



久信信息

NEEQ: 872318

成都久信信息技术股份有限公司

Chengdu Jiuxin Information Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人任鹏飞、主管会计工作负责人詹幼君及会计机构负责人（会计主管人员）詹幼君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司具有涉密信息系统集成资质证书，业务内容涉及某些信息化业务秘密，同时，公司与供应商签订了保密协议，供应商信息属于商业秘密，因此不宜对外披露。故公司申请了在《2023 年年度报告》中豁免披露前五大供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、久信信息	指	成都久信信息技术股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
中国证券登记结算	指	中国证券登记结算有限责任公司·北京分公司
员工持股计划	指	员工持股计划（草案）
股票定向发行	指	成都久信信息技术股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都久信信息技术股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都久信信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Jiuxin Information Technology Co., Ltd.		
法定代表人	任鹏飞	成立时间	2003 年 1 月 10 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-信息技术咨询服务(I653)-信息技术咨询服务(I6530)		
主要产品与服务项目	信息系统工程监理，信息系统安全测评，软件测试，信息安全风险评估，信息系统工程设计及技术咨询，信息化系统工程造价及评估。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	久信信息	证券代码	872318
挂牌时间	2017 年 12 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集 合 竞 价 交 易 □做市交易	普通股总股本（股）	37,212,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	詹幼君	联系地址	成都市武侯区长华路 19 号万科汇智中心 30 楼 7、8、9、10 号
电话	028-86677012	电子邮箱	398791779@qq.com
传真	028-86677212		
公司办公地址	成都市武侯区长华路 19 号万科汇智中心 30 楼 7、8、9、10 号	邮政编码	610042
公司网址	https://www.cdjxgf.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100743647550B		
注册地址	四川省成都市武侯区长华路 19 号万科汇智中心 30 楼 7、8、9、10 号		
注册资本（元）	37,212,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司系信息工程监理、信息系统安全测评、国内信息化咨询设计领域的独立第三方专业服务机构。本年度之前，信息工程监理为公司第一大业务构成，今年以来，由于政策因素以及公司策略调整，测评业务占比有所上升，成为公司第一大业务构成。

公司一直深耕于信息技术第三方服务领域，致力于业务范围向全国各地延伸，并建立起从信息系统工程规划、建设到验收、运维一体化的服务体系，形成了一整套成熟的、独有的业务模式，以四川为中心，面向全国发展。

公司作为国家级高新技术企业、省级专精特新企业，积极把握信息化建设加速和“新基建”带来的机遇，在云计算、大数据、物联网领域投入更多力量，积极参与项目建设。

公司从事信息化第三方服务，属于软件和信息技术服务业，因此公司的关键资源要素主要体现在经营管理和人才优势等方面，核心技术体现在各项服务的策划和管控。

公司的主要客户群体是具有信息工程建设需求的政府机构、事业单位和大中型企业，目前主要集中在：电子政务、军工、能源安全、水资源管理、教育文化管理、社会保障等领域。公司主要通过参与投标和商务谈判等方式获取合同，目前公司的主要合同均来源于招投标。

目前公司已取得的资质证书有：信息工程监理服务标准贯标证书、涉密信息系统集成资质证书、室内装饰监理资质、网络安全等级保护测评机构推荐证书、CNAS 实验室认可证书、信息技术服务咨询设计标准符合性证书等。通过 ISO9000, ISO14000, ISO45000, ISO20000 及 ISO27000 体系认证，实现五标合一。

报告期内及报告期后至报告披露日，由于国家政策因素以及公司策略调整原因，测评业务占比提升，成为公司第一大业务构成，但公司主营业务未发生本质变化。

报告期内，公司业务正常开展，经营情况良好，完成了公司预定经营目标。

(二) 行业情况

我国软件和信息技术服务业发展进入融合创新、快速迭代的关键期。据中华人民共和国工业和信息化部数据显示，2023 年上半年，全国累计完成软件和信息技术服务业务收入 123258 亿元，同比增长 13.4%。其中，信息技术服务收入 81226 亿元，同比增长 14.7%，高出全行业整体水平 1.3 个百分点，占全行业收入比重为 65.90%；信息安全收入 2232 亿元，同比增长 12.4%。

国家深入实施创新驱动发展战略，先后推出“数字中国”、“制造强国”等战略，致力于形成中国经济增长“新势力”。

自 2021 年起，四川省经济和信息化厅不断开展四川省新型智慧城市试点城市，旨在提炼经验，推动四川数字经济产业与新型智慧城市创新融合发展。

2022 年 10 月，为深入实施创新驱动发展战略，进一步推进高新技术产业发展壮大，四川省印发了《四川省“十四五”高新技术产业发展规划（2021—2025 年）》，根据四川省高新技术产业发展需求，重点围绕电子信息、航空航天、装备制造、先进材料、绿色低碳、生物医药、资源环保、科技服务、技改升级、数字经济 10 个领域，提出 46 个优先发展方向，全面推进高新技术产业科技创新加快发展。

公司属于软件和信息技术服务业，是新一代信息技术产业的重要组成部分，“数字中国”和“智慧城市”建设的到来为公司发展带来巨大机遇，推动公司持续革新升级、经营规模不断增长。公司将始终

秉承“久而不息、信以为本”的经营理念，全力打造高质量技术团队，致力于做最专业的信息化第三方服务商，为社会信息化发展和精神文明建设贡献力量。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	专精特新企业：2021 年 11 月 25 日，根据四川省经济和信息化厅发布的<关于 2021 年四川省“专精特新”中小企业拟认定名单的公示>的公告，公司被认定为“专精特新”企业； 高新技术企业：2021 年 12 月 15 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被认定为四川省 2021 年第二批高新技术企业，证书编号：GR202151002488，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,198,108.72	129,830,766.51	7.22%
毛利率%	48.11%	38.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,226,771.12	27,627,469.18	9.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,049,705.43	26,795,233.35	8.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.26%	41.81%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.31%	40.55%	-
基本每股收益	0.81	0.74	9.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,389,086.77	171,787,807.51	11.99%
负债总计	74,757,982.04	73,751,473.90	1.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,631,104.73	98,036,333.61	19.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	7.38	-57.18%
资产负债率%（母公司）	38.86%	42.93%	-
资产负债率%（合并）	38.86%	42.93%	-
流动比率	2.26	2.02	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,773,178.51	26,353,039.10	-2.20%

应收账款周转率	3.43	3.89	—
存货周转率	7.71	9.23	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.99%	39.69%	—
营业收入增长率%	7.22%	30.81%	—
净利润增长率%	9.41%	82.32%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	90,488,957.93	47.03%	90,259,551.59	52.54%	0.25%
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款	36,767,649.21	19.11%	29,796,656.10	17.35%	23.40%
交易性金融资产	27,177,653.54	14.13%	12,157,971.91	7.08%	123.54%
预付款项	383,334.57	0.20%	546,617.36	0.32%	-29.87%
其他应收款	3,427,523.35	1.78%	7,144,399.96	4.16%	-52.03%
存货	10,157,274.66	5.28%	8,300,573.37	4.83%	22.37%
合同资产	10,801.50	0.01%	-	0.00%	-
长期股权投资	177,113.06	0.09%	214,003.53	0.12%	-17.24%
固定资产	19,610,182.23	10.19%	20,470,840.88	11.92%	-4.20%
使用权资产	102,515.54	0.05%	181,932.31	0.11%	-43.65%
无形资产	1,688,190.17	0.88%	980,558.92	0.57%	72.17%
长期待摊费用	466,513.77	0.24%	-	0.00%	-
递延所得税资产	1,931,377.24	1.00%	1,256,771.78	0.73%	53.68%
应付账款	24,222,257.47	12.59%	29,952,084.23	17.44%	-19.13%
合同负债	37,458,015.72	19.47%	36,133,837.47	21.03%	3.66%
应付职工薪酬	3,796,179.82	1.97%	2,795,909.28	1.63%	35.78%
应交税费	6,377,906.50	3.32%	2,229,456.93	1.30%	186.07%
其他应付款	781,125.51	0.41%	906,594.60	0.53%	-13.84%
其他流动负债	1,864,566.32	0.97%	1,503,843.24	0.88%	23.99%
租赁负债	46,331.98	0.02%	102,200.45	0.06%	-54.67%
递延所得税负债	151,320.25	0.08%	50,985.64	0.03%	196.79%

项目重大变动原因:

1.交易性金融资产：交易性金融资产较上年同期增长 123.54%，主要原因是报告期新增购买银行结构性存款所致。

- 2.其他应收款：其他应收款较上年同期下降 52.03%，主要原因是：（1）报告期内履约保证金到期收回；（2）报告期计提坏账准备金额所致。
- 3.使用权资产：使用权资产较上年同期下降 43.65%，主要原因是公司执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法 对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁， 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。
- 4.无形资产：无形资产较上年同期增长 72.17%，主要原因是报告期增加购买无形资产所致。
- 5.递延所得税资产：递延所得税资产较上年同期增长 53.68%，主要原因是报告期税会差异产生的所得税差异部分。
- 6.应付职工薪酬：应付职工薪酬较上年同期增长 35.78%，公司报告期经营业绩提升使报告期计提奖金增加所致。
- 7.应交税费：报告期较上年同期增长 186.07%，主要原因报告期收入、利润增加致税金随之增加。
- 8.租赁负债：租赁负债较上年同期下降 54.67%，原因同使用权资产一致。
- 9.递延所得税负债：递延所得税负债较上年同期增长 196.79%，主要原因是报告期内定期存款未收期利息收益增加所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	139,198,108.72	—	129,830,766.51	—	7.22%
营业成本	72,235,808.19	51.89%	79,902,184.75	61.54%	-9.59%
毛利率%	48.11%	—	38.46%	—	—
税金及附加	1,103,799.88	0.79%	859,778.50	0.66%	28.38%
销售费用	10,367,762.15	7.45%	5,852,289.70	4.51%	77.16%
管理费用	10,648,065.86	7.65%	7,262,021.47	5.59%	46.63%
研发费用	9,008,110.49	6.47%	5,575,336.07	4.29%	61.57%
财务费用	-1,718,507.63	-1.23%	-564,889.74	-0.44%	-204.22%
其他收益	808,467.20	0.58%	713,702.10	0.55%	13.28%
投资收益	117,626.01	0.08%	306,100.37	0.24%	-61.57%
公允价值变动 收益	315,651.13	0.23%	157,971.91	0.12%	99.81%
信用减值损失	-3,727,864.67	-2.68%	-38,958.04	-0.03%	9,468.92%
资产减值损失	-273,685.35	-0.20%	1,881.43	0.00%	-14,646.67%
营业利润	34,793,264.10	25.00%	32,084,743.53	24.71%	8.44%
营业外收入	206,057.27	0.15%	1.05	0.00%	19,624,401.90%
营业外支出	99,908.92	0.07%	186,552.35	0.14%	46.44%
利润总额	34,899,412.45	25.07%	31,898,192.23	24.57%	9.41%

所得税费用	4,672,641.33	3.36%	4,270,723.05	3.29%	9.41%
净利润	30,226,771.12	21.71%	27,627,469.18	21.28%	9.41%

项目重大变动原因:

- 1.销售费用：报告期较上年同期增长 77.16%，主要原因是：（1）公司持续加大了市场推广力度致市场服务费及差旅费大幅增加；（2）业绩增长致销售人员薪酬水平大幅增长。
- 2.管理费用：报告期较上年同期增长 46.63%，主要原因是：（1）报告期内公司管理人员薪资有大幅度的增长；（2）加大了项目巡检力度，导致差旅费用增加。
- 3.研发费用：报告期内研发费用较去年同期增长 61.57%，增加原因是：报告期内公司加大研发投入力度，增加了四个项目，故研发费用较去年同期有所增长。
- 4.财务费用：报告期较上年同期下降 204.22%，主要原因是报告期存款增加致利息增加所致。
- 5.资产减值损失：报告期内较去年同期增长 14,646.67%，主要原因是报告期内合同履约成本跨期部分未收款所致。
- 6.信用减值损失：报告期较上年同期增长 9468.92%，主要原因是报告期核销部分跨期时间较长的应收账款所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	139,061,044.50	129,693,702.29	7.22%
其他业务收入	137,064.22	137,064.22	0.00%
主营业务成本	72,108,005.551	79,774,371.32	-9.61%
其他业务成本	127,802.64	127,813.43	-0.01%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
监理业务	57,503,219.56	39,289,627.18	31.67%	-15.34%	-19.01%	3.21%
测评业务	73,584,816.00	28,163,577.93	61.73%	34.32%	5.54%	10.52%
咨询设计业务	7,973,008.94	4,654,800.44	41.62%	14.15%	1.72%	7.24%
租赁业务	137,064.22	127,802.64	6.76%	0.00%	-0.01%	0.01%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

按产品分类:

- 1.监理业务：报告期内监理业务较去年同期下降 15.34%，主要原因是：国家政策因素而导致监理业务竞争加剧所致。
- 2.测评业务：报告期内测评业务收入较上年同期增长了 34.32%，是公司在市场方面积极开拓，致承接项目增加，交付率持续增加所致。

3.咨询业务：报告期内咨询设计收入较上年同期增长 14.15%，增长原因是报告期内公司在咨询业务中积极开拓市场，承接项目增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	绵阳市公安局	3,786,155.13	2.72%	否
2	绵阳市大数据中心	2,396,112.37	1.72%	否
3	国能大渡河大数据服务有限公司	2,167,986.00	1.56%	否
4	四川省生态环境科学研究院	1,473,265.19	1.06%	否
5	四川省医疗保障局	1,431,659.91	1.03%	否
合计		11,255,178.60	8.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 3	6,485,227.12	12.79%	否
2	供应商 2	3,433,789.99	6.77%	否
3	供应商 6	3,120,070.95	6.15%	否
4	供应商 5	2,934,790.67	5.79%	否
5	供应商 7	2,394,277.96	4.72%	否
合计		18,368,156.69	36.22%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,773,178.51	26,353,039.10	-2.20%
投资活动产生的现金流量净额	-16,604,924.22	-11,672,967.33	42.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,710,510.00	14,632,770.00	-173.20%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额：报告期较上期同期下降 42.25%，主要原因是报告期购买银行理财产品增加所致；
2. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上期减少 173.20%，主要原因是报告期内实施了权益分派，分派现金金额较上年同期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川辰信聚业信息技术有限公司	参股公司	信息系统技术服务；网络安全服务；建设工程监理、设计；	20,000,000	1,569,070.21	885,565.32	2,360,732.27	-184,452.34

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川辰信聚业信息技术有限公司	与公司从事业务具有一定的关联性	拓展公司的市场范围，帮助公司获取更广阔的资源平台，符合公司经营战略布局，有利于增强公司市场竞争力，加快实现公司经营目标。

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	27,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,008,110.49	5,575,336.07
研发支出占营业收入的比例%	6.47%	4.10%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	0
本科以下	27	25
研发人员合计	30	25
研发人员占员工总量的比例%	15.87%	11.96%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

收入确认	
公司收入主要分为信息系统工程监理、设计咨询和测评三大类，本期的营业收入为 139,198,108.72 元，由于收入类别不同，对控制权转移的判断可能存在偏差，加之收入固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 收入确认政策及金额请参阅财务报表附注“三·19”及“五·29”。	(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2) 获取公司项目台账和合同台账，检查公司在手项目的完整性； (3) 检查主要的销售合同，分析与评估销售收入确认有关的控制权转移时点，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则； (4) 执行分析性复核程序，分析主要项目毛利率的合理性并与可比期间对比，包括年度比较和月度比较分析等，并分析波动原因； (5) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、验收单、监理报告、测评报告、咨询报告及其他合同约定提交的报告、工作成果签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确； (6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核查至支持性文件（监理业务的验收报告及测评、咨询报告签收单日期），以评估销售收入是否计入恰当的会计期间； (7) 向主要监理客户按照项目履约进度确认收入金额及咨询、测评客户按照项目验收或签收情况、应收款项余额、回款金额等进行函证，对回函金额存在重大差异及未回函的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要审计调整。 (8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司无实际控制人的风险	公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但也可能存在决策效率被延缓的风险。 针对上述风险，公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，健全重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的决策表决制度，以降低因无实际控制人造成公司决策延缓的风险。
资质不能持续取得的风险	公司提供信息工程监理、测评、咨询等相关服务需要取得相关部门颁发的资质证书。公司已取得的资质及资格证书有：信息工程监理服务标准贯标证书、室内装饰监理资质、网络安全等级保护测评机构推荐证书、软件造价评估机构服务能力等级证书、CNAS 实验室认可证书、信息技术服务咨询设计标准符合性证书等。目前公司已按规定办理了各项资质的延期或年检，但如果在经营过程中不能满足监管机构的各项要求，则存在资质被吊销或到期后不能继续取得的风险。 针对上述风险，公司在经营过程中，加强业务监管，确保业务开展满足资质的监管要求，并指定专人负责资质的申请、维护和延期工作，保证资质有效期到期后能继续取得，从而确保公司业务的开展不受影响。
市场竞争加剧的风险	公司提供信息化第三方服务，属于软件和信息技术服务业。其中信息工程监理、咨询设计从业门槛较低，市场存在很多小公司，以低价进入市场，导致市场整体价格比率越来越低。网络安全等级保护测评取消了区域限制，很多外省公司加入四川市场竞争，导致本地市场被外地占领了很大一部份。若公司不能及时的调整销售政策及方法，可能导致公司的竞争力降低，经营业绩下滑的风险。 针对上述风险，公司将进行更多项目储备，扩大项目来源，

	加强企业文化建设、提升服务能力、同时加大分公司的建设力度，拓展外省市场，执行立足四川，走向全国的战略方针，增强自身竞争实力。
技术人才流失的风险	公司提供信息化第三方服务，要求相关技术人才不仅要具备较强的专业能力，还要具有丰富的实践经验，具备较强的学习能力，不断跟踪和掌握最新技术，熟悉相关行业标准和业务规范。公司多年精心培养锻炼的技术骨干已然成为公司最重要的核心竞争力。如若出现核心技术骨干大规模流失，公司短时间内很难及时补充替代，公司履约和继续提供服务的能力将受到一定影响，从而对公司可持续发展带来不利影响。 针对此风险，公司将通过建立在当地市场相对富有竞争力的薪酬体系、构建富有凝聚力的企业文化体系，并计划未来择机制定管理层及核心员工持股等多种方式稳定公司核心技术与项目管理团队。
业务管理风险	公司组织架构和管理体系日益完善，积累了丰富的经营管理经验。公司业务将持续扩大，经营规模扩张，公司的组织结构和管理体系将面临更多的市场挑战，内部管理趋于复杂，对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、市场营销能力、内控能力等提出更高的要求。如果公司不能建立与市场相适应的高效管理体系和经营管理团队，则存在影响公司稳定、健康、快速发展的风险。 针对上述风险，公司在完善公司部门组织架构，减少了不必要的内部流程，合理控制管理费用，提高公司管理水平，进一步加强管理的规范化、制度化和科学化建设，依照现代企业管理要求整合和配置企业资源，完善企业内部控制制度，以全面提高公司的综合管理水平。
因技术服务带来的经营和财务风险	尽管信息系统工程分工专业化服务日趋完善，但公司在提供服务的过程中仍需要接受技术服务，如果技术服务商未严格遵循公司服务标准、管理不到位，服务质量或对项目进度的把控等不能满足项目的要求，可能影响工程进度造成经济纠纷，进而可能会对公司的业务产生不利影响。公司现阶段，所有存在技术服务的项目已按照合同按时完成，质量规范亦达到合同标准，公司在报告期内未因技术服务受到相关主管行政机关的行政处罚，与客户不存在任何纠纷或潜在纠纷，公司也未因技术服务引发任何安全事故、质量问题或经济纠纷，未受到行业主管部门的处罚。但若未来工程技术服务出现不规范的情况，公司仍存在一定的潜在风险。 针对该风险，公司已采取规范措施。确保提供技术服务的公司具备相关资质，同时，公司也将加强对技术服务商的监督管理工作，避免因技术服务影响工程进度造成经济纠纷。
应收账款账龄较长导致的回收风险	一方面,公司客户大都是政府、事业单位、大中型企业，其付款审批流程复杂，付款周期较长，是导致公司应收账款账龄相对较长、余额较大的原因之一;另一方面，公司项目周期一般为 1 至 3 年，而客户付款进度往往落后于项目开展进度，如遇

	到项目变更方案，项目周期延长，则公司收款周期更会推迟，因此公司部分应收账款账龄较长、应收账款余额较大，但上述客户群体信用度较高，可靠性较强，因此公司应收账款出现坏账的风险较小。同时，公司也充分考虑了相关风险，严格按照会计政策对应收账款计提了相应的减值损失。但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。 针对该风险，公司一般于签订合同后会收取一定的预收款以补充流动资金。另外，公司也在积极开拓市场，发展新用户，分散应收账款回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	2,063,377.77
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	553,773.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述交易分别为：①向中国工程物理研究院计算机应用研究所提供测评和咨询服务，本年度发生额 553,773.59 元（不含税）；②向四川辰信聚业信息技术有限公司购买技术服务，本年度发生额 2,063,377.77（不含税）。上述交易属于关联交易，按照公司治理规则及公司章程规定，已按章程履行相关的决策程序，该业务是公司业务发展及经营正常所需，价格公允，具备合理性、必要性，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-011	对外投资	投资理财产品	2700.00 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述投资是公司为提高的资金的使用率，增加投资效益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，使用自有闲置资金，购买了低风险、预期收益较好、风险可控的银行理财产品。

上述投资的资金金额为滚动使用，报告期内，公司用于投资理财的金额为 2700.00 万元，未超过经审议的可用于投资理财的资金金额 3,000.00 万元，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 12 日披露的<关于拟使用闲置自有资金购买理财产品>的公告（公告编号：2023-011）。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 10 月 18 日，公司召开了第三届董事会第六次会议，会议审议并通过了《成都久信信息技术股份有限公司员工持股计划（草案）》的议案，并提交 2022 年第三次临时股东大会审议。公司于 2022 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露了《员工持股计划（草案）》的公告（公告编号：2022-034）。

2022 年 11 月 4 日，公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《成都久信信息技术股份有限公司员工持股计划（草案）》的议案。本员工持股计划拟通过持有人共同设立的成都通诚网安企业管理中心（有限合伙）参与公司定向发行并持有公司股票。

2022 年 11 月 22 日，全国股转公司向久信信息下发《关于对成都久信信息技术股份有限公司股票定

向发行无异议的函》（股转函[2022]3482号），同意在册股东任鹏飞、李丽红、刘文勇、谢江陵及员工持股计划成都通诚网安企业管理中心（有限合伙）认购公司股份。本次定向发行募集资金已于2022年12月15日前足额存入成都银行高新支行募集资金专项账户，2022年12月26日，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了川华信验（2022）第0124号验资报告。本次股票定向发行新增股份于2023年1月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，至此，员工持股计划已获得对应股份。

（六）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2017年12月4日	-	挂牌	资金占用承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2017年12月4日	-	挂牌	限售承诺	自愿锁定所持股份，详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2021年10月29日	-	挂牌后自愿限售	限售承诺	公司股东成都福思德信息技术有限公司自愿限售，详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的2021-039号公告	正在履行中
其他	2017年12月4日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他	2017年12月4日	-	挂牌	关于股权转让个人所得税的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2017年12月4日	-	挂牌	关于对租房事项的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2017年12月4日	-	挂牌	关于劳动用工的承诺关于劳动用工的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2023年1月18日	-	发行	限售承诺	详见《股票定向发行说明书(修订稿)》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	2,746,981.52	1.43%	保函保证金
未到期应收利息	货币资金	定期存款利息	728,632.62	0.38%	
总计	-	-	3,475,614.14	1.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限的资金系银行履约保函、银行定期存款利息产生，不会对公司的经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	2,733,216	24.36%	4,919,789	7,653,005	20.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	591,150	5.27%	1,064,070	1,655,220	4.44%
	核心员工	135,935	1.21%	244,683	380,618	1.02%
有限售股份	有限售股份总数	8,486,784	75.64%	21,072,211	29,558,995	79.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,773,450	15.81%	6,115,130	7,888,580	21.20%
	核心员工	395,565	3.53%	1,412,017	1,807,582	4.86%
总股本		11,220,000	-	25,992,000	37,212,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年10月18日，公司召开了第三届董事会第六次会议，会议审议并通过了《成都久信信息技术股份有限公司股票定向发行说明书》、《拟修订<公司章程>》等议案，并提交2022年第三次临时股东大会审议。公司于2022年10月20日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露了《公司章程变更公告》（公告编号：2022-037）等相关公告。公司注册资本拟由1122万元变更为1329万元。2022年11月4日，公司召开了2022年第三次临时股东大会，会议审议并通过了《成都久信信息技术股份有限公司股票定向发行说明书》、《拟修订<公司章程>》等议案；公司于2022年11月7日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露了《公司章程》（公告编号：2022-041）等相关公

告。新增股份于 2023 年 1 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2023 年 5 月 5 日，公司 2023 年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配预案》的议案，以总股本 1,329 万股为基数，向全体股东每 10 股派 8.00 元人民币现金红利（含税），共计派发 1063.20 万元人民币（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股，共计转股 2,392.20 万股，不实施送股。2023 年 5 月 22 日，公司股份变更为 3,721.20 万股。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	成都万凯信息技术有限公司	4,267,300	7,681,140	11,948,440	32.11%	9,875,191	2,073,249	0	0
2	四川科学城锐锋集团有限责任公司	4,080,000	7,344,000	11,424,000	30.70%	8,111,040	3,312,960	0	0
3	任朋飞	1,347,500	3,685,500	5,033,000	13.53%	4,089,750	943,250	0	0
4	成都通诚网安企业管理中心（有限合伙）	0	2,716,000	2,716,000	7.30%	2,716,000	0	0	0
5	李丽红	429,500	1,893,100	2,322,600	6.24%	2,021,950	300,650	0	0
6	刘文勇	455,000	959,000	1,414,000	3.80%	1,095,500	318,500	0	0
7	成都福思德信息技术有限公司	427,712	769,682	1,197,394	3.22%	659,022	538,372	0	0
8	谢江陵	76,500	697,700	774,200	2.08%	712,082	62,118	0	0
9	王海蓉	132,600	238,680	371,280	1.00%	278,460	92,820	0	0
10	刘晓熙	3,888	6,998	10,886	0.03%	0	10,886	0	0
合计		11,220,000	25,991,800	37,211,800	100.00%	29,558,995	7,652,805	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

（一）公司无控股股东和实际控制人。

（二）公司第一大股东成都万凯信息技术有限公司持股比例为 32.11%，第二大股东四川科学城锐锋集团有限责任公司持股比例为 30.70%，

第三大股东任朋飞持股比例为 13.53%，其余 9 名股东合计持股比例为 23.66%。各股东之间不存在关联关系或者其他一致行动关系。公司不存在控股股东。

（三）由于公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和做出实质影响。公司不存在实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
成都久信信息技术股份有限公司股票定向发行	2022 年 12 月 28 日	20,286,000.00	10,170,746.73	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司已使用募集资金 10,170,746.73 元，其中支付技术服务 5,057,190.80 元、支付工资 4,961,355.93 元、支付中介费 152,000.00 元、支付手续费 200.00 元；利息收入 56,168.88 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 5 日	8.00	0	18
合计	8.00	0	18

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司已于 2023 年 5 月 22 日完成 2022 年度利润分配。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司相关资质及能力认证如下：

序号	资质名称	证书编号	发证日期	有效期	发证机关
1	信息系统工程监理服务标准贯标证书	T/CEEAJC-5100 20210042	2021年5月6日	2027年6月30日	中国电子企业协会
2	室内装饰监理乙级资质证书	JL0223003	2015年9月22日	2024年12月31日	中国室内装饰协会
3	网络安全等级测评与检测评估机构服务认证证书	DJCP20115101 39	2017年3月	2024年11月17日	国家网络安全等级保护工作协调小组办公室
4	CNAS 实验室认可证书	CNAS L7703	2019年1月8日	2025年1月7日	中国合格评定国家认可委员会
5	检验检测机构资质认定证书	222309011395	2016年8月18日	2028年10月7日	四川省市场监督管理局
6	质量管理体系认证证书	00318Q30533R 4M	2015年10月22日	2024年10月21日	上海质量体系审核中心
7	职业健康安全管理体系认证证书	01916S10538R 0M	2016年11月25日	2024年10月21日	上海质量体系审核中心
8	环境管理体系认证证书	01916E10537R 0M	2016年11月25日	2024年10月21日	上海质量体系审核中心
9	信息安全管理体系认证证书 27000	00317I20030R0 M	2017年8月18日	2026年8月15日	上海质量体系审核中心
10	信息技术服务管理体系认证证书 20000	00317IT10006R 0MD-0104G-03 01I-0303	2017年8月18日	2026年8月15日	上海质量体系审核中心
11	信息技术服务标准符合性证书-ITSS	ITSS-ZX-510020 190006	2019年5月22日	2025年5月21日	中国电子工业标准化技术协会
12	软件造价评估机构服务能力等级证书	BSCEA-PGJG20 201208001	2020年12月8日	2026年12月7日	北京软件造价评估技术创新联盟
13	信息安全服务资质认证证书-风险评估	CCRC-2021-ISV- RA-1166	2021年1月19日	2025年5月26日	中国网络安全审查技术与认证中心
14	工程咨询单位乙级资信证书	915101007436 47550B-21zyy2 1	2022年1月29日	2025年1月28日	四川省工程咨询协会

15	工程监理资质证书	E251004059	2022年5月6日	2027年5月6日	四川省住房和城乡建设厅
16	CNAS 检验机构认可证书	CNASIB1007	2022年10月19日	2028年10月18日	中国合格评定国家认可委员会

注：公司具有相关涉密资质，由于保密要求等特殊原因无法公开披露，在此予以特别提示。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

截至报告披露日，公司拥有软件著作权 41 项、原创漏洞证明 54 项，其中报告期及报告期后至报告披露日，软著著作权 14 项、原创漏洞 32 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司对现有的软件著作权通过缴纳登记费用等方式维持权利的有效性，对与新研发、产生的专有技术，通过积极申请软件著作权等方式进行知识产权保护，报告期内，公司的知识产权保护措施无重大不利变动情况。

报告期内未发生知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司在自研软件活动过程中，采用基于各业务部门、围绕主体业务、提出研发需求、单独组织实施的研发模式。这种研发模式充分发挥了各部门的专业性和主动性，确保了自研软件的研发工作能够紧密围绕实际需求展开，有效提升研发效率和质量。

公司开展自研软件过程中，设立了多个研发小组，每个小组负责对接一个或多个部门，深入了解其业务特点和安全需求。各部门根据自身业务特点，提出具体的研发需求，包括功能需求、性能要求、安全标准等。研发小组则根据这些需求，制定详细的研发计划和方案，并组织实施。

在研发过程中，各部门与研发小组保持密切的沟通 and 协作，确保研发工作能够按照既定的方向和目标推进。同时，我们也注重跨部门之间的交流和合作，共享研发资源和经验，避免重复劳动和资源浪费。

这种研发模式具有以下优势：首先，它确保了研发工作与实际需求紧密结合，避免了因需求不明确或偏离实际而导致的研发失败或资源浪费；其次，它充分发挥了各部门的主动性和专业性，使得每个部门都能够参与到研发过程中，提升研发工作的质量和效率；最后，它促进了跨部门之间的交流和合作，有助于形成公司内部的知识共享和协同创新氛围。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	移动应用安全检测平台	3,733,355.17	8,102,549.31

2	密码应用安全检测应用平台	2,005,897.20	2,005,897.20
3	项目预决算系统	1,733,776.75	1,733,776.75
4	企业数字化管理系统开发项目	600,304.48	1,675,787.35
5	渗透测试工具集平台	547,813.38	547,813.38
合计		8,621,146.98	14,065,823.99

研发项目分析：

1、移动应用安全检测平台研究项目

本次自研开发的移动应用安全检测平台，提供全面、移动应用安全检测服务。该平台的目标是帮助用户及时发现并修复安全漏洞，提升移动应用的安全性。平台具备自动化扫描、定制化扫描、漏洞管理、报告生成、实时监控、统计分析、用户管理以及日志记录等功能。研发移动应用安全检测平台，不仅是为了应对外部（社会）的信息安全挑战、保障用户信息安全、提高应用质量，同时也对提高我单位在该领域技术储备、利益和发展息息相关。

2、密码应用安全检测应用平台研究项目

公司自研发的密码应用安全检测应用平台，是一个集成多种密码应用安全检测功能的综合性平台，可以满足各类型用户的需求。平台具有强大的架构和丰富的功能，可以方便地进行各种操作。核心功能包括：常规功能、系统功能、电子签章系统功能、协同签名系统功能等。

3、预决算管理系统

通过对公司预决算管理系统的建设，有助于公司整合和优化业务处理模块，实现预算编报、指标管理、出纳管理等信息的动态跟踪，实现资金流动的规范化。同时通过建立统一的财务数据体系，为公司的财务管理工作提供科学、可靠的数据支撑，实现数据的“智慧+”的科学利用新机制，提升数据价值的有效利用率。同时可以及时准确的掌握财务收支情况，并可实时追溯资金的来源、去向和运行状况。从而科学的保证资金的安全运行。

4、企业数字化管理系统开发项目

“久信企业数字化管理系统”旨在为企业建立数字化转型的管理系统。系统在对企业数字化转型达成共识的基础上，通过科学的设计，将其企业数字化分为两个层面的项目、财务，以及项目实施过程有效的结合在一起的项目管理体系，将企业数字化管理转化为具体行动，创造企业的执行力，构建企业的竞争优势。系统通过将数字化分成两个不同层面的运作目标，并依此分别设计适量的项目管理目标，为企业提供有效运作所必需的各种信息，克服信息的庞杂性和不对称性，更利于对企业的项目执行进行全面系统的监控，促进企业数字化远景目标达成。系统透过不同的层面，将比较抽象、难以表达的公司数字化转型用简单明了的语言表达出来，使每个人“由旁观者变成主人”，使每个部门和各个岗位的目标同企业的数字化转型目标达成一致，共同为企业数字化转型的实现而努力。

5、渗透测试工具集平台研究项目

公司构建渗透测试工具集平台可实现渗透测试全过程可视化、标准化、一体化、规范化，同时能快速、高效整合渗透测试工具并形成更强大、更完善的工具集和、武器库，更快提升渗透测试人员的渗透测试能力、效率、效果和价值，为企业快速、有效、全面的安全隐患解决方案，为全国网络安全保驾护航。透测试工具集平台目前完成了飞鸟靶场搭建，靶场涉及 9 个工具的使用，通过不断优化、升级渗透测试工具集平台，不断收集、使用渗透测试工具，提升渗透测试人员的能力、效率和价值，为企业快速筛选更优质的专业人才服务。

报告期内，公司前五大研发项目中，渗透测试工具集平台研究项目、密码应用安全检测应用平台研究项目尚在进行中，其余三大研发项目已结项。公司实际发生的研发投入金额为 9,008,110.49 元，占营业收入的比例为 6.48%。

四、 业务模式

公司属于软件和信息技术服务行业，客户涉及政府机构、事业单位和大中型企业等。公司通过招投标方式和直接委托方式签订合同，为客户提供信息化技术服务，根据客户信息化建设的需要，提供覆盖从咨询规划到项目建设监理，再到协助等级保护定级、等级保护测评及风险评估、软件测试、运维期间的监理与咨询服务、安全运营服务等信息化全生命周期服务。具体内容详见本报告【第二节 会计数据、经营情况和管理层分析】-【一、业务概要】-【商业模式与经营计划实现情况】。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨永辉	董事	男	1973年4月	2021年10月29日	2023年1月6日	0	0	0	0%
任鹏飞	董事、总经理	男	1972年1月	2021年10月29日	2024年10月28日	1,347,500	3,685,500	5,033,000	13.53%
任鹏飞	董事长	男	1972年1月	2022年12月15日	2024年10月28日	1,347,500	3,685,500	5,033,000	13.53%
田忠	董事	男	1968年12月	2023年1月6日	2024年10月28日	0	0	0	0%
李丽红	董事、副总经理	女	1980年4月	2021年10月29日	2024年10月28日	429,500	1,893,100	2,322,600	6.24%
刘文勇	董事、副总经理	男	1979年5月	2021年10月29日	2024年10月28日	455,000	959,000	1,414,000	3.80%
王海蓉	董事	女	1971年1月	2021年10月29日	2024年10月28日	132,600	238,680	371,280	1.00%
王蕾	监事	女	1974年4月	2021年10月29日	2024年10月28日	0	0	0	0%
苏平	监事会主席	女	1971年4月	2021年10月29日	2024年10月28日	0	0	0	0%
谢忠慧	职工监事	女	1972年12月	2021年10月29日	2024年10月28日	0	0	0	0%
詹幼君	财务总监、董事会秘书	女	1980年9月	2021年10月29日	2024年10月28日	0	0	0	0%
朱光剑	副总经理	男	1983年9月	2021年10月29日	2024年10月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事田忠系股东四川科学城锐锋集团有限责任公司总经理；
- 2、公司监事会主席苏平系股东成都万凯信息技术有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；
- 3、公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系；
- 4、公司不存在控股股东和实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨永辉	董事	离任	无	辞职
田忠	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

田忠先生，男，1968年12月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于北京理工大学飞行器工程系导弹总体设计专业，本科学历。
1997年10月至2014年10月就职于中国工程物理研究院保卫保密部。
2014年10月至2022年10月就职于中国工程物理研究院计算机应用研究所任副总工程师。
2016年3月至今就职于四川中锐信息技术有限公司任总经理。
2022年11月至今就职于四川科学城锐锋集团有限责任公司任总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
行政人员	8	2	2	8
财务人员	5	0	0	5
销售人员	26	10	4	32
技术人员	142	29	15	156
员工总计	189	41	21	209

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	151	165
专科	35	41
专科以下	0	0
员工总计	189	209

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范

性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划：公司十分重视人才的培养，也不断为员工提供可持续发展的机会，制定相应培训计划，帮助全体员工提高自身的专业知识和技能。新员工入职后，公司会对其进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；对在职员工，公司会不定期进行业务及管理技能培训，制定有针对性的培训计划。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘文勇	无变动	董事、副总经理	455,000	959,000	1,414,000
谢江陵	无变动	员工	76,500	0	774,200
卓涛	无变动	员工	0	0	0
李波	无变动	员工	0	0	0
李超飞	无变动	员工	0	0	0
宋萍	无变动	员工	0	0	0
方勇	无变动	员工	0	0	0
王泓程	无变动	员工	0	0	0
薛飞	无变动	员工	0	0	0
张傑	无变动	员工	0	0	0
任重	无变动	员工	0	0	0
杨沁晓	无变动	员工	0	0	0
钱平	离职	员工	0	0	0
徐翀	无变动	员工	0	0	0
郭亮	无变动	员工	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工钱平离职，该变动不会对公司经营产生影响。

三、公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司修订了《公司章程》。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主要从事信息系统工程监理，信息系统工程设计及技术咨询，信息系统安全测评等业务，公司拥有独立的决策和执行机构，建立了独立的经营层，下设营销中心、咨询中心、测试中心、监理中心、办公室等部门，有独立的经营场所，能够独立地对外签订合同并进行采购、提供技术服务。

（二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，久信有限的资产和人员全部进入股份公司。公司拥有独立的与其经营有关的业务体系及相关资产。公司合法拥有与经营有关的设备等资产的所有权，该等资产由公司独立拥有，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定选举、聘任产生，不存在股东超越董事会和股东大会作出人事任免的情形。

（四）机构独立

公司按照法律、法规及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，制定了相关议事规则，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。

（五）财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与持股5%以上股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法办理税务登记，并独立进行纳税申报和缴纳税款，与股东单位无混同纳税现象，不存在持股5%以上股东干预本公司资金运

用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	川华信审(2024)第 0557 号		
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	泸州市江阳中路 28 号楼三单元 2 号楼		
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王映国 4 年	余小龙 4 年	姜均 4 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	4 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	12		

审计报告

川华信审(2024)第 0557 号

成都久信信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都久信信息技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
收入确认	
公司收入主要分为信息系统工程监理、设计咨询和测评三大类，本期的营业收入为 139,198,108.72 元，由于收入类别不同，对控制权转移的判断可能存在偏差，加之收	(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2) 获取公司项目台账和合同台账，检查公司在手项目的完整性； (3) 检查主要的销售合同，分析与评估销售收入确认有关的控

入固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 收入确认政策及金额请参阅财务报表附注“三•19”及“五•29”。	制权转移时点，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则； (4) 执行分析性复核程序，分析主要项目毛利率的合理性并与可比期间对比，包括年度比较和月度比较分析等，并分析波动原因； (5) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、验收单、监理报告、测评报告、咨询报告及其他合同约定提交的报告、工作成果签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确； (6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核查至支持性文件（监理业务的验收报告及测评、咨询报告签收单日期），以评估销售收入是否计入恰当的会计期间； (7) 向主要监理客户按照项目履约进度确认收入金额及咨询、测评客户按照项目验收或签收情况、应收款项余额、回款金额等进行函证，对回函金额存在重大差异及未回函的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要审计调整。 (8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。
四、其他信息 贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 五、管理层和治理层对财务报表的责任 贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督贵公司的财务报告过程。 六、注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。 在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作： (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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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。

四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月十二日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	90,488,957.93	90,259,551.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	27,177,653.54	12,157,971.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	36,767,649.21	29,796,656.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	383,334.57	546,617.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,427,523.35	7,144,399.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,157,274.66	8,300,573.37
合同资产	五、7	10,801.50	-

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	-	477,929.80
流动资产合计		168,413,194.76	148,683,700.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	177,113.06	214,003.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	19,610,182.23	20,470,840.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	102,515.54	181,932.31
无形资产	五、12	1,688,190.17	980,558.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	466,513.77	-
递延所得税资产	五、14	1,931,377.24	1,256,771.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,975,892.01	23,104,107.42
资产总计		192,389,086.77	171,787,807.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	24,222,257.47	29,952,084.23
预收款项		-	-
合同负债	五、17	37,458,015.72	36,133,837.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	3,796,179.82	2,795,909.28
应交税费	五、19	6,377,906.50	2,229,456.93
其他应付款	五、20	781,125.51	906,594.60

其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	60,278.47	76,562.06
其他流动负债	五、22	1,864,566.32	1,503,843.24
流动负债合计		74,560,329.81	73,598,287.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	46,331.98	102,200.45
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		151,320.25	50,985.64
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		197,652.23	153,186.09
负债合计		74,757,982.04	73,751,473.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	37,212,000.00	13,290,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	1,165,781.42	25,087,781.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、26	200,000.00	200,000.00
盈余公积	五、27	11,021,026.86	7,998,349.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	68,032,296.45	51,460,202.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		117,631,104.73	98,036,333.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		117,631,104.73	98,036,333.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,389,086.77	171,787,807.51

法定代表人：任朋飞

主管会计工作负责人：詹幼君

会计机构负责人：詹幼君

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		139,198,108.72	129,830,766.51
其中：营业收入	五、29	139,198,108.72	129,830,766.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,645,038.94	98,886,720.75
其中：营业成本	五、29	72,235,808.19	79,902,184.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,103,799.88	859,778.50
销售费用	五、31	10,367,762.15	5,852,289.70
管理费用	五、32	10,648,065.86	7,262,021.47
研发费用	五、33	9,008,110.49	5,575,336.07
财务费用	五、34	-1,718,507.63	-564,889.74
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,745,976.26	578,624.87
加：其他收益	五、35	808,467.20	713,702.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	117,626.01	306,100.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-36,890.47	14,003.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	315,651.13	157,971.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,727,864.67	-38,958.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-273,685.35	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	1,881.43

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,793,264.10	32,084,743.53
加：营业外收入	五、40	206,057.27	1.05
减：营业外支出	五、41	99,908.92	186,552.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,899,412.45	31,898,192.23
减：所得税费用	五、42	4,672,641.33	4,270,723.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,226,771.12	27,627,469.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,226,771.12	27,627,469.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		30,226,771.12	27,627,469.18
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,226,771.12	27,627,469.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.81	0.74
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.74

法定代表人：任鹏飞

主管会计工作负责人：詹幼君

会计机构负责人：詹幼君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,384,099.67	124,342,219.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、(1)	2,206,111.96	1,243,445.29
经营活动现金流入小计		144,590,211.63	125,585,665.15
购买商品、接受劳务支付的现金		62,413,749.74	56,752,318.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,859,730.20	29,009,376.39

支付的各项税费		10,278,520.63	8,904,135.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、(2)	11,265,032.55	4,566,795.25
经营活动现金流出小计		118,817,033.12	99,232,626.05
经营活动产生的现金流量净额		25,773,178.51	26,353,039.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		450,485.98	292,096.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,450,485.98	292,096.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,055,410.20	6,765,064.17
投资支付的现金	五、43、(5)	20,000,000.00	5,200,000.00
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	五、43、(5)	22,055,410.20	11,965,064.17
投资活动产生的现金流量净额		-16,604,924.22	-11,672,967.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,286,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,286,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,632,000.00	5,610,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43、(3)	78,510.00	43,230.00
筹资活动现金流出小计		10,710,510.00	5,653,230.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,710,510.00	14,632,770.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,542,255.71	29,312,841.77
加：期初现金及现金等价物余额		88,555,599.50	59,242,757.73
六、期末现金及现金等价物余额		87,013,343.79	88,555,599.50

法定代表人：任朋飞

主管会计工作负责人：詹幼君

会计机构负责人：詹幼君

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,290,000.00				25,087,781.42			200,000.00	7,998,349.75		51,460,202.44		98,036,333.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-						-		
前期差错更正	-	-	-	-	-						-		
同一控制下企业合并													
其他	-	-	-	-	-								
二、本年期初余额	13,290,000.00				25,087,781.42			200,000.00	7,998,349.75		51,460,202.44		98,036,333.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,922,000.00	-	-	-	-23,922,000.00				3,022,677.11		16,572,094.01	-	19,594,771.12
（一）综合收益总额											30,226,771.12		30,226,771.12
（二）所有者投入和减少资本	-				-								
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-								
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-								

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-							
4. 其他	-	-	-	-	-							
（三）利润分配	-							3,022,677.11	-13,654,677.11		-10,632,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-			3,022,677.11	-3,022,677.11		-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-				-		-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-				-10,632,000.00		-10,632,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-							
（四）所有者权益内部结转	23,922,000.00				-23,922,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,922,000.00				-23,922,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	-	-	-	-								
四、本年年末余额	37,212,000.00				1,165,781.42		200,000.00	11,021,026.86	68,032,296.45		117,631,104.73	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,220,000.00				6,871,781.42				5,235,602.83	-	32,205,480.18	-	55,532,864.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,220,000.00				6,871,781.42			-	5,235,602.83	-	32,205,480.18	-	55,532,864.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,070,000.00				18,216,000.00			200,000.00	2,762,746.92	-	19,254,722.26	-	42,503,469.18
（一）综合收益总额											27,627,469.18		27,627,469.18
（二）所有者投入和减少资本	2,070,000.00				18,216,000.00						-	-	20,286,000.00
1. 股东投入的普通股	2,070,000.00				18,216,000.00						-	-	20,286,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								2,762,746.92	-	-8,372,746.92	-	-5,610,000.00	
1. 提取盈余公积								2,762,746.92	-	-2,762,746.92	-	-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-	-	-5,610,000.00	-	-5,610,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							200,000.00					200,000.00	
1. 本期提取							200,000.00					200,000.00	
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	13,290,000.00				25,087,781.42		200,000.00	7,998,349.75	-	51,460,202.44	-	98,036,333.61	

法定代表人：任朋飞

主管会计工作负责人：詹幼君

会计机构负责人：詹幼君

财务报表附注

一、公司基本情况

成都久信信息技术股份有限公司，统一社会信用代码号：91510100743647550B，住所：成都市武侯区长华路19号万科汇智中心30楼7、8、9、10号，公司类型：其他股份有限公司（非上市）。经营范围：信息技术咨询服务；互联网安全服务；网络技术服务；企业管理咨询。（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：检验检测服务。

法定代表人：任朋飞

注册资本：3,721.2万(元)。

经营期限：2003年1月10日至永久。

报告期内本公司主要从事信息系统工程监理、信息系统测评和信息系统工程设计咨询。

本财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 12 日批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-12 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
需按照单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 50 万元人民币及以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额 50 万元人民币及以上
重要的应收款项核销	单项金额 50 万元人民币及以上

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并财务报表抵销事项，合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

合并取得子公司会计处理，对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

处置子公司的会计处理，在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

（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。

（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消

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。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（7）金融资产的减值

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金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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。信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同，如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予以单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
---------	-------------

应收票据	公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为：银行承兑汇票、商业承兑汇票。确定组合的依据分别为银行承兑汇票的承兑人为信用风险较小的银行；商业承兑汇票根据承兑人的信用风险划分，与应收账款划分相同。 应收票据-银行承兑汇票的预期信用损失率确定为 0%。如果有客观证据表明某项应收票据-银行承兑汇票已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。
应收账款	无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。 当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
其他应收款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

9、存货

（1）存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，本公司存货主要包括合同履约成本，系已开工但尚未验收交付项目发生的相关成本。

（2）计量方法

存货按取得时的实际成本计量，存货日常核算采用实际成本核算。低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存实行永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见附注三.8（7）金融资产减值损失的确
定方法相关内容。

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

本公司在向客户转让商品或服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

11、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

重大影响，重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	0.00	33.33

电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
------	-------	---	------	-------

其中已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表

日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利为包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

(1) 本公司的收入主要来源于如下业务类型：信息工程监理、信息系统工程设计及技术咨询、软件及信息系统测评。

(2) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①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；②客户能够控制本公司履约过程中未完工的商品或服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(3) 交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(4) 本公司的信息工程监理业务，采用投入法，按照履约进度在合同期内确认收入，当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司的信息系统工程设计及技术咨询、软件及信息系统测评业务在合同履约完成时，一次性确认收入。

20、合同成本

合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本），预期能够收回的，确认为一项资产，若该项资产摊销期限不超过一年，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。本公司合同履约成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

①该成本与当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

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

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。本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能

取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额计入当期递延所得税费用。

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。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

（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：是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产的计价方法：使用权资产本公司按照成本进行初始计量。该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C 本公司发生的初始直接费用；D 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产的后续计量：在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量；本公司参照固定资产的有关折旧规定，对使用权资产计提折旧；本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照资产减值准则的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率；增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照选定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；D 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；E 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产：

本公司对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人的经营租赁业务，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行新会计准则或准则解释等涉及调整当年年初的财务报表，具体影响列示如下：

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	1,229,957.40	1,256,771.78	26,814.38
递延所得税负债	23,695.79	50,985.64	27,289.85
盈余公积	7,998,397.30	7,998,349.75	-47.55
未分配利润	51,460,630.36	51,460,202.44	-427.92
股东权益合计	98,036,809.08	98,036,333.61	-475.47
负债和股东权益总计	171,760,993.13	171,787,807.51	26,814.38

利润表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度追溯调整前	2022 年度追溯调整后	调整数
所得税费用	4,270,247.58	4,270,723.05	475.47
净利润	27,627,944.65	27,627,469.18	-475.47

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的原因及合理性	审批程序	开始适用的时点	备注
随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，应收款项的信用风险特征也随之不断变化，公司将不断加强对应收款项的风险管理。根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更加合理反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，公司对应收款项预期信用损失进行了复核。为了更加公允地反映公司应收款项历史回收情况，并对目前经营环境及市场状况，拟对应收账款、其他应收款预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。	第三届董事会第十一次会议决议》	2023 年 1 月 1 日	变更后会计估计内容详见附注三.8(7)金融资产减值的确 定方法相关内容

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠政策：

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2021 年第 23 号）以及 2015 年 3 月 28 日成都市武侯区国家税务局出具的企业所得税优惠事项备案表，本公司符合西部大开发战略相关税收减免条件，自 2022 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日减征企业所得税，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 增值税加计抵减政策：

依据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），本企业增值税适用加计抵减事项。

(3) 公司符合《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）相关规定：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、财务报表项目注释

金额单位：人民币元；期末余额指 2023 年 12 月 31 日；期初余额指 2023 年 1 月 1 日；本期发生额指 2023 年 1-12 月；上期发生额指 2022 年 1-12 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	64,894.43	69,748.48
银行存款	86,948,449.36	88,485,851.02

其他货币资金	2,746,981.52	1,703,952.09
未到期应收利息	728,632.62	
合 计	90,488,957.93	90,259,551.59

注：其他货币资金 2,746,981.52 元，全部系银行履约保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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：	27,177,653.54	12,157,971.91
其中：结构性存款	27,177,653.54	12,157,971.91
合 计	27,177,653.54	12,157,971.91

3、应收账款

(1)、按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,583,135.93	22,461,833.34
1—2 年	6,204,273.77	3,208,407.93
2—3 年	1,144,581.92	4,792,585.47
3—4 年	2,170,517.22	1,955,118.12
4—5 年	1,216,788.7	979,333.57
5 年以上	1,969,806.54	4,465,997.65
小 计	43,289,104.08	37,863,276.08
减：坏账准备	6,521,454.87	8,066,619.98
合 计	36,767,649.21	29,796,656.10

(2)、应收账款按种类列示如下

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例(%)	
按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					
账龄组合	43,289,104.08	100.00	6,521,454.87	15.06	36,767,649.21
合计	43,289,104.08	100.00	6,521,454.87	15.06	36,767,649.21

(续上表):

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计 提 比 例(%)	
按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					
账龄组合	37,863,276.08	100.00	8,066,619.98	21.30	29,796,656.10
合计	37,863,276.08	100.00	8,066,619.98	21.30	29,796,656.10

1)、按单项计提坏账准备的应收账款

无。

2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账比 例 (%)		金额	坏账比例 (%)	
1年以内	30,583,135.93	5.00	1,529,156.80	22,461,833.34	6.42	1,442,049.70
1-2年	6,204,273.77	10.00	620,427.38	3,208,407.93	15.70	503,720.05
2-3年	1,144,581.92	30.00	343,374.58	4,792,585.47	24.87	1,191,916.01
3-4年	2,170,517.22	50.00	1,085,258.61	1,955,118.12	36.62	715,964.26
4-5年	1,216,788.70	80.00	973,430.96	979,333.57	49.97	489,350.92
5年以上	1,969,806.54	100.00	1,969,806.54	4,465,997.65	83.38	3,723,619.04
合 计	43,289,104.08		6,521,454.87	37,863,276.08		8,066,619.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	8,066,619.98	1,798,940.07		3,344,105.18	6,521,454.87

(4) 本期重要的应收款项核销

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	项目款	568,500.00	预计无法收回	否
合计		568,500.00		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

序号	债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
1	成都经开园区投资有限公司	1,213,260.00		1,213,260.00	2.80	60,663.00
2	四川川西数据产业有限公司	1,184,800.00		1,184,800.00	2.74	95,961.96
3	阆中城市公共服务有限公司	910,000.00		910,000.00	2.10	68,300.00
4	资阳数智科技有限公司	676,256.20		676,256.20	1.56	33,812.81
5	绵阳市公安局	642,000.03		642,000.03	1.48	32,100.00
	合 计	4,626,316.23		4,626,316.23		290,837.77

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	354,933.83	92.59	466,329.86	85.31
1-2 年	8,400.74	2.19	60,287.50	11.03
2-3 年				

3 年以上	20,000.00	5.22	20,000.00	3.66
合计	383,334.57	100.00	546,617.36	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

序号	债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备	账龄
1	成都中铁恒信投资有限公司	60,000.00	15.65		1 年以内
2	成都瑞星家具有限公司	40,000.00	10.43		1 年以内
3	公安部第三研究所	30,000.00	7.83		1 年以内
4	西南联合产权交易所有限责任公司广安分所	21,249.00	5.54		1 年以内
5	成都合前科技有限公司	20,000.00	5.22		5 年以上
合 计		171,249.00	44.67		

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,427,523.35	7,144,399.96
合计	3,427,523.35	7,144,399.96

(1)、其他应收款情况

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,813,932.14	2,618,429.43
1—2 年	945,620.82	1,510,532.58
2—3 年	774,314.00	914,721.23
3—4 年	435,226.01	658,478.29
4—5 年	346,815.63	272,880.34
5 年以上	1,086,721.66	1,302,454.14
小 计	5,402,630.26	7,277,496.01
减: 坏账准备	1,975,106.91	133,096.05
合 计	3,427,523.35	7,144,399.96

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项					
其中：账龄组合	4,898,906.39	90.68	1,975,106.91	40.32	2,923,799.48
其他组合	503,723.87	9.32			503,723.87
合 计	5,402,630.26	100.00	1,975,106.91	36.56	3,427,523.35

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项					
其中：账龄组合	893,796.10	12.28	133,096.05	14.89	760,700.05
其他组合	6,383,699.91	87.72			6,383,699.91
合 计	7,277,496.01	100.00	133,096.05	1.83	7,144,399.96

3) 按款项性质披露其他应收款

项目	期末余额	期初余额
合同履约保证金	4,157,701.24	6,026,983.16
投标保证金及押金	492,905.87	717,688.88
职工备用金及社保款项	503,723.87	356,716.75
单位往来	246,415.00	
其他	1,884.28	176,107.22
合 计	5,402,630.26	7,277,496.01

4) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失	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)	合计
期初余额		133,096.05		133,096.05
期初余额在本期				
—转入第一阶段	133,096.05	-133,096.05		
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,842,010.86		86,913.74	1,928,924.60
本期转回				
本期转销				
本期核销			86,913.74	86,913.74
其他变动				
期末余额	1,975,106.91			1,975,106.91

本期计提坏账金额为 1,928,924.60 元，本期核销的其他应收款金额 86,913.74 元。

5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款的比例 (%)	坏账准备 期末余额
四川九州仁恒信息技术有限公司	否	单位往来款项	244,415.00	1 年以内	4.52	12,220.75
四川省医疗保障局	否	履约保证金	182,050.00	1-2 年及 2-3 年	3.37	33,805.00
凉山彝族自治州公安局	否	履约保证金	172,500.00	1 年以内	3.19	8,625.00
广元市卫生和计划生育委员会	否	履约保证金	159,600.00	5 年以上	2.95	159,600.00

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款的比例 (%)	坏账准备 期末余额
德阳城市智慧之心 信息技术有限公司	否	履约保 证金	139,400.00	1-2 年	2.58	13,940.00
合计			897,965.00		16.61	228,190.75

6、存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
合 同 履 约成本	10,430,391.51	273,116.85	10,157,274.66	8,300,573.37		8,300,573.37
合 计	10,430,391.51	273,116.85	10,157,274.66	8,300,573.37		8,300,573.37

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	其 他	转回或 转销	其 他	
合同履约成本 减值准备		273,116.85				273,116.85
合 计		273,116.85				273,116.85

7、合同资产

(1)、合同资产的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,370.00	568.50	10,801.50			
合 计	11,370.00	568.50	10,801.50			

(2)、合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	减值准备	
合同资产减值准备		568.50				568.50
合 计		568.50				568.50

(3)、本期实际核销的合同资产情况

无。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税		471,064.92
个人所得税		6,864.88
合计		477,929.80

9、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
四川辰信聚业信息技术有限公司	214,003.53			-36,890.47		
合计	214,003.53			-36,890.47		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
四川辰信聚业信息技术有限公司				177,113.06	
合计				177,113.06	

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,610,182.23	20,470,840.88
固定资产清理		
合计	19,610,182.23	20,470,840.88

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	24,691,677.19	363,636.68	674,567.26	25,729,881.13
2、本期增加		823.63	462,395.18	463,218.81
其中：购置		823.63	462,395.18	463,218.81
3、本期减少				
其中：处置及报废				
4、期末余额	24,691,677.19	364,460.31	1,136,962.44	26,193,099.94
二、累计折旧				
1、期初余额	4,349,005.76	337,323.21	572,711.28	5,259,040.25
2、本期增加	1,172,756.36	50,641.05	396,084.58	1,619,481.99
其中：计提	1,172,756.36	50,641.05	100,480.05	1,323,877.46
其他			295,604.53	295,604.53
3、本期减少		295,604.53		295,604.53
其中：处置及报废				
其他		295,604.53		295,604.53
4、期末余额	5,521,762.12	92,359.73	968,795.86	6,582,917.71
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加				
3、本期减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	19,169,915.07	272,100.58	168,166.58	19,610,182.23
2、期初账面价值	20,342,671.43	26,313.47	101,855.98	20,470,840.88

(2) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	209,529.06	209,529.06
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	209,529.06	209,529.06
二、累计折旧		
1、期初余额	27,596.75	27,596.75
2、本期增加金额	79,416.77	79,416.77
其中：计提	79,416.77	79,416.77
3、本期减少金额		
4、期末余额	107,013.52	107,013.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	102,515.54	102,515.54
2、期初账面价值	181,932.31	181,932.31

12、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,662,153.11	1,662,153.11
2、本期增加金额	918,081.02	918,081.02
其中：购置	918,081.02	918,081.02
3、本期减少金额		
其中：处置及报废		
4、期末余额	2,580,234.13	2,580,234.13

项 目	软件	合计
二、累计摊销		
1、期初余额	681,594.19	681,594.19
2、本期增加金额	210,449.77	210,449.77
其中：计提	210,449.77	210,449.77
3、本期减少金额		
其中：处置及报废		
4、期末余额	892,043.96	892,043.96
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,688,190.17	1,688,190.17
2、期初账面价值	980,558.92	980,558.92

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费		466,513.77			466,513.77
合 计		466,513.77			466,513.77

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
租赁负债	15,991.57	106,610.45	26,814.38	178,762.51
坏账准备	1,274,332.86	8,495,552.38	1,229,957.40	8,199,716.03
存货跌价准备	40,967.53	273,116.85		
合同资产减值准备	85.28	568.50		

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
未开票成本税会差异	600,000.00	4,000,000.00		
合计	1,931,377.24	12,875,848.18	1,256,771.78	8,378,478.54
二、递延所得税负债				
公允价值变动	26,648.03	177,653.54	23,695.79	157,971.91
使用权资产	15,377.33	102,515.54	27,289.85	181,932.31
未到期定期存款利息收入	109,294.89	728,632.62		
合计	151,320.25	1,008,801.70	50,985.64	339,904.22

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

无。

15、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限类型
货币资金	728,632.62	未到期定期存款利息
货币资金	2,746,981.52	银行履约保函保证金
合计	3,475,614.14	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付项目支出	24,222,257.47	29,952,084.23
合计	24,222,257.47	29,952,084.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、合同负债

(1) 合同负债款项性质

项 目	期末余额	期初余额
预收业务款	37,458,015.72	36,133,837.47

(2) 期末账龄超过一年的重要合同负债

无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,795,016.39	32,635,691.54	31,634,528.11	3,796,179.82
二、离职后福利-设定提存计划	892.89	3,142,532.31	3,143,425.20	
三、辞退福利		149,365.00	149,365.00	
合计	2,795,909.28	35,927,588.85	34,927,318.31	3,796,179.82

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	2,697,704.27	28,649,788.76	27,655,153.94	3,692,339.09
2、职工福利费		985,387.11	985,387.11	
3、社会保险费	8,092.17	1,502,448.90	1,510,541.07	
其中：医疗保险	7,804.62	1,485,500.80	1,493,305.42	
工伤保险费	2.58	16,948.10	16,950.68	
生育保险费	284.97		284.97	
4、住房公积金		818,970.00	818,970.00	
5、工会经费和职工教育经费	89,219.95	679,096.77	664,475.99	103,840.73
合计	2,795,016.39	32,635,691.54	31,634,528.11	3,796,179.82

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	868.33	3,076,116.81	3,076,985.14	
2、失业保险费	24.56	66,415.50	66,440.06	
合计	892.89	3,142,532.31	3,143,425.20	

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,504,655.99	
企业所得税	4,593,011.57	2,135,107.19

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	105,769.94	41,357.30
教育费附加	45,329.97	17,724.56
地方教育费附加	30,219.98	11,816.38
个人所得税	72,351.17	52.44
印花税	26,567.88	23,399.06
合计	6,377,906.50	2,229,456.93

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	781,125.51	906,594.60
合计	781,125.51	906,594.60

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来	118,710.05	7,487.26
暂收保证金、押金	136,030.00	445,308.50
员工备用金	526,385.46	453,798.84
合计	781,125.51	906,594.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	60,278.47	76,562.06
合计	60,278.47	76,562.06

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税	1,864,566.32	1,503,843.24
合计	1,864,566.32	1,503,843.24

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	110,800.00	189,310.00
减：租赁负债-未确认融资费用	4,189.55	10,547.49
一年内到期的非流动负债	60,278.47	76,562.06
合计	46,331.98	102,200.45

24、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发 行 新股	送 股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	13,290,000.00			23,922,000.00			37,212,000.00

注： 本期股本变动详见本附注五·28、未分配利润。

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,026,099.36		23,922,000.00	1,104,099.36
其他资本公积	61,682.06			61,682.06
合计	25,087,781.42		23,922,000.00	1,165,781.42

注： 本期资本公积变动详见本附注五·28、未分配利润。

26、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金	200,000.00			200,000.00
合计	200,000.00			200,000.00

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,998,349.75	3,022,677.11		11,021,026.86
合计	7,998,349.75	3,022,677.11		11,021,026.86

28、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	51,460,202.44	32,205,480.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期	上期
调整后年初未分配利润	51,460,202.44	32,205,480.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,226,771.12	27,627,469.18
减：提取法定盈余公积	3,022,677.11	2,762,746.92
应付普通股股利（注）	10,632,000.00	5,610,000.00
年末未分配利润	68,032,296.45	51,460,202.44

注：经公司 2022 年年度股东大会决议，以 2022 年末总股份 13,290,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.00 元人民币现金红利（含税），共计派发 10,632,000.00 元人民币（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股，共计转股 23,922,000.00 股，不实施送股。

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,061,044.50	72,108,005.55	129,693,702.29	79,774,371.32
其他业务收入	137,064.22	127,802.64	137,064.22	127,813.43
合计	139,198,108.72	72,235,808.19	129,830,766.51	79,902,184.75

（2）主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监理业务	57,503,219.56	39,289,627.18	67,925,844.32	48,513,111.34
测评业务	73,584,816.00	28,163,577.93	54,782,992.16	26,685,200.63
咨询设计业务	7,973,008.94	4,654,800.44	6,984,865.81	4,576,059.35
合 计	139,061,044.50	72,108,005.55	129,693,702.29	79,774,371.32

（3）按照收入确认时点列示如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	81,557,824.94	32,818,378.37	61,767,857.97	31,261,259.98
在某一时段内确认收入	57,503,219.56	39,289,627.18	67,925,844.32	48,513,111.34
合计	139,061,044.50	72,108,005.55	129,693,702.29	79,774,371.32

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
西南	106,362,072.60	50,585,301.91	93,671,902.64	50,213,614.07
华东	4,338,717.70	2,757,690.17	2,198,310.42	1,725,497.17
华北	3,288,947.36	2,629,607.94	1,117,097.02	953,005.10
西北	12,993,000.74	9,683,601.24	11,881,875.81	10,240,424.65
华南	8,295,923.21	3,617,137.62	17,324,890.85	13,681,433.36
东北	662,645.44	539,950.00		
华中	3,119,737.45	2,294,716.67	3,499,625.55	2,960,396.97
合计	139,061,044.50	72,108,005.55	129,693,702.29	79,774,371.32

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	421,246.71	386,648.12
教育费附加	180,534.29	156,597.17
房产税	316,722.95	137,812.58
地方教育费附加	120,356.19	120,793.51
印花税	61,087.78	54,526.96
土地使用税	3,851.96	3,400.16
合计	1,103,799.88	859,778.50

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,159,552.15	3,337,816.24
差旅费	851,594.22	311,563.18
交通通讯费	124,820.25	191,412.46
业务招待费	775,516.53	337,136.63
办公费	556,472.72	263,024.29
中标服务费	1,624,203.47	1,306,903.57
标书报名费	93,732.71	67,247.85
装订费	179,485.13	37,185.48
广宣费	32,500.97	
市场服务费	969,884.00	
合计	10,367,762.15	5,852,289.70

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,053,698.67	3,050,389.01
办公费	547,148.28	490,023.30
折旧	1,142,463.94	842,559.81
业务招待费	529,066.70	524,128.28
中介机构费	411,560.21	664,476.69
差旅费	240,546.85	28,689.55
物管水电费	294,158.53	204,542.57
租赁费	19,170.00	12,000.00
交通通讯费	146,110.89	2,309.10
无形资产摊销	184,879.87	161,215.04
汽车使用费		39,387.39
保密经费	148,058.63	148,954.79
资质费	542,967.70	581,520.66
残疾人保障金	286,521.93	135,099.77
风险准备金		200,000.00
会议费	73,658.35	57,754.16
广宣费	28,055.31	118,971.35
合 计	10,648,065.86	7,262,021.47

33、研发费用**(1) 按费用类别**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,024,843.98	4,098,234.87
办公费	83,970.61	119,541.54
技术服务费	778,790.02	1,282,831.64
折旧及无形资产摊销	76,175.44	60,395.02
资质费	27,444.30	
差旅费	16,886.14	14,333.00
合 计	9,008,110.49	5,575,336.07

(2) 按项目分类

项 目	本期发生额	上期发生额
监理项目管理系统	5,069.31	
企业数字化管理系统开发项	600,304.48	1,088,605.99
移动应用安全检测平台	3,733,355.17	4,422,507.38
项目预决算系统	1,733,776.75	
区块链应用系统	381,894.20	
密码应用安全检测应用平台	2,005,897.20	
渗透测试工具集平台	547,813.38	
软件代码安全检测服务平台		64,222.70
总 计	9,008,110.49	5,575,336.07

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,745,976.26	578,624.87
手续费	21,110.69	11,271.68
未确认融资费用摊销	6,357.94	2,463.45
总 计	-1,718,507.63	-564,889.74

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税加计抵减	167,352.25	223,259.62	与收益相关
个税手续费返还	8,208.03	5,348.49	与收益相关
软件代码安全检测服务平台示范项目补助		233,333.33	与资产相关
大数据中心环境安全测试平台建设项目		19,444.44	与资产相关
稳岗补贴	75,906.92	19,820.26	与收益相关
研发准备金		166,900.00	与收益相关
一次性留工补助		9,225.00	与收益相关
失业保险返还		36,370.96	与收益相关
武侯区人民政府浆洗街街道办事处促进建筑行业发展政策奖	22,400.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
武侯区人民政府浆洗街街道办事处一季度营利性服务业稳增长促发展扶持资金	184,600.00		与收益相关
2021 年四川省财政金融互动奖补资金	200,000.00		与收益相关
成都生产力促进中心高企奖	150,000.00		与收益相关
合计	808,467.20	713,702.10	

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	-36,890.47	14,003.53
处置交易性金融资产的投资	154,516.48	292,096.84
合计	117,626.01	306,100.37

37、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	315,651.13	157,971.91
合计	315,651.13	157,971.91

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-1,798,940.07	19,080.68
其他应收款坏账准备	-1,928,924.60	-58,038.72
合计	-3,727,864.67	-38,958.04

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-273,116.85	
合同资产跌价准备	-568.50	
合计	-273,685.35	

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	206,056.00		206,056.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.27	1.05	1.27
合计	206,057.27	1.05	206,057.27

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00	50,000.00	5,000.00
其他	94,908.92	136,552.35	94,908.92
合计	99,908.92	186,552.35	99,908.92

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,246,912.18	4,252,395.49
递延所得税费用	-574,270.85	18,327.56
合计	4,672,641.33	4,270,723.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	34,899,412.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,234,911.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	48,013.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	694,672.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	-1,304,956.54
合计	4,672,641.33

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,017,343.64	578,624.87
收到的往来款	410,587.88	432,462.23
政府补助款	641,114.95	232,358.19
租金收入	137,064.22	
其他	1.27	
合计	2,206,111.96	1,243,445.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,059,934.96	3,225,959.04
支付的往来款项	1,062,159.24	468,877.84
银行履约保函保证金	1,043,029.43	685,406.02
其他	99,908.92	186,552.35
合计	11,265,032.55	4,566,795.25

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	78,510.00	43,230.00
合 计	78,510.00	43,230.00

(4) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款本金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
认购结构性存款本金	20,000,000.00	5,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,055,410.20	6,765,064.17
合计	22,055,410.20	11,965,064.17

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	102,200.45		6,357.94	62,226.41		46,331.98
一年内到期的非流动负债	76,562.06			16,283.59		60,278.47
合计	178,762.51		6,357.94	78,510.00		106,610.45

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,226,771.12	27,627,469.18
加：资产减值准备	4,001,550.02	38,958.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产累计折旧	1,403,294.23	1,066,411.53
无形资产摊销	210,449.77	161,215.04
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）	-	-1881.43
无形资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-315,651.13	-157971.91
财务费用（收益以“－”号填列）	6,357.94	2,463.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-117,626.01	-306,100.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-674,605.46	-32,658.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	100,334.61	50,985.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,129,818.14	718,940.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,798,919.21	-9,810,707.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	861,040.77	6,995,914.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,773,178.51	26,353,039.10

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-	
构建长期资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	87,013,343.79	88,555,599.50
减：现金的期初余额	88,555,599.50	59,242,757.73
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-1,542,255.71	29,312,841.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	87,013,343.79	88,555,599.50
其中：库存现金	64,894.43	69,748.48
可随时用于支付的银行存款	86,948,449.36	88,485,851.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	87,013,343.79	88,555,599.50

45、租赁

(1)、经营租赁出租人

项 目	金额
租赁收入	137,064.22

(2)、承租人信息

项 目	金额
租赁负债的利息费用	6,357.94
与租赁相关的总现金流出	78,510.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	125,070.00

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	8,024,843.98		4,098,234.87	
办公费	83,970.61		119,541.54	
技术服务费	778,790.02		1,282,831.64	
折旧及无形资产摊销	76,175.44		60,395.02	
资质费	27,444.30			
差旅费	16,886.14		14,333.00	
合 计	9,008,110.49		5,575,336.07	

2、开发支出

无。

3、开发支出减值准备

无。

七、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件代码安全检测服务平台示范项目补助		233,333.33	与资产相关
大数据中心环境安全测试平台建设项目		19,444.44	与资产相关
稳岗补贴	75,906.92	19,820.26	与收益相关
研发准备金		166,900.00	与收益相关
一次性留工补助		9,225.00	与收益相关
失业保险返还		36,370.96	与收益相关

武侯区人民政府浆洗街街道办事处促进 建筑行业发展政策奖励	22,400.00		与收益相关
武侯区人民政府浆洗街街道办事处一季 度营利性服务业稳增长促发展扶持资金	184,600.00		与收益相关
2021 年四川省财政金融互动奖补资金	200,000.00		与收益相关
成都生产力促进中心高企奖	150,000.00		与收益相关
合计	632,906.92	485,093.99	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、其他价格风险

2023 年 12 月 31 日，公司持有理财产品 27,177,653.54 元，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，该理财产品承担着证券市场变动的风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		27,177,653.54		27,177,653.54
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,177,653.54		27,177,653.54
（二）交易性金融负债				
1.衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息对于交易性金融资产中的结构性理财产品，其公允价值是根据银行机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

十、关联方及关联交易

1、对公司不构成控股但对公司重大事项具有否决权的股东

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
成都万凯信息技术有限公司	成都	计算机信息技术咨询	500,000.00	32.11%	32.11%
四川科学城锐锋集团有限责任公司	绵阳	计算机软、硬件开发及系统集成	16,000,000.00	30.70%	30.70%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国工程物理研究院计算机应用研究所	四川科学城锐锋集团有限责任公司之控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川辰信聚业信息技术有限公司	本公司的联营企业

3、关联方交易情况

(1) 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交	本期发生额	上期发生额
中国工程物理研究院计算机应用研究所	测评	416,037.74	2,009,433.96
中国工程物理研究院计算机应用研究所	咨询设计	137,735.85	14,150.94
合计		553,773.59	2,023,584.90

(2) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
四川辰信聚业信息技术有限公司	技术服务费	2,063,377.77	610,296.12
合计		2,063,377.77	610,296.12

4、关联方往来款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债：				
中国工程物理研究院计算机应用研究			147,000.00	
应收账款				
中国工程物理研究院计算机应用研究	147,000.00	7,350.00		
应付账款：				
四川辰信聚业信息技术有限公司	925,910.77			

5、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,366,862.72	2,235,767.95

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	11,163,600.00
-----------	---------------

审议批准宣告发放的利润或股利	11,163,600.00
----------------	---------------

注：根据 2024 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过的 2023 年利润分配预案，公司拟以 2023 年末总股本 37,212,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，该议案尚需本公司股东大会审议。

3、其他

无

十三、其他重要事项

无

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期	上期
非流动资产处置损益		1,881.43
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	808,467.20	708,353.61
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	470,167.61	450,068.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,148.35	-181,202.81
非经常性损益总额	1,384,783.16	979,100.98
减：非经常性损益的所得税影响数	207,717.47	146,865.15
非经常性损益净额	1,177,065.69	832,235.83

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.26	0.812	0.812
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.31	0.781	0.781

注：依据《企业会计准则第 34 号——每股收益》（财会[2006]3 号）第十三条发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

公司 2022 年年度股东大会决议，以 2022 年末总股份 13,290,000.00 股为基数，以资本公

积向全体股东每 10 股转增 18 股,共计转股 23,922,000.00 股,按照转股之后股数 37,212,000.00 股重新计算 2022 年的每股收益列示如下:

2022 年	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.742	0.742
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.720	0.720

成都久信信息技术股份有限公司

公司负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二〇二四年四月十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,229,957.40	1,256,771.78		
递延所得税负债	23,695.79	50,985.64		
盈余公积	7,998,397.30	7,998,349.75		
未分配利润	51,460,630.36	51,460,202.44		
所有者权益合计	98,036,809.08	98,036,333.61		
负债和所有者权益总计	171,760,993.13	171,787,807.51		
所得税费用	4,270,247.58	4,270,723.05		
净利润	27,627,944.65	27,627,469.18		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整。

2、随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，应收款项的信用风险特征也随之不断变化，公司将不断加强对应收款项的风险管理。根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，为了更加合理反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，公司对应收款项预期信用损失进行了复核。为了更加公允地反映公司应收款项历史回收情况，并对目前经营环境及市场状况，拟对应收账款、其他应收款预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	808,467.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	470,167.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,148.35

非经常性损益合计	1,384,783.16
减：所得税影响数	207,717.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,177,065.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用