

南京联成科技发展有限公司

2022-2023 年度

合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-514238166

审计报告

中兴华审字（2024）第 012264 号

南京联成科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京联成科技发展股份有限公司（以下简称“联成科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了联成科技 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联成科技，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、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，管理层负责评估联成科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联成科技、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督联成科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联成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联成科技不能持续经营。

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

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





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 30 日



合并资产负债表

编制单位：南京联成科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,020,315.77	7,981,975.07
交易性金融资产	六、2	5,610,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	30,365,000.00	
应收账款	六、4	35,361,825.80	12,672,822.11
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,750,795.40	2,548,672.13
其他应收款	六、6	733,841.40	465,199.03
存货	六、7	2,950,113.07	37,290,867.15
合同资产	六、8	59,088.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,600,427.32	1,904,587.45
流动资产合计		84,451,407.53	62,864,122.94
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	12,876,424.06	4,825,881.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,796,706.45	2,695,059.68
无形资产	六、12	23,049,754.38	20,801,175.32
开发支出	六、13	245,732.99	1,929,767.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14		
其他非流动资产	六、15	91,219.00	114,864.19
非流动资产合计		38,059,836.88	30,366,748.00
资产总计		122,511,244.41	93,230,870.94

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



凌飞

主管会计工作负责人：

耿林林

会计机构负责人：

耿林林



合并资产负债表（续）

编制单位：南京联成科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	39,500,000.00	33,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	6,414,570.56	25,778,564.91
预收款项			
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			
合同负债	六、18	1,035,537.48	12,543,980.61
应付职工薪酬	六、19	1,726,632.54	1,835,505.72
应交税费	六、20	30,054.83	266,885.20
其他应付款	六、21	273,491.32	517,219.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	844,343.76	1,037,383.78
其他流动负债	六、23	30,164,619.87	1,630,717.48
流动负债合计		79,989,250.36	77,110,257.51
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	六、24	1,991,075.86	1,820,643.64
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		1,991,075.86	1,820,643.64
负债合计		81,980,326.22	78,930,901.15
股东权益：			
股本	六、25	34,680,753.00	33,975,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	42,599,111.74	33,638,064.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、27	-36,375,030.99	-53,264,245.87
归属于母公司股东权益合计		40,904,833.75	14,348,818.87
少数股东权益		-373,915.56	-48,849.08
股东权益合计		40,530,918.19	14,299,969.79
负债和股东权益总计		122,511,244.41	93,230,870.94

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



凌飞

主管会计工作负责人：

耿林林



会计机构负责人：

耿林林



合并利润表

编制单位：南京联成科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		110,305,404.28	78,619,756.97
其中：营业收入	六、28	110,305,404.28	78,619,756.97
二、营业总成本		99,045,108.99	70,701,549.88
其中：营业成本	六、28	70,681,103.27	40,078,789.68
税金及附加	六、29	393,511.39	349,030.93
销售费用	六、30	7,211,514.98	5,799,310.55
管理费用	六、31	10,061,771.49	12,410,384.14
研发费用	六、32	9,241,563.93	10,077,137.60
财务费用	六、33	1,455,643.93	1,986,896.98
其中：利息费用		1,422,993.16	1,905,008.23
利息收入		57,105.20	21,223.84
加：其他收益	六、34	5,949,517.94	2,865,688.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	93,209.71	278,643.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、36	-597,557.83	-279,287.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-13,956.42	-357,069.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-113,587.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,577,920.73	10,426,181.32
加：营业外收入	六、39	1,300.39	4,879.48
减：营业外支出	六、40	15,072.72	689.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,564,148.40	10,430,370.98
减：所得税费用	六、41		121,676.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,564,148.40	10,308,694.36
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,564,148.40	10,308,694.36
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,889,214.88	10,329,421.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-325,066.48	-20,726.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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		16,564,148.40	10,308,694.36
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		16,889,214.88	10,329,421.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-325,066.48	-20,726.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.33
（二）稀释每股收益		0.50	0.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

凌飞

主管会计工作负责人：

3-1-8

耿林林

会计机构负责人：

耿林林

耿林林印

合并现金流量表

编制单位：南京联成科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
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		93,786,166.55	44,100,982.48
收到的税费返还		3,294,102.02	471,456.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,713,821.51	3,328,806.86
经营活动现金流入小计		99,794,090.08	47,901,246.26
购买商品、接受劳务支付的现金		71,889,780.31	27,132,723.67
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,148,718.77	18,156,754.83
支付的各项税费		5,020,419.91	2,240,536.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	6,969,743.10	11,903,434.19
经营活动现金流出小计		99,028,662.09	59,433,449.59
经营活动产生的现金流量净额		765,427.99	-11,532,203.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,160,000.00	121,240,000.00
取得投资收益收到的现金		93,209.71	278,923.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	7,254.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,254,209.71	121,526,177.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,184,451.58	10,001,259.30
投资支付的现金		98,770,000.00	111,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,954,451.58	121,991,259.30
投资活动产生的现金流量净额		-19,700,241.87	-465,081.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,500,000.00	26,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,000,000.00	67,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,500,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,425,251.88	3,185,531.17
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		101,593.54	1,664,481.83
筹资活动现金流出小计		74,526,845.42	76,850,013.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,973,154.58	17,149,987.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,961,659.30	5,152,702.18
加：期初现金及现金等价物余额		7,981,975.07	2,817,098.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,020,315.77	7,969,800.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：南京恒成科技股份有限公司

本期金额													
归属于母公司股东权益													
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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债										其他	
33,975,000.00			33,638,064.74					-53,264,245.87	14,348,818.87	-48,849.08	14,299,969.79		

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

凌飞

主管会计工作负责人：

耿林耿林印林

会计机构负责人：

耿林耿林印林

合并股东权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：南京联成科技发展有限公司

上期金额													
项 目	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				11,113,064.74					-63,593,666.97	-22,480,602.23	-28,122.34	-22,508,724.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00				11,113,064.74					-63,593,666.97	-22,480,602.23	-28,122.34	-22,508,724.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,975,000.00				22,525,000.00					10,329,421.10	36,829,421.10	-20,726.74	36,808,694.36
（一）综合收益总额										10,329,421.10	10,329,421.10	-20,726.74	10,308,694.36
（二）股东投入和减少资本	3,975,000.00				22,525,000.00						26,500,000.00		26,500,000.00
1、股东投入的普通股	3,975,000.00				22,525,000.00						26,500,000.00		26,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	33,975,000.00				33,638,064.74					-53,264,245.87	14,348,818.87	-48,849.08	14,299,969.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

凌飞

耿林耿林印林

耿林耿林印林

母公司资产负债表

编制单位：南京联成科技发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,942,392.14	7,869,544.67
交易性金融资产		5,610,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		45,000.00	
应收账款	十四、1	27,498,990.80	11,209,748.11
应收款项融资			
预付款项		1,482,857.35	2,297,522.13
其他应收款	十四、2	34,282,655.12	13,373,205.39
存货		2,508,714.84	31,084,769.86
合同资产		59,088.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,966,761.08	1,397,571.65
流动资产合计		76,396,460.10	67,232,361.81
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	十四、3	7,900,000.00	7,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,807,730.38	4,728,960.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,796,706.45	2,695,059.68
无形资产		17,844,851.65	14,945,348.91
开发支出		245,732.99	1,929,767.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		91,219.00	114,864.19
非流动资产合计		40,686,240.47	32,314,000.55
资产总计		117,082,700.57	99,546,362.36

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

凌飞

3-1-12

耿林



会计机构负责人：

耿林



母公司资产负债表（续）

编制单位：南京联成科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		39,500,000.00	33,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,414,570.56	25,778,564.91
预收款项			
合同负债		966,182.01	6,038,567.62
应付职工薪酬		960,442.32	1,510,317.46
应交税费		1,006.95	256,102.03
其他应付款		269,486.84	507,014.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		844,343.76	1,037,383.78
其他流动负债		125,603.66	785,013.79
流动负债合计		49,081,636.10	69,412,964.58
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		1,991,075.86	1,820,643.64
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		1,991,075.86	1,820,643.64
负债合计		51,072,711.96	71,233,608.22
所有者权益：			
股本		34,680,753.00	33,975,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,599,111.74	33,638,064.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-11,269,876.13	-39,300,310.60
所有者权益合计		66,009,988.61	28,312,754.14
负债和所有者权益总计		117,082,700.57	99,546,362.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

凌飞

主管会计工作负责人：3-1-13

耿林

会计机构负责人：

耿林

母公司利润表

编制单位：南京联成科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	125,748,324.96	64,667,047.75
减：营业成本	十四、4	82,193,284.96	27,818,569.76
税金及附加		383,831.24	318,888.52
销售费用		3,318,166.38	3,693,763.97
管理费用		8,125,862.76	10,693,634.20
研发费用		7,694,303.19	9,882,277.03
财务费用		1,452,953.21	1,980,478.20
其中：利息费用		1,422,993.16	1,905,008.23
利息收入		56,524.58	19,898.55
加：其他收益		5,947,265.50	2,865,688.48
投资收益（损失以“-”号填列）		84,316.08	-368,997.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-439,756.33	-278,764.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,956.42	-357,069.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-113,587.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,044,204.09	12,140,292.86
加：营业外收入		1,300.39	4,482.49
减：营业外支出		15,070.01	607.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,030,434.47	12,144,168.09
减：所得税费用			121,676.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,030,434.47	12,022,491.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,030,434.47	12,022,491.47
（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		28,030,434.47	12,022,491.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

凌飞印

主管会计工作负责人：

凌飞

3-1-14

会计机构负责人：

林耿林印

林耿林印

母公司现金流量表

编制单位：南京联成科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
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		115,727,467.36	51,529,570.53
收到的税费返还		3,294,102.02	471,456.92
收到其他与经营活动有关的现金		2,710,988.45	2,418,612.60
经营活动现金流入小计		121,732,557.83	54,419,640.05
购买商品、接受劳务支付的现金		79,501,655.23	22,959,217.30
支付给职工以及为职工支付的现金		10,068,518.32	15,890,278.36
支付的各项税费		4,900,186.64	1,716,428.17
支付其他与经营活动有关的现金		26,442,031.90	21,652,518.27
经营活动现金流出小计		120,912,392.09	62,218,442.10
经营活动产生的现金流量净额		820,165.74	-7,798,802.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,160,000.00	121,240,000.00
取得投资收益收到的现金		84,316.08	276,991.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	7,254.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,245,316.08	121,524,245.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,195,788.93	8,911,164.30
投资支付的现金		98,770,000.00	116,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,965,788.93	125,301,164.30
投资活动产生的现金流量净额		-19,720,472.85	-3,776,918.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,500,000.00	26,500,000.00
取得借款收到的现金		79,000,000.00	67,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,500,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,425,251.88	3,185,531.17
支付其他与筹资活动有关的现金		101,593.54	1,664,481.83
筹资活动现金流出小计		74,526,845.42	76,850,013.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,973,154.58	17,149,987.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,927,152.53	5,574,266.52
加：期初现金及现金等价物余额		7,869,544.67	2,293,761.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,942,392.14	7,868,028.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



凌飞

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：南京乾成科技发展有限公司

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,975,000.00				33,638,064.74					-39,300,310.60	28,312,754.14
3 加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,975,000.00				33,638,064.74					-39,300,310.60	28,312,754.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	705,753.00				8,961,047.00					28,030,434.47	37,697,234.47
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	705,753.00				8,961,047.00						
1、股东投入的普通股	705,753.00				8,794,247.00						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					166,800.00						166,800.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	34,680,753.00				42,599,111.74					-11,269,876.13	66,009,988.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

凌飞

主管会计工作负责人：

林耿

会计机构负责人：

林耿

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：南京联成科技发展股份有限公司

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				11,113,064.74					-51,322,802.07	-10,209,737.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00				11,113,064.74					-51,322,802.07	-10,209,737.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,975,000.00				22,525,000.00					12,022,491.47	38,522,491.47
（一）综合收益总额										12,022,491.47	12,022,491.47
（二）股东投入和减少资本	3,975,000.00				22,525,000.00						26,500,000.00
1、股东投入的普通股	3,975,000.00				22,525,000.00						26,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	33,975,000.00				33,638,064.74					-39,300,310.60	28,312,754.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

凌飞

耿林

耿林

耿林

南京联成科技发展股份有限公司

2022-2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京联成科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京联成科技发展有限公司。公司成立于 2006 年 05 月 10 日，法定代表人为凌飞，注册地址为南京市江北新区南京软件园团结路 99 号孵鹰大厦 A 座 14F，公司主要历史沿革如下：

(1) 2006 年 5 月，公司成立

2006 年 5 月 8 日，本公司（筹）股东唐珂、朱荣兵、凌飞决议通过《南京联成科技发展有限公司章程》，设立南京联成科技发展有限公司。

2006 年 5 月 9 日，南京德远会计师事务所有限公司出具《验资报告》（宁德验资（2006）X-028 号），审验结果：截至 2006 年 5 月 9 日，本公司（筹）已收到股东凌飞出资 45 万元，朱荣兵出资 45 万元，唐珂出资 10 万元，出资方式为货币。全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，占注册资本 50%。

公司成立时股权结构如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）		出资比例（%）	
		认缴	实缴	认缴	实缴
1	凌飞	90.00	45.00	45.00	22.50
2	朱荣兵	90.00	45.00	45.00	22.50
3	唐珂	20.00	10.00	10.00	5.00
合计		200.00	100.00	100.00	50.00

(2) 变更实收资本

2008 年 1 月 14 日，本公司召开股东会，同意原定于 2007 年 4 月 28 日到位的剩余 100 万元实收资本，由于出资人资金不足，于 2008 年 1 月 14 日完成出资，实收资本由 100 万元变更为 200 万元。

2008 年 1 月 14 日，江苏天杰会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏天杰验字（2008）第 1-A052 号），审验结果：截至 2008 年 1 月 14 日，本公司已收到全体股东第 2 期缴纳出资注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，其中凌飞出资 45 万元，朱荣兵出资 45 万元，唐珂出资 10 万元。本次出资连同前期出资累计实缴注册资本为人民币 200 万元，占注册资本总额的 100%。

本次变更后，公司实收资本情况如下：



序号	股东姓名	注册资本（万元）		出资比例（%）	
		认缴	实缴	认缴	实缴
1	凌飞	90.00	90.00	45.00	45.00
2	朱荣兵	90.00	90.00	45.00	45.00
3	唐珂	20.00	20.00	10.00	10.00
合计		200.00	200.00	100.00	100.00

（3）2010 年 4 月，第一次增资

2010 年 4 月 1 日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由人民币 200 万元增加至人民币 1,000 万元，其中增加的注册资本人民币 800 万由凌飞以货币方式认缴 360 万元，朱荣兵以货币方式认缴 360 万元，唐珂以货币方式认缴 80 万元。

2010 年 4 月 1 日，南京苏鹏会计师事务所出具《验资报告》（鹏会验字（2010）E049 号），审验结果：截至 2010 年 4 月 1 日，本公司已收到全体股东缴纳的新增实收资本合计人民币 300 万元，其中凌飞出资 135 万元，朱荣兵出资 135 万元，唐珂出资 30 万元，占本次新增注册资本的 37.50%。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）		出资比例（%）	
		认缴	实缴	认缴	实缴
1	凌飞	450.00	225.00	45.00	22.50
2	朱荣兵	450.00	225.00	45.00	22.50
3	唐珂	100.00	50.00	10.00	5.00
合计		1,000.00	500.00	100.00	50.00

（4）变更实收资本

2010 年 12 月 17 日，本公司召开股东会，决议公司实收资本由 500 万元增加为 750 万元，原承诺的第二期出资数额，凌飞认缴人民币 112.5 万元，朱荣兵认缴人民币 112.5 万元，唐珂认缴人民币 25 万元，于 2010 年 12 月 17 日认缴到位，全部以货币出资。

2011 年 6 月 20 日，本公司召开股东会，决议公司实收资本由 750 万元增加为 1,000 万元，原承诺的第三期出资数额，凌飞认缴人民币 112.5 万元，朱荣兵认缴人民币 112.5 万元，唐珂认缴人民币 25 万元，于 2011 年 6 月 23 日认缴到位，全部以货币出资。

2010 年 12 月 17 日，南京苏鹏会计师事务所出具《验资报告》（鹏会验字（2010）W130 号），审验结果：截至 2010 年 12 月 17 日，本公司已收到全体股东本期缴纳的注册资本合计人民币 250 万元，其中凌飞出资 112.5 万元，朱荣兵出资 112.5 万元，唐珂出资 25 万元，全体股东累计货币出资金额 750 万元，占注册资本总额的 75%。

2011 年 6 月 23 日，南京中和会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中和会验字（2011）K413 号），审验结果：截至 2011 年 6 月 23 日，本公司已收到全体股东本期缴纳的注册资本合计人民币 250 万元，其中凌飞出资 112.5 万元，朱荣兵出资 112.5 万元，唐珂出资 25 万元，全体股东累



计货币出资金额 1,000 万元，占注册资本总额的 100%。

两次实收资本变更后，公司实收资本情况如下：

序号	股东姓名	注册资本（万元）		出资比例（%）	
		认缴	实缴	认缴	实缴
1	凌飞	450.00	450.00	45.00	45.00
2	朱荣兵	450.00	450.00	45.00	45.00
3	唐珂	100.00	100.00	10.00	10.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	100.00

（5）2012 年 2 月，第一次股权转让

2012 年 2 月 6 日，本公司召开股东会，决议同意朱荣兵将其持有的本公司 45%股权以人民币 450 万元的价格转让给凌飞。同日，朱荣兵与凌飞就本次股权转让签署了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	凌飞	900.00	90.00
2	唐珂	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

（6）2015 年 10 月，第二次股权转让

2015 年 10 月 10 日，本公司召开股东会，决议同意唐珂将其持有的本公司 2%股权以人民币 20 万元的价格转让给上海鑫沅。同日，唐珂与上海鑫沅就本次股权转让签署了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	凌飞	900.00	90.00
2	唐珂	80.00	8.00
3	上海鑫沅	20.00	2.00
合计		1,000.00	100.00

（7）2016 年 1 月，第二次增资

2015 年 12 月 18 日，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由 1,000 万元人民币增加到 1,219.5122 万元人民币，其中 219.5122 万元新增注册资本具体情况如下：

增资方	新增注册资本	增资价格（元/注册资本）	出资方式
淮安平衡	109.7561	13.12	货币
南通平衡	73.1707		
江苏金财	36.5854		



2016年1月18日，江苏利安达兴业会计师事务所出具《验资报告》（苏利安达验字（2016）第0001号），审验结果：截至2016年1月14日，本公司已收到本次增资缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币219.5122万元，新增实收资本占新增注册资本的100%。

本次增资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	凌飞	900.0000	73.80
2	淮安平衡	109.7561	9.00
3	唐珂	80.0000	6.56
4	南通平衡	73.1707	6.00
5	江苏金财	36.5854	3.00
6	上海鑫沅	20.0000	1.64
合计		1,219.5122	100.00

（8）2016年2月，第三次股权转让

2016年3月14日，本公司召开股东会，决议同意唐珂将其持有的本公司80万元股权转让给凌飞。2016年2月14日，凌飞与唐珂就上述股权转让协议签署了《股权转让协议》。本次转让完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	凌飞	980.0000	80.36
2	淮安平衡	109.7561	9.00
3	南通平衡	73.1707	6.00
4	江苏金财	36.5854	3.00
5	上海鑫沅	20.0000	1.64
合计		1,219.5122	100.00

（9）2016年10月，第四次股权转让

2016年10月21日，本公司召开股东会，同意凌飞将其持有的121.9512万元股权转让给安思易投资，同日，凌飞与安思易就本次股权转让签署了《股权转让协议》。

本次转让完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	凌飞	858.0488	70.36
2	安思易投资	121.9512	10.00
3	淮安平衡	109.7561	9.00
4	南通平衡	73.1707	6.00



序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
5	江苏金财	36.5854	3.00
6	上海鑫沅	20.0000	1.64
合计		1,219.5122	100.00

（10）股份公司成立

2016年9月16日，有限公司召开临时股东会，决议同意以2016年10月31日为股改基准日，将有限公司整体变更为股份公司。

2017年2月10日，有限公司召开临时股东会，经审议一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，并同意以有限公司经审计的账面净资产39,189,464.74元按照3.2135:1的比例折合为12,195,122.00股，每股面值1元，均为人民币普通股，除注册资本外的净资产余额计入股份公司的资本公积金，由凌飞、安思易投资、淮安平衡、南通平衡、金财投资、鑫沅投资发起设立股份公司。

2017年3月28日，公司取得了南京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320191787116073G的营业执照。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持有数量（股）	出资方式	出资比例（%）
1	凌飞	8,580,488	净资产折股	70.36
2	安思易投资	1,219,512	净资产折股	10.00
3	淮安平衡	1,097,561	净资产折股	9.00
4	南通平衡	731,707	净资产折股	6.00
5	江苏金财	365,854	净资产折股	3.00
6	上海鑫沅	200,000	净资产折股	1.64
合计		12,195,122		100.00

（11）公司挂牌期间的股本变动情况

2018年7月13日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具《关于同意南京联成科技发展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（2018）2491号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年8月10日起，联成科技在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：联成科技，证券代码：872942。

（12）公司在全国股转系统终止挂牌

2019年7月22日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全



国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2019年8月12日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意南京联成科技发展股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]3942号），公司股票自2019年8月19日起在全国股转系统终止挂牌。

（13）2020年9月，股份公司第一次增资

2020年9月25日，公司召开股东大会，决议将公司2,699.434274万元资本公积转出1,780.4878万元至注册资本，增资后注册资本为3,000万元。同日，公司就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万股）	出资比例（%）
1	凌飞	2110.80	70.36
2	安思易投资	300.00	10.00
3	淮安平衡	270.00	9.00
4	南通平衡	180.00	6.00
5	江苏金财	90.00	3.00
6	上海鑫沅	49.20	1.64
合计		3,000.00	100.00

（14）2022年7月，股份公司第二次增资

2022年6月6日，公司召开2021年年度股东大会，决议将公司注册资本由人民币3,000万元增至3,397.5万元，其中397.5万元新增注册资本具体情况如下：

增资方	认购新增股本（万股）	增资价格（元/股）	出资方式
瞰智投资	150.00	6.67	货币
江北高投	150.00		
信保投资	97.50		

2022年7月28日，联成科技就本次增资办理了工商登记。本次增资完成后，联成科技股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	凌飞	21,108,000	62.128
2	安思易投资	3,000,000	8.830
3	淮安平衡	2,700,000	7.947
4	南通平衡	1,800,000	5.298
5	瞰智投资	1,500,000	4.415
6	江北高投	1,500,000	4.415
7	信保投资	975,000	2.870



序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
8	江苏金财	900,000	2.649
9	上海鑫沅	492,000	1.448
合计		33,975,000	100.000

（15）2022 年 12 月至 2023 年 1 月，股份公司第一次股份转让

2022 年 12 月 27 日，凌飞与林薇签订《股份转让协议》，凌飞将其持有的公司 527.7 万股股份以 1 万的价格转让林薇，同日，林薇支付上述款项；2023 年 1 月 21 日，凌飞与林薇签订《股份转让协议》，将其持有的 397.775 万股股份以 1 万元的价格转让林薇，同日，林薇支付上述款项。

凌飞与林薇系夫妻关系，上述转让价格非市场价格，实为赠与。

本次转让后，联成科技股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	凌飞	11,873,250	34.947
2	林薇	9,234,750	27.181
3	安思易投资	3,000,000	8.830
4	淮安平衡	2,700,000	7.947
5	南通平衡	1,800,000	5.298
6	瞰智投资	1,500,000	4.415
7	江北高投	1,500,000	4.415
8	信保投资	975,000	2.870
9	江苏金财	900,000	2.649
10	上海鑫沅	492,000	1.448
合计		33,975,000	100.000

（16）2023 年 10 月，股份公司第三次增资

2023 年 9 月 22 日，联成科技召开股东大会并作出决议，同意公司股本由 3,397.50 万元增加至 3,468.07 万元，宏泽煜健以每股 13.46 元的价格认购 705,753 股份，认购方式为现金认购，占本次增资后公司股本的 2.04%。

本次增资完成后，公司的股东及其持股比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	凌飞	11,873,250	34.237
2	林薇	9,234,750	26.628
3	安思易投资	3,000,000	8.650
4	淮安平衡	2,700,000	7.785
5	南通平衡	1,800,000	5.190



序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
6	瞰智投资	1,500,000	4.325
7	江北高投	1,500,000	4.325
8	信保投资	975,000	2.811
9	江苏金财	900,000	2.595
10	上海鑫沅	492,000	1.419
11	宏泽煜健	705,753	2.035
合计		34,680,753	100.000

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 34,680,753.00 元，统一社会信用代码：91320191787116073G，注册地址：南京市江北新区南京软件园团结路 99 号孵鹰大厦 A 座 14F，总部地址：南京市江北新区南京软件园团结路 99 号孵鹰大厦 A 座 14F。

2、公司的业务性质和主要经营活动

企业所处的行业：软件和信息技术服务业

本公司及各子公司主要从事软件开发与销售。经营范围主要包括：计算机系统集成；信息安全技术服务；软件开发、数据库建设及维护；网络工程设计、安装、技术服务；计算机软硬件、网络设备、电子设备、元器件的研发、销售；其他电子元件制造；安防工程的设计、施工、维修；商务信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、合并报表范围

本公司 2022 年度和 2023 年度纳入合并范围的子公司各 5 户、4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31



日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度、2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出



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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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



合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易



视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化



的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以



摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有



关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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



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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，



本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法



①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

②应收账款及合同资产

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款及合同资产组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0.00
3 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

应收账款及合同资产组合 2：无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

③其他应收款

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

其他应收款组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。其他应收款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00



账龄	计提比例 (%)
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

其他应收款组合 2：无风险组合

本公司对其他应收纳入合并范围内的子公司的款项、备用金、社保公积金、员工借款等款项，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他非流动资产。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

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



见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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



成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如



存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值



之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、无形资产



(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
非专利权（外购）	5-10	直线法
专利权（自研）	10	直线法
办公软件	5	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。



16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司



确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照



履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(2) 收入确认具体方法

类型	销售方式	销售特点	收入确认时点
安思易系列	经销	公司同经销商签订代理合作协议，采取买断式销售，经销商根据协议规定的向公司采购产品/服务。	商品送达，需要安装的软件产品，在协助经销商帮终端客户安装完成后取得经销商签字确认的验收单确认收入；不需要安装的软件产品，在将软件产品交付经销商后取得经销商签字确认的验收单确认收入。
	直销	本公司向最终用户直接销售产品，对于需要安装的产品，安装完毕经验收后客户出具验收单；对于不需要安装的产品，客户收货后出具签收单	商品送达，经直销客户出具验收单或签收单后确认收入
综合信息系统集成	直销	本公司与客户签订集成服务合同，本公司负责集成项目软、硬件的采购、安装调试及相关技术服务，系统建设完成并经客户验收后实现销售	商品送达，并取得验收报告时确认收入
服务	直销	本公司与客户签订一次性技术服务合同，本公司负责提供技术服务	完成技术服务取得验收报告时确认收入



		本公司与客户签订周期性技术服务合同，本公司负责提供技术服务	完成技术服务取得验收报告并在周期内平均确认收入
--	--	-------------------------------	-------------------------

21、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

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

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债



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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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



得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变



更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司期初财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更。

五、税项

1、流转税及附加

税种	适用税率
增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴



税种	适用税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
安思易（南京）信息科技有限公司	25.00%
成都安思易科技有限公司	25.00%
北京安思易科技有限公司	25.00%
南京长庚安数字科技有限公司	25.00%

3、税收优惠及批文

（1）本公司 2022 年 12 月 12 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202232014067 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022 年、2023 年、2024 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税优惠政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	3,020,315.77	7,969,800.23
其他货币资金		12,174.84
合 计	3,020,315.77	7,981,975.07
其中：存放在境外的款项总额		

报告期公司银行存款使用受限情况如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
中信银行江苏路支行		1,516.67	圈存
南京银行城南支行		10,658.17	久悬
合 计		12,174.84	



2、交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
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		
其中：债务工具投资-银行理财产品	5,610,000.00	
合 计	5,610,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	335,000.00	
商业承兑汇票	30,030,000.00	
小 计	30,365,000.00	
减：坏账准备		
合 计	30,365,000.00	

(2) 期末不存在已质押的应收票据情况

(3) 期末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	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	30,030,000.00	
合 计	30,030,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3 个月以内（含 3 个月）	19,786,503.83	7,748,774.00
3 个月至 1 年	13,606,273.51	4,704,921.57
1 至 2 年	2,818,017.45	225,351.77
2 至 3 年	161,637.77	12,079.65
3 至 4 年	-	486,200.56
4 至 5 年	118,500.00	-
5 年以上	-	-
小 计	36,490,932.56	13,177,327.55



减：坏账准备	1,129,106.76	504,505.44
合 计	35,361,825.80	12,672,822.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,490,932.56	100.00%	1,129,106.76	3.09%	35,361,825.80
其中：账龄组合	36,490,932.56	100.00%	1,129,106.76	3.09%	35,361,825.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,490,932.56	100.00%	1,129,106.76	3.09%	35,361,825.80

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,177,327.55	100.00%	504,505.44	3.83%	12,672,822.11
其中：账龄组合					
无风险组合	13,177,327.55	100.00%	504,505.44	3.83%	12,672,822.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,177,327.55	100.00%	504,505.44	3.83%	12,672,822.11

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	19,786,503.83	-	
3 个月至 1 年	13,606,273.51	680,313.68	5.00%



项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	2,818,017.45	281,801.75	10.00%
2 至 3 年	161,637.77	48,491.33	30.00%
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	118,500.00	118,500.00	100.00%
5 年以上	-	-	
合 计	36,490,932.56	1,129,106.76	

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内 (含 3 个月)	7,748,774.00	-	
3 个月至 1 年	4,704,921.57	235,246.08	5.00%
1 至 2 年	225,351.77	22,535.18	10.00%
2 至 3 年	12,079.65	3,623.90	30.00%
3-4 年	486,200.56	243,100.28	50.00%
4-5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合 计	13,177,327.55	504,505.44	

(3) 期末余额前五名的应收账款的期末余额明细如下:

客户名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款的比例	坏账准备金额
江苏海瑞达电子科技有限公司	5,178,200.00	14.19%	-
杭州金线信息技术有限公司	5,083,998.76	13.93%	297,685.91
江苏航天信诺信息科技有限公司	3,651,345.91	10.01%	-
江苏金恒信息科技股份有限公司	2,438,000.00	6.68%	-
江苏芯融网络技术研发院有限公司	2,057,183.00	5.64%	-
合 计	18,408,727.67	50.45%	297,685.91

(续)

客户名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款的比例	坏账准备金额
通服智慧物联科技(南京)有限公司	2,106,335.61	15.98%	39,662.59
江苏移动信息系统集成有限公司	1,741,000.00	13.21%	-
杭州金线信息技术有限公司	1,249,327.50	9.48%	-



客户名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款的比例	坏账准备金额
江苏有线数据网络有限责任公司	773,490.00	5.87%	-
朴友数据科技（上海）有限公司	752,372.40	5.71%	37,618.62
合 计	6,622,525.51	50.25%	77,281.21

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（7）应收账款质押情况

无。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,750,795.40	100.00%	2,548,672.13	100.00%
合 计	2,750,795.40	100.00%	2,548,672.13	100.00%

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项的比例
江苏敏捷科技股份有限公司	838,938.05	30.50%
服务型制造研究院（杭州）有限公司	707,780.53	25.73%
南京同风畅讯电子科技有限公司	539,654.87	19.62%
杭州征程网络信息有限公司	429,000.00	15.60%
南京路邦远大科技有限公司	90,000.00	3.27%
合 计	2,605,373.45	94.72%

（续）

客户名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项的比例
江苏天翼安全技术有限公司	1,040,000.00	40.81%
普华基础软件股份有限公司	728,141.59	28.57%
南京旺泰行电子科技有限公司	529,380.54	20.77%
江苏金满宇辰电子有限公司	251,150.00	9.85%
合 计	2,548,672.13	100.00%



6、其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	733,841.40	465,199.03
合 计	733,841.40	465,199.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	681,491.40	436,392.52
1 至 2 年	62,500.00	6,500.00
2 至 3 年	1,500.00	45,000.00
3 至 4 年	-	300.00
4 至 5 年	300.00	-
5 年以上	246,000.00	246,000.00
小 计	991,791.40	734,192.52
减：坏账准备	257,950.00	268,993.49
合 计	733,841.40	465,199.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	409,300.00	421,975.00
备用金	221,533.82	234,690.10
员工借款	293,239.74	
往来款		49,694.70
社保、公积金	67,717.84	27,832.72
小 计	991,791.40	734,192.52
减：坏账准备	257,950.00	268,993.49
合 计	733,841.40	465,199.03

③坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额		268,993.49		268,993.49
2023.1.1 其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段		268,993.49		268,993.49
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-27,043.49		-27,043.49
本期转回		16,000.00		16,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额		257,950.00		257,950.00

(续)

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)	
2022.1.1 余额		266,807.21		266,807.21
2022.1.1 其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段		266,807.21		266,807.21
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		2,186.28		2,186.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



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）	
2022.12.31 余额		268,993.49		268,993.49

④坏账准备的情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	268,993.49	-27,043.49	16,000.00		257,950.00
合 计	268,993.49	-27,043.49	16,000.00		257,950.00

(续)

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	266,807.21	2,186.28			268,993.49
合 计	266,807.21	2,186.28			268,993.49

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
尹伊竹	员工借款	293,239.74	1 年以内	29.57%	
南京软件园科技发展有限公司	房租押金	246,000.00	5 年以上	24.80%	246,000.00
姚楚琛	备用金	209,850.00	1 年以内	21.16%	
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	60,000.00	1 至 2 年	6.05%	6,000.00
戴金花	押金	25,000.00	1 年以内	2.52%	1,250.00
合 计	——	834,089.74	——	84.10%	253,250.00

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
南京软件园科技发展有限公司	房租押金	246,000.00	5 年以上	33.51%	246,000.00
刘兰涛	备用金	100,000.00	1 年以内	13.62%	
周滔	备用金	94,000.00	1 年以内	12.80%	



网银在线（北京）科技有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	8.17%	3,000.00
江苏高速公路联网营运管理有限公司	保证金	36,975.00	1 年以内	5.04%	1,848.75
合 计	——	536,975.00	——	73.14%	250,848.75

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,616,481.93		2,616,481.93
合同履约成本	333,631.14		333,631.14
合 计	2,950,113.07		2,950,113.07

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
库存商品	21,473,229.46	357,069.77	21,116,159.69
合同履约成本	16,174,707.46		16,174,707.46
合 计	37,647,936.92	357,069.77	37,290,867.15

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	357,069.77			357,069.77		
合 计	357,069.77			357,069.77		

(续)



项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	332,216.23	357,069.77		332,216.23		357,069.77
合 计	332,216.23	357,069.77		332,216.23		357,069.77

(3) 存货期末余额中含有的借款费用资本化

无。

8、合同资产

(1) 合同资产分类

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	164,264.19	13,956.42	150,307.77
减：计入其他非流动资产	98,610.00	7,391.00	91,219.00
合 计	65,654.19	6,565.42	59,088.77

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	114,864.19		114,864.19
减：计入其他非流动资产	114,864.19		114,864.19
合 计			

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
减值准备		13,956.42			13,956.42
合 计		13,956.42			13,956.42

9、其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	3,600,427.32	1,900,255.67
其他		4,331.78
合 计	3,600,427.32	1,904,587.45

10、固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	12,876,424.06	4,825,881.42
固定资产清理		



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	12,876,424.06	4,825,881.42

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、2023-1-1 余额	1,202,283.74	474,753.93	6,365,141.94	8,042,179.61
2、本期增加金额			9,487,756.02	9,487,756.02
(1) 购置			9,487,756.02	9,487,756.02
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额			433,215.28	433,215.28
(1) 处置或报废			433,215.28	433,215.28
4、2023-12-31 余额	1,202,283.74	474,753.93	15,419,682.68	17,096,720.35
二、累计折旧				
1、2023-1-1 余额	990,799.97	343,207.99	1,882,290.23	3,216,298.19
2、本期增加金额	47,800.92	36,642.36	1,238,182.14	1,322,625.42
(1) 计提	47,800.92	36,642.36	1,238,182.14	1,322,625.42
3、本期减少金额	-	-	318,627.32	318,627.32
(1) 处置或报废	-	-	318,627.32	318,627.32
4、2023-12-31 余额	1,038,600.89	379,850.35	2,801,845.05	4,220,296.29
三、减值准备				
1、2023-1-1 余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2023-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2023-12-31 账面价值	163,682.85	94,903.58	12,617,837.63	12,876,424.06
2、2023-1-1 账面价值	211,483.77	131,545.94	4,482,851.71	4,825,881.42

(续)

项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值				



项 目	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
1、2022-1-1 余额	1,202,283.74	474,753.93	4,135,375.68	5,812,413.35
2、本期增加金额			2,264,588.20	2,264,588.20
(1) 购置			2,264,588.20	2,264,588.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额			34,821.94	34,821.94
(1) 处置或报废			34,821.94	34,821.94
4、2022-12-31 余额	1,202,283.74	474,753.93	6,365,141.94	8,042,179.61
二、累计折旧				
1、2022-1-1 余额	942,999.10	305,771.46	815,056.19	2,063,826.75
2、本期增加金额	47,800.87	37,436.53	1,094,801.41	1,180,038.81
(1) 计提	47,800.87	37,436.53	1,094,801.41	1,180,038.81
3、本期减少金额			27,567.37	27,567.37
(1) 处置或报废			27,567.37	27,567.37
4、2022-12-31 余额	990,799.97	343,207.99	1,882,290.23	3,216,298.19
三、减值准备				
1、2022-1-1 余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2022-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值	211,483.77	131,545.94	4,482,851.71	4,825,881.42
2、2022-1-1 账面价值	259,284.64	168,982.47	3,320,319.49	3,748,586.60

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过租赁租入的固定资产情况

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、使用权资产



项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-1-1 余额	4,342,040.60	4,342,040.60
2、本年增加金额		
租赁		
3、本年减少金额		
4、2023-12-31 余额	4,342,040.60	4,342,040.60
二、累计折旧		
1、2023-1-1 余额	1,646,980.92	1,646,980.92
2、本年增加金额	898,353.23	898,353.23
(1) 计提	898,353.23	898,353.23
3、本年减少金额		
4、2023-12-31 余额	2,545,334.15	2,545,334.15
三、减值准备		
1、2023-1-1 余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、2023-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	1,796,706.45	1,796,706.45
2、2023-1-1 账面价值	2,695,059.68	2,695,059.68
(续)		
项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022-1-1 余额	4,342,040.60	4,342,040.60
2、本年增加金额		
租赁		
3、本年减少金额		



项 目	房屋建筑物	合 计
4、2022-12-31 余额	4,342,040.60	4,342,040.60
二、累计折旧		
1、2022-1-1 余额	748,627.69	748,627.69
2、本年增加金额	898,353.23	898,353.23
(1) 计提	898,353.23	898,353.23
3、本年减少金额		
4、2022-12-31 余额	1,646,980.92	1,646,980.92
三、减值准备		
1、2022-1-1 余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值	2,695,059.68	2,695,059.68
2、2022-1-1 账面价值	3,593,412.91	3,593,412.91

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	其他软件	合计
一、账面原值				
1、2023-1-1 余额		25,230,974.29	239,901.13	25,470,875.42
2、本期增加金额	5,029,536.79	1,790,088.51	-	6,819,625.30
(1) 购置	-	1,790,088.51	-	1,790,088.51
(2) 内部研发	5,029,536.79	-	-	5,029,536.79
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2023-12-31 余额	5,029,536.79	27,021,062.80	239,901.13	32,290,500.72



项目	专利权	非专利技术	其他软件	合计
二、累计摊销				
1、2023-1-1 余额	-	4,468,361.68	201,338.42	4,669,700.10
2、本期增加金额	206,273.49	4,352,585.07	12,187.68	4,571,046.24
(1) 计提	206,273.49	4,352,585.07	12,187.68	4,571,046.24
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2023-12-31 余额	206,273.49	8,820,946.75	213,526.10	9,240,746.34
三、减值准备				
1、2023-1-1 余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2023-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2023-12-31 账面价值	4,823,263.30	18,200,116.05	26,375.03	23,049,754.38
2、2023-1-1 账面价值	-	20,762,612.61	38,562.71	20,801,175.32

(续)

项目	专利权	非专利技术	其他软件	合计
一、账面原值				
1、2022-1-1 余额		17,503,825.31	230,379.01	17,734,204.32
2、本期增加金额		7,727,148.98	9,522.12	7,736,671.10
(1) 购置		7,727,148.98	9,522.12	7,736,671.10
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2022-12-31 余额		25,230,974.29	239,901.13	25,470,875.42



项目	专利权	非专利技术	其他软件	合计
二、累计摊销				
1、2022-1-1 余额		1,337,196.85	184,376.55	1,521,573.40
2、本期增加金额		3,131,164.83	16,961.87	3,148,126.70
(1) 计提		3,131,164.83	16,961.87	3,148,126.70
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、2022-12-31 余额		4,468,361.68	201,338.42	4,669,700.10
三、减值准备				
1、2022-1-1 余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2022-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值		20,762,612.61	38,562.71	20,801,175.32
2、2022-1-1 账面价值		16,166,628.46	46,002.46	16,212,630.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
ZL2019114212304 专利			抵押

13、开发支出

项 目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
安思易服务管理体系系统 V1.0 研发项目	983,815.24	89,985.95		1,073,801.19	-	-



项 目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
安思易统一资产管理系统 V1.0 项目	945,952.15	1,909,575.30		2,843,464.20	12,063.25	-
安思易风险管理系统 V1.0.0		1,408,008.87		-	1,408,008.87	-
安思易防御管理系统 V1.0.0		1,348,429.34		1,112,271.40	236,157.94	-
安思易运维安全管理系统 V2.0.0		2,005,470.85		-	2,005,470.85	-
资源管理系统 V1.1		2,173,132.48		-	2,173,132.48	-
安全审计系统 V1.3		851,065.11		-	851,065.11	-
处置管理系统_V1.0		368,921.67		-	368,921.67	-
统一分析告警系统_V2.0		393,315.47			147,582.48	245,732.99
资产管控系统_V1.0		1,057,610.90		-	1,057,610.90	-
防控体系系统_V1.0		372,539.34		-	372,539.34	-
基础系统平台_V1.0		609,011.04		-	609,011.04	-
合 计	1,929,767.39	12,587,066.32	-	5,029,536.79	9,241,563.93	245,732.99

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
安思易远程服务管理平台		543,834.61			543,834.61	
安思易安全态势与情报管理 系统项目		489,348.76			489,348.76	
安思易服务商接入管理平 台项目		478,275.36			478,275.36	
安思易安全审计系统 V1.0 研发项目		2,033,812.00			2,033,812.00	
安思易数据安全运营管理 平台 V1.0 项目		2,740,167.59			2,740,167.59	



项 目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
安思易服务管理体系系统 V1.0 研发项目		2,110,408.56			1,126,593.32	983,815.24
安思易统一资产管理系统 V1.0 项目		1,216,145.24			270,193.09	945,952.15
IT 资源监控管理系统		2,394,912.87			2,394,912.87	-
合 计		12,006,904.99			10,077,137.60	1,929,767.39

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
减值准备				
可抵扣亏损				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减值准备	1,401,013.18	1,130,568.70
租赁负债	2,835,419.62	2,858,027.42
可抵扣亏损	37,788,694.49	40,643,204.17
合 计	42,025,127.29	44,631,800.29

(3) 未确认递延所得税负债明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
使用权资产	1,796,706.45	2,695,059.68
合 计	1,796,706.45	2,695,059.68

(4) 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年	-	11,408,811.49	2018 年亏损额
2024 年	1,647,678.87	8,334,596.32	2019 年亏损额
2025 年	14,988,164.22	14,988,164.22	2020 年亏损额
2026 年	2,559,985.33	2,573,366.68	2021 年子公司亏损额
2027 年	3,338,265.46	3,338,265.46	2022 年子公司亏损额



年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2028 年	15,254,600.61		2023 年子公司亏损额
合 计	37,788,694.49	40,643,204.17	

15、其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年期以上质保金	91,219.00	114,864.19
合 计	91,219.00	114,864.19

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	34,500,000.00	28,500,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	39,500,000.00	33,500,000.00

①保证借款**2023 年 12 月 31 日保证借款**

借款人 名称	币种	余额	借款 日期	到期 日期	利率	担保方式
南京联成科技 发展股份 有限公司	人民币	4,000,000.00	2023.01.09	2024.01.08	3.50%	凌飞、林薇提供连 带责任保证
	人民币	500,000.00	2023.02.21	2024.02.20	3.30%	
	人民币	4,000,000.00	2023.04.12	2024.04.11	3.20%	
	人民币	2,000,000.00	2023.07.27	2024.07.23	3.55%	
	人民币	8,000,000.00	2023.08.24	2024.08.24	3.20%	
	人民币	6,000,000.00	2023.11.15	2024.05.14	3.50%	
	人民币	10,000,000.00	2023.12.18	2024.12.17	3.10%	凌飞提供连带责任 保证

2022 年 12 月 31 日保证借款

借款人 名称	币种	余额	借款 日期	到期 日期	利率	担保方式
南京联成科技 发展股份有限 公司	人民币	3,500,000.00	2022.1.10	2023.1.09	4.35%	凌飞、林薇提供连 带责任保证
	人民币	6,000,000.00	2022.03.07	2023.03.01	3.80%	
	人民币	3,000,000.00	2022.06.07	2023.06.06	3.80%	



	人民币	5,000,000.00	2022.08.02	2023.8.3	3.50%	
	人民币	5,000,000.00	2022.10.21	2023.02.20	3.55%	
	人民币	6,000,000.00	2022.11.15	2023.11.14	3.50%	

②质押借款

2023年12月31日质押借款

借款人 名称	币种	余额	借款 日期	到期 日期	利率	担保方式
南京联成科技发展股份有限公司	人民币	5,000,000.00	2023.03.27	2024.03.26	3.50%	ZL2019114212304 专利质押、凌飞、林薇连带责任保证

2022年12月31日质押借款

借款人 名称	币种	余额	借款 日期	到期 日期	利率	担保方式
南京联成科技发展股份有限公司	人民币	5,000,000.00	2022.11.28	2023.03.27	3.80%	ZL201510565546.6 专利质押、凌飞、林薇连带责任保证

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	6,414,570.56	25,778,564.91
合 计	6,414,570.56	25,778,564.91

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2023年12月31日	未偿还或结转的原因
北京创意云智数据技术有限公司	680,000.00	未到结算期
合 计	680,000.00	—

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
货款	1,170,157.35	14,174,698.09
减：列示于其他非流动负债的部分	134,619.87	1,630,717.48
合 计	1,035,537.48	12,543,980.61

(2) 分类



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,035,537.48	12,543,980.61
合 计	1,035,537.48	12,543,980.61

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,835,505.72	16,605,768.35	16,714,641.53	1,726,632.54
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,148,549.12	1,148,549.12	-
三、辞退福利	-	43,105.00	43,105.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,835,505.72	17,797,422.47	17,906,295.65	1,726,632.54

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,977,844.86	16,960,358.70	17,102,697.84	1,835,505.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,113,650.51	1,113,650.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,977,844.86	18,074,009.21	18,216,348.35	1,835,505.72

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,835,505.72	14,288,951.93	14,469,115.11	1,655,342.54
2、职工福利费	-	934,857.03	863,567.03	71,290.00
3、社会保险费	-	590,377.39	590,377.39	-
其中：医疗及生育保险费	-	524,531.35	524,531.35	-
工伤保险费	-	15,820.17	15,820.17	-
其他	-	50,025.87	50,025.87	-
4、住房公积金	-	713,294.00	713,294.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	78,288.00	78,288.00	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				



项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
合 计	1,835,505.72	16,605,768.35	16,714,641.53	1,726,632.54

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,977,844.86	15,104,417.04	15,246,756.18	1,835,505.72
2、职工福利费	-	643,048.41	643,048.41	-
3、社会保险费	-	627,422.25	627,422.25	-
其中：医疗及生育保险费	-	547,302.69	547,302.69	-
工伤保险费	-	30,995.94	30,995.94	-
其他	-	49,123.62	49,123.62	-
4、住房公积金	-	585,471.00	585,471.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,977,844.86	16,960,358.70	17,102,697.84	1,835,505.72

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,112,185.32	1,112,185.32	
2、失业保险费		36,363.80	36,363.80	
3、企业年金缴费				
合 计		1,148,549.12	1,148,549.12	

(续)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,079,583.52	1,079,583.52	
2、失业保险费		34,066.99	34,066.99	
3、企业年金缴费				
合 计		1,113,650.51	1,113,650.51	

20、应交税费



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税		
城市维护建设税		91,660.66
教育费附加		39,283.14
地方教育费附加		26,188.76
印花税		19,895.45
个人所得税	30,054.83	89,857.19
合 计	30,054.83	266,885.20

21、其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	37,218.34	39,477.06
应付股利		
其他应付款	236,272.98	477,742.75
合 计	273,491.32	517,219.81

(1) 应付利息

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
金融机构借款利息	37,218.34	39,477.06
合 计	37,218.34	39,477.06

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	232,268.50	462,184.78
社保扣款	4,004.48	15,557.97
合 计	236,272.98	477,742.75

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	844,343.76	1,037,383.78
合 计	844,343.76	1,037,383.78

23、其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	134,619.87	1,630,717.48



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	30,030,000.00	-
合 计	30,164,619.87	1,630,717.48

24、租赁负债

项 目	2023 年 1 月 1 日	本年增加			本年减少	2023 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	2,858,027.42		78,985.74		101,593.54	2,835,419.62
减：一年内到期的租赁负债	1,037,383.78	—	—		—	844,343.76
合 计	1,820,643.64		78,985.74		101,593.54	1,991,075.86

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日	本年增加			本年减少	2022 年 12 月 31 日
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	4,435,391.41		87,117.84		1,664,481.83	2,858,027.42
减：一年内到期的租赁负债		—	—		—	1,037,383.78
合 计	4,435,391.41		87,117.84		1,664,481.83	1,820,643.64

25、股本

投资者名称	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 21 日
股本	33,975,000.00	705,753.00		34,680,753.00
合 计	33,975,000.00	705,753.00		34,680,753.00

(续)

投资者名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 21 日
股本	30,000,000.00	3,975,000.00		33,975,000.00
合 计	30,000,000.00	3,975,000.00		33,975,000.00

26、资本公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	32,694,464.74	8,794,247.00		41,488,711.74
股份支付	943,600.00	166,800.00		1,110,400.00
合 计	33,638,064.74	8,961,047.00		42,599,111.74

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	10,169,464.74	22,525,000.00		32,694,464.74



项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股份支付	943,600.00			943,600.00
合 计	11,113,064.74	22,525,000.00		33,638,064.74

27、未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	-53,264,245.87	-63,593,666.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-53,264,245.87	-63,593,666.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,889,214.88	10,329,421.10
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-36,375,030.99	-53,264,245.87

28、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,305,404.28	70,681,103.27	78,619,756.97	40,078,789.68
其他业务	-	-	-	-
合 计	110,305,404.28	70,681,103.27	78,619,756.97	40,078,789.68

（2）按收入类别进行分类

分类	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、按商品类型分类				
综合信息系统集成	35,332,663.81	31,007,805.41	27,497,777.78	21,984,185.78
安思易产品	66,450,404.43	35,369,260.56	39,270,671.79	8,845,261.97
运管服务	8,522,336.04	4,304,037.30	11,851,307.40	9,249,341.93
合 计	110,305,404.28	70,681,103.27	78,619,756.97	40,078,789.68
2、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	102,060,845.87	66,614,129.16	72,813,648.26	35,561,414.79
在某一时段内转让	8,244,558.41	4,066,974.11	5,806,108.71	4,517,374.89
合 计	110,305,404.28	70,681,103.27	78,619,756.97	40,078,789.68

（3）履约义务的说明

公司无单项履约义务。

（4）分摊至剩余履约义务的说明

无。

29、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	216,071.96	181,861.66
教育费附加	92,602.28	77,940.71
地方教育附加	61,734.84	51,960.46
印花税	20,702.31	34,868.10
其他	2,400.00	2,400.00
合 计	393,511.39	349,030.93

30、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,675,413.03	4,353,211.17
服务费	459,499.76	89,585.38
招待费	312,197.20	345,925.19
宣传费	269,590.58	24,000.00
差旅费	339,003.98	293,894.65
租赁费	117,484.34	198,817.52
会务费		62,123.88
办公费	37,326.09	187,808.41
劳务费		191,218.18
水电费	1,000.00	36,005.91
其他		16,720.26
合 计	7,211,514.98	5,799,310.55

31、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,872,195.00	4,914,047.57
招待费	1,167,707.16	2,913,996.59
股份支付	166,800.00	-
审计、咨询费	777,555.06	1,254,183.21
服务费	1,510,509.81	698,192.75
办公费	309,601.14	425,490.41
租赁费	349,168.95	366,797.49
装修费	4,095.58	370,694.95



项 目	2023 年度	2022 年度
会务费	31,360.00	82,965.55
车辆费	36,053.53	40,787.88
差旅费	430,168.97	307,483.17
折旧及摊销费	923,115.60	804,763.95
水电费	156,070.21	92,630.12
通讯费	24,225.88	26,188.00
培训费	40.75	31,337.22
残保基金	71,116.92	69,180.26
使用权资产折旧	228,430.13	-
其他	3,556.80	11,645.02
合 计	10,061,771.49	12,410,384.14

32、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,419,141.00	6,743,852.39
直接投入	272.00	87,999.23
折旧及摊销费	3,607,321.15	3,109,314.60
服务费		12,035.40
其他费用	214,829.78	123,935.98
合 计	9,241,563.93	10,077,137.60

33、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,422,993.16	1,905,008.23
利息收入	57,105.20	21,223.84
手续费支出	10,770.23	15,994.75
租赁负债利息费用	78,985.74	87,117.84
合 计	1,455,643.93	1,986,896.98

34、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	计入 2022 年度非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,643,000.00	2,386,785.85	2,643,000.00	2,386,785.85
增值税退税	3,294,102.02	471,456.92		



项 目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	计入 2022 年度非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	12,415.92	7,445.71		
合 计	5,949,517.94	2,865,688.48	2,643,000.00	2,386,785.85

35、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-280.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	93,209.71	278,923.24
合 计	93,209.71	278,643.24

36、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-624,601.32	-277,101.44
其他应收款坏账损失	27,043.49	-2,186.28
合 计	-597,557.83	-279,287.72

37、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失		-357,069.77
合同资产减值损失	-13,956.42	
合 计	-13,956.42	-357,069.77

38、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	计入 2022 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-113,587.96		-113,587.96	
合 计	-113,587.96		-113,587.96	

39、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	计入 2022 年度非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助				
其他	1,300.39	4,879.48	1,300.39	4,879.48



项 目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	计入 2022 年度非经常性损益的金额
合 计	1,300.39	4,879.48	1,300.39	4,879.48

40、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	计入 2022 年度非经常性损益的金额
对外捐赠支出	15,000.00		15,000.00	
滞纳金		82.56		82.56
其他	72.72	607.26	72.72	607.26
合 计	15,072.72	689.82	15,072.72	689.82

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		121,676.62
合 计		121,676.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	16,564,148.40	10,430,370.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,484,622.26	1,564,555.65
子公司适用不同税率的影响	-1,071,978.16	-320,718.97
调整以前期间所得税的影响	-	121,676.62
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,692.46	528,286.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,345.34	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,099,290.82	272,407.94
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
研发费用加计扣除的影响	-2,868,257.72	-1,820,521.80
公允价值变动收益的影响	-	-
其他	111,975.68	-224,008.90
所得税费用	-	121,676.62

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收到的往来款及其他	12,415.92	915,917.69
政府补助	2,643,000.00	2,386,785.85
利息收入	57,105.20	21,223.84
营业外收入	1,300.39	4,879.48
合 计	2,713,821.51	3,328,806.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
往来款及其他	439,022.72	3,724,531.79
管理费用	4,871,230.76	6,691,572.62
研发费用	215,101.78	223,970.61
销售费用	1,418,617.61	1,247,281.86
财务费用-手续费支出	10,770.23	15,994.75
营业外支出	15,000.00	82.56
合 计	6,969,743.10	11,903,434.19

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,564,148.40	10,308,694.36
加：信用减值损失	597,557.83	279,287.72
资产减值准备	13,956.42	357,069.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,220,978.65	2,078,392.04
无形资产摊销	4,571,046.24	3,148,126.70
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)	113,587.96	-
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)	1,501,978.90	1,992,126.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,209.71	-278,643.24



补充资料	2023 年度	2022 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	121,676.62
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）	34,340,754.08	1,193,808.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,867,567.03	-5,288,771.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,364,603.75	-25,431,795.70
其他	166,800.00	-12,174.84
经营活动产生的现金流量净额	765,427.99	-11,532,203.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,020,315.77	7,969,800.23
减：现金的年初余额	7,981,975.07	2,817,098.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,961,659.30	5,152,702.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	3,020,315.77	7,969,800.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,020,315.77	7,969,800.23
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	3,020,315.77	7,969,800.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况



种 类	2023 年度	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
知识产权补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
高企奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
专精特新奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
江苏省工业和信息产业转型升级专项	2,430,000.00	其他收益	2,430,000.00
小 计	2,643,000.00		2,643,000.00

(续)

种 类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
南京市江北新区管理委员会经济发展局 2021 省工转专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
南京市江北新区管理委员会经济发展局 2021 市现代服务业专项资金	620,000.00	其他收益	620,000.00
南京市江北新区产业技术研创园补贴款	419,542.75	其他收益	419,542.75
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室房租补贴款	190,143.10	其他收益	190,143.10
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室 2022 年灵雀资金	143,800.00	其他收益	143,800.00
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室 2021 年度南京江北新区知识产权专项资金	6,900.00	其他收益	6,900.00
南京市江北新区管理委员会科技创新局 2021 年度南京市“讲理想、比贡献”活动优秀项目奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
南京市江北新区产业技术研创园管理办公室款项	1,400.00	其他收益	1,400.00
小 计	2,386,785.85		2,386,785.85

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

本公司 2023 年度和 2022 年度纳入合并范围的子公司各 4 户、5 户。

1、注销子公司



南京联成网络科技有限公司于 2022 年 4 月 19 日注销。

2、设立子公司

子公司名称	成立日期	注册地	注册资本	持股比例	主要业务
成都安思易科技有限公司	2022-03-22	成都市	200.00 万元	100.00%	网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务

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	
南京联成网络科技有限公司	南京	南京	软件开发服务	100.00%		设立
安思易（南京）信息科技有限公司	南京	南京	软件开发服务	100.00%		设立
北京安思易科技有限公司	北京	北京	软件开发服务	100.00%		设立
南京长庚安数字科技有限公司	南京	南京	软件开发服务	95.00%		设立
成都安思易科技有限公司	成都	成都	软件开发服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2023 年归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	2023 年末少数股东权益余额
南京长庚安数字科技有限公司	5.00%	-325,066.48		-373,915.56

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例	2022 年归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	2022 年末少数股东权益余额
南京长庚安数字科技有限公司	5.00%	-20,726.74		-48,849.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息



子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京长庚安数字科技有限公司	49,177,686.37	936,333.38	50,114,019.75	55,692,330.94	-	55,692,330.94

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京长庚安数字科技有限公司	11,812,045.16	1,042,333.34	12,854,378.50	11,931,360.16	-	11,931,360.16

(续)

子公司名称	2023 年度				2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京长庚安数字科技有限公司	64,153,856.33	-6,501,329.53	-6,501,329.53	6,001.19	7,460,842.62	-414,534.89	-414,534.89	-894,017.15

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

(6) 其他说明

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人凌飞、林薇。

2、本公司的子公司情况



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

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
凌飞	董事长
林薇	董事、总经理
戴凯乐	董事
吕健	董事
周云	董事
耿立久	职工监事
周涛	监事
徐莉	监事会主席
耿林林	财务总监、董事会秘书
徐经贵	曾任财务总监、董事会秘书，2023年9月离职
田兴苏	曾任董事，2022年2月离职
陈圆圆	曾任董事，2021年6月离职
陈茂洲	报告期内曾间接持有公司5%以上股权，现持有安思易投资50%份额
脑谷人工智能研究院（南京）有限公司	子公司少数股东
南京安思易投资管理合伙企业（有限合伙）	少数股东，凌飞担任执行事务合伙人
淮安平衡创业投资中心（有限合伙）	少数股东
南通平衡创业投资基金中心（有限合伙）	少数股东
江苏金财投资有限公司	少数股东
南京瞰智金盈创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
广州宏泽煜健壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	少数股东
江苏扬铜新材料有限公司	周云担任董事
春龙马丁工业技术南京有限公司	周云担任董事
江苏鸿鹄电子科技有限公司	周云担任董事
南京睿意沟通广告有限公司	徐莉实际控制
南京博洲创业咨询服务有限公司	股东陈茂洲实际控制
菏泽博洲企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东陈茂洲实际控制



南京华群光电技术有限公司	股东陈茂洲担任董事
南京小云云科技有限公司	股东陈茂洲持股 35%
南京海茂光电科技合伙企业（有限合伙）	陈茂洲持股 26.67%的公司
苏州高铁鑫诚私募基金管理有限公司	公司曾任董事陈圆圆曾担任董事长兼总经理的公司
苏州高铁新城创新创业投资有限公司	公司曾任董事陈圆圆曾担任董事长兼总经理的公司
江苏小微云链金融科技有限公司	公司曾任陈圆圆曾担任董事的公司

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出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度（含税）	2022 年度（含税）
脑谷人工智能研究院（南京）有限公司	销售产品	2,946,255.73	
江苏金财投资有限公司	销售产品	696,000.00	669,608.02
合计		3,642,255.73	669,608.02

（2）关联租赁

关联方	关联交易内容	2023 年度（含税）	2022 年度（含税）
脑谷人工智能研究院（南京）有限公司	租赁	47,184.50	47,184.50
合计		47,184.50	47,184.50

（3）关联担保

关联方为本公司银行借款提供担保情况见本附注六、16 短期借款。

（4）关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	3,872,195.00	4,711,555.62

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
脑谷人工智能研究院（南京）有限公司	1,294,746.73	64,737.34	5,041.67	252.08



项目名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	1,294,746.73	64,737.34	5,041.67	252.08

(2) 应付项目

项目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
合同负债：		
脑谷人工智能研究院（南京）有限公司	416,931.06	291,150.44
合 计	416,931.06	291,150.44

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		
可行权权益工具数量的确定依据		
本期估计与上年估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	166,800.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司子公司安思易（南京）信息科技有限公司于 2024 年 4 月 9 日完成注销登记。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款



(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3 个月以内 (含 3 个月)	14,572,303.83	6,409,646.50
3 个月至 1 年	11,393,573.51	4,574,451.57
1 至 2 年	2,210,717.45	225,351.77
2 至 3 年	161,637.77	12,079.65
3 至 4 年	-	486,200.56
4 至 5 年	118,500.00	-
5 年以上	-	-
小 计	28,456,732.56	11,707,730.05
减: 坏账准备	957,741.76	497,981.94
合 计	27,498,990.80	11,209,748.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,456,732.56	100.00%	957,741.76	3.37%	27,498,990.80
其中: 账龄组合	28,456,732.56	100.00%	957,741.76	3.37%	27,498,990.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,456,732.56	100.00%	957,741.76	3.37%	27,498,990.80

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,707,730.05	100.00%	497,981.94	4.25%	11,209,748.11
其中: 账龄组合	11,707,730.05	100.00%	497,981.94	4.25%	11,209,748.11
无风险组合					



类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,707,730.05	100.00%	497,981.94	4.25%	11,209,748.11

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	14,572,303.83	-	
3 个月至 1 年	11,393,573.51	569,678.68	5.00%
1 至 2 年	2,210,717.45	221,071.75	10.00%
2 至 3 年	161,637.77	48,491.33	30.00%
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	118,500.00	118,500.00	100.00%
5 年以上	-	-	
合 计	28,456,732.56	957,741.76	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	6,409,646.50	-	
3 个月至 1 年	4,574,451.57	228,722.58	5.00%
1 至 2 年	225,351.77	22,535.18	10.00%
2 至 3 年	12,079.65	3,623.90	30.00%
3 至 4 年	486,200.56	243,100.28	50.00%
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合 计	11,707,730.05	497,981.94	

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	497,981.94	459,759.82			957,741.76
合 计	497,981.94	459,759.82			957,741.76



(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	214,904.00	283,077.94			497,981.94
合 计	214,904.00	283,077.94			497,981.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款的比例	坏账准备金额
江苏航天信诺信息科技有限公司	3,651,345.91	12.83%	-
杭州金线信息技术有限公司	2,703,498.76	9.50%	152,785.91
江苏金恒信息科技股份有限公司	2,438,000.00	8.57%	-
江苏芯融网络技术研发有限公司	2,057,183.00	7.23%	-
江西省驰吉科技发展有限公司	2,050,000.00	7.20%	-
合 计	12,900,027.67	45.33%	152,785.91

(续)

客户名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款的比例	坏账准备金额
通服智慧物联科技（南京）有限公司	2,106,335.61	17.99%	39,662.59
江苏移动信息系统集成有限公司	1,741,000.00	14.87%	-
江苏有线数据网络有限责任公司	773,490.00	6.61%	-
朴友数据科技（上海）有限公司	752,372.40	6.43%	37,618.62
江苏高速公路联网运营管理有限公司	739,500.00	6.32%	-
合 计	6,112,698.01	52.22%	77,281.21

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 应收账款质押情况

无。

2、其他应收款



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,282,655.12	13,373,205.39
合 计	34,282,655.12	13,373,205.39

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	34,228,195.12	13,365,148.88
1 至 2 年	62,400.00	1,500.00
2 至 3 年	1,500.00	20,000.00
3 至 4 年	-	300.00
4 至 5 年	300.00	-
5 年以上	246,000.00	246,000.00
小 计	34,538,395.12	13,632,948.88
减：坏账准备	255,740.00	259,743.49
合 计	34,282,655.12	13,373,205.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
借款		13,055,308.45
押金及保证金	365,200.00	366,975.00
备用金	221,533.82	134,690.10
往来款	33,888,785.80	49,694.70
社会保险费	62,875.50	26,280.63
小 计	34,538,395.12	13,632,948.88
减：坏账准备	255,740.00	259,743.49
合 计	34,282,655.12	13,373,205.39

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		259,743.49		259,743.49
2023 年 1 月 1 日其他应				



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)	
收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段		259,743.49		259,743.49
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-20,003.49		-20,003.49
本期转回		16,000.00		16,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		255,740.00		255,740.00

(续)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		264,057.21		264,057.21
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段		264,057.21		264,057.21
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-4,313.72		-4,313.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		259,743.49		259,743.49

④坏账准备的情况



类 别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	259,743.49	-20,003.49	16,000.00		255,740.00
合 计	259,743.49	-20,003.49	16,000.00		255,740.00

(续)

类 别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	264,057.21	-4,313.72			259,743.49
合 计	264,057.21	-4,313.72			259,743.49

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
南京长庚安数字科技有限公司	内部往来款	23,333,077.34	1 年以内	67.56%	
北京安思易科技有限公司	内部往来款	7,746,168.09	1 年以内	22.43%	
安思易(南京)信息科技有限公司	内部往来款	2,071,663.37	1 年以内	6.00%	
成都安思易科技有限公司	内部往来款	737,877.00	5 年以上	2.14%	
南京软件园科技发展有限公司	押金	246,000.00	1 年以内	0.71%	246,000.00
合 计	——	34,134,785.80	——	98.84%	246,000.00

(续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	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
南京长庚安数字科技有限公司	内部往来款	5,454,870.05	1 年以内	40.01%	
北京安思易科技有限公司	内部往来款	5,324,782.40	1 年以内	39.06%	
安思易(南京)信息科技有限公司	内部往来款	2,069,524.00	1 年以内	15.18%	
南京软件园科技发展有限公司	保证金	246,000.00	5 年以上	1.80%	246,000.00
成都安思易科技有限公司	内部往来款	206,132.00	1 年以内	1.51%	
合 计	——	13,301,308.45	——	97.56%	246,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00



项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合 计	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安思易（南京）信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京安思易科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
成都安思易科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京长庚安数字科技有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
合 计	7,900,000.00			7,900,000.00		

(续)

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安思易（南京）信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京安思易科技有限公司	1,500,000.00	500,000.00		2,000,000.00		
南京联成网络科技有限公司	1,350,000.00		1,350,000.00			
成都安思易科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
南京长庚安数字科技有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00		
合 计	4,850,000.00	4,400,000.00	1,350,000.00	7,900,000.00		

4、营业收入、营业成本



项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,748,324.96	82,193,284.96	64,667,047.75	27,818,569.76
其他业务	-	-	-	-
合 计	125,748,324.96	82,193,284.96	64,667,047.75	27,818,569.76

(2) 按收入类别进行分类

分类	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、按商品类型分类				
综合信息系统集成	34,534,610.73	30,209,752.34	22,708,423.65	18,244,542.25
安思易产品	79,389,491.40	47,679,495.31	33,815,529.13	4,570,813.35
运管服务	11,824,222.83	4,304,037.31	8,143,094.97	5,003,214.16
合 计	125,748,324.96	82,193,284.96	64,667,047.75	27,818,569.76
2、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	117,503,766.55	78,126,310.84	60,077,637.18	25,268,206.26
在某一时段内转让	8,244,558.41	4,066,974.12	4,589,410.57	2,550,363.50
合 计	125,748,324.96	82,193,284.96	64,667,047.75	27,818,569.76

(3) 履约义务的说明

公司无单项履约义务。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

无。

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,587.96	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,643,000.00	2,386,785.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	93,209.71	278,643.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,772.33	4,189.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小 计	2,608,849.42	2,669,618.75	



项 目	2023 年度	2022 年度	说明
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）	75.00	-4.13	
合 计	2,608,774.42	2,669,622.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

2023 年度报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	扣非后每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	71.61	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60.55	0.42	0.42

（续）

2022 年度报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	扣非后每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-164.63	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-122.08	0.24	0.24

南京联成科技发展股份有限公司

2023年4月30日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、李久华

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

北京中安会计师事务所

姓名: 周楠
 性别: 男
 出生日期: 1982-06-24
 工作单位: 北京中安会计师事务所有限公司
 执业证书编号: 37132510220041713
 执业类别: 审计

周楠

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

事务所
CPA:

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 30 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPA:

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 30 日



北京中安会计师事务所

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

2012年度任职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

2012年度任职资格检查合格

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

1101020173689



姓名: 申鹏鹏
Full name: 申鹏鹏

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1987-03-03
Date of birth: 1987-03-03

工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码: 372323198703033910
Identity card No: 372323198703033910



年度检验/登记
Annual Renewal/Registration

注册会计师
注册会计师

本证书自2020年10月14日起生效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 110001670389

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2020 年 10 月 14 日

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 12 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 12 月 26 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

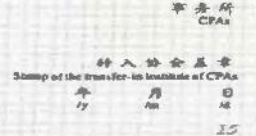
同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 12 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 12 月 26 日