



瀚正科技

NEEQ: 838811

上海瀚正信息科技股份有限公司

Shanghai Hanzheng Information 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、公司负责人李鹏、主管会计工作负责人李鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏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、上海浦江会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	110

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

释义

释义项目		释义
瀚正、瀚正科技、公司、股份公司	指	上海瀚正信息科技股份有限公司
瀚正有限、有限公司	指	上海瀚正信息科技有限公司
《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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	上海瀚正信息科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海瀚正信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海瀚正信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海瀚正信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023 年度 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
信息技术服务	指	简称“IT 服务”，指 IT 服务企业满足其客户的 IT 需求,所提供的服务产品和服务过程
安防	指	公共安全监控防范
智慧监狱	指	运用信息通信技术和其他手段实现态势感知从而对监狱工作作出智慧判断响应的新型监狱。
智慧戒毒	指	再造戒毒业务流，构建三流合一的智慧戒治工作流程；打造标准规范，开放共享的平台架构；建设信息采集便捷的源头智能化体系；以“大数据”为方向，做好数据发掘与利用。
智慧法院	指	基于数字孪生技术把法院真实场景进行三维 GIS 建模，整合法院业务应用软件和安全防范系统，形成法院信息化智能联动。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海瀚正信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Hanzheng Information Technology Co.,Ltd. -		
法定代表人	李鹏	成立时间	2012年3月5日
控股股东	控股股东为（李鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李鹏），一致行动人为（张雄飞、张化刚、杨红玄）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	公司从事智慧城市相关领域应用软件的研发、销售和服务，专注于监狱、戒毒、公安、法院等领域的信息化建设项目		
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	瀚正科技	证券代码	838811
挂牌时间	2016年8月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,608,887
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李鹏	联系地址	上海市浦东新区祖冲之路 2290 弄 1 号楼 1206 单元
电话	021-58207655	电子邮箱	ycw_2011@163.com
传真	021-58207655		
公司办公地址	上海市浦东新区祖冲之路 2290 弄 1 号楼 1206 单元	邮政编码	201210
公司网址	www.hz-tech.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000591619218T		
注册地址	上海市浦东区祖冲之路 2290 弄 1 号楼 1206 单元		

注册资本（元）	24,608,887	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注 1：公司于 2024 年 2 月 28 日、2024 年 3 月 15 日分别召开第三届董事会第十四次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司注册地址及名称的议案》，上述变更已于 2024 年 4 月 26 日完成工商变更，上述公司名称及注册地址已 2023 年 12 月 31 日为准。

注 2：公司定向发行新增股份将于 2024 年 2 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，发行后股本为 30,762,733 股，本次定向发行新增股份已于 2024 年 4 月 26 日完成工商变更。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司 2021 年获得国家级“专精特新”小巨人企业、上海市科技小巨人企业、上海市浦东新区研发机构。公司通过高新技术企业认证、软件企业认证，拥有一批专业、稳定的技术与服务团队。

公司凭借自身过硬的科创实力和资本市场的良好口碑，深受国资信赖，是宜兴国资首家招商引入的新三板上市科技企业。2024 年 1 月，宜兴市属国有企业宜兴陶都科技新城发展有限公司、宜兴市大数据发展有限公司正式入股公司。国资的加入，将推动公司为经济社会发展贡献更大力量。

公司共承建智慧监所平台 150 余个，客户遍及上海、江苏、浙江、广东、广西、福建、湖北、湖南、陕西、贵州、云南、内蒙古、辽宁、甘肃、海南等十五个省市。目前已成功拓展澳门市场，并积极开拓香港、东南亚、一带一路等海外市场。

公司坚定以应用带动发展，以电子信息产品的业务创新和服务创新为基础，将信息科技产业融入服务业，以期达到技术产能生活化之目的。公司的具体商业模式如下：

(一) 运营模式

公司业务属于软件和信息技术服务业，截至年报披露日拥有 4 项发明专利证书（另有 1 项在实质审核阶段）、70 项计算机软件著作权、18 项软件产品登记证书。公司通过高新技术企业认证、软件企业认证；拥有一批专业、稳定的技术与服务团队。公司依托以上关键要素，充分利用物联网、云计算、大数据和移动互联等技术，为包括司法、公安等领域在内的行业用户提供包括信息化方案设计、软件开发、技术服务、系统运维在内的一体化智慧监狱、智慧监所、智慧戒毒、智慧法院等解决方案。公司目前的主要客户是系统集成商，最终用户是监狱、看守所、公安局、戒毒局、法院等，通过与大型系统集成商建立战略合作关系，为客户提供信息化方案设计、软件开发、技术服务、系统运维在内的一体化智慧监狱、智慧监所、智慧戒毒、智慧法院等解决方案，从而获得收入、利润及现金流。

(二) 销售模式

公司产品和服务的最终用户是监狱、戒毒、公安、法院等，公司业务合同的主要来自于集成商，只有少量的软件销售直接来自于政府机关。公司通过与集成商建立紧密的战略合作关系，公司利用自有的技术优势、经验优势为集成商提供整个系统方案的设计，配合集成商参与政府采购的招投标。集成商中标后，向公司采购相关软件。随着最终用户的信息化需求从广度、深度、复杂度、行业细化程度上的要求越来越高，集成商对平台软件产品提供商的依赖性会逐渐增强，二者之间的合作关系将更为密切。公司与集成商针对集成商实施的具体项目签订业务合同，合同具体约定了公司向集成商提供的产品和服务的内容，明确了公司为集成商提供定制开发软件产品和相关服务的义务以及公司取得服务对价的权利。公司为集成商提供相关信息技术服务并取得合同对价，不属于买断式销售、不存在销售退回、公司向集成商提供信息技术服务并取得合同款项，不与集成商收益分成。

(三) 研发模式

公司专注于监狱、戒毒、公安、法院等领域的信息化建设项目，以司法、公安领域的安防系统集成平台和指挥调度平台为业务切入点，通过持续的自主研发和技术创新，截至年报披露已经取得 4 项发明专利证书（另有 1 项在实质审核阶段）、70 项计算机软件著作权、18 项软件产品登记证书。公司结合行业政策、客户需求和技術发展趋势，通过公司的研发流程来研发新产品。公司以自主研发的技术为依托，结合用户的个性化需求，为客户进行应用程序的部署和定制化开发。

(四) 盈利模式

公司作为软件和信息技术服务企业，其成本主要费用为研发成本、项目实施成本、采购成本、管理

成本、销售成本；而收入则源于软件产品销售、软件定制开发和技术服务。根据公司已有的技术基础，针对客户需求，提供软件产品、开发相关软件。主要投入为研发支出和实施人员成本，收取软件产品销售及相关技术开发服务费实现盈利。由于公司专注于“智慧监狱”、“智慧戒毒”、“智慧公安、智慧法院”等行业应用软件，整体开发复用率较高，公司毛利率水平较高。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	专精特新小巨人企业：国家级，工业和信息化部中小企业局，2021-07-19 至 2024-06-30 高新技术企业：国家级，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室，2023-12-12 至 2026-12-11

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	163,598,857.87	121,355,693.36	34.81%
毛利率%	36.51%	30.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,055,962.28	16,905,053.45	30.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,858,925.78	15,244,312.05	30.27%
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）	30.02%	31.15%	-
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）	27.03%	28.09%	-
基本每股收益	0.90	0.96	-8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,404,101.64	148,076,375.49	54.25%
负债总计	145,003,144.80	85,074,280.13	70.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,609,508.12	62,721,565.35	33.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.57	-4.76%
资产负债率%（母公司）	62.44%	57.16%	-
资产负债率%（合并）	63.49%	57.45%	-
流动比率	1.55	1.71	-
利息保障倍数	8.47	9.29	-
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	-27,623,769.50	-6,607,626.39	-318.06%

应收账款周转率	1.47	1.40	-
存货周转率	1.56	2.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.25%	32.84%	-
营业收入增长率%	34.81%	70.84%	-
净利润增长率%	27.53%	54.40%	-

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	8,058,470.14	3.53%	11,783,728.78	7.96%	-31.61%
应收票据	848,850.00	0.37%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	109,248,154.91	47.83%	69,104,350.49	46.67%	58.09%
预付账款	14,134,429.14	6.19%	8,765,973.21	5.92%	61.24%
其他应收款	2,934,586.37	1.28%	1,840,059.48	1.24%	59.48%
存货	84,914,129.95	37.18%	48,262,451.81	32.59%	75.94%
合同资产	2,064,423.99	0.90%	2,110,968.11	1.43%	-2.20%
其他流动资产	925,022.79	0.40%	1,010,928.54	0.68%	-8.50%
其他权益工具投资	100,000.00	0.04%	100,000.00	0.07%	0%
固定资产	23,064.41	0.01%	24,870.89	0.02%	-7.26%
商誉	0	0%	0	0%	0%
使用权资产	1,348,978.51	0.59%	2,029,824.78	1.37%	-33.54%
递延所得税资产	3,803,991.43	1.67%	3,043,219.40	2.06%	25.00%
短期借款	76,650,000.00	33.56%	38,000,000.00	25.66%	101.71%
应付票据	800,000.00	0.35%	0	0%	100.00%
应付账款	59,133,775.73	25.89%	29,896,988.77	20.19%	97.79%
预收款项	52,840.00	0.02%	0	0%	100.00%
合同负债	883,490.57	0.39%	216,981.13	0.15%	307.17%
应付职工薪酬	319,491.79	0.14%	203,768.27	0.14%	56.79%
应交税费	3,780,423.79	1.66%	1,837,980.91	1.24%	105.68%
其他应付款	1,947,504.55	0.85%	12,470,803.72	8.42%	-84.38%
一年内到期的非流动负债	706,217.05	0.31%	1,050,103.55	0.71%	-32.75%
其他流动负债	53,009.43	0.02%	13,018.87	0.01%	307.17%

项目重大变动原因:

1. 应收账款增加 58.09%，主要原因：公司业务发展迅速，且项目集中于第四季度交付，未能及时催收回款项，故导致应收账款增加。
2. 存货增加 75.94%，主要原因：报告期新增大项目较多，项目周期长，年底尚未完工，项目投入的直接材料和人工形成存货。
3. 短期借款增加 101.71%，主要原因：公司业务发展迅速，项目预付账款较多，故新增短期借款。
4. 应付账款增加 97.79%，主要原因：公司业务发展迅速，项目采购增多，故应付账款增加。

(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	163,598,857.87	-	121,355,693.36	-	34.81%
营业成本	103,874,533.16	63.49%	83,799,610.85	69.05%	23.96%
毛利率%	36.51%	-	30.95%	-	-
销售费用	4,133,894.07	2.53%	2,026,680.40	1.67%	103.97%
管理费用	12,223,920.01	7.47%	6,288,584.38	5.18%	94.38%
研发费用	15,807,888.83	9.66%	10,303,070.16	8.49%	53.43%
财务费用	3,120,078.78	1.91%	2,221,758.03	1.83%	40.43%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-4,246,698.41	-2.60%	-3,101,470.23	-2.56%	-36.93%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	-223,827.66	-0.14%	0	0%	-100.00%
其他收益	2,772,302.26	1.69%	5,009,618.33	4.13%	-44.66%
营业利润	22,541,042.71	13.78%	18,243,123.06	15.03%	23.56%
营业外收入	75,600.00	0.05%	0	0%	100.00%
营业外支出	316.03	0.0002%	9,422.19	0.01%	-96.65%
所得税费用	919,665.75	0.56%	1,220,168.16	1.01%	-24.63%
净利润	21,696,660.93	13.26%	17,013,532.71	14.02%	27.53%

项目重大变动原因:

1. 营业收入增加 34.81%，主要原因：报告期内新建项目较多，业务迅速增长，年度收入大幅增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	163,598,857.87	121,355,693.36	34.81%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	103,874,533.16	83,799,610.85	23.96%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件开发	156,767,973.69	98,648,628.92	37.07%	80.36%	77.51%	1.01%
软件销售	1,471,229.74	812,833.46	44.75%	-94.23%	-95.95%	23.53%
硬件销售	5,359,654.44	4,413,070.78	17.66%	-39.99%	-45.74%	8.71%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

由于公司本年度积极拓展新的行业（智慧社区、数字孪生工厂、工业互联网等）和新的市场（如澳门等海外市场），加上原有产品在升级迭代阶段，因此收入集中于软件开发，软件产品销售大幅减少。公司软件产品已趋于成熟故毛利率较去年增长较快；公司在硬件销售方面处于转型阶段：由销售通用产品转向销售自有的专用产品，如智能交互终端、智能物品柜等随之毛利率也较快的增长，本年度专用产品尚处于试点推广阶段，因此硬件销售大幅减少，未来将会大幅提升。

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	上海六通信息科技有限公司	21,512,474.53	13.15%	否
2	中国通信服务澳门有限公司	18,201,390.90	11.13%	否
3	上海派拉软件股份有限公司	15,418,938.68	9.42%	否
4	重庆中科摇橹船信息科技有限公司	12,886,792.46	7.88%	否
5	咏峰（大连）科技有限公司	9,292,452.83	5.68%	否
合计		77,312,049.40	47.26%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海琅嵘实业发展有限公司	10,727,830.19	8.79%	否
2	上海中然环保科技发展有限公司	7,851,509.42	6.43%	否
3	九州通（上海）医疗管理有限公司	7,094,692.28	5.81%	否
4	天津白马晶选科技有限公司	6,615,094.34	5.42%	否
5	成都中嵌自动化工程有限公司	6,389,622.63	5.23%	否

合计	38,678,748.86	31.68%	-
----	---------------	--------	---

(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	-27,623,769.50	-6,607,626.39	-318.06%
投资活动产生的现金流量净额	28,149.21		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	22,190,541.65	15,362,375.01	44.45%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 318.06%，主要原因：报告期内项目增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加，公司项目集中于四季度交付，导致应收账款增加未能及时催收回款，进而导致经营活动产生的现金流量净额较上期大幅度减少。
2. 筹资活动产生的现金流量较上期增加 44.45%，主要原因：报告期内取得银行贷款支持增加。

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
江苏智森信息科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售，计算机硬件、通信设备及产品的开发、销售	1000 万	121,839.87	121,839.87	0	-450,670.34
上海逍骏信息科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售，计算机硬件、通信设备及产	100 万	5,825,834.68	1,213,197.27	4,839,622.65	2,368,906.63

		品的开发、销售					
贵州瀚正信息科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售，计算机硬件、通信设备及产品的开发、销售	500 万	0	0	0	0
杭州瀚正信息技术有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、设计，计算机硬件、通信设备及产品的开发	500 万	233,120.97	-2,278,993.04	0	-981,193.59
云南瀚正科技有限公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售，计算机硬件、通信设备及产品的开发、销售	300 万	0	0	0	0
融威伟业（武汉）信息技术有限公司	参股公司	计算机软硬件、通信设备、计算机网络的技术开	3000 万	15,994,397.55	12,019,353.86	509,327.27	-2,759,117.18

		发、技术咨询、技术转让、技术服务					
天津领域科技有限公司	参股公司	计算机软件的开发、设计，计算机硬件、通信设备及产品的开发	100 万	1,359,413.08	1,280,583.94	245,776.59	34,712.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
融威伟业（武汉）信息技术有限公司	软硬件整合方案合作	战略投资
天津领域科技有限公司	软硬件整合方案合作	战略投资

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	李鹏与张雄飞、张化刚、杨红玄签订了一致行动协议，可控制瀚正科技 16,440,808 股份，占公司总股本的 66.81%，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不

	<p>当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将严格按照《公司法》和《证券法》的要求，建立健全以三会为核心的公司治理结构，制定和完善各项经营管理制度，确保公司运行的稳定、高效。</p>
市场风险	<p>若公司不能正确判断和准确把握行业的市场动态和发展趋势，并将公司现有的业务优势在其他细分市场成功复制，或者不能根据行业发展趋势、客户需求变化以及技术进步及时进行技术创新和业务模式创新以提高竞争实力，公司则存在因市场竞争而导致经营业绩下滑或被竞争对手超越的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续加大研发投入，保持对技术和服务的持续升级，精准把握客户需求，同时开拓新的客户，努力增强行业内的影响力，增加在技术、经验方面的积累，充分发挥竞争优势，稳固并扩展公司的市场地位。</p>
技术风险	<p>近几年来，随着计算机技术的不断发展,我国企业、政府等各方面对信息化服务的需求凸显出复杂化、精细化的特点,这就要求公司加快产品、技术或信息化解决方案更新换代的速度，以适应和满足客户需求，培育公司的持续竞争力。如果公司未能保持技术的持续领先及公司的市场地位，则公司将面临被竞争者技术取代，进而导致盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续加大研发投入，保持对技术和服务的持续升级，精准把握客户需求，提升公司的技术和服务水平。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>公司拥有高新技术企业证书和软件企业证书，享受企业所得税优惠政策。若相关优惠政策发生变动或公司后续不能通过高新技术企业复审认定或不符合软件企业备案条件，使得公司无法享受相关所得税税收优惠政策，公司的未来的盈利状况将受到影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，一方面公司将加强研发投入，保持研发团队的稳定，降低未来高新技术企业复审方面的风险，另一方面公司将积极拓展公司的业务规模，在满足客户需求的同时，保持公司利润持续增长，降低税收优惠对公司利润的影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>截至 2023 年末，公司应收账款余额为 10,924.82 万元，占报告期末流动资产的比例为 48.96%，占总资产的比重为 47.83%，公司应收账款总额占流动资产和总资产的比例较高,存在一定的应收账款回款风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将择优选择客户信誉好、支付能力强的优质客户进行业务合作，派专人负责对应收账款进行催收工作，降低公司应收账款的坏账风险。</p>
技术创新的风险	<p>信息技术发展日新月异,大数据、移动互联网、5G、虚拟现实、人工智能等新技术的发展和运用更是越来越深入和广泛，冲击和影响着各行各业，公司所从事的司法、公安等领域是政府信息化的先行者,对新技术、新产品应用的需求非常迫切，要求公司产品把握最新技术趋势，不断创新、突破、升级,提供更</p>

	<p>全面、更精准、更及时的信息服务。</p> <p>应对措施：公司一直以来鼓励创新，激励大胆思维，不断对产品进行创新、升级，力争一直走在行业发展的前沿。</p>
季节性波动的风险	<p>公司的客户主要为监狱、戒毒所、公安局、法院等政府部门，对信息产品和服务的购买遵守较为严格的预算管理和采购制度，通常在下半年制定次年年度预算计划，预算审批通常集中在次年第一、二季度，采购招标多安排在次年第三、四季度，第四季度（尤其是年末）通常是验收和支付的高峰期。就全年经营业绩来看，公司第四季度收入相对比较集中，而各项成本费用在年度内相对均衡发生，从而导致公司全年业绩不理想，甚至出现净利润为负的情况，业绩存在季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：公司加大了“大数据”、“移动互联网”技术研发的力度，积极探索大数据运营服务和信息系统运维服务的商业模式，逐渐规避季节性风险。</p>
人力成本增加和人员流失的风险	<p>人力成本是软件企业的重要经营成本，公司为了提高核心竞争力及提升自主创新能力，持续加大新技术、新产品的研发投入，加大高端复合性人才的引进，导致人力成本增加的风险加大。另一方面，软件研发人员的流动性非常强，行业平均流动率为 30%左右，研发人员流动尤其是核心研发人员的流动会对公司产品研发、项目实施等带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司一直致力于提高产品复用率、改进软件开发项目的管理流程，提高开发效率，降低开发成本，从而应对人力成本增加带来的风险。另外，公司正在积极制定股票期权激励计划，针对核心研发人员实行期权激励，提高团队凝聚力和归属感，实现公司和员工的双赢。</p>
客户集中风险	<p>2022 年度、2023 年度，公司来自前五大客户的销售收入占主营业务收入的比例分别为 45.79%、47.26%。公司的客户相对集中，如果客户需求未来发生重大变化，而公司无法做出快速回应，则可能对公司的业务经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司一方面做好现有客户的服务和维护工作，另一方面积极利用自身核心技术优势，加强研发力度，开拓对公司产品和服务存在需求的潜在客户，降低行业内单一客户收入占公司总收入的比重，客户集中度已较上年有很大改观。</p>
宏观经济波动风险	<p>公司规模迅速扩张引起的管理风险：随着公司进入快速成长期，公司的业务、机构和人员规模等将进一步扩张，公司将在制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战。</p> <p>应对措施：公司将进一步健全和完善公司的治理结构和内控制度，以适应公司不断发展壮大的需要。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	7,558,425.60

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	40,000,000.00	55,082,450.70
提供担保	120,000,000.00	98,800,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2023 年 4 月 19 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，预计了公司与上海银江智慧智能化技术有限公司的关联交易，并提交 2023 年年度股东大会审议通过。

2、关联方为公司贷款提供的担保和财务资助为公司申请银行贷款提供便利条件，进而解决公司业务经营过程中临时资金需求，补充流动资金，提高融资效率，不存在损害公司和其他股东的利益，对公司未来财务状况、经营成果无不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
上海宝丸软件有限公司	否	5,119,400.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

注：2023 年度，为补充公司流动资金，控股股东、实际控制人、董事长李鹏向本公司 55,082,450.70 元人民币的无息财务资助，借款期限一年，其中 40,000,000.00 元财务资助已于 2023 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第九次会议审议。根据《公司章程》第四十六条“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照本条的规定履行股东大会审议程序。”第一百二十五条的规定“交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 20%以上，且超过 300 万元，由董事会审议”，公司召开第三届董事会第十七次会议对超出“公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 20%以上”的 2,482,031.63 元进行补充追认，因财务资助公司纯受益行为，未列示在上表中。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2016年7月18日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源及规范关联方交易的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月18日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源及规范关联方交易的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	其他承诺（董监高的诚信状况承诺）	其他（董监高的诚信状况承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保证金	货币资金	质押	2,618,880.00	1.15%	履约保证金
票据保证金	货币资金	质押	800,000.00	0.35%	开具银行承兑汇票
持有子公司江苏智森信息科技有限公司 51%的股权	长期股权投资	冻结	192,861.67	0.08%	诉讼冻结（冻结金额）
总计	-	-	3,611,741.67	1.58%	-

注：持有子公司江苏智森信息科技有限公司 51%的股权冻结涉及诉讼已于 2023 年 7 月 27 日撤诉，该诉讼金额不涉及披露临时公告。

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项是公司日常经营活动所需发生的事项，金额较小，对公司财务及经营情况无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,931,419	39.43%	2,772,567	9,703,986	39.43%
	其中：控股股东、实际控制人	1,475,815	8.40%	590,326	2,066,141	8.40%
	董事、监事、高管	1,207,089	6.87%	482,835	1,689,924	6.87%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,646,358	60.57%	4,258,543	14,904,901	60.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,009,445	34.19%	2,403,778	8,413,223	34.19%
	董事、监事、高管	4,254,069	24.20%	1,701,627	5,955,696	24.20%
	核心员工					
总股本		17,577,777	-	7,031,110	24,608,887	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日，以公司现有总股本 17,577,777 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股。分红前本公司总股本为 17,577,777 股，分红后总股本增至 24,608,887 股。

(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	李鹏	7,485,260	2,994,104	10,479,364	42.58%	8,413,223	2,066,141	0	0
2	张雄飞	2,362,600	945,040	3,307,640	13.44%	2,480,730	826,910	0	0
3	张化刚	1,262,775	505,109	1,767,884	7.18%	1,325,913	441,971	0	0
4	杭州银江	1,230,446	492,178	1,722,624	7.00%	0	1,722,624	0	0

	智慧产业 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)								
5	江桂芳	1,202,983	481,193	1,684,176	6.84%	1,263,133	421,043	0	0
6	施清	700,000	280,000	980,000	3.98%	0	980,000	0	0
7	杨红玄	632,800	253,120	885,920	3.60%	885,920	0	0	0
8	左养泽	527,333	210,933	738,266	3.00%	0	738,266	0	0
9	张雄畴	506,560	202,424	708,984	2.88%	0	708,984	0	0
10	苏非亚	439,445	175,778	615,223	2.50%	0	615,223	0	0
	合计	16,350,202	6,539,879	22,890,081	93.02%	14,368,919	8,521,162	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李鹏、张雄飞、张化刚、杨红玄签订了一致行动人协议，为一致行动人；张雄飞与张雄畴为兄弟关系。除此之外，前十名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

公司实际控制人为李鹏先生，报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。报告期末，李鹏先生持有公司 10,479,364 股的股份，占公司股份总额的 42.58%，同时，其担任公司董事长，为公司的控股股东、实际控制人。

李鹏先生，1978 年 6 月出生，中国国籍，没有取得其他国家或地区居留权，国防科技大学硕士学位 2002 年 4 月至 2006 年 4 月在中国人民解放军某部任工程师，2006 年 5 月至 2011 年 4 月在上海三盾智能系统有限公司副总经理兼部门经理，2011 年 5 月至 2012 年 1 月在上海三盾信息科技有限公司任副总经理兼部门经理，2012 年 3 月至 2022 年 5 月在本公司任董事长兼总经理，2022 年 5 月至今在本公司任董事长。

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 11 月 20 日	2024 年 2 月 8 日	13.00	3,692,308	宜兴陶都科技新城发展有限公司	不适用	48,000,004	补充流动资金
1	2023 年 11	2024 年 2	13.00	2,461,538	宜兴市大	不适用	31,999,994	补充流动资

	月 20 日	月 8 日			数据发展 有限公司			金
--	--------	-------	--	--	--------------	--	--	---

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

注：公司股票发行于 2024 年 2 月 8 日完成新增股票登记，故报告期不存在使用募集资金的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	0	4	0
合计	0	4	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日，以公司现有总股本 17,577,777 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股。分红前本公司总股本为 17,577,777 股，分红后总股本增至 24,608,887 股。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李鹏	董事长、 董 事 会 秘 书、 财 务 负 责 人	男	1978 年 6 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	7,485,260	2,994,104	10,479,364	42.58%
张雄 飞	董 事、 总 经 理	男	1974 年 9 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	2,362,600	945,040	3,307,640	13.44%
张化 刚	董 事	男	1964 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	1,262,775	505,109	1,767,884	7.18%
杨红 玄	董 事	女	1969 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	632,800	253,120	885,920	3.60%
江桂 芳	董 事	女	1968 年 11 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	1,202,983	481,193	1,684,176	6.84%
毛亮	董 事	男	1987 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
骆耀 洲	董 事	男	1992 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
毛伟	监 事 会 主 席	男	1986 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
葛萍	监 事	女	1976 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%
丰张 阳	监 事	男	1993 年 3 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李鹏、张雄飞、张化刚、杨红玄签订了一致行动人协议，为一致行动人。

(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
管理人员	9	1	0	10
销售人员	8	0	0	8
技术人员	103	35	0	138
财务人员	9	0	0	9
员工总计	129	36	0	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	81	92
专科	43	66
专科以下	2	3
员工总计	129	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司根据业务发展的需要，引进相关人才；
- 2、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位；
- 3、公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；
- 4、公司根据不同的岗位，制定不同的薪酬结构；
- 5、公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相应规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，逐步建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已于报告期内建立了《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》等一系列内控制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开与表决程序均符合有关法律法规及公司章程之要求，同时严格按照法律法规履行相应义务，公司的重大生产经营方针，投资决策和财务决策皆按照《公司章程》与有关内控制度规定的程序与规则进行；这一系列内控制度明确了内部管控的工作职能与运作方式，规范了管理人员和员工在公司运营中的决策与行为，有效的促进了公司整体的合规性建设。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年内的监督活动中未发现公司存在的重大风险，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

一、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东（实际控制人）的干涉及控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司拥有独立的生产经营场所，研发、采购、制造、工程、运营自成体系，独立从事业务经营，对控股股东（实际控制人）及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。

二、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东（实际控制人）；公司高级管理人员和核心工作人员均专职于公司工作；公司的高级管理人员未在控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业中担任除董事、监事和其它职务，未在控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业领取薪酬情况，公司财务人员未在控股股东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的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

三、资产完整独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东

占用的情况。

四、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了财务总监，任命了董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东（实际控制人），公司设有营销中心、研究院、物流中心、制造中心、人力资源中心、财务中心、总裁办等各职能和业务部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

五、财务独立

公司设立了独立的财务处，配备了专职财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	沪浦江会报字(2024)第 30191 号			
审计机构名称	上海浦江会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	上海市徐汇区肇嘉浜路 376 号 6 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	桂标 1 年	陈文涛 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

沪浦江会报字 (2024) 第30191号

上海瀚正信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海瀚正信息科技股份有限公司（以下简称“瀚正科技”）财务报表，包括 2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了瀚正科技2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于瀚正科技，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

瀚正科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瀚正科技 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，管理层负责评估瀚正科技的持续经营能力，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瀚正科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚正科技的财务报告过程。

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，就可能导致对瀚正科技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瀚正科技不能持续经营。

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

（六）就瀚正科技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。

上海浦江会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：桂标

中国 上海

中国注册会计师：陈文涛

肇嘉浜路376号6楼

2024年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,058,470.14	11,783,728.78
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	六、（二）	848,850	
应收账款	六、（三）	109,248,154.91	69,104,350.49
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	14,134,429.14	8,765,973.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,934,586.37	1,840,059.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	84,914,129.95	48,262,451.81
合同资产	六、（七）	2,064,423.99	2,110,968.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	925,022.79	1,010,928.54
流动资产合计		223,128,067.29	142,878,460.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	六、（九）	100,000	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	23,064.41	24,870.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	1,348,978.51	2,029,824.78

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	3,803,991.43	3,043,219.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,276,034.35	5,197,915.07
资产总计		228,404,101.64	148,076,375.49
流动负债:			
短期借款	六、(十三)	76,650,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十四)	800,000.00	
应付账款	六、(十五)	59,133,775.73	29,896,988.77
预收款项	六、(十六)	52,840	
合同负债	六、(十七)	883,490.57	216,981.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	319,491.79	203,768.27
应交税费	六、(十九)	3,780,423.79	1,837,980.91
其他应付款	六、(二十)	1,947,504.55	12,470,803.72
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	706,217.05	1,050,103.55
其他流动负债	六、(二十二)	53,009.43	13,018.87
流动负债合计		144,326,752.91	83,689,645.22
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	676,391.89	1,384,634.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		676,391.89	1,384,634.91
负债合计		145,003,144.80	85,074,280.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	24,608,887.00	17,577,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	0	595,054.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	5,765,740.38	4,282,029.91
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	53,234,880.74	40,266,704.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,609,508.12	62,721,565.35
少数股东权益		-208,551.28	280,530.01
所有者权益（或股东权益）合计		83,400,956.84	63,002,095.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,404,101.64	148,076,375.49

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,035,280.74	11,781,327.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		848,850	
应收账款	十六、（一）	109,074,295.41	69,104,350.49
应收款项融资			
预付款项		13,994,152.72	8,315,973.21
其他应收款	十六、（二）	5,234,894.18	2,995,897.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		79,272,620.65	48,262,451.81
合同资产		2,064,423.99	2,110,968.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		868,903.59	1,010,628.54
流动资产合计		219,393,421.28	143,581,596.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	62,138.33	255,000.00
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,995.65	24,187.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,348,978.51	2,029,824.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,789,018.18	3,028,246.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,320,130.67	5,437,258.06
资产总计		224,713,551.95	149,018,854.64
流动负债：			
短期借款		73,700,000	38,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		800,000	
应付账款		58,611,666.3	29,896,988.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		319,491.79	203,768.27
应交税费		3,709,323.31	1,837,980.91
其他应付款		846,910.54	12,575,083.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		883,490.57	216,981.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		706,217.05	1,050,103.55

其他流动负债		53,009.43	13,018.87
流动负债合计		139,630,108.99	83,793,925.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		676,391.89	1,384,634.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		676,391.89	1,384,634.91
负债合计		140,306,500.88	85,178,560.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,608,887	17,577,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,765.42	497,765.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,338,705.56	4,282,029.91
一般风险准备			
未分配利润		52,961,693.09	41,482,722.18
所有者权益（或股东权益）合计		84,407,051.07	63,840,294.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		224,713,551.95	149,018,854.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、（二十八）	163,598,857.87	121,355,693.36
其中：营业收入		163,598,857.87	121,355,693.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		139,359,591.35	105,020,718.40
其中：营业成本	六、(二十八)	103,874,533.16	83,799,610.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	199,276.50	381,014.58
销售费用	六、(三十)	4,133,894.07	2,026,680.40
管理费用	六、(三十一)	12,223,920.01	6,288,584.38
研发费用	六、(三十二)	15,807,888.83	10,303,070.16
财务费用	六、(三十三)	3,120,078.78	2,221,758.03
其中：利息费用		3,028,136.58	2,200,751.03
利息收入		9,052.43	9,542.26
加：其他收益	六、(三十四)	2,772,302.26	5,009,618.33
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）	六、(三十五)	-4,246,698.41	-3,101,470.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-223,827.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,541,042.71	18,243,123.06
加：营业外收入	六、(三十七)	75,600.00	0
减：营业外支出	六、(三十八)	316.03	9,422.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,616,326.68	18,233,700.87
减：所得税费用	六、(三十九)	919,665.75	1,220,168.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,696,660.93	17,013,532.71
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）		21,696,660.93	17,013,532.71
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）		-359,301.35	108,479.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,055,962.28	16,905,053.45

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,696,660.93	17,013,532.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,055,962.28	16,905,053.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-359,301.35	108,479.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.90	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	0.96

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（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）	158,759,235.22	121,170,355.63
减：营业成本	十六、（四）	101,599,423.42	83,670,337.61
税金及附加		197,880.26	380,364.17
销售费用		4,103,894.07	2,026,680.40
管理费用		11,581,926.07	6,157,445.80
研发费用		15,807,888.83	10,303,070.16
财务费用		3,094,708.97	2,220,513.07
其中：利息费用		3,005,919.92	2,200,533.31
利息收入		8,854.94	9,304.70
加：其他收益		2,772,302.26	5,009,618.33

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）		-3,612,838.91	-3,266,533.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-192,861.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,340,115.28	18,155,028.80
加：营业外收入		75,600.00	
减：营业外支出			9,422.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,415,715.28	18,145,606.61
减：所得税费用		848,958.72	1,225,436.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,566,756.56	16,920,169.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,566,756.56	16,920,169.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,566,756.56	16,920,169.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,821,904.76	137,615,687.40
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		0	3,256,752.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）、1	5,669,743.53	2,450,988.02
经营活动现金流入小计		133,491,648.29	143,323,428.13
购买商品、接受劳务支付的现金		110,912,291.64	109,291,115.56
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		33,569,469.92	23,739,110.97
支付的各项税费		1,900,121.99	8,375,331.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）、2	14,733,534.24	8,525,496.41
经营活动现金流出小计		161,115,417.79	149,931,054.52
经营活动产生的现金流量净额		-27,623,769.50	-6,607,626.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	六、（四十）、3	28,149.21	
投资活动现金流入小计		28,149.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	
投资活动产生的现金流量净额		28,149.21	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,650,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）、4	55,082,450.70	39,952,900.00
筹资活动现金流入小计		138,732,450.70	79,952,900.00
偿还债务支付的现金		45,381,354.87	26,909,988.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,009,421.50	2,104,434.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）、5	68,151,132.68	35,576,102.47
筹资活动现金流出小计		116,541,909.05	64,590,524.99
筹资活动产生的现金流量净额		22,190,541.65	15,362,375.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,405,078.64	8,754,748.62
加：期初现金及现金等价物余额		10,044,668.78	1,289,920.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,639,590.14	10,044,668.78

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,691,904.76	137,250,837.00
收到的税费返还			3,256,752.71
收到其他与经营活动有关的现金		5,510,708.09	2,450,750.46
经营活动现金流入小计		128,202,612.85	142,958,340.17
购买商品、接受劳务支付的现金		102,782,291.64	108,841,115.56
支付给职工以及为职工支付的现金		33,156,888.93	23,739,110.97
支付的各项税费		1,898,725.75	8,363,813.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,368,365.34	8,551,137.61
经营活动现金流出小计		152,206,271.66	149,495,177.24
经营活动产生的现金流量净额		-24,003,658.81	-6,536,837.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
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		1,980.00	
投资活动现金流入小计		1,980.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,016,450.00	
投资活动现金流出小计		1,016,450.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,014,470.00	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,650,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,082,450.70	39,952,900.00
筹资活动现金流入小计		135,732,450.70	79,952,900.00
偿还债务支付的现金		45,331,354.87	26,909,988.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,987,204.84	2,104,434.21
支付其他与筹资活动有关的现金		67,821,628.57	35,549,057.47
筹资活动现金流出小计		116,140,188.28	64,563,479.99
筹资活动产生的现金流量净额		19,592,262.42	15,389,420.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,425,866.39	8,852,582.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,042,267.13	1,189,684.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,616,400.74	10,042,267.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,577,777.00				595,054.33				4,282,029.91		40,266,704.11	280,530.01	63,002,095.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,577,777.00				595,054.33				4,282,029.91		40,266,704.11	280,530.01	63,002,095.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,031,110.00				-595,054.33				1,483,710.47		12,968,176.63	-489,081.29	20,398,861.48
（一）综合收益总额											22,055,962.28	-359,301.35	21,696,660.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	7,031,110.00						2,056,675.65		-9,087,785.65			
1. 提取盈余公积							2,056,675.65		-2,056,675.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他	7,031,110.00								-7,031,110.00			
(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				-595,054.33			-572,965.18		0	-129,779.94	-1,297,799.45	
四、本年期末余额	24,608,887.00			0			5,765,740.38		53,234,880.74	-208,551.28	83,400,956.84	

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	17,577,777.00				595,054.33				2,590,012.92		25,053,667.65	172,050.75	45,988,562.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,577,777.00				595,054.33				2,590,012.92		25,053,667.65	172,050.75	45,988,562.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,692,016.99		15,213,036.46	108,479.26	17,013,532.71
（一）综合收益总额											16,905,053.45	108,479.26	17,013,532.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,692,016.99	- 1,692,016.99			
1. 提取盈余公积								1,692,016.99	- 1,692,016.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,577,777.00				595,054.33			4,282,029.91	40,266,704.11	280,530.01	63,002,095.36	

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

(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	17,577,777.00				497,765.42				4,282,029.91		41,482,722.18	63,840,294.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,577,777.00				497,765.42				4,282,029.91		41,482,722.18	63,840,294.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,031,110.00								2,056,675.65		11,478,970.91	20,566,756.56
（一）综合收益总额											20,566,756.56	20,566,756.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配	7,031,110.00							2,056,675.65		-9,087,785.65	
1. 提取盈余公积								2,056,675.65		-2,056,675.65	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他	7,031,110.00									-7,031,110.00	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	24,608,887.00			497,765.42				6,338,705.56		52,961,693.09	84,407,051.07

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	17,577,777.00				497,765.42				2,590,012.92		26,254,569.30	46,920,124.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,577,777.00				497,765.42				2,590,012.92		26,254,569.30	46,920,124.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,692,016.99		15,228,152.88	16,920,169.87
（一）综合收益总额											16,920,169.87	16,920,169.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,692,016.99		-1,692,016.99	
1. 提取盈余公积									1,692,016.99		-1,692,016.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,577,777.00				497,765.42				4,282,029.91		41,482,722.18	63,840,294.51

上海瀚正信息科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海瀚正信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原上海瀚正信息科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由自然人李鹏、孙震和王慈波作为发起人。

2012年3月5日, 经上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册, 有限公司取得注册号为310115001936715的《企业法人营业执照》, 有限公司正式成立, 注册资本为50.00万元, 实收资本20.00万元; 法定代表人为李鹏。

2016年7月27日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意上海瀚正信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】6076号), 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 交易号为838811, 现持有统一社会信用代码为91310000591619218T的营业执照。

截至2023年12月31日, 本公司股本24,608,887.00元, 累计发行股票24,608,887.00股。

公司注册地址和总部地址为上海市祖冲之路2290弄展想广场1号楼1206单元。

本公司主要业务是从事智慧城市相关领域应用软件的研发、销售和服务。

主要产品和服务项目有: 智慧监狱、智慧戒毒、智慧公安三大细分领域全系列; 具体包括一个监狱(戒毒)大脑, 八大智慧模块: 智慧安防、智慧指挥、智慧监管、智慧警务、智慧保障、智慧运维、智慧生产、智慧服务。

本公司最终实际控制人为: 李鹏

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户, 减少0户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

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”), 以及参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的

减值准备。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取

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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②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，其差额应当计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- 1、该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2、该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3、该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子

公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

(1) 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：
以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

（2）减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，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，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合

为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- ③上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。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。

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

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

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。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

②违约损失率是指公司对违约风险暴露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,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

③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，公司应被偿付的金额。

4) 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。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据		
应收票据组合一	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票		
应收票据组合二	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票		
应收账款组合一； 其他应收款组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，具体预期信用损失率如下：		
	账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
	3 个月以内(含 3 个月)		3.00%
	3 个月至 1 年	3.00%	3.00%
	1 至 2 年	5.00%	5.00%
	2 至 3 年	10.00%	10.00%
	3 至 4 年	20.00%	20.00%
	4 至 5 年	50.00%	50.00%
	5 年以上	100.00%	100.00%
应收账款组合二	合并范围内的关联方款项		
其他应收款组合二	可收回风险较小的员工借款、备用金、押金、保证金以及正常的关联方		

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且公司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；

该金融资产已转移，虽然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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人

员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4、后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司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。

（十）存货

1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、未结算项目成本、合同履行成本等。

2、发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

（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。

（3）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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注四、(九)——金融工具。

(十二) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

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时,首先对按照其他相关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;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后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应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。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

1、投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确

定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

2、各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	平均年限法	3年	5%	31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）借款费用

1、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3、在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

4、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十六）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3、使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

4、各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。

5、按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如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，将剩余金额计入当期损益。

6、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）无形资产

1、无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资

产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

3、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

(十九) 长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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。

2、短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

(1) 修改设定受益计划时。

(2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

5、其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、（十五）计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

约义务：

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 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。

2、收入确认的具体方法

收入的具体确认原则如下：在合同约定期内，按照履约进度确认收入，即根据客户确认项目进度后，财务人员根据项目进度确认书确认收入完成比例，对于在同一会计期间内开始并完成的劳务等未取得项目进度确认书的项目，公司在取得项目验收单或者验收报告时确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与公司日常

活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

（二十八）租赁

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

1、公司作为承租人

（1）初始计量

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

利率作为折现率。

(2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、公司作为出租人

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

经营租赁

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

(二十九) 经营租赁

1、公司作为承租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2、公司作为出租人对经营租赁的处理

(1) 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

(2) 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

(3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

(4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

(5) 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更、会计差错更正

1. 重要会计政策变更

本公司未发生会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司未发生会计估计变更。

3. 重要前期差错更正

本公司无重要前期差错更正。

(三十一) 重大会计判断和估计

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，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。

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,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1、收入确认

如本附注四、(二十八)、“收入”所述,在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计

本公司部分收入在一段时间内确认,在收入确认方面取决于识别合同中的履约义务和对于履约进度的确定。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

2、与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

3、金融工具减值

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

出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

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

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6、长期资产减值准备

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

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

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

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

7、折旧和摊销

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

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和

金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

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

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	税率	计提基数
增值税	6%、13%	应税收入按应税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
增值税(小规模纳税人)	3%	应税收入按应税税率计算应缴增值税
企业所得税(注)	15%、20%	应纳税所得额
城市维护建设税	5%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育附加	2%	应缴流转税额

注：

(1) 上海瀚正信息科技股份有限公司

公司于 2020 年 11 月 18 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，取得证书编号：为 GR202031005703 的高新技术企业证书，资格有效期为三年，报告期内减按 15% 税率征收企业所得税。

公司于 2023 年 12 月 12 日 获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，取得证书编号：为 GR202331005346 的高新技术企业证书，资格有效期为三年。

(2) 上海逍骏信息科技有限公司、江苏智森信息科技有限公司、杭州瀚正信息技术有限公司

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

六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,485.93	
银行存款	4,630,104.21	10,044,668.78

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,418,880.00	1,739,060.00
合 计	8,058,470.14	11,783,728.78

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	800,000.00	
履约保证金	2,618,880.00	1,739,060.00
合 计	3,418,880.00	1,739,060.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	848,850.00		848,850.00			
商业承兑汇票						
合 计	848,850.00		848,850.00			

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,302,735.20	
商业承兑汇票		
合 计	8,302,735.20	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	70,025,442.11	33,576,929.56
其中：1—3个月	66,323,286.93	22,590,240.77
4—12个月	3,702,155.18	10,986,688.79
1-2年（含2年）	9,844,457.18	21,642,398.42
2-3年（含3年）	20,203,398.42	14,380,990.55
3-4年（含4年）	13,026,547.06	2,694,908.49
4-5年（含5年）	3,042,627.49	735,000.00
5年以上	17,355,233.00	16,620,233.00
小计	133,497,705.26	89,650,460.02
减：坏账准备	24,249,550.35	20,546,109.53

合计	109,248,154.91	69,104,350.49
----	----------------	---------------

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,667,356.55	9.49	12,667,356.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,830,348.71	90.51	11,582,193.80	9.59	109,248,154.91
其中：其中：组合一	120,830,348.71	90.51	11,582,193.80	9.59	109,248,154.91
合计	133,497,705.26	100.00	24,249,550.35	18.16	109,248,154.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,667,356.55	14.13	12,667,356.55	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,983,103.47	85.87	7,878,752.98	10.23	69,104,350.49
其中：组合一	76,983,103.47	85.87	7,878,752.98	10.23	69,104,350.49
合计	89,650,460.02	100.00	20,546,109.53	22.92	69,104,350.49

(1) 单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南天河云数信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京智慧眼科技股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
武汉长江通信智联技术有限公司	870,000.00	870,000.00	100.00	预计无法收回
山东英龙电子有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
浙江泰祥机械有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
上海秀派电子科技股份有限公司	2,075,798.00	2,075,798.00	100.00	预计无法收回
上海懿涔智能科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
广州畅驿智能科技有限公司	445,500.00	445,500.00	100.00	预计无法收回
四川爱力克思科技有限公司	302,575.00	302,575.00	100.00	预计无法收回
上海中信信息发展股份有限公司	746,000.00	746,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市公安局	453,500.00	453,500.00	100.00	预计无法收回
常熟市现代通信实业有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
江苏百寻信息科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国电子器材有限公司	44,400.00	44,400.00	100.00	预计无法收回
中国电子科技集团公司三十九所	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
融威伟业(武汉)信息技术有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
云南拼图科技有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
杭州华亭科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
上海贝曼元脉信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
江苏亿通高科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
广州杰赛科技股份有限公司	180,083.55	180,083.55	100.00	预计无法收回
厦门市盛迅信息技术股份有限公司	42,500.00	42,500.00	100.00	预计无法收回
上海睿杰仕信息技术有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	12,667,356.55	12,667,356.55	—	—

(2) 组合一计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	70,025,442.11	0.16	111,064.66	69,914,377.45
其中: 1-3个月	66,323,286.93			
4-12个月	3,702,155.18	3.00	111,064.66	3,591,090.52
1-2年(含2年)	9,844,457.18	5.00	492,222.86	9,352,234.32
2-3年(含3年)	20,203,398.42	10.00	2,020,339.84	18,183,058.58
3-4年(含4年)	12,846,463.51	20.00	2,569,292.70	10,277,170.81
4-5年(含5年)	3,042,627.49	50.00	1,521,313.75	1,521,313.74
5年以上	4,867,960.00	100.00	4,867,960.00	0.00
合 计	120,830,348.71	9.59	11,582,193.80	109,248,154.91

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	33,576,929.56		329,600.66	33,247,328.90
其中: 1-3个月	22,590,240.77			22,590,240.77
4-12个月	10,986,688.79	3.00	329,600.66	10,657,088.13
1-2年(含2年)	21,642,398.42	5.00	1,082,119.92	20,560,278.50
2-3年(含3年)	14,200,907.00	10.00	1,420,090.70	12,780,816.30
3-4年(含4年)	2,694,908.49	20.00	538,981.70	2,155,926.79
4-5年(含5年)	720,000.00	50.00	360,000.00	360,000.00

账龄	年初余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
5 年以上	4,147,960.00	100.00	4,147,960.00	0.00
合计	76,983,103.47		7,878,752.98	69,104,350.49

3、坏账准备的变动

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
单项计提	12,667,356.55				12,667,356.55
账龄组合	7,878,752.98	3,703,440.82			11,582,193.80
合计	20,546,109.53	3,703,440.82			24,249,550.35

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国通信服务澳门有限公司	14,203,520.73	1-3 个月	10.64	
咏峰（大连）科技有限公司	6,700,000.00	1-3 个月	5.02	
	2,740,000.00	1-2 年	2.05	137,000.00
	4,181,700.00	3-4 年	3.13	836,340.00
重庆中科摇橹船信息科技有限公司	11,272,000.00	1-3 个月	8.44	-
上海银江智慧智能化技术有限公司	1,131,125.60	4-12 个月	0.85	33,933.77
	7,888,818.40	2-3 年	5.91	788,881.84
	600,000.00	3-4 年	0.45	120,000.00
上海六通信息科技有限公司	9,060,000.00	1-3 个月	6.79	-
	180,000.00	1-2 年	0.13	9,000.00
合计	57,957,164.73		43.41	1,925,155.61

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,033,829.14	99.29	8,487,873.21	96.83
1-2 年 (含 2 年)	50,600.00	0.36	228,100.00	2.60
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	50,000.00	0.35	50,000.00	0.57

合 计	14,134,429.14	100.00	8,765,973.21	100.00
-----	---------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
首页大数据科技股份有限公司	非关联方	3,416,000.00	24.17	1年以内	预付项目款未结算
上海琅嵘实业发展有限公司	非关联方	2,623,333.24	18.56	1年以内	预付项目款未结算
上海中然环保科技发展有限公司	非关联方	1,720,937.15	12.18	1年以内	预付项目款未结算
天津白马晶选科技有限公司	非关联方	1,697,500.00	12.01	1年以内	预付项目款未结算
贵州阳明天下大数据有限公司	非关联方	1,569,745.00	11.11	1年以内	预付项目款未结算
合 计		11,027,515.39	78.03		

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,934,586.37	1,840,059.48
合 计	2,934,586.37	1,840,059.48

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,011,724.67	1,544,919.19
1-2年(含2年)	4,726.00	220,936.00
2-3年(含3年)	8,450.00	41,220.00
3-4年(含4年)	-	63,490.99
4-5年(含5年)	57,074.99	29,785.77
5年以上	688,512.51	262,351.74
小计	3,770,488.17	2,162,703.69
减：坏账准备	835,901.80	322,644.21
合 计	2,934,586.37	1,840,059.48

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
项目质保金	1,620,274.00	820,614.00

押金及保证金	542,076.13	558,732.13
备用金及个人社保公积金	1,117,668.04	783,357.56
其他	490,470.00	
合计	3,770,488.17	2,162,703.69

(3) 本期其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	28,798.57	193,845.64	100,000.00	322,644.21
期初余额在本期转入第一阶段				
期初余额在本期转入第二阶段				
期初余额在本期转入第三阶段				
本期计提		63,257.59	450,000.00	513,257.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,798.57	257,103.23	550,000.00	835,901.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
景弘集团有限公司	否	项目保证金	928,000.00	1 年以内	24.61	27,840.00
毛伟	否	备用金	537,998.59	1 年以内	14.27	16,139.96
王仁兴	否	备用金	152,800.00	1 年以内	4.05	4,584.00
陕西省汉中监狱	否	项目保证金	104,160.00	1 年以内	2.76	3,124.80
陕西省富平监狱	否	项目保证金	104,160.00	1 年以内	2.76	3,124.80
合计			1,827,118.59		48.45	54,813.56

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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
合同履约成本	85,137,957.61	223,827.66	84,914,129.95	48,262,451.81		48,262,451.81
合计	85,137,957.61	223,827.66	84,914,129.95	48,262,451.81		48,262,451.81

(七) 合同资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
应收合同对价款	2,064,423.99		2,064,423.99	2,110,968.11		2,110,968.11
合 计	2,064,423.99		2,064,423.99	2,110,968.11		2,110,968.11

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多交增值税		117,410.08
待抵扣进项税	56,110.20	145,545.34
预缴社保公积金等	868,912.59	747,973.12
合 计	925,022.79	1,010,928.54

(九) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
股权投资	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

2. 股权投资情况

被投资单位	期末余额	投资比例 (%)
融威伟业(武汉)信息技术有限公司	100,000.00	0.85
合 计	100,000.00	

期末,本公司对天津领域科技有限公司认缴的出资额为 15 万元,持股比例 15%, 本公司未实缴出资, 本公司认缴的出资比例为 15%, 未能达到控制、共同控制及施加重大影响。本公司账面未确认投资成本。

(十) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	23,064.41	24,870.89
固定资产清理		
合 计	23,064.41	24,870.89

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	389,306.26	47,700.00		437,006.26
电子及办公设备	389,306.26	47,700.00		437,006.26
其他设备				
二、累计折旧合计	364,435.37	49,506.48		413,941.85
电子及办公设备	364,435.37	49,506.48		413,941.85

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他设备				
三、账面净值合计	24,870.89			23,064.41
电子及办公设备	24,870.89			23,064.41
其他设备				
四、减值准备合计				
电子及办公设备				
其他设备				
五、账面价值合计	24,870.89			23,064.41
电子及办公设备	24,870.89			23,064.41
其他设备				

2. 本期无暂时闲置的固定资产。

(十一) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,116,817.27			2,116,817.27
房屋建筑物	2,116,817.27			2,116,817.27
二、累计折旧合计	86,992.49	680,846.27		767,838.76
房屋建筑物	86,992.49	680,846.27		767,838.76
三、账面净值合计	2,029,824.78			1,348,978.51
房屋建筑物	2,029,824.78			1,348,978.51
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
五、账面价值合计	2,029,824.78			1,348,978.51
房屋建筑物	2,029,824.78			1,348,978.51

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,846,146.57	3,579,171.98	20,233,307.67	3,037,246.15

可抵扣亏损	29,866.27	5,973.25	29,866.27	5,973.25
租赁付款额	1,458,974.64	218,846.20		
合计	25,334,987.48	3,803,991.43	20,263,173.94	3,043,219.40

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	298,626.65	127,089.22
可抵扣亏损	472,408.20	183,845.63
合 计	771,034.85	310,934.85

3、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	期末余额	期初余额
2023		20,628.31
2024		
2025	110,022.88	5,338.04
2026	58,681.27	129,932.67
2027		27,946.61
2028	162,941.80	
2029	140,762.24	
合 计	472,408.20	163,217.32

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	12,950,000.00	
信用、保证	40,700,000.00	
信用、质押	3,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	38,000,000.00
合 计	76,650,000.00	38,000,000.00

2、短期借款明细

序号	贷款方式	贷款提供方	借款余额	借款期间		利息率
				起始日期	终止日期	
1	信用、保证	江苏银行股份有限公司上海长宁支行	3,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月16日	5.00%
2	信用	中信银行	10,000,000.00	2023年7月4日	2024年7月3日	3.85%
3	保证	南京银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	2023年12月28日	2024年11月26日	4.00%
4	信用、质押	中国民生银行股份有限公司上海逸仙支行	3,000,000.00	2023年1月3日	2024年1月4日	4.00%
5	信用、保证	招商银行股份有限公司上海自贸试验区分	4,950,000.00	2023年8月25日	2024年2月25日	4.30%

序号	贷款方式	贷款提供方	借款余额	借款期间		利息率
		行				
6	信用、保证	招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行	4,950,000.00	2023年9月5日	2024年3月5日	4.30%
7	信用、保证	北京银行股份有限公司上海普陀支行	4,800,000.00	2023年3月27日	2024年3月8日	4.15%
8	信用、保证	广发银行股份有限公司上海自贸试验区分行	5,000,000.00	2023年3月15日	2024年3月14日	3.80%
9	信用、保证	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	3,000,000.00	2023年1月12日	2024年1月11日	6.00%
10	保证	上海银行股份有限公司浦东科技支行	5,000,000.00	2023年5月15日	2024年5月15日	4.50%
11	保证	上海浦东发展银行股份有限公司杨浦支行	5,000,000.00	2023年8月10日	2024年8月9日	3.60%
12	信用、保证	中国光大银行股份有限公司上海分行营业部	5,000,000.00	2023年11月1日	2024年10月26日	3.50%
13	信用、保证	中国光大银行股份有限公司上海分行营业部	5,000,000.00	2023年12月13日	2024年10月26日	3.50%
14	信用、保证	宁波通商银行	5,000,000.00	2023年6月27日	2024年6月26日	5.50%
15	信用	中国工商银行上海市分行张江科技支行	2,950,000.00	2023年9月26日	2024年9月25日	2.60%
		合计	76,650,000.00			

3、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十四)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	
商业承兑汇票		
合计	800,000.00	

(十五)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	51,684,972.56	20,667,477.20
1年以上	7,448,803.17	9,229,511.57
合计	59,133,775.73	29,896,988.77

1.账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还原因
安徽华图信息科技有限公司	250,000.00	未进行结算
上海光古电子科技股份有限公司	212,400.00	未进行结算
霍尼韦尔(天津)有限公司	432,000.00	未进行结算

项 目	期末余额	未偿还原因
郑州联睿电子科技有限公司	195,350.00	未进行结算
西安汇诚商贸有限公司	1,398,058.24	未进行结算
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	377,358.50	未进行结算
广州智见未来科技有限公司	308,633.66	未进行结算
深圳睿思信安科技有限公司	242,358.56	未进行结算
陕西互联网络工程有限责任公司	2,621,763.17	未进行结算
上海银江智慧智能化技术有限公司	611,886.48	未进行结算
合 计	6,649,808.61	

(十六) 预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	52,840.00	
3年以上		
合 计	52,840.00	

(十七) 合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	666,509.44	
1-2年(含2年)		216,981.13
2-3年(含3年)	216,981.13	
合 计	883,490.57	216,981.13

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,768.27	30,556,347.74	30,440,624.22	319,491.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,938,185.80	2,938,185.80	-
三、辞退福利	-	345,632.00	345,632.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	203,768.27	33,840,165.54	33,724,442.02	319,491.79

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	193,068.27	27,678,681.36	27,552,257.84	319,491.79
二、职工福利费	10,700.00	2,250.00	12,950.00	-
三、社会保险费	-	1,589,654.89	1,589,654.89	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	1,503,071.82	1,503,071.82	-
工伤保险费	-	45,676.20	45,676.20	-
生育保险费	-	40,906.87	40,906.87	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,285,761.49	1,285,761.49	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	203,768.27	30,556,347.74	30,440,624.22	319,491.79

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,832,607.58	2,832,607.58	
二、失业保险费		105,578.22	105,578.22	
三、企业年金缴费		-	-	
合 计		2,938,185.80	2,938,185.80	

(十九) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,813,220.56	
企业所得税	1,680,437.78	1,715,416.83
个人所得税	132,641.17	100,617.18
城建税	66,456.49	3,862.63
教育费附加	39,873.90	1,655.41
地方教育费附加	26,582.60	1,103.61
印花税	21,211.29	15,325.25
合计	3,780,423.79	1,837,980.91

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,947,504.55	12,470,803.72
合 计	1,947,504.55	12,470,803.72

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股东李鹏借款		11,939,913.55

项 目	期末余额	期初余额
其他往来	251,590.80	530,890.17
保证金	493,612.00	
傅万沛(杭州瀚正信息技术有限公司的股东)	1,202,301.75	
合 计	1,947,504.55	12,470,803.72

2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
上海银江智慧智能化技术有限公司	300,000.00	未到结算期
傅万沛(杭州瀚正信息技术有限公司的股东)	733,792.06	未要求还款
合 计	1,033,792.06	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		381,354.87
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	706,217.05	668,748.68
合 计	706,217.05	1,050,103.55

(二十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	53,009.43	13,018.87
合 计	53,009.43	13,018.87

(二十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,458,974.64	2,220,178.80
减：未确认融资费用	76,365.70	166,795.21
小 计	1,382,608.94	2,053,383.59
减：一年内到期的租赁负债（附注二十一）	706,217.05	668,748.68
合 计	676,391.89	1,384,634.91

(二十四) 股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,577,777.00		7,031,110.00			7,031,110.00	24,608,887.00

注：本公司 2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 16 日股东大会审议通过，以公司现有总股本 17,577,777 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，分红前本公司总股本为 17,577,777 股，分红后总股本增至 24,608,887 股。2023 年度，本期增加 7,031,110.00 股。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 6 日。

（二十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	595,054.33		595,054.33	
其他资本公积				
合 计	595,054.33		595,054.33	

本期减少 595,054.33 元，是由于将杭州瀚正信息技术有限公司纳入合并而调整减少。

（二十六）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,282,029.91	2,056,675.65	572,965.18	5,765,740.38
任意盈余公积				
合 计	4,282,029.91	2,056,675.65	572,965.18	5,765,740.38

本期减少 572,965.18 元，是由于将杭州瀚正信息技术有限公司纳入合并而调整减少。

（二十七）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	40,266,704.11	25,053,667.65
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	40,266,704.11	25,053,667.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,055,962.28	16,905,053.45
减：提取法定盈余公积	2,056,675.65	1,692,016.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	7,031,110.00	
期末未分配利润	53,234,880.74	40,266,704.11

注：

①转作股本的普通股股利 7,031,110.00 元，形成原因是本公司 2022 年年度权益分派方案经 2023 年 5 月 16 日股东大会审议通过，以公司现有总股本 17,577,777 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，分红前本公司总股本为 17,577,777 股，分红后总股本增至 24,608,887 股。

（二十八）营业收入、营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,598,857.87	103,874,533.16	121,355,693.36	83,799,610.85
其他业务				
合 计	163,598,857.87	103,874,533.16	121,355,693.36	83,799,610.85

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	156,767,973.69	98,648,628.92	86,918,284.52	55,573,288.28
软件销售	1,471,229.74	812,833.46	25,505,486.75	20,093,402.59
硬件销售	5,359,654.44	4,413,070.78	8,931,922.09	8,132,919.98
合 计	163,598,857.87	103,874,533.16	121,355,693.36	83,799,610.85

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海六通信息科技有限公司	21,512,474.53	13.15
中国通信服务澳门有限公司	18,201,390.90	11.13
上海派拉软件股份有限公司	15,418,938.68	9.42
重庆中科摇橹船信息科技有限公司	12,886,792.46	7.88
咏峰（大连）科技有限公司	9,292,452.83	5.68
合 计	77,312,049.40	47.26

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,021.23	165,089.04
教育费附加	42,012.74	98,326.20
地方教育附加	28,008.50	65,550.80
印花税	59,234.03	52,048.54
合 计	199,276.50	381,014.58

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,026,792.28	1,520,394.42
技术服务费	52,830.19	408,210.95
差旅费	50,507.19	28,290.45
招标代理费	60,641.66	63,784.58
业务费	2,591.00	

项目	本期发生额	上期发生额
展会费	149,339.62	
样机费用	84,940.30	
其他	706,251.83	6,000.00
合计	4,133,894.07	2,026,680.40

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,302,025.91	1,387,987.37
咨询费	1,228,123.13	1,019,507.66
业务招待费	1,439,887.29	817,604.47
住宿费	945,250.27	666,433.87
办公费	1,040,785.80	528,207.73
租赁费	2,037,134.79	786,013.20
差旅费	1,030,172.47	485,755.28
折旧费	11,743.98	247,528.01
担保费	144,080.18	137,971.70
物业管理费	259,057.13	102,160.31
通讯费	50,941.85	43,961.36
水电费	89,199.75	38,749.76
技术服务费	128,453.49	
其他	517,063.97	26,703.66
合计	12,223,920.01	6,288,584.38

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,735,371.32	10,289,116.14
软件测试费	10,056.98	13,954.02
设备费	62,460.53	
合计	15,807,888.83	10,303,070.16

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,028,136.58	2,200,751.03
减：利息收入	9,052.43	9,542.26
利息净支出	3,019,142.94	2,191,208.77
汇兑净损失	58,225.88	
手续费支出	42,709.96	30,549.26
合计	3,120,078.78	2,221,758.03

(三十四) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	收益相关		3,256,752.71
张江高成长 X02 补贴	收益相关	600,000.00	1,000,000.00
财政局科技发展基金	收益相关	500,000.00	652,800.00
担保费补贴	收益相关	68,875.00	56,550.00
稳岗补贴	收益相关	25,485.00	32,163.01
个税返还	收益相关	14,142.26	9,352.61
失业补贴	收益相关	1,000.00	2,000.00
小巨人配套拨款及验收补贴	收益相关	1,562,800.00	
合 计		2,772,302.26	5,009,618.33

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	3,703,440.82	3,042,132.93
其他应收款信用减值损失	543,257.59	59,337.30
合 计	4,246,698.41	3,101,470.23

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	223,827.66	
合 计	223,827.66	

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需要支付的负债	75,600.00		75,600.00
合 计	75,600.00		75,600.00

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	316.03	9,422.19	345.84
合 计	316.03	9,422.19	345.84

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,680,437.79	1,715,416.83
递延所得税费用	-760,772.04	-495,248.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	919,665.75	1,220,168.16

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,616,326.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,392,449.00
子公司适用不同税率的影响	-280,291.70
调整以前期间所得税的影响	-
研发费用加计扣除影响	-2,371,183.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,187.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153,820.95
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	234,325.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	
所得税费用	919,665.75

(四十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴款	2,772,302.26	1,972,588.21
利息收入	9,052.43	9,542.26
收到保证金及其他	1,149,328.84	468,857.55
收回履约保证金	1,739,060.00	
合计	5,669,743.53	2,450,988.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款		200,000.00
支付押金保证金	1,275,069.00	1,455,579.68
支付的其他费用	9,979,585.24	5,130,856.73
支付履约保证金和票据保证金	3,418,880.00	1,739,060.00
合计	14,733,534.24	8,525,496.41

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数	28,149.21	
合计	28,149.21	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向李鹏借款	55,082,450.70	39,952,900.00
合计	55,082,450.70	39,952,900.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还李鹏借款	67,022,364.25	35,293,605.90
偿还租赁负债本金和利息	799,264.32	282,496.57
子公司杭州瀚正信息技术有限公司归还借股东傅万沛的款项	329,504.11	
合计	68,151,132.68	35,576,102.47

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,696,660.93	17,013,532.71
加: 资产减值损失	223,827.66	
信用减值损失	4,246,698.41	3,101,470.23
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,506.48	6,293.28
使用权资产折旧	680,846.27	160,535.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,028,136.58	2,055,521.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-760,772.03	-495,248.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,651,678.14	-29,779,123.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,455,806.84	4,076,306.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,318,811.18	-1,007,853.20
其他	-	-1,739,060.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,623,769.50	-6,607,626.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项 目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,639,590.14	10,044,668.78
减：现金的期初余额	10,044,668.78	1,289,920.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,405,078.64	8,754,748.62

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,639,590.14	10,044,668.78
其中：库存现金	9,485.93	
可随时用于支付的银行存款	4,630,104.21	10,044,668.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,639,590.14	10,044,668.78
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物	3,418,880.00	1,739,060.00

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	800,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金—其他货币资金	2,618,880.00	履约保函保证金

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

本年度,傅万沛将认缴杭州瀚正信息技术有限公司的300万出资转让给了本公司,本次转让后,本公司认缴出资额由原来的150万元,占30%,变为认缴450万元,占90%。杭州瀚正信息技术有限公司成为本公司同一控制取得的子公司,本公司和傅万沛均未实缴出资。

本公司将杭州瀚正信息技术有限公司纳入本年度的合并范围。

2、非同一控制下企业合并

本年度,未发生非同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海逍骏信息科技有限公司	上海	上海	软件服务业	100%	-	投资设立
江苏智森信息科技有限公司	张家港	张家港	软件服务业	51%	-	投资设立
贵州瀚正信息科技有限公司	贵阳市	贵阳市	软件服务业	100%	-	投资设立
云南瀚正科技有限公司	昆明市	昆明市	软件服务业	80%		投资设立
杭州瀚正信息技术有限公司	杭州	杭州市	软件服务业	90%		同一控制 控股合并

注：①子公司贵州瀚正信息科技有限公司于 2021 年 7 月 7 日注册成立，注册资本 500 万元人民币，尚未实缴资本，本期尚未开始实质业务。

②子公司云南瀚正科技有限公司于 2018 年 3 月 7 日注册成立，注册资本 300 万元人民币，尚未实缴资本，本期尚未开始实质业务。

③杭州瀚正信息技术有限公司成立于 2017 年 10 月 12 日，注册资本 500 万元人民币。本年度，傅万沛将认缴杭州瀚正信息技术有限公司的 300 万出资转让给了本公司，本次转让后，本公司认缴出资额由原来的 150 万元，占 30%，变为认缴 450 万元，占 90%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措

施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司应收账款前五大占比 43.41%，公司不存在重大的信用集中风险。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

2、市场风险

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

（1）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。公司报告期内及资产负债表日后未发生融资行为，利率变动导致的相关风险对本公司的影响较小。

（2）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。公司密切关注汇率变动风险对本公司产生的影响，公司管理层认为，目前公司业务主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对公司的影响较小。

（3）其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

公司持有的其他金融资产投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

3、流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1、持续的以公允价值计量的资产和负债

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	
其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
合计			100,000.00	100,000.00

2、非持续的以公允价值计量的资产和负债

无

十一、 关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东、实际控制人	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
李鹏	42.5837	42.5837
合计		

注：报告期内李鹏、张化刚、杨红玄、张雄飞为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司持股超过5%的股东	7%
上海银江智慧智能化技术有限公司	本公司股东，杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)的实际控制人有重大影响的公司	1%
上海灵律信息科技有限公司	实际控制人持股公司	
天津领域科技有限公司	参股公司	
傅万沛	子公司杭州瀚正信息技术有限公司的股东	
上海宝丸软件有限公司	本公司股东控制下的企业	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海宝丸软件有限公司	采购软件	5,119,400.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海银江智慧智能化技术有限公司	采购商品		3,600,959.65
上海灵律信息科技有限公司	采购商品		1,024,528.27
杭州瀚正信息技术有限公司	接受劳务		148,543.69

2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海银江智慧智能化技术有限公司	销售商品	7,558,425.6	7,348,113.20
上海灵律信息科技有限公司	销售商品	-	825,849.06

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方：

因全资子公司上海逍骏信息科技有限公司向工商银行股份有限公司上海浦东软件园支行向申请贷款事宜，本公司于2023年9月22日在全国中小企业股份转让系统发布公告（公告编号2023-024），本公司为其提供担保，担保金额为500万元，期限一年。

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
李鹏、江桂芳	3,000,000.00	2022/1/26	2026/1/15	否
李鹏、江桂芳、张雄飞	2,000,000.00	2022/2/24	2025/2/24	否
李鹏、江桂芳	5,000,000.00	2022/5/10	2026/5/10	否
李鹏、江桂芳	3,000,000.00	2022/6/16	2026/6/15	否
李鹏、江桂芳	5,000,000.00	2022/7/12	2025/7/12	否
李鹏	3,000,000.00	2022/12/12	2025/12/11	否
李鹏、江桂芳	5,000,000.00	2023/6/27	2026/6/27	否
李鹏	2,000,000.00	2023/4/6	2026/10/8	否
李鹏	3,000,000.00	2023/1/3	2027/1/4	否
李鹏	10,000,000.00	2023/12/28	2027/11/26	否
李鹏	3,000,000.00	2023/1/12	2027/1/11	否

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
李鹏	4,800,000.00	2023/3/27	2027/3/8	否
李鹏、江桂芳	3,000,000.00	2023/1/17	2027/1/16	否
李鹏	5,000,000.00	2023/3/15	2027/3/14	否
李鹏	10,000,000.00	2023/7/4	2027/7/3	否
李鹏	5,000,000.00	2023/8/10	2027/8/9	否
李鹏	10,000,000.00	2023/1/3	2026/11/22	否
李鹏	12,000,000.00	2022/7/6	2026/6/21	否
李鹏、江桂芳	5,000,000.00	2023/5/15	2027/5/15	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	期初未归还	本期借入	本期归还	期末未归还余额
拆入：				
李鹏	11,939,913.55	55,082,450.70	67,022,364.25	-
拆出：				
无				

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海宝丸软件有限公司	364,842.75			
应收账款	上海银江智慧智能化技术有限公司	9,619,944.00	942,815.61	8,788,818.40	469,440.92
	合计	9,619,944.00	942,815.61	8,788,818.40	469,440.92

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	李鹏	-	11,939,913.55
应付账款	上海银江智慧智能化技术有限公司	5,094,471.95	5,094,471.95
其他应付款	上海银江智慧智能化技术有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	傅万沛	1,202,301.75	1,306,792.06
	合计	6,596,773.70	6,701,264.01

十二、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本公司财务报表签发日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十五、其他事项

上海瀚正信息科技股份有限公司为了保障战略目标的实现及公司的可持续发展，公司于 2023 年已进行了股票定向增发。募集资金主要用于补充公司流动资金。全国股转公司已于 2023 年 12 月 19 日向公司出具了《关于同意上海瀚正信息科技股份有限公司股票定向发行的函》。本次定向发行股份总额为 6,153,846 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 6,153,846 股。本次定向发行新增股份已于 2024 年 02 月 08 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	70,025,442.11	33,576,929.56
其中：1—3 个月	66,323,286.93	22,590,240.77
4—12 个月	3,702,155.18	10,986,688.79
1-2 年（含 2 年）	9,844,457.18	21,642,398.42
2-3 年（含 3 年）	20,203,398.42	14,380,990.55
3-4 年（含 4 年）	13,026,547.06	2,694,908.49
4-5 年（含 5 年）	2,694,908.49	720,000.00
5 年以上	16,740,233.00	16,020,233.00
小计	132,534,986.26	89,035,460.02
减：坏账准备	23,460,690.85	19,931,109.53
合计	109,074,295.41	69,104,350.49

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,052,356.55	9.09	12,052,356.55	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,482,629.71	90.91	11,408,334.30	9.47	109,074,295.41
组合一	120,482,629.71	90.91	11,408,334.30	9.47	109,074,295.41
合计	132,534,986.26	100.00	23,460,690.85	17.70	109,074,295.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,052,356.55	13.54	12,052,356.55	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,983,103.47	86.46	7,878,752.98	10.23	69,104,350.49
其中：组合一	76,983,103.47	86.46	7,878,752.98	10.23	69,104,350.49
合计	89,035,460.02	100.00	19,931,109.53	22.39	69,104,350.49

(1) 单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南天河云数信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京智慧眼科技股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
武汉长江通信智联技术有限公司	870,000.00	870,000.00	100.00	预计无法收回
山东英龙电子有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
浙江泰祥机械有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
上海秀派电子科技股份有限公司	2,075,798.00	2,075,798.00	100.00	预计无法收回
上海懿涔智能科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
广州畅驿智能科技有限公司	445,500.00	445,500.00	100.00	预计无法收回
四川爱力克思科技有限公司	302,575.00	302,575.00	100.00	预计无法收回
上海中信信息发展股份有限公司	746,000.00	746,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市公安局	438,500.00	438,500.00	100.00	预计无法收回
常熟市现代通信实业有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
中国电子器材有限公司	44,400.00	44,400.00	100.00	预计无法收回
中国电子科技集团公司三十九所	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
融威伟业(武汉)信息技术有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
云南拼图科技有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
杭州华亭科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
上海贝曼元脉信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
江苏亿通高科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州杰赛科技股份有限公司	180,083.55	180,083.55	100.00	预计无法收回
厦门市盛迅信息技术股份有限公司	42,500.00	42,500.00	100.00	预计无法收回
上海睿杰仕信息技术有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	12,052,356.55	12,052,356.55	—	—

(2) 组合一计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	70,025,442.11	0.16	111,064.66	69,914,377.45
其中: 1-3个月	66,323,286.93			
4-12个月	3,702,155.18	3.00	111,064.66	3,591,090.52
1-2年(含2年)	9,844,457.18	5.00	492,222.86	9,352,234.32
2-3年(含3年)	20,203,398.42	10.00	2,020,339.84	18,183,058.58
3-4年(含4年)	12,846,463.51	20.00	2,569,292.70	10,277,170.81
4-5年(含5年)	2,694,908.49	50.00	1,347,454.25	1,347,454.24
5年以上	4,867,960.00	100.00	4,867,960.00	0.00
合计	120,482,629.71	9.47	11,408,334.30	109,074,295.41

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	33,576,929.56		329,600.66	33,247,328.90
其中: 1-3个月	22,590,240.77			22,590,240.77
4-12个月	10,986,688.79	3.00	329,600.66	10,657,088.13
1-2年(含2年)	21,642,398.42	5.00	1,082,119.92	20,560,278.50
2-3年(含3年)	14,200,907.00	10.00	1,420,090.70	12,780,816.30
3-4年(含4年)	2,694,908.49	20.00	538,981.70	2,155,926.79
4-5年(含5年)	720,000.00	50.00	360,000.00	360,000.00
5年以上	4,147,960.00	100.00	4,147,960.00	0.00
合计	76,983,103.47		7,878,752.98	69,104,350.49

3、坏账准备的变动

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	12,052,356.55				12,052,356.55

按组合计提	7,878,752.98	3,529,581.32		11,408,334.30
合计	19,931,109.53	3,529,581.32		23,460,690.85

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国通信服务澳门有限公司	14,203,520.73	1-3个月	11.79	
	6,700,000.00	1-3个月	5.56	
咏峰(大连)科技有限公司	2,740,000.00	1-2年	2.27	137,000.00
	4,181,700.00	3-4年	3.46	836,340.00
重庆中科摇橹船信息科技有限公司	11,272,000.00	1-3个月	9.36	-
上海银江智慧智能化技术有限公司	1,131,125.60	4-12个月	0.94	33,933.77
	7,888,818.40	2-3年	6.55	788,881.84
	600,000.00	3-4年	0.50	120,000.00
上海六通信息科技有限公司	9,060,000.00	1-3个月	7.52	-
	180,000.00	1-2年	0.15	9,000.00
合计	57,957,164.73		48.10	1,925,155.61

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,234,894.18	2,995,897.29
合计	5,234,894.18	2,995,897.29

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,274,462.17	1,659,083.69
1-2年(含2年)	104,073.00	321,756.00
2-3年(含3年)	110,925.00	144,970.00
3-4年(含4年)	107,400.00	910,090.99
4-5年(含5年)	774,294.99	10,500.00
5年以上	204,194.74	206,694.74
小计	5,575,349.90	3,253,095.42
减: 坏账准备	340,455.72	257,198.13

合计	5,234,894.18	2,995,897.29
----	--------------	--------------

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	513,866.13	558,732.13
项目质保金	1,620,274.00	762,404.00
备用金	1,117,382.27	762,601.79
合并关联方余额	2,323,827.50	1,169,357.50
合计	5,575,349.90	3,253,095.42

(3) 本期其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	28,798.57	128,399.56	100,000.00	257,198.13
期初余额在本期转入第一阶段				
期初余额在本期转入第二阶段				
期初余额在本期转入第三阶段				
本期计提	3,384.86		79,872.73	83,257.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,183.43	128,399.56	179,872.73	340,455.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海逍骏信息科技有限公司	是	合并范围内关联方往来款	299,562.50	1 年以内	5.72	
			102,095.00	1-2 年	1.95	
			103,750.00	2-3 年	1.98	
			107,400.00	3-4 年	2.05	
			737,220.00	4-5 年	14.08	
杭州瀚正信息技术有限公司	是	合并范围内关联方往来款	973,800.00	1 年以内	18.60	
景弘集团有限公司	否	项目保证金	928,000.00	1 年以内	17.73	27,840.00
毛伟	否	备用金	537,998.59	1 年以内	10.28	16,139.96

王仁兴	否	备用金	152,800.00	1年以内	2.92	4,584.00
合计			3,942,626.09		75.31	48,563.96

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,157,711.09	1,095,572.76	62,138.33	1,157,711.09	902,711.09	255,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,157,711.09	1,095,572.76	62,138.33	1,157,711.09	902,711.09	255,000.00

2、对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海逍骏信息科技有限公司	902,711.09			902,711.09		902,711.09
江苏智森信息科技有限公司	255,000.00			255,000.00	192,861.67	192,861.67
合计	1,157,711.09			1,157,711.09	192,861.67	1,095,572.76

①期末,本公司对贵州瀚正信息科技有限公司认缴的出资额为500万元,持股比例100%,贵州瀚正信息科技有限公司未开展经营,本公司未实缴出资,本公司账面未确认长期股权投资。

②期末,本公司对云南瀚正科技有限公司认缴的出资额为240万元,持股比例80%,云南瀚正科技有限公司未开展经营,本公司未实缴出资,本公司账面未确认长期股权投资。

③本年度傅万沛将认缴杭州瀚正信息技术有限公司的300万出资转让给了本公司,本次转让后,本公司认缴出资额由原来的150万元,占30%,变为认缴450万元,占90%。杭州瀚正信息技术有限公司成为本公司同一控制取得的子公司,本公司和傅万沛均未实缴出资,本公司未确认账面长期股权投资。本公司将杭州瀚正信息技术有限公司纳入本年度的合并范围。

3、对联营企业、对其他企业的投资

期末,本公司对天津领域科技有限公司认缴的出资额为15万元,持股比例15%,本公司

未实缴出资，本公司认缴的出资比例为 15%，未能达到控制、共同控制及施加重大影响。本公司账面未确认长期股权投资。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,759,235.22	101,599,423.42	121,170,355.63	83,670,337.61
其他业务				
合计	158,759,235.22	101,599,423.42	121,170,355.63	83,670,337.61

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,772,302.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-262,887.52	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,283.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	387,662.21	
少数股东权益影响额		
合计	2,197,036.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.02	0.90	0.90
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.03	0.81	0.81

编制单位：上海瀚正信息科技股份有限公司

编制日期：2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,772,302.26
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	-262,887.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,283.97
非经常性损益合计	2,584,698.71
减: 所得税影响数	387,662.21
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,197,036.5

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用