

证券代码：874515

证券简称：云眼视界

主办券商：南京证券

江西云眼视界科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的 2022 年及 2023 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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（一）	29,789,610.07	16,754,512.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		6,655,173.70
应收账款	五（三）	159,964,236.22	72,851,838.87
应收款项融资			
预付款项	五（四）	655,108.01	2,122,023.75
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（五）	2,219,837.73	974,664.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	72,792,285.82	73,174,343.96
合同资产	五（七）	1,152,713.64	618,395.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）	52,741,851.94	8,509,749.58
其他流动资产	五（九）	2,940,839.63	716,161.99

流动资产合计		322,256,483.06	182,376,864.18
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	五（十）	62,779,420.63	31,907,078.52
长期股权投资	五（十一）	46,985.56	100,024.69
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（十二）	6,462,679.73	8,246,019.06
在建工程	五（十三）	1,231,770.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	769,809.98	1,681,167.99
无形资产	五（十五）	2,595,633.89	6,135,916.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	809,808.07	1,140,569.07
递延所得税资产	五（十七）	4,648,140.56	2,869,647.43
其他非流动资产	五（十八）	60,587,518.34	4,683,531.18
非流动资产合计		139,931,767.57	56,763,954.51
资产总计		462,188,250.63	239,140,818.69
流动负债：			
短期借款	五（二十）	26,115,405.74	200,296.39
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	五（二十一）	18,343,187.92	8,749,637.00
应付账款	五（二十二）	153,918,136.07	64,426,583.39
预收款项			
合同负债	五（二十三）	43,017,331.81	10,946,566.14
卖出回购金融资产款	五（二十四）	3,209,592.01	2,810,842.90
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十四）	3,209,592.01	2,810,842.90
应交税费	五（二十五）	23,255,179.46	7,984,982.43
其他应付款	五（二十六）	1,692,239.33	2,303,155.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	562,443.52	945,801.92
其他流动负债	五（二十八）	7,281,718.31	11,555,650.54
流动负债合计		277,395,234.17	109,923,515.84
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（二十九）	335,529.58	886,724.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	985,416.67	
递延所得税负债	五（十七）	115,471.50	252,175.20
其他非流动负债	五（三十一）	2,672,366.37	1,550,207.22
非流动负债合计		4,108,784.12	2,689,107.22
负债合计		281,504,018.29	112,612,623.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	17,006,900.00	15,460,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	85,515,335.66	60,673,634.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	3,978,598.43	1,201,774.92
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	74,183,398.25	49,191,986.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		180,684,232.34	126,528,195.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		462,188,250.63	239,140,818.69

法定代表人：朱杰

主管会计工作负责人：张智睿

会计机构负责人：李珊

利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（三十六）	260,695,774.95	145,229,941.24
其中：营业收入	五（三十六）	260,695,774.95	145,229,941.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（三十六）	181,971,223.10	93,154,697.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	1,061,335.32	422,326.63
销售费用	五（三十八）	7,637,926.05	6,588,317.97
管理费用	五（三十九）	14,619,857.05	8,410,867.32
研发费用	五（四十）	16,756,124.07	14,887,182.99
财务费用	五（四十一）	-3,918,426.86	-1,608,168.52
其中：利息费用	五（四十一）	734,789.36	209,445.88
利息收入	五（四十一）	4,696,714.04	1,842,477.83
加：其他收益	五（四十二）	1,299,776.99	558,078.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-53,039.13	-59,068.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-53,039.13	-59,068.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-11,767,101.86	-4,701,158.61

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-646,249.79	-95,964.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,401,122.43	19,076,604.05
加：营业外收入	五（四十六）	476,059.00	75,000.24
减：营业外支出	五（四十七）	125,919.51	41,707.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,751,261.92	19,109,896.99
减：所得税费用	五（四十八）	3,983,026.78	1,433,028.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,768,235.14	17,676,868.70
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）		27,768,235.14	17,676,868.70
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）			
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		27,768,235.14	17,676,868.70
（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）		1.71	1.21
（二）稀释每股收益（元/股）		1.71	1.21

法定代表人：朱杰 主管会计工作负责人：张智睿 会计机构负责人：李珊

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		141,071,289.39	107,248,697.13
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		454,467.96	323,309.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	8,819,517.68	7,793,801.34
经营活动现金流入小计		150,345,275.03	115,365,808.36

购买商品、接受劳务支付的现金		120,941,350.04	78,732,115.28
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		26,776,104.75	20,694,572.67
支付的各项税费		8,300,139.14	3,148,551.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	24,748,280.00	17,220,413.80
经营活动现金流出小计		180,765,873.93	119,795,653.70
经营活动产生的现金流量净额		-30,420,598.90	-4,429,845.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（四十九）	3,833,322.31	7,731,666.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,833,322.31	7,731,666.64
投资活动产生的现金流量净额		-3,833,322.31	-7,731,666.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	9,500,025.50
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		26,000,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	9,700,025.50
偿还债务支付的现金		200,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,741.40	5,038.61
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		1,058,192.58	451,970.28
筹资活动现金流出小计		1,715,933.98	457,008.89
筹资活动产生的现金流量净额		44,284,066.02	9,243,016.61
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		10,030,144.81	-2,918,495.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,677,257.96	16,595,753.33
六、期末现金及现金等价物余额		23,707,402.77	13,677,257.96

法定代表人：朱杰 主管会计工作负责人：张智睿 会计机构负责人：李珊

3.股份支付计入所有者权益的金 额					2,282,908.67								2,282,908.67
4.其他													
（三）利润分配									1,201,774.92		-1,201,774.92		
1.提取盈余公积									1,201,774.92		-1,201,774.92		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转					25,851,499.92				-1,859,015.72		-23,992,484.20		
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					25,851,499.92				-1,859,015.72		-23,992,484.20		
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,460,800.00				60,673,634.09				1,201,774.92		49,191,986.62		126,528,195.63

法定代表人：朱杰

主管会计工作负责人：张智睿

会计机构负责人：李珊

(二) 更正后的财务报表附注

江西云眼视界科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 2017 年 8 月，云眼有限成立

2017 年 6 月 13 日，南昌高新技术产业开发区市场和质量监督管理局出具《企业名称预先核准通知书》（（赣）内名预核字[2017]12751245 号），核准企业名称为“江西省云眼大视界科技有限公司”。

2017 年 8 月 24 日，朱杰、孙淑华签署了《公司章程》。

2017 年 8 月 25 日，南昌高新技术产业开发区市场和质量监督管理局核准了云眼有限的设立登记事项并出具了《准予设立/开业登记通知书》。

云眼有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	475.00	95.00
2	孙淑华	25.000	5.00
合计		500.00	100.00

上述公司设立时的股权结构中，孙淑华所持公司 25 万元出资额系代朱杰持有。相关背景和原因系：朱杰于 2017 年 2 月设立了一人有限公司永修云硅实业有限公司，按照当时有效的《公司法》（2013 年修订）的规定，一个自然人只能投资设立一个一人有限责任公司，因此为设立云眼有限，朱杰与孙淑华签订了《股权代持协议》，由孙淑华代朱杰持有云眼有限 25 万元出资额，并与朱杰共同设立云眼有限。

2. 2017 年 12 月，有限公司第一次增资

2017 年 9 月 19 日，羚羊极速与云眼有限及其全体股东签订《增资协议》，约定：羚羊极速出资 1,500.00 万元认缴云眼有限新增 214.29 万元注册资本。

2017 年 11 月 25 日，云眼有限召开股东会，同意公司注册资本变更为 714.29 万元，新增股东羚羊极速增加 214.287 万元，朱杰增加 0.003 万元。

2017 年 12 月 13 日，云眼有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，云眼有限的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	475.003	66.50
2	孙淑华	25.000	3.50
3	羚羊极速	214.287	30.00
合计		714.290	100.00

3. 2018 年 1 月，有限公司第一次股权转让

2017 年 12 月 15 日，云眼有限召开股东会，同意孙淑华将其持有的云眼有限 25.00 万元出资额转让给朱杰。

2018 年 1 月 2 日，朱杰与孙淑华就上述股权转让签署了《股权转让协议》。

2018 年 1 月 5 日，云眼有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	500.003	70.00
2	羚羊极速	214.287	30.00
合计		714.290	100.00

本次股权转让系孙淑华代朱杰持股的还原，关于孙淑华代朱杰持有公司 25.00 万元出资额的具体情况见本附注之“一、（一）、1. 2017 年 8 月，云眼有限成立”。2017 年 12 月羚羊极速通过增资成为公司股东后，公司股东合计 3 名，因此，孙淑华于 2018 年 1 月将其代朱杰持有的公司 25.00 万元出资额全部转让给朱杰。本次股权转让完成后，朱杰与孙淑华的股权代持关系解除。

4. 2018 年 8 月，有限公司第二次增资

2018 年 7 月 10 日，登品科技与云眼有限及其全体股东签署了《江西省云眼大视界科技有限公司增资扩股协议书》，约定登品科技对云眼有限增资 1,000 万元，其中 102.04 万元用于增加公司注册资本金，享有公司 12.5%的股权，其余计入公司资本公积，并约定在满足一定条件后，朱杰将持有的公司 8%股权分两次无偿转让给登品科技。

2018 年 7 月 26 日，云眼有限召开股东会，同意将公司注册资本由 714.29 万元增加至 816.33 万元，新增注册资本由登品科技认缴。

2018 年 8 月 8 日，云眼有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，云眼有限股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	500.003	61.25
2	羚羊极速	214.287	26.25
3	登品科技	102.040	12.50
合计		816.330	100.00

截至 2019 年 5 月登品科技退出云眼有限时，登品科技实际向云眼有限缴纳增资款共计 200 万元。

关于《江西省云眼大视界科技有限公司增资扩股协议书》约定的在满足一定条件后，朱杰将持有的公司 8%的股权分两次无偿转让给登品科技事宜，朱杰与登品科技于 2018 年 8 月 10 日签署了《股权转让协议书》，约定：鉴于登品科技以溢价的方式对公司进行了增资，朱杰作为公司的大股东对此已享有了溢价部分的权益，故朱杰同意将其持有的公司 8%股权无偿转让给登品科技；股权转让以登品科技完成公司一定的业绩任务为条件，每完成公司 1 万个智慧云眼摄像头的业务所对应的是 2%的股权，在登品科技完成公司 4 万个智慧云眼摄像头的业务时，登品科技完全享有该 8%股权所有权；该 8%的股权交付分两次转让，在登品科技对公司进行增资的同时同步完成 4%的股权的首次无偿转让；当登品科技完成公司 2 万个智慧云眼摄像头的业务时的 5 个工作日内，朱杰须将另外 4%的公司股权无偿转让过户至登品科技名下；登品科技增资后的两年内，如登品科技未完成 4 万个智慧云眼摄像头的业务时，登品科技需将未完成的业务所对应的股权无偿转回朱杰。

上述《股权转让协议书》签订后，登品科技与朱杰并未就股权转让事宜办理相关工商变更手续。2019 年 5 月 6 日，登品科技与云眼有限及朱杰签署《协议书》，约定：鉴于公司经营状况远未及预期水平，且登品科技与朱杰对于公司的后续经营管理存在重大分歧，同意登品科技终止投资云眼有限，并明确登品科技已完成 4200 路摄像头的业务，对应朱杰应向其转让 0.84%的股权（即按每 1 万个摄像头的业务对应 2%的股权计算），各方同意，朱杰向登品科技支付 58.80 万元对上述对应股权进行回购，回购价款支付完毕后朱杰不再对登品科技进行激励，同时相关协议终止。2019 年 5 月 20 日，朱杰向登品科技支付了 58.80 万元回购款项。

5. 2019 年 5 月，有限公司第二次股权转让

2019 年 5 月 6 日，登品科技与云眼有限及朱杰签署《协议书》，约定：鉴于公司经营状况远未及预期水平，且登品科技与朱杰对于公司的后续经营管理存在重大分歧，同意登品科技终止投资云眼有限，由朱杰将登品科技已缴纳的 200.00 万元投资款退回至登品科技。

2019 年 5 月 6 日，云眼有限召开股东会，同意登品科技终止投资云眼有限，并将所持公司股权以 200.00 万元的价格转让给朱杰，同时解除相关增资扩股协议，登品科技不再向公司

投入剩余 800.00 万元出资款，其他股东对此 800.00 万元也不需承担支付责任。2019 年 5 月 24 日，登品科技与朱杰签署了《股权转让协议》。

2019 年 5 月 27 日，云眼有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	602.043	73.75
2	羚羊极速	214.287	26.25
合计		816.330	100.00

6. 2019 年 12 月，有限公司第三次股权转让

2019 年，羚羊极速因出现经营困难和流动性短缺，故拟出售其持有的云眼有限股权回笼资金。2019 年 12 月 27 日，云眼有限全体股东朱杰、羚羊极速经协商一致，同意羚羊极速将其持有的云眼有限 214.287 万元出资额转让给云眼大数据（现已更名为俊凌信息）。

2019 年 12 月 27 日，羚羊极速与云眼大数据签署了《股权转让协议》，约定羚羊极速将其持有的云眼有限 214.287 万元出资额转让给云眼大数据，转让价格为 1,000.00 万元。

2019 年 12 月 30 日，云眼有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，云眼有限股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	602.043	73.75
2	云眼大数据	214.287	26.25
合计		816.330	100.00

7. 2020 年 5 月，有限公司第四次股权转让

2020 年 3 月 31 日，云眼大数据与杜笑签署了《股权转让协议》，约定云眼大数据其持有的公司 71.428875 万元注册资本（对应公司总注册资本的 8.75%）转让给杜笑，转让价格为 333.3333 万元。

2020 年 4 月 26 日，朱杰与云视智创签订《股权转让协议》，约定朱杰将其持有的公司注册资本 81.633 万元的股权（对应公司总注册资本的 10%）转让给云视智创，转让价格为 116.6686 万元。

2020 年 4 月 29 日，云眼有限召开股东会，同意朱杰将其持有的公司 81.633 万元出资额转让给云视智创，同意云眼大数据将其持有的公司 71.428875 万元出资额转让给杜笑。

2020 年 5 月 15 日，云眼有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	520.41	63.75
2	云眼大数据	142.858125	17.50
3	云视智创	81.633	10.00
4	杜笑	71.428875	8.75
合计		816.330	100.00

上述股权结构中，杜笑所持公司 71.428875 万元出资额系代朱杰持有。相关背景和原因系：本次股权转让时，云眼大数据系朱杰实际控制的公司，朱杰拟将云眼大数据所持公司股权用于股权激励及引入外部投资者。为区分两类用途，云眼大数据将拟用于股权激励的部分转让给杜笑，由杜笑代朱杰持有，待未来激励方案确定后用于股权激励。为此，朱杰与杜笑签署了《股权代持协议》。

8. 2021 年 12 月，有限公司第五次股权转让

2021 年 11 月 29 日，云眼有限召开股东会，同意杜笑将其持有的云眼有限 71.428875 万元出资额转让给云视智创。

2021 年 11 月 30 日，杜笑与云视智创签署了《股权转让协议》，约定杜笑将其持有的公司 71.428875 万元注册资本（对应公司总注册资本的 8.75%）转让给云视智创，转让价格为 333.3333 万元。

2021 年 12 月 2 日，云眼有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	520.41	63.75
2	云眼大数据	142.858125	17.50
3	云视智创	153.061875	18.75
合计		816.33	100.00

本次股权转让系杜笑将其代朱杰持有的公司股权转让给股权激励平台。如“一、（一）、7. 2020 年 5 月，第四次股权转让”所述，杜笑所持公司 71.428875 万元出资额系代朱杰持有，拟待未来激励方案确定后用于股权激励。2021 年 11 月，朱杰初步确定了总体激励方案，即以云视智创和拟设立的云眼智创作为股权激励平台，由云视智创利用老股、云眼智创利用后续通过增资方式取得的新股进行股权激励，故安排杜笑将其代持的股权转让给云视智创。本次股权转让完成后，朱杰与杜笑的股权代持关系解除。

9. 2021 年 12 月，有限公司第三次增资

2021 年 11 月 29 日，云眼智创与云眼有限及其全体股东签署了《增资扩股协议》，约定

云眼智创对云眼有限增资 600.00255 万元，其中 204.0825 万元增加公司注册资本金，其余计入公司资本公积。

2021 年 12 月 15 日，云眼有限召开股东会，同意将公司注册资本由 816.33 万元增加至 1020.4125 万元，新增注册资本由云眼智创认缴。

2021 年 12 月 15 日，云眼有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	520.41	51.00
2	云眼智创	204.0825	20.00
3	云视智创	153.061875	15.00
4	云眼大数据	142.858125	14.00
合计		1,020.4125	100.00

10. 2021 年 12 月，有限公司第四次增资

2021 年 12 月 14 日，倬云集团与云眼有限及原股东签订《关于江西省云眼大视界科技有限公司增资协议》，约定倬云集团及其跟投平台以总计 4,000.00 万元认缴公司新增注册资本 680.275 万元，占增资完成后公司注册资本的 40%。本次增资分两阶段进行，第一阶段增资安排为：2021 年，以 2,000.00 万元认缴公司新增注册资本 525.66705 万元；第二阶段增资安排为：在 2021 年和 2022 年公司完成业绩对赌条款的情况下，于 2023 年 6 月 30 日前以 2,000.00 万元认缴公司新增注册资本 154.60795 万元。

由于倬云集团本次投资的跟投平台成立涉及相关审批及手续办理，在第一阶段增资时尚未完成设立，故倬云集团采取先由其完成第一阶段增资，后续待跟投平台设立完成再将相关股权转让至跟投平台的方式进行处理。

2021 年 12 月 15 日，云眼有限召开股东会，同意将公司注册资本由 1,020.4125 万元增加至 1,546.08 万元，新增注册资本 525.6675 万元由倬云集团认缴。

2021 年 12 月 16 日，云眼有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	倬云集团	525.6675	34.00
2	朱杰	520.41	33.66
3	云眼智创	204.0825	13.20
4	云视智创	153.061875	9.90
5	云眼大数据	142.858125	9.24

序号	股东名称/姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
	合计	1,546.08	100.00

11. 2022 年 7 月，有限公司第六次股权转让

根据倬云集团与云眼有限及原股东于 2021 年 12 月签订的《关于江西省云眼大视界科技有限公司增资协议》，倬云集团及其跟投平台分两阶段以总计 4,000.00 万元认缴公司新增注册资本 680.275 万元。在 2021 年 12 月第一阶段增资时，倬云集团本次投资的跟投平台尚未完成设立，故倬云集团采取先由其完成第一阶段增资，后续待跟投平台设立完成再将相关股权转让至跟投平台的方式进行处理。

2022 年 4 月 27 日，倬云集团本次投资之跟投平台南昌倬祥完成设立。

2022 年 6 月 22 日，倬云集团与南昌倬祥签署了《股权转让协议书》，约定倬云集团将持有的云眼有限 5.6185% 股权以 330.50 万元的价格转让给南昌倬祥。鉴于倬云集团上述拟转让股权对应的出资款尚未实缴，2022 年 7 月 17 日，倬云集团与南昌倬祥签署了《股权转让协议书的补充协议》，约定《股权转让协议书》相关股权的转让价格变更为 0 元。

2022 年 7 月 18 日，云眼有限召开股东会，同意倬云集团将其持有的云眼有限 86.866505 万元的出资额转让给南昌倬祥。

2022 年 7 月 24 日，云眼有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	朱杰	520.41	33.66
2	倬云集团	438.800995	28.38
3	云眼智创	204.0825	13.20
4	云视智创	153.061875	9.90
5	江西俊凌	142.858125	9.24
6	南昌倬祥	86.866505	5.62
	合计	1,546.08	100.00

注：2022 年 6 月，公司股东江西省云眼大数据信息技术有限公司更名为江西省俊凌信息咨询有限公司。

12. 2022 年 12 月，整体变更设立股份公司

2022 年 11 月 1 日，云眼有限召开股东会，全体股东一致同意公司名称由“江西省云眼大视界科技有限公司”变更为“江西云眼视界科技股份有限公司”；同意公司由“有限责任公司（自然人投资或控股）”依法整体变更为“股份有限公司”；全体股东确认股份有限公司股本 1,546.08 万股，1,546.08 万元计入注册资本。

2022 年 11 月 16 日，江投集团出具《关于同意江西省云眼大视界科技股份有限公司股份制改

造的批复》（赣投开发字[2022]28 号），同意江西省云眼大视界科技有限公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司，股份制改造基准日为 2022 年 7 月 31 日；同意股份公司股本总额 15,460,800 元（每股面值 1 元）。

2022 年 11 月 18 日，云眼视界召开创立大会暨 2022 年第一次股东大会，审议通过了《关于江西省云眼大视界科技有限公司整体变更为江西云眼视界科技股份有限公司的议案》等相关议案，同意云眼有限整体变更为股份公司。同日，云眼有限全体 6 名股东作为发起人共同签署了《发起人协议》。

2022 年 11 月 19 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大信验字[2022]第 6-00011 号），审验确认截至 2022 年 7 月 31 日，公司已收到全体发起人以其拥有的江西省云眼大视界科技有限公司扣除专项储备后的净资产折合的实收资本 15,460,800.00 元。

2022 年 12 月 6 日，公司就本次整体变更设立股份公司事项办理了工商变更登记，并领取了南昌市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360106MA367YTDXB 的《营业执照》。

本次股权转让完成后，云眼有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	朱杰	5,204,100.00	33.66
2	倬云集团	4,388,010.00	28.38
3	云眼智创	2,040,825.00	13.20
4	云视智创	1,530,619.00	9.90
5	江西俊凌	1,428,581.00	9.24
6	南昌倬祥	868,665.00	5.62
合计		15,460,800.00	100.00

13. 2023 年 6 月，股份公司第一次增资

根据倬云集团与云眼有限及原股东于 2021 年 12 月签订的《关于江西省云眼大视界科技有限公司增资协议》，倬云集团及其跟投平台分两阶段以总计 4,000.00 万元认缴公司新增注册资本 680.275 万元，其中第一阶段以 2,000.00 万元认缴公司新增注册资本 525.66705 万元于 2021 年 12 月完成，本次增资系第二阶段增资。

2023 年 6 月 8 日，云眼视界召开股东大会，同意公司注册资本金增加 154.61 万元，由 1,546.08 万元变更为 1,700.69 万元，其中倬云集团、南昌倬祥分别新增注册资本 129.0607 万元和 25.5493 万元。

2023 年 6 月 30 日，公司就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	倬云集团	5,678,617.00	33.39
2	朱杰	5,204,100.00	30.60
3	云眼智创	2,040,825.00	12.00
4	云视智创	1,530,619.00	9.00
5	江西俊凌	1,428,581.00	8.40
6	南昌倬祥	1,124,158.00	6.61
合计		17,006,900.00	100.00

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如上。

公司统一社会信用代码：91360106MA367YTDXB。

公司注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东大道 1189 号创新工场科创孵化大楼 5 楼北区。

公司法定代表人：朱杰。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要经营活动：公司专注于视频物联网和人工智能技术的开发与应用，报告期内主营业务涵盖以视频智能为核心的智慧城市整体方案设计、软硬件开发、系统集成及运维服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 3 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度的经营成果和现金

流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 80 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%的在建工程
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、其他应付款、合同负债和预收款项	期末余额超过 80 万元

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、长期应收款等进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损

益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险

应收账款按照信用风险特征全部划分为账龄组合。

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司将包含重大融资成分，且需超 1 年期收回的应收货款列示在长期应收款中，并根据

逾期情况将长期应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：未到期长期应收款	应收款项未到合同约定收款时点
组合 2：逾期长期应收款	应收款项超过合同约定收款时点仍未收到款项

对于未到期的长期应收款，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；

对于已经发生逾期的长期应收款，按照整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项开始逾期日作为计算账龄起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务应收款项开始逾期日作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	本公司应收取的保证金、押金
组合 2：应收其他款项	除组合 1 外的其他企业款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法、加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征全部划分为质保金组合。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 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，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均

计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4-6	5	23.75-15.83
电子设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

（十三）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5	预计受益年限	直线法
专利权	10	预计受益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进

行分摊。

（二十一）收入

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体方法：

1、整体化解决方案：在客户验收确认项目已满足合同约定的各项验收条款，并取得客户对项目验收合格的验收单据时确认收入。

2、运维服务：根据与客户签订相关合同中约定的金额与服务期间，在服务时间段内按照直线法分期确认收入。

3、产品销售：软件销售在客户验收确认产品已满足合同约定的各项验收条款，并取得客户对产品验收合格的验收单后确认收入，硬件销售在发货经客户签收后确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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 50000 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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司在发布年度已提前执行上述会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 11 月 3 日被江西省科学技术厅、江西省财政厅及国家税务总局江西省税务联合批准为高新技术企业，证书编号为 GR202136000629，有效期三年。2021-2023 年度本公司执行的企业所得税率为 15%。

五、财务报表重要项目注释

(一) 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	23,707,402.77	13,677,257.96
其他货币资金	6,082,207.30	3,077,254.53
合计	29,789,610.07	16,754,512.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：2023 年期末使用受限资金 6,082,207.30 元，系银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,406,626.00
商业承兑汇票		4,598,820.00
小计		7,005,446.00
减：坏账准备		350,272.30
合计		6,655,173.70

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	978,800.00	2,406,626.00
商业承兑汇票		4,598,820.00
合计	978,800.00	7,005,446.00

3. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中：组合 1：银行承兑 汇票	2,406,626.00	34.35	120,331.30	5.00	2,286,294.70
组合 2：商业承兑 汇票	4,598,820.00	65.65	229,941.00	5.00	4,368,879.00
合计	7,005,446.00	100.00	350,272.30		6,655,173.70

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：银行承兑汇票

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票				2,406,626.00	120,331.30	5.00
合计				2,406,626.00	120,331.30	

组合 2：商业承兑汇票

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票				4,598,820.00	229,941.00	5.00
合计				4,598,820.00	229,941.00	

4. 坏账准备情况

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	核销	其他变动	
银行承兑汇票	52,036.25	120,331.30	52,036.25			120,331.30
商业承兑汇票	80,045.63	229,941.00	80,045.63			229,941.00
合计	132,081.88	350,272.30	132,081.88			350,272.30

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	核销	其他变动	
银行承兑汇票	120,331.30		120,331.30			
商业承兑汇票	229,941.00		229,941.00			
合计	350,272.30		350,272.30			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	129,648,513.89	50,672,262.96
1 至 2 年	29,550,034.95	15,551,350.47
2 至 3 年	7,833,917.20	12,113,905.25
3 至 4 年	7,404,771.66	2,036,744.88
4 至 5 年	1,167,984.88	37,385.00
5 年以上	12,445.00	106,560.00
小计	175,617,667.58	80,518,208.56
减：坏账准备	15,653,431.36	7,666,369.69
合计	159,964,236.22	72,851,838.87

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
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	175,617,667.58	100.00	15,653,431.36	8.91	159,964,236.22
其中：账龄组合	175,617,667.58	100.00	15,653,431.36	8.91	159,964,236.22
合计	175,617,667.58	100.00	15,653,431.36		159,964,236.22

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 (%)	
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	80,518,208.56	100.00	7,666,369.69	9.52	72,851,838.87
其中：账龄组合	80,518,208.56	100.00	7,666,369.69	9.52	72,851,838.87
合计	80,518,208.56	100.00	7,666,369.69		72,851,838.87

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,648,513.89	6,482,425.69	5.00	50,672,262.96	2,533,613.15	5.00
1 至 2 年	29,550,034.95	2,955,003.50	10.00	15,551,350.47	1,555,135.05	10.00
2 至 3 年	7,833,917.20	1,566,783.44	20.00	12,113,905.25	2,422,781.05	20.00
3 至 4 年	7,404,771.66	3,702,385.83	50.00	2,036,744.88	1,018,372.44	50.00
4 至 5 年	1,167,984.88	934,387.90	80.00	37,385.00	29,908.00	80.00
5 年以上	12,445.00	12,445.00	100.00	106,560.00	106,560.00	100.00
合计	175,617,667.58	15,653,431.36		80,518,208.56	7,666,369.69	

3. 坏账准备情况

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	核销	其他变动	
账龄组合	4,515,673.05	3,150,696.64				7,666,369.69
合计	4,515,673.05	3,150,696.64				7,666,369.69

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	核销	其他变动	
账龄组合	7,666,369.69	7,987,061.67				15,653,431.36

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	核销	其他变动	
合计	7,666,369.69	7,987,061.67				15,653,431.36

4. 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

截止 2023 年 12 月 31 日，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

单位名称	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	占应收账款和 合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限公司南昌分公司	49,527,508.29		49,527,508.29	28.01	5,475,785.20
江西电信信息产业有限公司上饶分公司	31,066,327.12		31,066,327.12	17.57	1,553,316.36
上饶广信区饶城旅游开发有限公司	17,264,617.89		17,264,617.89	9.76	863,230.89
天翼云科技有限公司江西分公司	7,287,601.77		7,287,601.77	4.12	364,380.09
杭州思源信息技术股份有限公司	6,889,390.00		6,889,390.00	3.90	688,251.50
合计	112,035,445.07		112,035,445.07	63.36	8,944,964.04

截止 2022 年 12 月 31 日，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

单位名称	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	占应收账款和 合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限公司南昌分公司	35,064,827.92	423,187.93	35,488,015.85	43.72	3,256,525.87
杭州思源信息技术股份有限公司	12,282,660.01		12,282,660.01	15.13	869,133.00
中国电信股份有限公司赣州分公司	5,439,015.85		5,439,015.85	6.70	404,780.28
江西倬云数字产业集团有限公司	4,477,131.13		4,477,131.13	5.52	386,830.56
中国电信股份有限公司九江分公司	3,668,806.63		3,668,806.63	4.52	344,690.29
合计	60,932,441.54	423,187.93	61,355,629.47	75.59	5,261,960.00

(四) 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	655,108.01	100.00	2,122,023.75	100.00
1 至 2 年				
合计	655,108.01	100.00	2,122,023.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西亿联旭业信息产业有限公司	352,000.00	53.73
抚州澳帕斯网络科技有限公司	73,558.00	11.23
江西汉成数字技术有限公司	69,490.00	10.61
江西依爱消防弘泰消防安全技术有限公司	44,980.00	6.87
江苏宇启恒飞电气制造有限公司	34,820.00	5.32
合计	574,848.00	87.76

截止 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西省南博万信息技术有限公司	1,000,000.00	47.12
江西拓铂科技有限公司	550,000.00	25.92
上饶市方博电脑有限公司	186,000.00	8.77
江西奇东信息产业有限公司	180,000.00	8.48
厦门算能科技有限公司	100,000.00	4.71
合计	2,016,000.00	95.00

(五) 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	2,219,837.73	974,664.40
合计	2,219,837.73	974,664.40

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	2,034,053.45	862,587.53
1 至 2 年	144,506.00	73,075.00
2 至 3 年	73,075.00	90,300.00
3 至 4 年	90,300.00	
小计	2,341,934.45	1,025,962.53
减：坏账准备	122,096.72	51,298.13
合计	2,219,837.73	974,664.40

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,241,934.45	437,881.00
备用金		582,863.00

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代缴社保个人部分		5,218.53
其他	100,000.00	
小计	2,341,934.45	1,025,962.53
减：坏账准备	122,096.72	51,298.13
合计	2,219,837.73	974,664.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	15,400.65	25,469.54		40,870.19
2022 年期初余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,493.40	3,934.54		10,427.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	21,894.05	29,404.08		51,298.13

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 年期初余额	21,894.05	29,404.08		51,298.13
2023 年期初余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	90,202.67	-19,404.08		70,798.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	112,096.72	10,000.00		122,096.72

(4) 坏账准备情况

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	核销	其他变动	
保证金、押金						
应收其他款项	40,870.19	10,427.94				51,298.13
合计	40,870.19	10,427.94				51,298.13

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	核销	其他变动	
保证金、押金						
应收其他款项	51,298.13	70,798.59				122,096.72
合计	51,298.13	70,798.59				122,096.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
江西百胜智能科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	42.70	50,000.00
连云港市数字产业投资发展有限公司	保证金	500,300.00	1 年以内	21.36	25,015.00
德兴市公安局	保证金	300,000.00	1 年以内	12.81	15,000.00
深圳市国信发展科技有限公司	押金	117,346.00	1-2 年	5.01	5,867.30
厦门算能科技有限公司	其他	100,000.00	1-2 年	4.27	10,000.00
合计		2,017,646.00		86.15	105,882.30

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
汤鹏飞	备用金	293,485.00	1 年以内	28.61	14,674.25
熊贻年	备用金	207,688.00	1 年以内	20.24	10,384.40
上饶市公共资源交易中心德兴中心	投标保证金	130,000.00	1 年以内	12.67	6,500.00
深圳市国信发展科技有限公司	押金	117,346.00	1 年以内	11.44	5,867.30
程鹏	备用金	81,690.00	1 年以内	7.96	4,084.50
合计		830,209.00		80.92	41,510.45

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,743,076.05	63,623.50	2,679,452.55	5,228,593.28	6,155.11	5,222,438.17
合同履约成本	70,725,421.86	612,588.59	70,112,833.27	68,480,477.59	528,571.80	67,951,905.79
合计	73,468,497.91	676,212.09	72,792,285.82	73,709,070.87	534,726.91	73,174,343.96

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	16,531,649.71	751,219.99	15,780,429.72	5,546,660.67	246,455.38	5,300,205.29
减：计入其他流动资产	152,060.50		152,060.50	61,391.76		61,391.76
减：计入其他非流动资产	15,166,206.43	690,550.85	14,475,655.58	4,834,326.34	213,908.25	4,620,418.09
合计	1,213,382.78	60,669.14	1,152,713.64	650,942.57	32,547.13	618,395.44

2. 按减值计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	1,213,382.78	100.00	60,669.14	5.00	1,152,713.64
其中：质保金	1,213,382.78	100.00	60,669.14	5.00	1,152,713.64
合计	1,213,382.78		60,669.14		1,152,713.64

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	650,942.57	100.00	32,547.13	5.00	618,395.44
其中：质保金	650,942.57	100.00	32,547.13	5.00	618,395.44
合计	650,942.57		32,547.13		618,395.44

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

质保金组合

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金	1,213,382.78	60,669.14	5.00	650,942.57	32,547.13	5.00
合计	1,213,382.78	60,669.14	5.00	650,942.57	32,547.13	5.00

3. 合同资产减值准备情况

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	核销	其他变动	
合同资产减值准备	77,930.22	40,495.27			85,878.36	32,547.13
合计	77,930.22	40,495.27			85,878.36	32,547.13

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	核销	其他变动	
合同资产减值准备	32,547.13	504,764.61			476,642.60	60,669.14
合计	32,547.13	504,764.61			476,642.60	60,669.14

注：其他变动系计入其他非流动资产的合同资产对应资产减值准备。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	52,741,851.94	8,509,749.58
合计	52,741,851.94	8,509,749.58

(九) 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质保金税款	152,060.50	61,391.76
待抵扣进项税额	130,875.84	654,770.23
预缴增值税	2,657,903.29	-
合计	2,940,839.63	716,161.99

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	127,545,122.13	6,377,256.11	121,167,866.02	4.20%-4.85%
其中：未实现融资收益	5,646,593.45		5,646,593.45	
小计	121,898,528.68	6,377,256.11	115,521,272.57	
减：一年内到期的长期应收款	58,147,546.73	2,907,377.35	55,240,169.38	
其中：未实现融资收益	2,498,317.44		2,498,317.44	

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
小计	55,649,229.29	2,907,377.35	52,741,851.94	
合计	66,249,299.39	3,469,878.76	62,779,420.63	

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
分期收款销售商品	46,354,844.18	2,317,742.21	44,037,101.97	4.30%-4.85%
其中：未实现融资收益	3,620,273.87		3,620,273.87	
小计	42,734,570.31	2,317,742.21	40,416,828.10	
减：一年内到期的长期应收款	10,755,405.42	537,770.28	10,217,635.14	
其中：未实现融资收益	1,707,885.56		1,707,885.56	
小计	9,047,519.86	537,770.28	8,509,749.58	
合计	33,687,050.45	1,779,971.93	31,907,078.52	

2. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	878,816.29			878,816.29
2022 年期初余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,321,843.61			1,321,843.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-420,687.97			-420,687.97
2022 年 12 月 31 日 余额	1,779,971.93			1,779,971.93

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 年期初余额	1,779,971.93			1,779,971.93
2023 年期初余额在 本期				

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）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,059,513.90			4,059,513.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	- 2,369,607.07			-2,369,607.07
2023 年 12 月 31 日 余额	3,469,878.76			3,469,878.76

注：坏账准备其他变动系重分类至一年内到期的长期应收款的坏账。

3. 长期应收款坏账准备变动情况

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	核销	其他变动	
长期应收款坏 账准备	878,816.29	1,321,843.61			-420,687.97	1,779,971.93
合计	878,816.29	1,321,843.61			-420,687.97	1,779,971.93

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	核销	其他变动	
长期应收款坏 账准备	1,779,971.93	4,059,513.90			-2,369,607.07	3,469,878.76
合计	1,779,971.93	4,059,513.90	-	-	-2,369,607.07	3,469,878.76

注：坏账准备其他变动系重分类至一年内到期的长期应收款的坏账。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业：											
南昌文沃科 技有限公司	159,093.17			-59,068.48						100,024.69	
小计	159,093.17			-59,068.48						100,024.69	
合计	159,093.17			-59,068.48						100,024.69	

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增减变动								2023 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业：											
南昌文沃科 技有限公司	100,024.69			-53,039.13						46,985.56	
小计	100,024.69			-53,039.13						46,985.56	
合计	100,024.69			-53,039.13						46,985.56	

(十二) 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	6,462,679.73	8,246,019.06
固定资产清理		
合计	6,462,679.73	8,246,019.06

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日	183,365.02	12,713,138.46		12,896,503.48
2. 本期增加金额	72,150.44	5,376,458.57	6,902.65	5,455,511.66
(1) 购置	72,150.44	2,739,137.00	6,902.65	2,818,190.09
(2) 在建工程转入		2,637,321.57		2,637,321.57
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日	255,515.46	18,089,597.03	6,902.65	18,352,015.14
二、累计折旧				
1. 2022 年 1 月 1 日	118,467.58	6,874,675.27		6,993,142.85
2. 本期增加金额	40,586.73	3,072,047.92	218.58	3,112,853.23
(1) 计提	40,586.73	3,072,047.92	218.58	3,112,853.23
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日	159,054.31	9,946,723.19	218.58	10,105,996.08
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	96,461.15	8,142,873.84	6,684.07	8,246,019.06

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日	255,515.46	18,089,597.03	6,902.65	18,352,015.14
2. 本期增加金额	27,531.00	1,997,424.74	26,767.54	2,051,723.28
(1) 购置	27,531.00	1,299,581.93	26,767.54	1,353,880.47
(2) 在建工程转入		697,842.81		697,842.81
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日	283,046.46	20,087,021.77	33,670.19	20,403,738.42

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧				
1. 2023 年 1 月 1 日	159,054.31	9,946,723.19	218.58	10,105,996.08
2. 本期增加金额	33,238.11	3,798,057.42	3,767.08	3,835,062.61
（1）计提	33,238.11	3,798,057.42	3,767.08	3,835,062.61
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日	192,292.42	13,744,780.61	3,985.66	13,941,058.69
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 12 月 31 日				
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	90,754.04	6,342,241.16	29,684.53	6,462,679.73

注：截至 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 9,512,019.92 元。

（十三）在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	1,231,770.81	
合计	1,231,770.81	

1. 在建工程

（1）在建工程项目基本情况

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
服务器中心	647,324.95		647,324.95			
智算中心	496,835.70		496,835.70			
其他	87,610.16		87,610.16			
合计	1,231,770.81		1,231,770.81			

（十四）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	2,192,783.27	2,192,783.27
（1）新增租赁	2,192,783.27	2,192,783.27
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	2,192,783.27	2,192,783.27

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	511,615.28	511,615.28
(1) 计提	511,615.28	511,615.28
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	511,615.28	511,615.28
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	1,681,167.99	1,681,167.99

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	2,192,783.27	2,192,783.27
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	2,192,783.27	2,192,783.27
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	511,615.28	511,615.28
2. 本期增加金额	911,358.01	911,358.01
(1) 计提	911,358.01	911,358.01
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	1,422,973.29	1,422,973.29
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	769,809.98	769,809.98

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			

项目	软件	专利权	合计
1. 2022年1月1日	21,043,261.23		21,043,261.23
2. 本期增加金额		168,867.93	168,867.93
(1) 购置		168,867.93	168,867.93
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	21,043,261.23	168,867.93	21,212,129.16
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	10,873,464.82		10,873,464.82
2. 本期增加金额	4,185,860.98	16,886.79	4,202,747.77
(1) 计提	4,185,860.98	16,886.79	4,202,747.77
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	15,059,325.80	16,886.79	15,076,212.59
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	5,983,935.43	151,981.14	6,135,916.57

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	21,043,261.23	168,867.93	21,212,129.16
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	21,043,261.23	168,867.93	21,212,129.16
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	15,059,325.80	16,886.79	15,076,212.59
2. 本期增加金额	3,524,803.14	15,479.54	3,540,282.68
(1) 计提	3,524,803.14	15,479.54	3,540,282.68
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	18,584,128.94	32,366.33	18,616,495.27
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	2,459,132.29	136,501.60	2,595,633.89

(十六) 长期待摊费用

类别	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
办公场所装修费		1,217,803.28	77,234.21		1,140,569.07
合计		1,217,803.28	77,234.21		1,140,569.07

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
办公场所装修费	1,140,569.07	108,826.54	439,587.54		809,808.07
合计	1,140,569.07	108,826.54	439,587.54		809,808.07

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备及信用减值损失	3,537,032.44	23,580,216.27	1,675,029.69	11,166,864.62
递延收益	147,812.50	985,416.67	0.00	0.00
未到票成本	371,967.43	2,479,782.86	602,095.93	4,013,972.86
预计负债	458,589.47	3,057,263.14	318,543.76	2,123,625.04
租赁负债	132,738.72	884,924.80	273,978.05	1,826,520.36
小计	4,648,140.56	30,987,603.74	2,869,647.43	19,130,982.88
递延所得税负债：				
使用权资产	115,471.50	769,809.98	252,175.20	1,681,167.99
小计	115,471.50	769,809.98	252,175.20	1,681,167.99

(十八) 其他非流动资产

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
服务类项目待分摊成本	46,111,862.76		46,111,862.76	63,113.09		63,113.09
合同资产	15,166,206.43	690,550.85	14,475,655.58	4,834,326.34	213,908.25	4,620,418.09
合计	61,278,069.19	690,550.85	60,587,518.34	4,897,439.43	213,908.25	4,683,531.18

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	6,082,207.30	6,082,207.30	票据保证金	3,077,254.53	3,077,254.53	票据保证金
合计	6,082,207.30	6,082,207.30		3,077,254.53	3,077,254.53	

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	26,115,405.74	200,296.39
合计	26,115,405.74	200,296.39

注：2023 年期末借款 26,115,405.74 元：其中借款本金 26,000,000.00 元（招商银行 10,000,000.00 元，北京银行 5,000,000.00 元，建设银行 6,000,000.00 元，兴业银行 5,000,000.00 元），应计利息共计 115,405.74 元。

(二十一) 应付票据

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,343,187.92	8,749,637.00
合计	18,343,187.92	8,749,637.00

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	129,761,374.78	57,195,030.58
1 年以上	24,156,761.29	7,231,552.81
合计	153,918,136.07	64,426,583.39

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京格灵深瞳信息技术股份有限公司	3,379,011.50	未结算
江西调创科技有限公司	3,212,011.27	未结算
南昌轩特网络科技有限公司	2,957,875.77	未结算
江西省视锐实业有限公司	2,883,742.05	未结算
江西途晟网络科技有限公司	2,367,502.00	未结算
合计	14,800,142.59	

(二十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	43,031,161.12	10,954,584.04
减少：计入其他非流动负债的合同负债	13,829.31	8,017.90
合计	43,017,331.81	10,946,566.14

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中国移动通信集团江西有限公司南昌分公司	3,311,428.93	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
海南通信建设有限公司	1,106,113.21	
合计	4,417,542.14	

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,052,465.42	21,378,364.94	19,619,987.46	2,810,842.90
离职后福利-设定提存计划	20,539.08	1,054,046.13	1,074,585.21	
合计	1,073,004.50	22,432,411.07	20,694,572.67	2,810,842.90

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,810,842.90	25,601,684.39	25,202,935.28	3,209,592.01
离职后福利-设定提存计划		1,376,169.47	1,376,169.47	
辞退福利		197,000.00	197,000.00	
合计	2,810,842.90	27,174,853.86	26,776,104.75	3,209,592.01

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,029,606.33	19,054,166.83	17,291,034.59	2,792,738.57
职工福利费		317,322.89	317,322.89	
社会保险费	11,981.89	525,944.17	537,926.06	
其中：医疗保险费及生育保险费	11,941.09	518,049.89	529,990.98	
工伤保险费	40.80	7,894.28	7,935.08	
住房公积金	10,877.20	1,221,935.04	1,232,812.24	
工会经费和职工教育经费		258,996.01	240,891.68	18,104.33
合计	1,052,465.42	21,378,364.94	19,619,987.46	2,810,842.90

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,792,738.57	22,671,746.07	22,254,892.63	3,209,592.01
职工福利费		257,252.20	257,252.20	
社会保险费		649,859.49	649,859.49	
其中：医疗保险费及生育保险费		640,568.89	640,568.89	
工伤保险费		9,290.60	9,290.60	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
住房公积金		1,526,166.88	1,526,166.88	
工会经费和职工教育经费	18,104.33	496,659.75	514,764.08	
合计	2,810,842.90	25,601,684.39	25,202,935.28	3,209,592.01

3. 设定提存计划情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,727.20	1,023,550.44	1,043,277.64	
失业保险费	811.88	30,495.69	31,307.57	
合计	20,539.08	1,054,046.13	1,074,585.21	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,337,060.80	1,337,060.80	
失业保险费		39,108.67	39,108.67	
合计		1,376,169.47	1,376,169.47	

(二十五) 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	15,290,337.02	4,697,660.53
企业所得税	7,295,530.84	3,147,522.71
个人所得税	78,041.59	2,180.76
城市维护建设税	316,321.56	62,043.42
教育费附加	225,943.99	44,316.74
印花税	49,004.46	31,258.27
合计	23,255,179.46	7,984,982.43

(二十六) 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,692,239.33	2,303,155.13
合计	1,692,239.33	2,303,155.13

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	300,000.00	
往来款	967,630.84	2,302,555.13
其他	424,608.49	600.00
合计	1,692,239.33	2,303,155.13

(二十七) 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	549,395.22	939,795.56
一年内到期的合同负债	13,048.30	6,006.36
合计	562,443.52	945,801.92

(二十八) 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	4,224,455.17	2,426,579.50
产品质量保证	3,057,263.14	2,123,625.04
未终止确认银行承兑汇票		2,406,626.00
未终止确认商业承兑汇票		4,598,820.00
合计	7,281,718.31	11,555,650.54

(二十九) 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	921,184.59	1,921,795.23
减：未确认融资费用	36,259.79	95,274.87
减：一年内到期的租赁负债	549,395.22	939,795.56
合计	335,529.58	886,724.80

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		1,100,000.00	114,583.33	985,416.67	各项补贴
合计		1,100,000.00	114,583.33	985,416.67	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建投资创新能力和产业升级平台建设专项创新平台和数字经济方向投资		300,000.00		31,250.00		268,750.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）资金		800,000.00		83,333.33		716,666.67	与资产相关
合计		1,100,000.00		114,583.33		985,416.67	

注 1：递延收益其中 30 万系 2023 年收到江西省财政厅下发城市视频基座拓展及能力中心建设项目补助款，补助文件：赣发改高技【2023】165 号《江西省发展改革委关于下达 2023 年省预算内基建投资创新能力和产业升级平台建设专项创新平台和数字经济方向（第一批）投资计划通知》。

注 2：递延收益其中 80 万系 2023 年收到南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发的省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）资金，补助文件：赣工信投资字【2022】236 号《江西省工业和信息化厅关于下达 2022 年省乡工业发展专项（省级中小企业发展专项）第四批项目计划的通知》。

（三十一）其他非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	13,829.31	8,017.90
减：一年内到期的其他非流动负债	13,048.30	6,006.36
待转销项税	2,671,585.36	1,548,195.68
合计	2,672,366.37	1,550,207.22

（三十二）股本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
朱杰	5,204,100.00	5,204,100.00
江西省俊凌信息咨询有限公司	1,428,581.00	1,428,581.00
共青城云视智创投资合伙企业（有限合伙）	1,530,619.00	1,530,619.00
共青城云眼智创投资合伙企业（有限合伙）	2,040,825.00	2,040,825.00
江西倬云数字产业集团有限公司	5,678,617.00	4,388,010.00
南昌倬祥企业管理中心（有限合伙）	1,124,158.00	868,665.00
合计	17,006,900.00	15,460,800.00

（三十三）资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	24,580,029.50	33,810,695.92		58,390,725.42
其他资本公积		2,282,908.67		2,282,908.67
其中：股份支付		2,282,908.67		2,282,908.67
合计	24,580,029.50	36,093,604.59		60,673,634.09

注：本期资本溢价增加系：本公司股改时未分配利润和盈余公积转增资本公积 25,851,499.92 元；股东增资超出股本部分 7,959,196.00 元。

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	58,390,725.42	18,453,900.00		76,844,625.42
其他资本公积	2,282,908.67	6,387,801.57		8,670,710.24
其中：股份支付	2,282,908.67	6,387,801.57		8,670,710.24
合计	60,673,634.09	24,841,701.57		85,515,335.66

注：本期资本溢价增加系股东增资超出股本部分 18,453,900.00 元。

(三十四) 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,859,015.72	1,201,774.92	1,859,015.72	1,201,774.92
合计	1,859,015.72	1,201,774.92	1,859,015.72	1,201,774.92

注：本期减少系本公司股改时盈余公积转增资本公积。

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,201,774.92	2,776,823.51		3,978,598.43
合计	1,201,774.92	2,776,823.51		3,978,598.43

(三十五) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	11,913,632.98	18,333,364.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	37,278,353.64	38,376,012.39
调整后期初未分配利润	49,191,986.62	56,709,377.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,768,235.14	17,676,868.70
减：提取法定盈余公积	2,776,823.51	1,201,774.92
未分配利润转增资本公积		23,992,484.20
期末未分配利润	74,183,398.25	49,191,986.62

注：2022 年度减少系本公司股改时未分配利润转增资本公积。

(三十六) 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
主营业务收入：				
整体化解决方案	247,967,296.57	173,707,104.06	133,364,211.85	83,484,901.36
运维服务	11,562,123.43	7,556,147.70	5,838,066.92	4,580,030.47
产品销售	1,166,354.95	707,971.34	6,027,662.47	5,089,765.59

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	260,695,774.95	181,971,223.10	145,229,941.24	93,154,697.42

2. 履约义务的说明

(1) 整体化解决方案业务（包括智慧城市类、智能算力与大模型部署类）：对于交付类业务，在客户验收确认项目已满足合同约定的各项验收条款，并取得客户对项目验收合格的验收单据时确认收入；对于服务类业务，根据与客户签订相关合同中约定的金额与服务期间，在服务时间段内按照直线法分期确认收入。

(2) 运维服务业务：根据与客户签订相关合同中约定的金额与服务期间，在服务时间段内按照直线法分期确认收入。

(3) 产品销售业务：软件销售在客户验收确认产品已满足合同约定的各项验收条款，并取得客户对产品验收合格的验收单后确认收入，硬件销售在发货经客户签收后确认收入。

(三十七) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	547,335.05	156,602.69
教育费附加	390,953.62	111,859.09
车船使用税	2,880.00	
印花税	120,166.65	153,864.85
合计	1,061,335.32	422,326.63

(三十八) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,866,640.00	2,943,560.16
股份支付	318,611.35	127,449.54
业务招待费	1,576,891.68	1,299,409.85
差旅费	850,803.94	579,122.29
宣传推广费	554,588.58	1,026,739.58
办公费	99,733.30	184,745.64
车辆使用费	342,544.46	171,707.58
招标代理费	697,745.69	172,498.67
其他	330,367.05	83,084.66
合计	7,637,926.05	6,588,317.97

(三十九) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,393,325.79	3,709,733.33
股份支付	4,463,120.57	1,831,787.38
中介机构费用	1,926,493.04	1,233,793.20
租赁物业费	563,238.59	259,949.58
办公费	810,309.54	704,825.49
业务招待费	258,088.74	257,876.54
车辆使用费	113,428.77	116,314.96
残疾人就业保障金	231,437.43	48,589.55
折旧摊销费	541,461.56	114,296.15
广告宣传费	56,898.06	20,260.00
差旅费	125,571.75	19,544.96
其他	136,483.21	93,896.18
合计	14,619,857.05	8,410,867.32

(四十) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,982,069.48	8,892,296.63
股份支付	1,035,267.19	109,081.11
折旧与摊销	3,540,282.68	4,202,747.77
技术开发服务费	126,037.73	775,471.71
租赁费	1,072,466.99	907,585.77
合计	16,756,124.07	14,887,182.99

(四十一) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	734,789.36	209,445.88
减：利息收入	4,696,714.04	1,842,477.83
手续费支出	43,497.82	24,863.43
合计	-3,918,426.86	-1,608,168.52

(四十二) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
南昌市研发费用后补助资金	741,500.00		与收益相关
增值税即征即退	216,865.46	323,309.89	与收益相关
南昌市省级科技专项资金	200,000.00		与收益相关
省级中小企业发展专项资金	83,333.33		与资产相关
基建投资创新能力和产业升级平台	31,250.00		与资产相关

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
建设专项创新平台和数字经济方向投资			
稳岗、扩岗及留工培训补贴	15,643.45	46,068.12	与收益相关
个税手续费手返还	11,184.75		与收益相关
南昌市服务外包产业专项资金		188,700.00	与收益相关
合计	1,299,776.99	558,078.01	

注 1：2023 年收到的南昌市研发费用后补助资金由南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发，补助文件：洪府发【2020】22 号《南昌市人民政府关于印发南昌市企业研发费用后补助实施办法的通知》。

注 2：2023 年收到的南昌市级科技专项资金由南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发，补助文件：洪科字【2022】315 号《关于下达 2022 年南昌市级科技专项资金（科技计划第三批、第四批）项目的通知》。

注 3：2022 年收到的高新区服务外包产业专项资金由南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术局下发，补助文件：洪投促字【2020】51 号《关于印发〈南昌市服务外包产业发展专项资金使用管理办法〉》。

（四十三）投资收益

类别	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-53,039.13	-59,068.48
合计	-53,039.13	-59,068.48

（四十四）信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	350,272.30	-218,190.42
应收账款信用减值损失	-7,987,061.67	-3,150,696.64
其他应收款信用减值损失	-70,798.59	-10,427.94
长期应收款信用减值损失	-4,059,513.90	-1,321,843.61
合计	-11,767,101.86	-4,701,158.61

（四十五）资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-504,764.61	-40,495.27
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-141,485.18	-55,469.03
合计	-646,249.79	-95,964.30

（四十六）营业外收入

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	470,000.00	470,000.00	70,000.00	70,000.00
理赔收入			5,000.00	5,000.00

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,059.00	6,059.00	0.24	0.24
合计	476,059.00	476,059.00	75,000.24	75,000.24

与日常活动无关的政府补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业量质“双提升”兑现奖励项目	150,000.00		与收益相关
高成长性科技型企业奖励	100,000.00		与收益相关
南昌市瞪羚企业奖励	100,000.00		与收益相关
经济工作暨科技创新大会企业奖励	100,000.00		与收益相关
南昌市第一批企业改制上市挂牌和融资奖励	20,000.00		与收益相关
国家省市相关荣誉称号奖励资金		50,000.00	与收益相关
高新区科技创新奖励		15,000.00	与收益相关
规上服务业企业纾困解难兑现资金		5,000.00	与收益相关
合计	470,000.00	70,000.00	

注 1：2023 年收到的高新技术企业量质“双提升”兑现奖励项目由南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发，补助文件：洪府发【2020】283 号《关于下达第一批南昌市 2022 年高新技术企业量质“双提升”兑现奖励项目的通知》。

注 2：2023 年收到的高成长性科技型企业奖励由南昌高新技术产业开发区企业网格化服务中心，补助文件：《关于公布 2022 年高成长性科技型企业榜单的通知》。

注 3：2023 年收到的南昌市 2022 年瞪羚企业奖励由南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发，补助文件：洪科字【2023】147 号《关于下达南昌市 2022 年度独角兽、瞪羚企业政策兑现项目的通知》。

注 4：2023 年收到的经济工作暨科技创新大会企业奖励由南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发，补助文件：洪高新工字【2023】23 号《南昌市高新区党工委南昌高新区管委会关于表扬 2022 年度南昌高新区先进企业的通报》。

注 5：2023 年收到的南昌市 2023 年第一批企业改制上市挂牌和融资奖励由南昌市人民政府金融工作办公室下发，补助文件：洪高新管办字【2022】86 号《关于印发〈南昌高新区进一步推动企业利用市场加快发展的若干扶持政策〉的通知》。

注 6：2022 年收到的国家省市相关荣誉称号奖励资金由南昌市中小企业服务局下发。

注 7：2022 年收到的高新区科技创新奖励由南昌高新技术产业开发区管理委员会科学技术局下发，补助文件：洪高新管字【2018】32 号《关于印发南昌高新区促进科技创新发展若干措施的通知》。

注 8：2022 年收到的规上服务业企业纾困解难兑现资金由南昌高新技术产业开发区管理委员会经济发展局下发。

(四十七) 营业外支出

项目	2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00	80,000.00	18,000.00	18,000.00
赔偿支出			23,639.80	23,639.80
滞纳金	45,919.51	45,919.51		
其他			67.50	67.50
合计	125,919.51	125,919.51	41,707.30	41,707.30

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	5,569,792.62	2,528,835.93
递延所得税费用	-1,915,196.83	-1,186,513.24
其他	328,430.99	90,705.60
合计	3,983,026.78	1,433,028.29

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	31,751,261.92	19,109,896.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,762,689.29	2,866,484.55
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	328,430.99	90,705.60
非应税收入的影响	7,955.87	8,860.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,077,427.98	352,849.29
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		
研发费用加计扣除	-2,193,477.35	-1,885,871.42
所得税费用	3,983,026.78	1,433,028.29

(四十九) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府奖励及补助	2,652,911.53	304,768.12
利息收入	98,932.69	182,359.24

项目	2023 年度	2022 年度
其他营业外收入	6,049.00	5,000.24
收到其他单位及个人往来款	6,061,624.46	7,301,673.74
合计	8,819,517.68	7,793,801.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
营业费用及管理费用中的支付额	8,758,859.38	7,187,936.29
营业外支出	125,919.51	41,640.07
银行手续费	42,751.72	24,863.43
支付其他单位的往来	15,820,749.39	9,965,974.01
合计	24,748,280.00	17,220,413.80

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
构建长期资产	3,833,322.31	7,731,666.64
合计	3,833,322.31	7,731,666.64

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁付款额	1,058,192.58	451,970.28
合计	1,058,192.58	451,970.28

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		200,000.00	5,335.00	5,038.61		200,296.39
租赁负债			2,241,443.30	414,922.94		1,826,520.36
合计		200,000.00	2,246,778.30	419,961.55		2,026,816.75

项目	2023年1月1日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	200,296.39	26,000,000.00	572,850.75	657,741.40		26,115,405.74
租赁负债	1,826,520.36		59,015.08	1,000,610.64		884,924.80
合计	2,026,816.75	26,000,000.00	631,865.83	1,658,352.04		27,000,330.54

注：租赁负债含租赁负债和一年内到期的租赁负债。

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	27,768,235.14	17,676,868.70
加：资产减值准备	646,249.79	95,964.30
信用减值损失	11,767,101.86	4,701,158.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,835,062.61	3,112,853.23
使用权资产折旧	911,358.01	511,615.28
无形资产摊销	3,540,282.68	4,202,747.77
长期待摊费用摊销	439,587.54	77,234.21
其他非流动资产摊销	2,750,955.62	585,211.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	734,789.36	209,445.88
投资损失（收益以“－”号填列）	53,039.13	59,068.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,778,493.13	-1,438,688.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-136,703.70	252,175.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	240,572.96	-22,737,483.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-224,664,413.21	-44,331,050.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	136,113,048.28	30,382,396.91
其他	7,358,728.16	2,210,637.12
经营活动产生的现金流量净额	-30,420,598.90	-4,429,845.34
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		
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	23,707,402.77	13,677,257.96
减：现金的期初余额	13,677,257.96	16,595,753.33
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	10,030,144.81	-2,918,495.37

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	23,707,402.77	13,677,257.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,707,402.77	13,677,257.96
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	23,707,402.77	13,677,257.96
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	理由	金额	理由
其他货币资金	6,082,207.30	银行承兑汇票保证金	3,077,254.53	银行承兑汇票保证金
合计	6,082,207.30		3,077,254.53	

（五十一）所有者权益变动表“其他”项目

2022 年股东权益变动表中资本公积下列“其他”项目金额 25,851,499.92 元；盈余公积下列“其他”项目金额 -1,859,015.72 元；未分配利润下列“其他”项目金额 -23,992,484.20 元，系附注五（三十三）、（三十四）、（三十五）所述，本公司 2022 年股改时盈余公积和未分配利润转增资本公积。

（五十二）租赁

1. 作为承租人

项目	2023 年度	2022 年度
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
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	682,541.00	724,311.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
与租赁相关的总现金流出	1,740,733.58	1,176,281.75

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,982,069.48	8,892,296.63
折旧与摊销	3,540,282.68	4,202,747.77
技术开发服务费	126,037.73	775,471.71
租赁费	1,072,466.99	907,585.77
股份支付	1,035,267.19	109,081.11
合计	16,756,124.07	14,887,182.99
其中：费用化研发支出	16,756,124.07	14,887,182.99
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
一、联营企业		
投资账面价值合计	46,985.56	100,024.69
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-53,039.13	-59,068.48
其他综合收益		
综合收益总额	-53,039.13	-59,068.48

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益		1,100,000.00		114,583.33		985,416.67	收益相关
合计		1,100,000.00		114,583.33		985,416.67	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
其他收益——政府补助	1,299,776.99	558,078.01
营业外收入——政府补助	470,000.00	70,000.00
合计	1,769,776.99	628,078.01

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险:信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、长期应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环

境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江西倬云数字产业集团有限公司	江西上饶	软件和信息技术服务业	100,000.00	33.3901	51.00

注：截至 2023 年 12 月 31 日，南昌倬祥企业管理中心（有限合伙）为江西倬云数字产业集团有限公司跟投平台，两公司签署一致行动人协议，共同持股 40%。同时，公司股东朱杰将其所持有的部分股权（11%）的表决权不可撤销委托给江西倬云数字产业集团有限公司，使其表决权达到 51%。

本公司实际控制人是：江西省国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西倬云信息产业有限公司	受同一母公司控制
江西省天然气管道有限公司	受同一最终控制方控制
江西赣能股份有限公司	受同一最终控制方控制
江西赣能上高发电有限公司	受同一最终控制方控制
江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	受同一最终控制方控制
江西省天然气管道有限公司	受同一最终控制方控制

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
朱杰	本公司股东
江西省视锐实业有限公司	其他

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额
江西省视锐实业有限公司	采购商品	473,818.74	625,321.98

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额
江西赣能股份有限公司丰城发电厂	整体化解决方案	1,550,537.78	
江西赣能上高发电有限公司	整体化解决方案	560,890.23	
	运维服务	272.54	
江西省天然气管道有限公司	整体化解决方案	1,560,106.19	
	运维服务	24,698.11	
江西省天然气管道有限公司运营分公司	整体化解决方案	277,369.36	
	产品销售	83,513.27	
江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	整体化解决方案	434,929.20	
江西倬云数字产业集团有限公司	整体化解决方案		4,596,967.57
	运维服务	326,574.60	203,887.08
江西倬云信息产业有限公司	整体化解决方案		6,187,614.99
总计		4,818,891.28	10,988,469.64

(3) 其他

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额
江西倬云数字产业集团有限公司	重大融资成分财务费用	27,235.66	20,122.76
合计		27,235.66	20,122.76

2. 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	209.55 万元	140.71 万元

注释：关键管理人员薪酬系在公司任职董事、监事、高级管理人员期间的薪酬

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	江西赣能上高发电有限公司	599,969.39	29,998.47		
应收账款	江西倬云信息产业有限公司	3,823,820.00	191,191.00		
应收账款	江西赣能股份有限公司丰城发电厂	1,676,936.00	83,846.80		
应收账款	江西省天然气管道有限公司运营分公司	23,280.00	1,164.00		
应收账款	江西倬云数字产业集团有限公司	4,019,324.45	662,918.11	4,477,131.13	386,830.56
其他非流动资产	江西倬云数字产业集团有限公司	236,122.79	11,806.14	553,814.38	27,690.72
其他非流动资产	江西赣能上高发电有限公司	28,415.49	1,420.77		
合同资产	江西省天然气管道有限公司	98,698.05	4,934.91		
合同资产	江西赣能股份有限公司丰城发电厂	45,897.35	2,294.87		
合同资产	江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	13,047.88	652.39		
合同资产	江西倬云数字产业集团有限公司	317,691.59	15,884.58		
合计		10,883,202.99	1,006,112.04	5,030,945.51	414,521.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他非流动负债	江西倬云数字产业集团有限公司		2,011.54
一年内到期的非流动负债	江西倬云数字产业集团有限公司	2,011.54	6,006.36
合同负债	江西倬安网御信息科技有限公司	7,964.60	7,964.60
合同负债	江西江投数字经济技术有限公司	259,688.09	
合同负债	江西省天然气管道有限公司	116,466.56	
合同负债	江西倬云数字产业集团有限公司	41,510.63	207,553.23
应付账款	江西省视锐实业有限公司	2,883,742.05	2,707,348.95
其他应付款	江西省视锐实业有限公司	526,553.00	2,022,524.16
合计		3,837,936.47	4,953,408.84

十一、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	2023 年度							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	20,000.00	58,800.00						
项目人员	43,979.75	133,310.63						
销售人员								
研发人员	355,001.32	1,051,840.15						
合计	418,981.07	1,243,950.78						

授予对象类别	2022 年度							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,491,443.12	7,324,842.77						
项目人员	351,020.15	1,031,999.25						
销售人员	160,000.00	470,400.00						
研发人员	239,999.94	705,599.81					90,000.04	264,600.12
合计	3,242,463.21	9,532,841.83					90,000.04	264,600.12

(二) 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	参照最近一轮引入投资者价格确认股权激励公允价值或聘请具备证券从业资格的外部评估机构确认股权激励公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一轮引入投资者价格或外部评估机构确认的股权激励公允价值	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	公司股权激励计划及股权转让协议	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,387,801.57	2,282,908.67

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
2023 年度	
管理人员	4,463,120.57
项目人员	571,439.25
销售人员	317,974.56
研发人员	1,035,267.19
合计	6,387,801.57
2022 年度	
管理人员	1,831,787.38

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
项目人员	219,041.43
销售人员	122,998.75
研发人员	109,081.11
合计	2,282,908.67

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

2023 年 7 月 31 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《公司引进战略投资者的议案》，同意通过江西省产权交易所以公开挂牌交易方式引进战略投资方对公司进行增资扩股。

2023 年 8 月 21 日，江投集团出具《关于同意江西云眼视界科技股份有限公司增资扩股引进战略投资者的批复》（赣投改革字〔2023〕10 号），同意公司通过公开挂牌交易方式实施增资扩股引进战略投资者。2023 年 10 月 18 日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对公司进行资产评估并出具了《资产评估报告》（中铭评报字[2023]第 2188 号）。上述评估报告已经江投集团备案，备案编号：评备（2023）24 号。

2023 年 11 月 13 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《审议公司拟增资扩股总体改制方案的议案》，同意公司以不低于本次增资挂牌价格 21.50 元/股的价格发行股份不超过 188.9656 万股，不少于 143.2558 万股，具体以实际募集情况为准。

经江西省产权交易所组织公开挂牌，确定南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）和安徽省力鼎璟鲤股权投资合伙企业（有限合伙）分别以 1,949.9984 万元和 1,230.00 万元认购公司新增股本 90.6976 万元和 57.2093 万元。2024 年 1 月 23 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议云眼视界增资引战相关增资协议的议案》，同意南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）和安徽省力鼎璟鲤股权投资合伙企业（有限合伙）分别认购公司

新增股本 90.6976 万元和 57.2093 万元。

2024 年 3 月 14 日，南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）、安徽省力鼎璟鲤股权投资合伙企业（有限合伙）就本次增资事项分别与云眼视界及原股东签订了《投资协议》和《股东协议》，约定南昌九畴、安徽力鼎以每股不超过 21.5 元分别认购云眼视界新增注册资本 90.6976 万元、57.2093 万元，投资款分别不超过 1,949.9984 万元、1,230.00 万元。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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	1,758,592.24	628,078.01
3. 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		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	2023 年度	2022 年度
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,860.51	-36,639.83
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,184.75	
减：所得税影响额	254,375.40	94,961.70
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,395,541.08	496,476.48

公司“其他符合非经常性损益定义的损益项目”：

项目	报告期间	涉及金额	说明
计入其他收益的个税手续费返还	2023 年度	11,184.75	与公司正常经营业务无直接关系

(二) 净资产收益率和每股收益情况

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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.08	15.92	1.71	1.21	1.71	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.17	15.48	1.62	1.18	1.62	1.18

江西云眼视界科技股份有限公司

董事会

2025-04-30