会计师事务所(特殊普通合伙)《南京迈特望科技股份有限公司2023年审计报告》之签字盖章页）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：束哲民

中国·杭州

中国注册会计师：薛飞

报告日期：2024年4月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	21,988,788.61	31,654,410.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	45,506.58	25,104,551.64
应收账款	五（三）	149,138,423.47	109,774,991.85
应收款项融资	五（四）	3,080,067.00	
预付款项	五（五）	1,902,303.77	2,328,407.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	6,441,054.51	5,356,058.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五（七）	8,928,704.71	7,348,678.54
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	五（八）	1,864,976.09	21,556,926.94
<b>流动资产合计</b>		<b>193,389,824.74</b>	<b>203,124,025.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	747,575.97	1,075,378.16
在建工程	五（十）	24,875,116.03	18,463,219.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	4,222,230.30	6,788,486.68
无形资产	五（十二）	6,810,858.00	7,142,521.49
开发支出			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用	五（十四）	2,939,853.67	3,534,361.64
递延所得税资产	五（十五）	1,067,220.53	989,077.00
其他非流动资产	五（十六）	18,865,763.13	
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,528,617.63</b>	<b>37,993,044.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>252,918,442.37</b>	<b>241,117,069.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	150,765,736.95	152,045,412.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	4,230,114.17	3,681,723.92
预收款项			
合同负债	五（十九）	987,114.33	557,017.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五（二十）	41,020,763.07	40,450,611.22
应交税费	五（二十一）	4,420,378.67	4,880,922.71
其他应付款	五（二十二）	3,684,051.95	4,155,867.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,889,910.76	2,543,594.03
其他流动负债	五（二十四）	18,480.48	47,814.29
<b>流动负债合计</b>		207,016,550.38	208,362,963.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	11,720,000.00	4,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	2,029,948.55	3,917,702.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	15,869.51	16,922.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,765,818.06	8,484,625.39
<b>负债合计</b>		220,782,368.44	216,847,588.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	46,928,000.00	43,928,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	3,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	122,679.97	88,280.90
专项储备			
盈余公积	五（三十）	3,917,566.44	3,633,427.78
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	-21,845,239.85	-23,403,054.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,123,006.56	24,246,654.62
少数股东权益		13,067.37	22,826.45

所有者权益（或股东权益） 合计		32,136,073.93	24,269,481.07
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		252,918,442.37	241,117,069.89

法定代表人：张宝明

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周静

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,324,130.00	30,100,536.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			24,934,223.04
应收账款	十六（一）	151,904,870.90	92,070,607.08
应收款项融资		3,080,067.00	
预付款项		1,950,690.44	4,003,190.10
其他应收款	十六（二）	58,412,783.22	33,039,232.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,932,590.67	5,062,817.23
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		231.68	20,142,991.05
<b>流动资产合计</b>		<b>235,605,363.91</b>	<b>209,353,597.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	37,121,225.74	31,608,225.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		607,366.22	844,263.29
在建工程		12,259,482.82	9,472,407.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		414,338.00	1,243,013.99

无形资产		2,689,456.96	2,748,014.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,892.96	20,376.66
递延所得税资产		859,781.32	832,605.48
其他非流动资产		10,280,722.22	
<b>非流动资产合计</b>		64,234,266.24	46,768,906.48
<b>资产总计</b>		299,839,630.15	256,122,503.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,758,931.39	142,033,592.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,276,986.67	5,144,989.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,832,663.49	21,805,847.31
应交税费		1,815,362.88	3,251,720.19
其他应付款		5,609,185.81	8,015,443.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		42,452.83	345,812.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		427,542.52	827,303.64
其他流动负债		2,547.17	39,837.72
<b>流动负债合计</b>		216,765,672.76	181,464,546.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			425,385.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			425,385.86
<b>负债合计</b>		216,765,672.76	181,889,932.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		46,928,000.00	43,928,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,255,473.94	3,255,473.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,989,048.35	5,704,909.69
一般风险准备			
未分配利润		23,901,435.10	21,344,187.14
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>83,073,957.39</b>	<b>74,232,570.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>299,839,630.15</b>	<b>256,122,503.55</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		491,846,297.92	415,251,774.02
其中：营业收入	五（三十二）	491,846,297.92	415,251,774.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		491,319,016.70	417,251,986.56
其中：营业成本	五（三十二）	442,090,071.75	357,921,987.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	2,750,916.25	2,250,725.68
销售费用	五（三十四）	4,519,402.06	1,495,650.87
管理费用	五（三十五）	29,658,335.23	29,313,430.92
研发费用	五（三十六）	6,787,259.36	22,526,876.09
财务费用	五（三十七）	5,513,032.05	3,743,315.59
其中：利息费用		5,893,913.85	3,933,852.68
利息收入		513,239.18	306,889.43
加：其他收益	五（三十八）	3,047,682.05	1,853,008.96

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,130,148.22	-3,128,137.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-3,739.51	170,557.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,441,075.54	-3,104,782.92
加：营业外收入	五（四十一）	745,602.62	222,502.24
减：营业外支出	五（四十二）	1,419,493.37	579,534.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,767,184.79	-3,461,815.66
减：所得税费用	五（四十三）	-64,148.67	-391,255.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,831,333.46	-3,070,560.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,831,333.46	-3,070,560.24
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）		-10,619.41	-941,728.43
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,841,952.87	-2,128,831.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		35,259.40	-50,331.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,399.07	-49,103.66
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		34,399.07	-49,103.66
(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		34,399.07	-49,103.66
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		860.33	-1,228.09
<b>七、综合收益总额</b>		1,866,592.86	-3,120,891.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,876,351.94	-2,177,935.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,759.08	-942,956.52
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.05

法定代表人：张宝明

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六（四）	482,466,833.03	372,412,211.05
减：营业成本	十六（四）	446,703,259.30	310,690,353.80
税金及附加		1,856,622.89	1,632,222.73
销售费用		4,136,920.06	1,469,292.63
管理费用		18,485,410.87	17,708,991.96
研发费用		6,482,294.90	20,200,494.02
财务费用		4,684,884.07	3,039,359.20
其中：利息费用		5,036,449.45	3,205,992.00

利息收入		463,476.11	266,317.88
加：其他收益		2,820,643.22	1,108,241.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-177,643.27	-2,058,591.49
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,760,440.89	16,721,147.00
加：营业外收入		131,851.80	20,466.88
减：营业外支出		78,081.91	197,101.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填     列）</b>		2,814,210.78	16,544,512.19
减：所得税费用		-27,175.84	-318,007.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,841,386.62	16,862,520.07
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		2,841,386.62	16,862,520.07
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,841,386.62	16,862,520.07
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,629,242.49	444,033,779.72
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		14,254.94	112,779.62
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,555,546.12	6,608,226.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		485,199,043.55	450,754,786.23
购买商品、接受劳务支付的现金		58,068,955.30	77,301,873.99
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		412,888,954.14	332,566,071.34
支付的各项税费		28,107,702.64	22,311,988.44

支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	20,318,505.84	20,871,771.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		519,384,117.92	453,051,705.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,185,074.37	-2,296,919.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350.00	2,386.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		350.00	2,386.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,362,108.01	11,540,805.74
投资支付的现金		2,118,225.74	0.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,480,333.75	11,540,805.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,479,983.75	-11,538,419.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	6,874,000.00
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		241,826,991.64	177,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	21,600,000.00	56,680,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		269,426,991.64	241,354,000.00
偿还债务支付的现金		210,350,000.00	98,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,102,903.49	13,461,156.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	14,357,426.93	89,932,592.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		230,810,330.42	201,993,748.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		38,616,661.22	39,360,251.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,224.86	-8,919.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,065,621.76	25,515,992.57
加：期初现金及现金等价物余额		31,654,410.37	6,138,417.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,588,788.61	31,654,410.37

法定代表人：张宝明

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		446,621,443.93	397,884,126.96
收到的税费返还		14,254.94	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,080,708.82	3,205,384.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>453,716,407.69</b>	<b>401,089,511.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		220,423,713.81	156,972,403.32
支付给职工以及为职工支付的现金		222,251,449.46	199,010,694.79
支付的各项税费		15,781,996.82	13,194,995.23
支付其他与经营活动有关的现金		13,152,047.23	15,640,466.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>471,609,207.32</b>	<b>384,818,560.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,892,799.63</b>	<b>16,270,951.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			78,766,840.78
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>78,766,840.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,090.6	6,421,542.55
投资支付的现金		12,531,225.74	966,000.00
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		0.00	99,133,818.65
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,831,316.34</b>	<b>106,521,361.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,831,316.34</b>	<b>-27,754,520.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	6,874,000.00
取得借款收到的现金		203,106,991.64	167,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,834,471.48	56,680,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>237,941,463.12</b>	<b>231,354,000.00</b>
偿还债务支付的现金		178,800,000.00	90,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,947,448.09	13,004,656.47

支付其他与筹资活动有关的现金		40,646,098.15	88,928,299.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		224,393,546.24	192,532,956.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,547,916.88	38,821,043.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-207.45	-8,919.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,176,406.54	27,328,554.85
加：期初现金及现金等价物余额		30,100,536.54	2,771,981.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,924,130.00	30,100,536.54

## (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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	43,928,000.00					88,280.90		5,838,064.62		630,452.70	24,357.32	50,509,155.54
加：会计政策变更												
前期差错更正								-2,204,636.84		-24,033,506.76	-1,530.87	-26,239,674.47
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	43,928,000.00					88,280.90		3,633,427.78		-23,403,054.06	22,826.45	24,269,481.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00				3,000,000.00	34,399.07		284,138.66		1,557,814.21	-9,759.08	7,866,592.86
(一) 综合收益总额						34,399.07				1,841,952.87	-9,759.08	1,866,592.86
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				3,000,000.00							6,000,000.00

1. 股东投入的普通股	3,000,000.00			3,000,000.00								6,000,000.00
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							284,138.66		-284,138.66			
1. 提取盈余公积							284,138.66		-284,138.66			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	46,928,000.00				3,000,000.00	122,679.97		3,917,566.44		-21,845,239.85	13,067.37	32,136,073.93

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	20,000,000.00						137,384.56		5,138,641.85		31,753,072.98	-1,410,476.00	55,618,623.39
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,119,984.17		-21,341,043.22	-519,999.47	-22,981,026.86
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00						137,384.56		4,018,657.68		10,412,029.76	-1,930,475.47	32,637,596.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,928,000.00						-49,103.66		-385,229.90		-33,815,083.82	1,953,301.92	-8,368,115.46

(一) 综合收益总额						-49,103.66				-2,128,831.81	-942,956.52	-3,120,891.99
(二) 所有者投入和减少资本	23,928,000.00			2,946,000.00						-20,000,000	2,896,258.44	9,770,258.44
1. 股东投入的普通股	23,928,000.00			2,946,000.00						-20,000,000	2,896,258.44	9,770,258.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,686,252.01			-11,686,252.01		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,686,252.01			-1,686,252.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-2,946,000.00				-2,071,481.91			-5,017,481.91	
<b>四、本期末余额</b>	43,928,000.00					88,280.90			3,633,427.78		-23,403,054.06	22,826.45	24,269,481.07

法定代表人：张宝明

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：周静

(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	43,928,000.00				3,255,473.94				6,694,285.87		30,248,572.85	84,126,332.66
加：会计政策变更												
前期差错更正									-989,376.18		-8,904,385.71	-9,893,761.89

其他												
二、本年期初余额	43,928,000.00				3,255,473.94				5,704,909.69		21,344,187.14	74,232,570.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00				3,000,000.00				284,138.66		2,557,247.96	8,841,386.62
(一)综合收益总额											2,841,386.63	2,841,386.62
(二)所有者投入和减少 资本	3,000,000.00				3,000,000.00							6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				3,000,000.00							6,000,000.00
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									284,138.66		-284,138.66	
1. 提取盈余公积									284,138.66		-284,138.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,928,000.00				6,255,473.94				5,989,048.35		23,901,435.10	83,073,957.39

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	20,000,000.00				309,473.94				5,138,641.85		46,247,776.62	71,695,892.41
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,119,984.17		-10,079,857.54	-11,199,841.71
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				309,473.94				4,018,657.68		36,167,919.08	60,496,050.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,928,000.00				2,946,000.00				1,686,252.01		-14,823,731.94	13,736,520.07
（一）综合收益总额											16,862,520.07	16,862,520.07

(二) 所有者投入和减少资本	23,928,000.00				2,946,000.00						-20,000,000.00	6,874,000.00
1. 股东投入的普通股	23,928,000.00				2,946,000.00						-20,000,000.00	6,874,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,686,252.01		-11,686,252.01	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,686,252.01		-1,686,252.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	43,928,000.00				3,255,473.94				5,704,909.69		21,344,187.14	74,232,570.77

# 南京迈特望科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

### 一、公司基本情况

南京迈特望科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名南京迈特望科技有限公司,经南京市工商行政管理局于2000年2月25日颁发的注册号为企合苏宁总字第005105号的《企业法人营业执照》注册登记,公司由法人股东南京迈德望科技贸易有限责任公司、日本横须贺软件株式会社共同出资设立,注册资本7.00万美元,其中南京迈德望科技贸易有限责任公司认缴出资2.00万美元,占公司股权比例28.57%,日本横须贺软件株式会社认缴出资5.00万美元,占公司股权比例71.43%。

2009年6月11日,公司股东决议公司注册资本金由7.00万美元增加至14.00万美元,由法人股东南京迈德望科技贸易有限责任公司和日本横须贺软件株式会社分别新增认缴出资3.50万美元;2009年8月5日,公司股东决议公司注册资本金由14.00万美元增加至14.30万美元,由法人股东南京迈德望科技贸易有限责任公司和日本横须贺软件株式会社分别新增认缴出资0.15万美元。

2013年10月15日,公司股东决议股东日本横须贺软件株式会社将其持有的公司3.00万美元的股权无偿转让给股东南京迈德望科技贸易有限责任公司。本次股权转让后,公司股东南京迈德望科技贸易有限责任公司持股8.65万美元,持股比例60.49%;日本横须贺软件株式会社持股5.65万美元,持股比例39.51%。

2013年11月8日,公司股东决议吸收合并南京日迈通信工程开发有限责任公司,南京日迈通信工程开发有限责任公司由南京迈德望科技贸易有限责任公司认缴注册资本5.00万美元、日本株式会社ステップ认缴注册资本5.00万美元设立。本次吸收合并后,公司注册资本为24.30万美元,其中股东南京迈德望科技贸易有限责任公司持股13.65万美元,持股比例56.17%;日本横须贺软件株式会社持股5.65万美元,持股比例23.25%;日本株式会社ステップ持股5.00万美元,持股比例20.58%。

2014年12月1日,公司股东决议公司注册资本由原来的24.30万美元增加到28.588万美元,新增注册资本4.288万美元由股东香港TGBPCTULIMITED公司认缴出资;股东日本株式会社ステップ将其持有的公司5.00万美元股权无偿转让给日本株式会社ステップホールディングス。本次新增出资及股权转让完成后,公司注册资本为28.588万美元,其中股东南京迈德望科技贸易有限责任公司持股13.65万美元,持股比例47.75%;日本横须贺软件株式会社持股5.65万美元,持股比例19.76%;日本株式会社ステップホールディングス持股5.00万美元,持股比例17.49%;TGBPCTULIMITED持股4.288万美元,持股比例15.00%。

2015年7月6日,公司股东决议日本横须贺软件株式会社将其持有的5.65万美元股权以5.65万美元的价格转让给股东南京迈德望科技贸易有限责任公司;日本株式会社ステップホールディングス持有的有限公司5.00万美元股权以5.00万美元的价格转让给南京迈德望科技贸易有限责任公司;TGBPCTULIMITED将其持有的公司4.288万美元股权以4.288万美元的价格转让给张宝明;公司类型由有限责任公司(中外合资)变更为有限责任公司。2015年9月29日,公司注册资本按

缴款当日的外汇牌价折算为216.7992万人民币。本次股权转让及变更完成后，公司注册资本216.7992万元，其中南京迈德望科技贸易有限责任公司持股190.3971万元，持股比例85.00%；张宝明持股26.4021万元，持股比例15.00%。

2015年12月7日，公司股东决议公司注册资本由216.7992万元增加到1,500.00万元，新增注册资本1,283.2008万元分别由张宝明、周云仙、张志强、朱向群、印志、刘向阳和范义彬以货币方式出资583.2008万元、330.00万元、132.00万元、109.00万元、71.50万元、50.00万元和7.50万元。

2016年3月21日，公司召开创立大会并一致决议如下：将经审计的公司净资产15,309,473.94元，折合成股份公司股本1,500万股，净资产高于注册资本部分记入资本公积。变更后的股份公司每股面值1元，注册资本为1,500万元，全部由公司发起人即公司全体股东认购。2016年3月28日，公司取得了换发的营业执照，名称变更为南京迈特望科技股份有限公司。

2016年3月28日，公司召开第一届董事会第二次会议，5名董事出席会议并一致决议如下：公司注册资本由1,500.00万元增加至2,000.00万元，新增500.00万元股份由张宝明和张志强分别以250.00万元和250.00万元的价格认购，同意修改公司章程。

2022年5月12日，公司召开的股东大会审议通过：以公司现有总股本2,000.00万股为基数，向全体股东每10股送红股10股，分红前本公司总股本为2,000.00万股，分红后总股本增至4,000.00万股。

2022年12月13日，公司股票定向发行议案经第十次临时股东大会决议审议通过，本次发行对象为公司核心员工，定向发行股票每股面值为人民币1.00元，发行数量3,928,000.00股，发行价格为人民币1.75元/股，股东认购金额为人民币6,874,000.00元；其中新增股本为人民币3,928,000.00元，新增资本公积为人民币2,946,000.00元。

2023年3月12日，公司股票定向发行议案经2023年第二次临时股东大会决议审议通过，本次发行对象为杭州恒生数智启元股权投资合伙企业（有限合伙），定向发行股票每股面值为人民币1.00元，发行数量300.00万股，发行价格为人民币2.00元/股，股东认购金额为人民币600.00万元；其中新增股本为人民币300.00万元，新增资本公积为人民币300.00万元。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数为4,692.80万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设销售部、软件开发部、数字技术方案部、财务部、人力资源行政部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为：提供软件技术开发服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月28日经公司第三届董事会第三十一次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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，对应收账款减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十三)、本附注三(二十六)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10% 以上

### (六) 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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

### （九）外币业务折算和外币报表的折算

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合

收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为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。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司的金融负债为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自

初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## (十三) 应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减

值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

#### (十四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

#### (十五) 其他应收款

##### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	代扣代缴的社保与公积金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### (十六) 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中未结算的劳务成本、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不

满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

## (十七) 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长期股权投资，即对子公司的权益性投资。

### 1. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态

### (二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用

已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，

相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3.00-10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### (二十五) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划全部为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

###### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后

的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (二十六) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要提供软件技术开发服务，此外涉及少量养老服务收入及设备销售服务业务。

#### (1) 软件技术开发服务

①基于框架合同项下人力技术外包服务：按照合同约定的技术人员月服务费、月考核费的核算规定，确定当月的实际服务工作量 and 月实际服务费，形成费用结算单后经客户确认，作为确认收入的依据。

②提供标准成果物的项目制软件开发服务：按照合同约定需向客户提供符合合同技术规范的标准成果物，在客户完成验收并取得项目验收报告书时确认收入。

#### (2) 养老服务

公司按月度与提供养老服务的住院人员进行结算并确认收入。

### (3) 设备销售

设备销售业务按照取得客户的签收单作为收入确认的依据。

## (二十七) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

### (三十一) 重大会计判断和估计说明

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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十一)公允价值披露。

## (三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注1]

[注1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。本公司认为采用上述规定对本财务报表无重大影响。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	适用税率[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南京迈特望科技股份有限公司	15.00%
南京颐养天信息科技有限公司	25.00%
南京江宁君轩堂中医医院有限公司	20.00%
南京君慈养老有限公司	20.00%
江苏锁安科技有限公司	20.00%
南京致研信息科技有限公司	20.00%
上海颐养天信息科技有限公司	20.00%
杭州颐养天信息科技有限公司	20.00%
北京颐养天信息科技有限公司	20.00%
安徽庆迈科技有限公司	20.00%
河北迈特望信息技术有限公司	20.00%
长沙君慈信息技术有限公司	20.00%
淮安迈特望信息技术有限公司	20.00%
呼和浩特迈特望科技有限公司	20.00%
南京迈特望技术有限公司	20.00%
郑州致研信息科技有限公司	20.00%
南京君慈信息科技有限公司	20.00%
株式会社 GCC	按照日本当地适用税率

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

本公司于2023年11月6日通过高新技术企业复审(证书编号:GR202332007666),认定有效期为三年,本期继续享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率;

根据《财政部 税务总局公告2023年第6号》有关规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《财政部 税务总局公告2022年第13号》有关规定,自2022年1月1日至2024年12

月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。南京江宁君轩堂中医医院有限公司、南京君慈养老有限公司、江苏锁安科技有限公司、南京致研信息科技有限公司、上海颐养天信息科技有限公司、杭州颐养天信息科技有限公司、北京颐养天信息科技有限公司、安徽庆迈科技有限公司、河北迈特望信息技术有限公司、长沙君慈信息技术有限公司、淮安迈特望信息技术有限公司、南京迈特望技术有限公司、郑州致研信息科技有限公司和南京君慈信息科技有限公司属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,195.42	95,621.91
银行存款	21,543,250.53	31,557,124.32
其他货币资金	401,342.66	1,664.14
合 计	21,988,788.61	31,654,410.37
其中：存放在境外的款项总额	83,716.47	422,254.55

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	45,506.58	25,104,551.64
合 计	45,506.58	25,104,551.64

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,914.00	100.00	1,407.42	3.00	45,506.58

合 计	46,914.00	100.00	1,407.42	3.00	45,506.58
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,880,981.08	100.00	776,429.44	3.00	25,104,551.64
合 计	25,880,981.08	100.00	776,429.44	3.00	25,104,551.64

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	46,914.00	1,407.42	3.00
小 计	46,914.00	1,407.42	3.00

说明：商业承兑汇票组合参照应收账款一年期的预期信用损失率 3%计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	776,429.44	- 775,022.02	-	-	-	1,407.42
小 计	776,429.44	- 775,022.02	-	-	-	1,407.42

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	143,300,838.89	108,727,933.96
1-2年	8,357,226.67	5,187,304.43
2-3年	4,087,236.69	572,085.58
3年以上	532,465.58	1,117,272.99
其中：3-4年	531,905.58	1,117,272.99
4-5年	560.00	-
合 计	156,277,767.83	115,604,596.96
坏账准备	7,139,344.36	5,829,605.11
合 计	149,138,423.47	109,774,991.85

期末无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,087,616.72	0.70	1,087,616.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	155,190,151.11	99.30	6,051,727.64	3.90	149,138,423.47
合计	156,277,767.83	100.00	7,139,344.36	4.57	149,138,423.47

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,528,870.04	1.32	1,528,870.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	114,075,726.92	98.68	4,300,735.07	3.77	109,774,991.85
合计	115,604,596.96	100.00	5,829,605.11	5.04	109,774,991.85

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁置业集团有限公司	1,528,870.04	1,528,870.04	584,090.00	584,090.00	100.00	对方经营异常
上海特铭家具有限公司	499,207.60	14,976.23	503,526.72	503,526.72	100.00	对方资金断裂
小计	2,028,077.64	1,543,846.27	1,087,616.72	1,087,616.72	100.00	

### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	155,190,151.11	6,051,727.64	3.90

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	143,296,519.77	4,298,895.60	3.00
1-2年	7,858,019.07	785,801.91	10.00
2-3年	3,503,146.69	700,629.34	20.00

3-4年	531,905.58	265,952.79	50.00
4-5年	560.00	448.00	80.00
小计	155,190,151.11	6,051,727.64	3.90

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,528,870.04	503,526.72	944,780.04	-	-	1,087,616.72
按组合计提坏账准备	4,300,735.07	1,750,992.57	-	-	-	6,051,727.64
小计	5,829,605.11	2,254,519.29	944,780.04	-	-	7,139,344.36

### 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
湖南亚信软件有限公司	27,472,267.45	-	27,472,267.45	17.58	824,168.02
亚信科技(中国)有限公司	17,121,139.68	-	17,121,139.68	10.96	513,634.19
国电南瑞南京控制系统有限公司	13,248,195.15	-	13,248,195.15	8.48	397,445.85
北京艾瑞数智科技有限公司	12,681,340.12	-	12,681,340.12	8.11	380,440.20
恒生电子股份有限公司	11,206,984.53	-	11,206,984.53	7.17	336,209.54
小计	81,729,926.93	-	81,729,926.93	52.30	2,451,897.80

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

## (四) 应收款项融资

项目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	3,080,067.00	-

[注]由于应收票据期限较短均为1年以内,且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计,故本公司按票面金额作为应收款项融资的公允价值。

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,713,625.40	90.08	2,328,407.28	100.00
1-2年	188,678.37	9.92	-	-
合计	1,902,303.77	100.00	2,328,407.28	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末金额较大的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
南京市江宁区供销商厦有限责任公司	295,835.24	15.55

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,308,312.27	1,867,257.76	6,441,054.51	6,627,885.58	1,271,826.77	5,356,058.81
合计	8,308,312.27	1,867,257.76	6,441,054.51	6,627,885.58	1,271,826.77	5,356,058.81

### 2. 其他应收款

#### (1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	3,230,493.66	1,902,998.68
往来款	2,411,586.51	2,562,902.51
代扣代缴	2,666,232.10	2,161,984.39
小计	8,308,312.27	6,627,885.58

#### (2)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,197,365.82	4,314,196.42
1-2年	863,381.53	247,395.00
2-3年	244,900.00	180,421.50
3-4年	172,421.50	1,357,872.11
4-5年	1,302,242.87	302,500.00

5年以上	528,000.55	225,500.55
小计	8,308,312.27	6,627,885.58

(3)按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,308,312.27	100.00	1,867,257.76	22.47	6,441,054.51
合计	8,308,312.27	100.00	1,867,257.76	22.47	6,441,054.51

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,627,885.58	100.00	1,271,826.77	19.19	5,356,058.81
合计	6,627,885.58	100.00	1,271,826.77	19.19	5,356,058.81

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,642,080.17	1,867,257.76	33.10
低信用风险组合	2,666,232.10	-	-
小计	8,308,312.27	1,867,257.76	22.47

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,531,133.72	75,934.01	3.00
1-2年	863,381.53	86,338.15	10.00
2-3年	244,900.00	48,980.00	20.00
3-4年	172,421.50	86,210.75	50.00
4-5年	1,302,242.87	1,041,794.30	80.00
5年以上	528,000.55	528,000.55	100.00
小计	5,642,080.17	1,867,257.76	33.10

(4)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
代扣代缴社保公积	代扣代缴款	2,666,232.10	1年以内	32.09	-

亚信科技(中国)有限公司	押金/保证金	1,900,000.00	1年以内	22.87	57,000.00
		300,000.00	5年以上	3.61	300,000.00
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司	往来款	580,000.00	2-3年	6.98	116,000.00
亚萨合莱(中国)投资有限公司大客户业务分公司	押金/保证金	200,000.00	2-3年	2.41	40,000.00
江苏北斗卫星应用产业研究院有限公司	押金/保证金	90,221.50	3-4年	1.09	45,110.75
小计		5,736,453.60		69.05	558,110.75

3. 外币其他应收款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未结算劳务	6,921,700.67	-	6,921,700.67	4,527,192.73	-	4,527,192.73
库存商品	2,007,004.04	-	2,007,004.04	2,821,485.81	-	2,821,485.81
合计	8,928,704.71	-	8,928,704.71	7,348,678.54	-	7,348,678.54

2. 期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

## (八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,863,874.20	1,413,935.89
预缴企业所得税	1,101.89	14,254.94
短期质押存单	-	20,128,736.11
其中：-本金	-	20,000,000.00
-利息计提	-	128,736.11
合计	1,864,976.09	21,556,926.94

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1)账面原值				
1) 期初数	618,651.95	1,846,361.59	5,405,975.01	7,870,988.55
2) 本期增加	30,247.25	-	100,856.25	131,103.50
①购置	30,247.25	-	100,856.25	131,103.50
3) 本期减少	21,176.16	-	953,379.99	974,556.15
①处置或报废	21,176.16	-	953,379.99	974,556.15
4) 期末数	627,723.04	1,846,361.59	4,553,451.27	7,027,535.90
(2) 累计折旧				
1) 期初数	498,741.97	1,213,527.25	5,083,341.17	6,795,610.39
2) 本期增加	81,521.99	229,588.34	97,299.46	408,409.79
①计提	81,521.99	229,588.34	97,299.46	408,409.79
3) 本期减少	17,325.33	-	906,734.92	924,060.25
①处置或报废	17,325.33	-	906,734.92	924,060.25
4) 期末数	562,938.63	1,443,115.59	4,273,905.71	6,279,959.93
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	64,784.41	403,246.00	279,545.56	747,575.97
2) 期初账面价值	119,909.98	632,834.34	322,633.84	1,075,378.16

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 31,383.33 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

工程名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迈特望总部大厦	24,875,116.03	-	24,875,116.03	18,463,219.49	-	18,463,219.49
小计	24,875,116.03	-	24,875,116.03	18,463,219.49	-	18,463,219.49

## 2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
迈特望总部大厦	56,454,125.00	18,463,219.49	6,411,896.54	-	24,875,116.03
小计	56,454,125.00	18,463,219.49	6,411,896.54	-	24,875,116.03

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
迈特望总部大厦	44.06	44.06	475,864.56	475,864.56	4.06	自筹资金
小计	44.06	44.06	475,864.56	475,864.56	4.06	

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 本期无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程。

## (十一) 使用权资产

### 1. 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
1) 期初数	10,439,443.78	10,439,443.78
2) 本期增加	-	-
3) 本期减少	151,172.03	151,172.03
① 到期	151,172.03	151,172.03
4) 期末数	10,288,271.75	10,288,271.75
(2) 累计折旧		
1) 期初数	3,650,957.10	3,650,957.10
2) 本期增加	2,566,256.38	2,566,256.38
① 计提	2,566,256.38	2,566,256.38
3) 本期减少	151,172.03	151,172.03
① 到期	151,172.03	151,172.03

4) 期末数	6,066,041.45	6,066,041.45
(3) 减值准备		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
3) 本期减少	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	4,222,230.30	4,222,230.30
2) 期初账面价值	6,788,486.68	6,788,486.68

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	5,740,966.57	2,343,055.01	8,084,021.58
2) 本期增加	-	-	-
① 购置	-	-	-
3) 本期减少	-	806.01	806.01
① 其他	-	806.01[注]	806.01
4) 期末数	5,740,966.57	2,342,249.00	8,083,215.57
(2) 累计摊销			
1) 期初数	352,634.98	588,865.11	941,500.09
2) 本期增加	114,819.36	216,535.15	331,354.51
① 计提	114,819.36	216,535.15	331,354.51
3) 本期减少	-	497.03	497.03
① 其他[注]	-	497.03	497.03
4) 期末数	467,454.34	804,903.23	1,272,357.57
(3) 减值准备			
1) 期初数	-	-	-

2) 本期增加	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	5,273,512.23	1,537,345.77	6,810,858.00
2) 期初账面价值	5,388,331.59	1,754,189.90	7,142,521.49

[注]其他变动系外币报表折算差异导致。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十三) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
南京颐养天信息科技有限公司	8,978.36	-	-	-	-	8,978.36

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
南京颐养天信息科技有限公司	8,978.36	-	-	-	-	8,978.36

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	3,436,459.30	56,744.60	616,538.60	2,876,665.30
工程费	97,902.34	-	35,600.76	62,301.58
236 邮箱	-	1,064.15	177.36	886.79
合计	3,534,361.64	57,808.75	652,316.72	2,939,853.67

### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	7,139,344.36	873,410.84	5,829,605.11	730,002.10

其他应收款坏账准备	1,867,257.76	189,320.12	1,271,826.77	138,998.41
应收票据坏账准备	1,407.42	70.37	776,429.44	115,937.63
租赁负债	3,919,859.31	252,720.65	6,461,296.69	489,483.18
未实现损益	39,697.60	1,984.88	45,804.78	2,290.24
合 计	12,967,566.45	1,317,506.86	14,384,962.79	1,476,711.56

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,222,230.30	266,155.84	6,788,486.68	504,557.29
合 计	4,222,230.30	266,155.84	6,788,486.68	504,557.29

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	250,286.33	1,067,220.53	487,634.56	989,077.00
递延所得税负债	250,286.33	15,869.51	487,634.56	16,922.73

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	58,513,326.24	55,753,618.11
小 计	58,513,326.24	55,753,618.11

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024	5,042,049.72	5,076,015.04
2025	7,605,976.58	7,687,360.09
2026	19,794,848.82	21,373,021.20
2027	18,923,710.37	21,617,221.78
2028	7,146,740.75	—
小 计	58,513,326.24	55,753,618.11

## (十六) 其他非流动资产

类别	期末数	期初数
预付工程款	8,585,040.91	-
长期质押存单	10,280,722.22	-
其中：-本金	10,000,000.00	-
-利息计提	280,722.22	-
合 计	18,865,763.13	-

## (十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	39,643,138.33	19,221,706.67
保证借款	61,063,806.95	77,084,404.16
混合担保借款	50,058,791.67	30,033,916.67
商业承兑汇票贴现	-	25,705,384.58
合 计	150,765,736.95	152,045,412.08

## (十八) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,229,721.17	2,548,266.04
1-2 年	393.00	2,547.50
2-3 年	-	5,210.70
3 年以上	-	1,125,699.68
合 计	4,230,114.17	3,681,723.92

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

## (十九) 合同负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	977,114.33	521,590.66

1-2年	-	4,339.71
2-3年	1,936.59	13,180.11
3年以上	8,063.41	17,907.41
合计	987,114.33	557,017.89

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	40,362,902.59	378,875,842.54	378,431,428.29	40,807,316.84
(2) 离职后福利—设定提存计划	87,708.63	33,484,620.46	33,366,882.86	205,446.23
(3) 辞退福利	-	1,248,116.09	1,240,116.09	8,000.00
合计	40,450,611.22	413,608,579.09	413,038,427.24	41,020,763.07

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,301,810.09	342,500,564.40	342,070,520.12	40,731,854.37
(2) 职工福利费	-	7,944,117.74	7,944,117.74	-
(3) 社会保险费	61,092.50	17,718,078.34	17,703,708.37	75,462.47
其中：医疗保险费	59,883.18	15,872,501.92	15,859,754.26	72,630.84
工伤保险费	1,209.32	797,410.59	795,788.28	2,831.63
生育保险费	-	1,048,165.83	1,048,165.83	-
(4) 住房公积金	-	10,713,082.06	10,713,082.06	-
小计	40,362,902.59	378,875,842.54	378,431,428.29	40,807,316.84

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	84,683.65	33,038,337.09	32,924,657.96	198,362.78
(2) 失业保险费	3,024.98	446,283.37	442,224.90	7,083.45
小计	87,708.63	33,484,620.46	33,366,882.86	205,446.23

#### 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

#### (二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,313,704.90	3,736,763.03
代扣代缴个人所得税	610,121.54	460,648.44
城市维护建设税	272,017.14	284,879.87
教育费附加	125,176.91	123,357.14
地方教育附加	82,615.81	81,483.38
企业所得税	15,732.42	191,956.11
印花税	953.59	213.72
水利建设专项资金	56.36	1,621.02
合 计	4,420,378.67	4,880,922.71

#### (二十二) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工备用金	1,278.20	9,424.00
代扣代缴（社保统筹及公积金）	488,820.21	100,092.62
往来款	2,909,953.54	3,263,520.16
押金/保证金	284,000.00	782,830.51
小 计	3,684,051.95	4,155,867.29

2. 外币其他应付款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

#### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,889,910.76	2,543,594.03
合 计	1,889,910.76	2,543,594.03

## (二十四) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
长期借款最后 11 天利息	15,040.67	6,445.83
待转销项税	3,439.81	41,368.46
合 计	18,480.48	47,814.29

## (二十五) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
混合担保借款	11,720,000.00	4,550,000.00
合 计	11,720,000.00	4,550,000.00

## (二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	1,372,159.39	1,887,754.11
2-3 年	657,789.16	1,372,159.39
3-4 年	-	657,789.16
合 计	2,029,948.55	3,917,702.66

## (二十七) 股本

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,928,000.00	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	46,928,000.00

### 2. 本期股权变动情况说明

2023 年 6 月 21 日，公司收到全国股转公司出具的《关于同意南京迈特望科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函【2023】1193 号），定向发行股票数量为 300.00 万人民币普通股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 2.00 元，募集资金总额合计 600.00 万元，超过面值的部分共计 300.00 万元计入资本公积。

## (二十八) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价(附注五(二十七))	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合 计	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

### (二十九) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
外币财务报表折算差额	88,280.90	35,259.40	-	-	-	34,399.07	860.33	122,679.97

### (三十) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,633,427.78	284,138.66	-	3,917,566.44

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按本期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	630,452.70	31,753,072.98
加：年初未分配利润调整	-24,033,506.76	-21,341,043.22
调整后本年年初数	-23,403,054.06	10,412,029.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,841,952.87	-2,128,831.81
减：提取法定盈余公积	284,138.66	1,686,252.01
应付普通股股利	-	10,000,000.00
转作股本的普通股利润	-	20,000,000.00
期末未分配利润	-21,845,239.85	-23,403,054.06

#### 2. 调整期初未分配利润明细

由于重要前期差错更正，影响期初未分配利润-24,033,506.76元。

## (三十二) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	485,883,420.41	437,520,033.29	405,205,959.75	348,847,000.85
其他业务	5,962,877.51	4,570,038.46	10,045,814.27	9,074,986.56
合 计	491,846,297.92	442,090,071.75	415,251,774.02	357,921,987.41

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
技术服务	463,180,828.40	421,683,877.81
养老服务	11,367,379.06	7,564,585.54
锁具安装及销售	12,266,266.03	9,349,415.16
其他	5,031,824.43	3,492,193.24
合 计	491,846,297.92	442,090,071.75

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 547,017.89 元。

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
亚信科技(中国)有限公司	95,852,637.34	19.49
湖南亚信软件有限公司	68,669,200.28	13.96
中电鸿信信息科技有限公司	65,874,561.78	13.39
中电智恒信息科技服务有限公司	64,578,783.21	13.13
重庆艾瑞数智科技有限公司	30,423,914.43	6.19
小 计	325,399,097.04	66.16

## (三十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,439,999.65	1,205,899.28
教育费附加	644,791.18	605,038.60

地方教育费附加	420,186.85	290,685.19
印花税	219,695.64	126,358.26
城镇土地使用税	12,616.16	11,508.35
车船税	2,880.00	3,940.00
其他税金	10,746.77	7,296.00
合 计	2,750,916.25	2,250,725.68

#### (三十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,319,890.50	1,469,292.63
办公经费	128,507.70	10,016.60
业务招待费	2,814,055.71	16,132.64
差旅交通费	251,980.28	209.00
其他	4,967.87	-
合 计	4,519,402.06	1,495,650.87

#### (三十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	17,552,220.65	14,224,766.98
办公经费	4,594,587.49	7,412,340.69
折旧与摊销	3,147,618.34	3,284,232.84
业务招待费	1,342,906.66	2,313,981.81
中介机构费	1,325,325.04	510,716.21
差旅交通费	601,717.70	450,010.88
物业及水电费	474,807.48	474,126.90
招聘费	413,746.34	6,800.00
残保金	76,368.34	43,954.86
其他	129,037.19	592,499.75
合 计	29,658,335.23	29,313,430.92

### (三十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,712,010.79	22,175,571.57
直接材料	7,577.93	16,668.98
其他	67,670.64	334,635.54
合 计	6,787,259.36	22,526,876.09

### (三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	5,893,913.85	3,933,852.68
其中：租赁负债利息费用	213,832.89	282,126.71
减：利息收入	513,239.18	306,889.43
汇兑损益	1,830.93	8,919.91
手续费支出	130,526.45	107,432.43
合 计	5,513,032.05	3,743,315.59

### (三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	2,171,657.67	605,243.94	2,171,657.67
进项税加计抵减	815,530.51	1,237,507.40	815,530.51
个税返还	60,493.87	10,257.62	60,493.87
合 计	3,047,682.05	1,853,008.96	3,047,682.05

### (三十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	775,022.02	-776,429.44
应收账款坏账损失	-1,307,342.60	-1,715,976.70
其他应收款坏账损失	-597,827.64	-635,731.13
合 计	-1,130,148.22	-3,128,137.27

#### (四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
固定资产处置收益	-3,739.51	170,557.93

#### (四十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
医保结算差额	537,040.46	0.45	537,040.46
保险补贴	400.00	-	400.00
应付无需支付的款项	63,914.23	-	63,914.23
其他	144,247.93	222,501.79	144,247.93
合 计	745,602.62	222,502.24	745,602.62

#### (四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	28,300.27	198,009.10	28,300.27
医保结算扣补	865,694.04	140,746.00	865,694.04
医保违规罚款	365,414.50	196,236.00	365,414.50
处置非流动资产	39,795.45	1,084.05	39,795.45
赔偿慰问金	87,071.60	42,408.25	87,071.60
其他	33,217.51	1,051.58	33,217.51
合 计	1,419,493.37	579,534.98	1,419,493.37

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	15,048.08	33,002.19
递延所得税费用	-79,196.75	-424,257.61
合 计	-64,148.67	-391,255.42

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,767,184.79

按法定/适用税率计算的所得税费用	265,077.72
子公司适用不同税率的影响	524,903.81
非应税收入的影响	-4,856.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,720.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-728,932.58
研发费用加计扣除影响	-980,710.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	621,649.00
所得税费用	-64,148.67

#### (四十四) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十九)“其他综合收益”之说明。

#### (四十五) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	361,253.08	183,283.73
补贴收入	2,232,151.54	778,850.11
往来款项	6,817,553.59	5,625,602.77
其他	144,587.91	20,490.28
合 计	9,555,546.12	6,608,226.89

##### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用支出	12,065,961.24	12,543,320.74
往来款项	7,654,500.37	8,073,639.97
有限制的经营活动支出	400,000.00	-
滞纳金	3,063.22	198,019.46
银行手续费	130,526.45	56,791.75
其他	64,454.56	-
合 计	20,318,505.84	20,871,771.92

##### 2. 与筹资活动有关的现金

### (1)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	1,600,000.00	56,280,000.00
定期质押存单到期	20,000,000.00	-
保函保证金	-	400,000.00
合 计	21,600,000.00	56,680,000.00

### (2)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	1,600,000.00	68,125,000.00
定期存单质押	10,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债支付	2,757,426.93	1,658,368.55
其他	-	149,223.63
合 计	14,357,426.93	89,932,592.18

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,831,333.46	-3,070,560.24
加: 资产减值准备	-	
信用减值损失	1,130,148.22	3,128,137.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	408,409.79	443,442.77
使用权资产折旧	2,566,256.38	2,039,524.66
无形资产摊销	216,535.15	261,341.85
长期待摊费用摊销	652,316.72	647,372.64
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)	3,739.51	-170,557.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,795.45	1,084.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,802,736.42	3,933,852.68

投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-78,143.53	-194,771.21
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,053.22	-230,838.17
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,580,026.17	-781,582.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-44,732,451.75	-5,154,316.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-442,943.98	-3,149,048.33
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-1,726.92	-
经营活动产生的现金流量净额	-34,185,074.37	-2,296,919.46
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	21,588,788.61	31,654,410.37
减:现金的期初数	31,654,410.37	6,138,417.80
加:现金等价物的期末数	-	-
减:现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-10,065,621.76	25,515,992.57

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	21,588,788.61	31,654,410.37
其中: 库存现金	44,195.42	95,621.91
可随时用于支付的银行存款	21,543,250.53	31,557,124.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,342.66	1,664.14
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	21,588,788.61	31,654,410.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	400,000.00	400,000.00	其他	保函保证金受限
应收账款	25,138,116.37	24,375,001.01	质押	应收账款质押借款
无形资产	2,813,111.21	2,584,055.27	抵押	土地使用权抵押借款
其他非流动资产	10,280,722.22	10,280,722.22	质押	大额存单质押借款
合 计	38,631,949.80	37,639,778.50		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他流动资产	20,128,736.11	20,128,736.11	质押	大额存单质押借款
合 计	20,128,736.11	20,128,736.11		

#### (四十八) 外币货币性项目

##### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	2,520,800.00	0.050213	126,576.93
应收账款			
其中：日元	7,235,275.00	0.050213	363,304.86
其他应收款			
其中：日元	25,934,377.00	0.050213	1,302,242.87
应付账款			
其中：日元	3,270,467.00	0.050213	164,219.96
其他应付款			
其中：日元	145,681.00	0.050213	7,315.08

##### 2. 境外经营实体说明

本公司无重要的境外经营实体。

## (四十九) 租赁

### 1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

### (2)租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	213,832.89

### (3)与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,757,426.93

(4)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十一(一)3“流动风险”之说明。

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,712,010.79	22,175,571.57
直接材料	7,577.93	16,668.98
其他	67,670.64	334,635.54
合 计	6,787,259.36	22,526,876.09
其中：费用化研发支出	6,787,259.36	22,526,876.09
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2023年5月,本公司出资设立全资子公司南京迈特望技术有限公司。该公司于2023年5月19日完成工商设立登记,注册资本为人民币500万元,故本期将其纳入合并财务报表范围。

2023年6月,本公司出资设立全资子公司郑州致研信息科技有限公司。该公司于2023年6月19日完成工商设立登记,注册资本为人民币100万元,故本期将其纳入合并财务报表范围。

2023年6月,本公司出资设立全资子公司南京君慈信息科技有限公司。该公司

于2023年5月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，故本期将其纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
						直接	间接	
南京颐养天 信息科技有限公司	一级	1,000.00	南京	南京	软件业	100.00	-	非同一 控制下 企业合 并
南京江宁君 轩堂中医院 有限公司	二级	100.00	南京	南京	养老服务 业	-	100.00	投资设 立
南京君慈养 老有限公司	二级	20.00	南京	南京	养老服务 业	-	100.00	投资设 立
江苏锁安科 技有限公司	一级	1,000.00	南京	南京	软件业	100.00	-	投资设 立
上海颐养天 信息科技有限公司	一级	100.00	上海	上海	软件业	100.00	-	投资设 立
杭州颐养天 信息科技有限公司	一级	180.00	杭州	杭州	软件业	100.00	-	投资设 立
北京颐养天 信息科技有限公司	一级	100.00	北京	北京	软件业	100.00	-	投资设 立
株式会社 GCC	一级	58.64	日本	日本	软件业	97.56	-	投资设 立
安徽庆迈科 技有限公司	一级	1,000.00	蚌埠	蚌埠	软件业	100.00	-	投资设 立
河北迈特望 信息技术有 限公司	一级	1,000.00	石家庄	石家 庄	软件业	100.00	-	投资设 立
长沙君慈信 息技术有限 公司	一级	100.00	长沙	长沙	软件业	100.00	-	投资设 立
淮安迈特望 信息技术有 限公司	一级	1,000.00	淮安	淮安	软件业	100.00	-	投资设 立
呼和浩特迈 特望科技有 限公司	一级	1,000.00	呼和浩 特	呼和 浩特	软件业	100.00	-	投资设 立
南京迈特望 技术有限公司	一级	500.00	南京	南京	软件业	100.00	-	投资设 立
郑州致研信 息科技有限 公司	一级	100.00	郑州	郑州	软件业	100.00	-	投资设 立

南京君慈信息科技有 限公司	一级	500.00	南京	南京	软件业	100.00	-	投资 设立
------------------	----	--------	----	----	-----	--------	---	----------

## 2. 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	2,171,657.67	605,243.94

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五（四十八）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大

汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(四十八)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-8.10	-7.47
下降5%	8.10	7.47

管理层认为 5%合理反映了人民币对日元可能发生变动的合理范围。

## (2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## (3)其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### (1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	423.01	-	-	-	423.01
其他应付款	368.41	-	-	-	368.41
短期借款	15,390.84	-	-	-	15,390.84
长期借款	50.04	49.91	49.91	1,460.37	1,610.23
一年内到期的非流动负债	201.33	-	-	-	201.33
租赁负债	-	143.82	66.91	-	210.73
合计	16,433.63	193.73	116.82	1,460.37	18,204.55

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	368.17	-	-	-	368.17
其他应付款	415.59	-	-	-	415.59
短期借款	15,447.01	-	-	-	15,447.01
长期借款	19.61	494.00	-	-	513.61
一年内到期的非流动负债	276.54	-	-	-	276.54
租赁负债	-	201.33	143.82	66.91	412.06
合计	16,526.92	695.33	143.82	66.91	17,432.98

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

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日,本公司的资产负债率为87.29%(2022年12月31日:89.93%)。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 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	

应收款项融资	-	-	3,080,067.00	3,080,067.00
--------	---	---	--------------	--------------

## (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：由于应收票据期限较短均为1年以内，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张宝明、周云仙（一致行动人），截至2023年12月31日，合计持有公司59.67%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八（一）“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京迈德望科技贸易有限责任公司	与本公司属于同一实际控制人
范义彬	股东、监事
李宁	董事、财务总监
刘寒冰	监事
徐明红	监事
缪泽锋	董事
吴二刚	董事
尹瑜	董事

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

## (1)本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2023/12/30	2024/4/20	否
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2023/2/1	2024/1/31	否
张宝明、周云仙	6,000,000.00	2023/2/6	2024/2/5	否
张宝明、周云仙	20,000,000.00	2023/11/15	2024/11/9	否
张宝明、周云仙	30,000,000.00	2023/9/28	2024/9/25	否
张宝明、周云仙	10,000,000.00	2023/5/11	2024/5/9	否
张宝明、周云仙	10,000,000.00	2023/5/31	2024/5/29	否
张宝明、周云仙	30,000,000.00	2023/6/14	2024/5/31	否
张宝明、周云仙	10,000,000.00	2023/12/13	2024/12/12	否
张宝明、周云仙	15,000,000.00	2023/12/15	2024/5/13	否
张宝明、周云仙	11,720,000.00	2023/1/16	2032/9/29	否
张宝明、周云仙	25,000,000.00	2023/4/10	2023/7/11	是
张宝明、周云仙	25,000,000.00	2023/7/27	2023/12/12	是
张宝明、周云仙	9,600,000.00	2023/2/13	2023/11/9	是
张宝明、周云仙	3,000,000.00	2023/1/6	2023/7/5	是
张宝明、周云仙	2,000,000.00	2023/1/6	2023/7/5	是
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2023/1/6	2023/7/5	是
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2023/9/27	2023/11/20	是
张宝明、周云仙	10,000,000.00	2022/10/11	2023/10/10	是
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2022/8/3	2023/8/1	是
张宝明、周云仙	22,000,000.00	2022/12/9	2023/5/6	是
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2022/3/11	2023/3/1	是
张宝明、周云仙	10,000,000.00	2022/9/13	2023/9/12	是
张宝明、周云仙	15,000,000.00	2022/12/26	2023/12/26	是
张宝明、周云仙	30,000,000.00	2022/6/14	2023/6/8	是
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2022/6/14	2023/6/9	是
张宝明、周云仙	5,000,000.00	2022/12/12	2023/12/6	是
张宝明、周云仙	4,550,000.00	2021/12/16	2023/4/10	是

## 2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张宝明	1,600,000.00	2023/3/1	2023/3/20	已还清

## 3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	10
在本公司领取报酬人数	8	10
报酬总额(万元)	267.00	206.24

## 十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十三(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

#### (2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期 日
南京致研 信息科技 有限公司	中国工商 银行股份 有限公司 南京雨花 支行	苏(2020)宁雨不 动产权第0014336 号国有建设用地 使用权	281.31	258.41	1,172.00	2032/9/2 9
小 计			281.31	258.41	1,172.00	

#### (3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质 押 权 人	质押标的物	质押物 账面原值	抵押物 账面价 值	担保借款 余额	借 款 到 期 日	备 注
南京迈特 望科技股 份有限公 司	中 国 邮 政 储 蓄 银 行 股 份 有 限 公 司 南 京 市 分 行	南京迈特望科技股份有 限公司与国电南瑞南京 控制系统有限公司(合同 编 号 4501725125 、 4501725122 、 4501725129)签订的采购 合同、与南瑞集团有限公 司 ( 合 同 编 号 SCNR0000WZ9T2300223) 签订的人员服务外包框 架采购协议项下全部应	1,387.69	1,345.1 6	2,000.00	202 4/1 1/9	

		收账款；南京迈特望科技股份有限公司与恒生电子股份有限公司等在2023年4月1日签署的技术开发框架协议项下全部应收账款。					
南京迈特望科技股份有限公司	中国银行股份有限公司南京支行	国电南瑞科技股份有限公司、国电南瑞南京控制系统有限公司、江苏瑞中数据股份有限公司、南京南瑞水利水电科技有限公司、南京南瑞信息通信科技有限公司、杭州恒生芸擎网络科技有限公司、杭州云永网络科技有限公司、恒生电子股份有限公司、南京易普特电力科技有限公司、商智神州（杭州）科技有限公司、浙江鲸腾网络科技有限公司2年账龄应收账款。	1,126.12	1,092.34	3,000.00	2024/9/25	
南京迈特望科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京支行	1000万元定期存单	1,028.07	1,028.07	960.00	2024/1/8	
南京迈特望科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司南京支行	3000万元应收账款	-	-	3,000.00	2024/5/31	注1
南京致研信息科技有限公司	中国工商银行雨花支行	贷款期内中国(南京)软件谷总部经济园南园期B地块14号楼租金、停车费收入	-	-	1,172.00	2032/9/29	注2
小计			3,513.81	3,465.57	10,132.00		

[注1]该质押合同中未具体明确质押物的对象。

[注2]该质押物为未来预期收益，故期末无账面价值及账面原值。

## (二) 或有事项

### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至2023年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
南京迈特望科技股份有限公司	江苏锁安科技有限公司	江苏银行股份有限公司南京分行	500.00	2024/1/31

江苏锁安科技有限公司	南京迈特望科技股份有限公司	中国民生银行股份有限公司南京分行	600.00	2024/2/5
南京迈特望科技股份有限公司	南京致研信息科技有限公司	中国工商银行股份有限公司南京雨花支行	1,172.00	2032/9/29
小 计			2,272.00	

(2)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
南京迈特望科技股份有限公司	南京致研信息科技有限公司	中国工商银行股份有限公司南京雨花支行	持有南京致研信息科技有限公司 100%股权	1,000.00	1,000.00	1,172.00	2032/9/29
小 计				1,000.00	1,000.00	1,172.00	

#### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### (一) 前期差错更正说明

##### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响各个比较期间报表项目名称	累计影响数
公司研发费用公司研发费用存在归集不恰当的情况	差错更正经公司第三届第三十一次董事会审议通过。	营业成本	2,667,212.30
		研发费用	-5,135,040.46
		管理费用	2,467,828.16
公司存在跨期确认收入、成本和收入确认金额与实际结算金额不一致的情况		存货	4,486,263.53
		未分配利润	-8,240,916.28
		应付账款	-1,112,095.20
		应交税费	-338,590.76
		应收账款	-5,147,483.93
		营业成本	-8,672,066.55
		营业收入	338,315.29
预付账款	-20,000.00		
公司营业成本及期间费用对应		存货	-3,704,680.90

的直接费用存在跨期	管理费用	-8,949.32
	未分配利润	-7,384,534.67
	其他应付款	814,839.25
	其他应收款	-5,341.06
	税金及附加	72.30
	应付账款	1,309,465.29
	应交税费	1,105.12
	营业成本	-1,540,226.03
公司部分管理费用存在归集不恰当的情况	管理费用	-4,538,950.73
	营业成本	3,843,158.10
	销售费用	695,792.63
公司工资及年终奖计提存在跨期	管理费用	587,931.95
	销售费用	773,500.00
	研发费用	-390,913.00
	营业成本	10,530,934.93
	应付职工薪酬	18,716,794.49
	未分配利润	-7,215,340.61
公司已背书未到期的信用等级较低的商业承兑汇票不满足终止确认条件，对此部分汇票不再终止确认	应收票据	25,705,384.58
	短期借款	25,705,384.58
公司借款利息费用计提错误金额有误	财务费用	3,888.89
	短期借款	-2,556.94
	其他流动负债	6,445.83
公司短期大额质押存单未通过其他流动资产科目核算且对大额质押存单未计提对应的利息收入	其他流动资产	20,128,736.11
	货币资金	-20,000,000.00
	财务费用	-128,736.11
公司租赁事项折现利率及租赁期间确认有误，应对使用权资产、租赁负债及对应的期间费用进行重新计量	财务费用	74,741.03
	管理费用	-166,421.49
	使用权资产	2,179,187.37
	一年内到期的非流动负债	516,379.42
	预付账款	-147,252.42

	资产处置收益	-217,008.28
	租赁负债	1,761,742.72
	未分配利润	-120,859.37
根据上述前期差错更正的影响，调整对应的往来重分类、信用减值损失、递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用以及盈余公积等。	递延所得税负债	-368,106.10
	递延所得税资产	43,002.15
	合同负债	297,828.33
	其他流动负债	36,675.07
	其他应付款	3,216.00
	其他应收款	646,843.65
	所得税费用	-433,481.91
	信用减值损失	-2,732,426.78
	应付账款	81,984.01
	应交税费	-3,216.00
	应收票据	-773,945.66
	应收账款	-2,270,821.37
	盈余公积	-989,376.18
	预付账款	81,984.01
	未分配利润	967,002.52
	公司合并抵消处理有误	盈余公积
少数股东权益		-1,530.87
未分配利润		1,211,848.26
公司合并现金流量表内部往来现金流未进行抵消	收到其他与经营活动有关的现金	-16,336,977.87
	支付其他与经营活动有关的现金	-16,336,977.87

## 十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	151,297,105.63	94,481,765.11

1-2年	4,874,737.58	1,972,531.06
2-3年	896,374.00	-
合计	157,068,217.21	96,454,296.17
坏账准备	5,163,346.31	4,383,689.09
合计	151,904,870.90	92,070,607.08

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	584,090.00	0.37	584,090.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	156,484,127.21	99.63	4,579,256.31	2.93	151,904,870.90
其中：账龄组合	139,497,879.81	88.82	4,579,256.31	3.28	134,918,623.50
关联方组合	16,986,247.40	10.81	-	-	16,986,247.40
合计	157,068,217.21	100.00	5,163,346.31	3.29	151,904,870.90

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,528,870.04	1.59	1,528,870.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	94,925,426.13	98.41	2,854,819.05	3.01	92,070,607.08
其中：账龄组合	94,925,426.13	98.41	2,854,819.05	3.01	92,070,607.08
合计	96,454,296.17	100.00	4,383,689.09	4.54	92,070,607.08

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁置业集团有限公司	1,528,870.04	1,528,870.04	584,090.00	584,090.00	100.00	对方经营异常

### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	139,497,879.81	4,579,256.31	3.28
关联方组合	16,986,247.40	-	-

小 计	156,484,127.21	4,579,256.31	2.93
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	134,310,858.23	4,029,325.75	3.00
1-2年	4,874,737.58	487,473.76	10.00
2-3年	312,284.00	62,456.80	20.00
小 计	139,497,879.81	4,579,256.31	3.28

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,528,870.04	-	944,780.04	-	-	584,090.00
按组合计提坏账准备	2,854,819.05	1,724,437.26	-	-	-	4,579,256.31
小 计	4,383,689.09	1,724,437.26	944,780.04	-	-	5,163,346.31

### 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
湖南亚信软件有限公司	27,472,267.45	-	27,472,267.45	17.49	824,168.02
亚信科技(中国)有限公司	17,121,139.68	-	17,121,139.68	10.90	513,634.19
国电南瑞南京控制系统有限公司	13,248,195.15	-	13,248,195.15	8.43	397,445.85
重庆艾瑞数智科技有限公司	12,681,340.12	-	12,681,340.12	8.07	380,440.20
恒生电子股份有限公司	11,206,984.53	-	11,206,984.53	7.14	336,209.54
小 计	81,729,926.93	-	81,729,926.93	52.03	2,451,897.80

### 5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
南京颐养天信息科技有限公司	子公司	3,348,620.75	2.13
安徽庆迈科技有限公司	子公司	3,183,245.26	2.03
北京颐养天信息科技有限公司	子公司	2,941,480.90	1.87
南京迈特望技术有限公司	子公司	1,887,683.96	1.20
杭州颐养天信息科技有限公司	子公司	1,780,074.16	1.13
南京江宁君轩堂中医医院有限公司	子公司	1,120,000.00	0.71

郑州致研信息科技有限公司	子公司	796,918.08	0.51
淮安迈特望信息技术有限公司	子公司	774,330.42	0.49
长沙君慈信息技术有限公司	子公司	549,329.68	0.35
上海颐养天信息科技有限公司	子公司	400,668.88	0.26
呼和浩特迈特望科技有限公司	子公司	148,168.37	0.09
河北迈特望信息技术有限公司	子公司	55,726.94	0.04
小 计		16,986,247.40	10.81

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	58,968,107.87	555,324.65	58,412,783.22	33,425,409.09	386,177.06	33,039,232.03
合 计	58,968,107.87	555,324.65	58,412,783.22	33,425,409.09	386,177.06	33,039,232.03

### 2. 其他应收款

#### (1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
合并范围内关联方往来	54,148,665.53	29,482,977.87
押金/保证金	2,673,193.66	1,627,198.68
往来款	851,777.08	585,230.50
代扣代缴（社保统筹及公积金）	1,294,471.60	1,730,002.04
小 计	58,968,107.87	33,425,409.09

#### (2)按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	50,417,730.21	27,255,068.08
1-2年	8,081,355.61	5,704,618.96
2-3年	3,300.00	90,221.50
3-4年	90,221.50	-
4-5年	-	300,000.00
5年以上	375,500.55	75,500.55

小 计	58,968,107.87	33,425,409.09
-----	---------------	---------------

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	58,968,107.87	100.00	555,324.65	0.94	58,412,783.22
合 计	58,968,107.87	100.00	555,324.65	0.94	58,412,783.22

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	33,425,409.09	100.00	386,177.06	1.16	33,039,232.03
合 计	33,425,409.09	100.00	386,177.06	1.16	33,039,232.03

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,524,970.74	555,324.65	15.75
低风险信用组合	1,294,471.60	-	-
关联方组合	54,148,665.53	-	-
小 计	58,968,107.87	555,324.65	0.94

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,450,593.08	73,517.79	3.00
1-2年	605,355.61	60,535.56	10.00
2-3年	3,300.00	660.00	20.00
3-4年	90,221.50	45,110.75	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	375,500.55	375,500.55	100.00
小 计	3,524,970.74	555,324.65	15.75

(4)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
------	-------	-----	----	-------------------	---------

江苏锁安科技有限公司	往来款	14,507,947.20	1年以内	24.60	-
北京颐养天信息科技有限公司	往来款	13,422,802.80	1年以内	22.76	-
南京江宁君轩堂中医医院有限公司	往来款	3,290,000.00	1年以内	5.58	-
		3,186,000.00	1-2年	5.40	-
安徽庆迈科技有限公司	往来款	5,539,137.20	1年以内	9.39	-
南京致研信息科技有限公司	往来款	1,300,000.00	1年以内	2.20	-
		2,410,000.00	1-2年	4.09	-
小计		43,655,887.20		74.02	-

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	37,121,225.74	-	37,121,225.74	31,608,225.74	-	31,608,225.74
合计	37,121,225.74	-	37,121,225.74	31,608,225.74	-	31,608,225.74

#### 2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备 期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
南京颐养天信息科技有限公司	8,118,215.74	-	-	-
株式会社GCC	1,174,000.00	-	-	-
江苏锁安科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-
南京致研信息科技有限公司	10,000,010.00	-	-	-
杭州颐养天信息科技有限公司	340,000.00	-	-	-
北京颐养天信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-
上海颐养天信息科技有限公司	20,000.00	-	-	-
安徽庆迈科技有限公司	880,000.00	-	-	-
河北迈特望信息技术有限公司	50,000.00	-	20,000.00	-
呼和浩特迈特望科技有限公司	7,000.00	-	443,000.00	-
长沙君慈信息技术有限公司	4,000.00	-	50,000.00	-
淮安迈特望信息技术有限公司	15,000.00	-	-	-

南京迈特望技术有限公司	-	-	5,000,000.00	-
小 计	31,608,225.74	-	5,513,000.00	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
南京颐养天信息科技有限公司	-	-	8,118,215.74	-
株式会社 GCC	-	-	1,174,000.00	-
江苏锁安科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-
南京致研信息科技有限公司	-	-	10,000,010.00	-
杭州颐养天信息科技有限公司	-	-	340,000.00	-
北京颐养天信息科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-
上海颐养天信息科技有限公司	-	-	20,000.00	-
安徽庆迈科技有限公司	-	-	880,000.00	-
河北迈特望信息技术有限公司	-	-	70,000.00	-
呼和浩特迈特望科技有限公司	-	-	450,000.00	-
长沙君慈信息技术有限公司	-	-	54,000.00	-
淮安迈特望信息技术有限公司	-	-	15,000.00	-
南京迈特望技术有限公司	-	-	5,000,000.00	-
小 计	-	-	37,121,225.74	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	462,466,850.67	443,211,066.06	363,221,188.72	302,781,334.46
其他业务	19,999,982.36	3,492,193.24	9,191,022.33	7,909,019.34
合 计	482,466,833.03	446,703,259.30	372,412,211.05	310,690,353.80

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合 计

	营业收入	营业成本
业务类型		
技术服务	462,466,850.67	443,211,066.06
管理服务	14,968,157.93	-
其他	5,031,824.43	3,492,193.24
合 计	482,466,833.03	446,703,259.30

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 345,812.68 元。

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
亚信科技(中国)有限公司	95,852,637.34	19.87
湖南亚信软件有限公司	68,669,200.28	14.23
中电鸿信信息科技有限公司	65,874,561.78	13.65
中电智恒信息科技有限公司	64,578,783.21	13.39
重庆艾瑞数智科技有限公司	30,423,914.43	6.31
小 计	325,399,097.04	67.45

## 十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,739.51	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,047,682.05	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	944,780.04	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-673,890.75	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	3,314,831.83	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	579,309.87	-
少数股东损益影响额(税后)	824.80	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,734,697.16	-

2. 首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)
--------	----------	-----------

	益率(%)	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	6.66	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.23	-0.02	-0.02

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,841,952.87
非经常性损益	2	2,734,697.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-892,744.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	24,246,654.62
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	2,500,000.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5 +5-6+7	27,667,631.05
加权平均净资产收益率	9=1/8	6.66%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	-3.23%

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,841,952.87
非经常性损益	2	2,734,697.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-892,744.30
期初股份总数	4	43,928,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	1,250,000.00
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	45,178,000.00
基本每股收益	10=1/9	0.04

扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	-0.02
---------------	--------	-------

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南京迈特望科技股份有限公司  
2024年4月28日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	51,654,410.37	31,654,410.37		
应收票据	173,112.72	25,104,551.64		
应收账款	117,193,297.15	109,774,991.85		
预付账款	2,413,675.69	2,328,407.28		
其他应收款	4,714,556.22	5,356,058.81		
存货	6,567,095.91	7,348,678.54		
其他流动资产	1,428,190.83	21,556,926.94		
使用权资产	4,609,299.31	6,788,486.68		
递延所得税资产	946,074.85	989,077.00		
短期借款	126,342,584.44	152,045,412.08		
应付账款	3,402,369.82	3,681,723.92		
合同负债	259,189.56	557,017.89		
应付职工薪酬	21,733,816.73	40,450,611.22		
应交税费	5,221,624.35	4,880,922.71		
其他应付款	3,337,812.04	4,155,867.29		
一年内到期的非流动负债	2,027,214.61	2,543,594.03		
其他流动负债	4,693.39	47,814.29		
租赁负债	2,155,959.94	3,917,702.66		
递延所得税负债	385,028.83	16,922.73		
盈余公积	5,833,121.35	3,633,427.78		
未分配利润	621,140.55	-23,403,054.06		
归属于母公司股东权益	50,470,542.80	24,246,654.62		
少数股东权益	24,357.32	22,826.45		
营业收入	414,913,458.73	415,251,774.02		
营业成本	351,092,974.66	357,921,987.41		
税金及附加	2,250,653.38	2,250,725.68		
销售费用	26,358.24	1,495,650.87		
管理费用	30,971,992.35	29,313,430.92		

研发费用	28,052,829.55	22,526,876.09		
财务费用	3,793,421.78	3,743,315.59		
信用减值损失	-395,710.49	-3,128,137.27		
资产处置收益	387,566.21	170,557.93		
利润总额	213,060.71	-3,461,815.66		
所得税	42,226.49	-391,255.42		
净利润	170,834.22	-3,070,560.24		
归属于母公司股东的净利润	423,711.59	-2,128,831.81		
少数股东损益	-252,877.37	-941,728.43		

(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

**重要前期差错更正的性质及原因**

(一) 公司研发费用公司研发费用存在归集不恰当的情况，根据受益对象，重新将研发费用调整至对应的成本和费用项目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

(二) 公司存在跨期确认收入、成本和收入确认金额与实际结算金额不一致的情况，根据公司收入确认政策和具体方法，调整跨期收入和按照实际结算价格调整收入及对应的成本，相应调整应收账款、存货、营业收入、营业成本、应交税费和未分配利润等报表项目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

(三) 公司营业成本及期间费用对应的直接费用存在跨期，该部分成本费用应调整至对应的会计期间，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

(四) 公司部分管理费用存在归集不恰当的情况，根据受益对象，分别调整至营业成本及销售费用，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

(五) 公司工资及年终奖计提存在跨期，按照员工归属部门对工资和年终奖跨期金额相应调整至对应的成本费用科目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（六）公司已背书未到期的信用等级较低的商业承兑汇票不满足终止确认条件，对此部分汇票不再终止确认，重新调整了应收票据、短期借款等科目。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（七）公司借款利息费用计提金额有误，按照应计提的利息费用重新调整了财务费用、短期借款和其他流动负债等科目。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（八）公司短期大额质押存单未通过其他流动资产科目核算且对大额质押存单未计提对应的利息收入，应重分类至其他流动资产并补提截止当期末的利息收入。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（九）公司租赁事项折现利率及租赁期间确认有误，应对使用权资产、租赁负债及对应的期间费用进行重新计量，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（十）根据上述前期差错更正的影响，调整对应的往来重分类、信用减值损失、递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用以及盈余公积等。

（十一）公司合并抵消处理有误，应调整对应的权益类科目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	-3,739.51
计入当期损益的政府补助	3,047,682.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	944,780.04
其他营业外收入和支出	-673,890.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,314,831.83</b>
减：所得税影响数	579,309.87
少数股东权益影响额（税后）	824.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,734,697.16</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用