



# 联迪信息

## 839790

### 南京联迪信息系统股份有限公司

### Nanjing Liandi Information Systems Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2023

## 公司年度大事记

2023 年 4 月 3 日，公司再次通过软件能力成熟度 CMMI L5（最高等级）复评认证，公司在软件开发过程管理和持续改进方面持续保持 L5 级能力，定量化了解业务目标和性能需求，不断地改进和完善软件开发的全流程。

2023 年 7 月 14 日，公司完成 2022 年年度权益分派，公司以权益分派股权登记日的总股本 78,967,020 为基数，以未分配利润每 10 股派现 1.00 元（含税），共计派现 7,896,702.00 元。

2023 年 10 月 27 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议以及 2023 年 11 月 14 日公司 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》。本次发行方案尚需经北京证券交易所审核通过，并取得中国证监会予以注册决定后方可实施。

2023 年，公司因拟再次申请发行证券，聘请国海证券股份有限公司担任公司 2023 年度向特定对象发行股票的保荐机构，公司于 2023 年 11 月 30 日变更保荐机构及保荐代表人。

2023 年，公司在“江苏省软件行业协会”中获评《2023 年江苏省软件核心竞争力企业》（出口型），在“中国软件行业协会”中获评《中国软件诚信示范企业（2023-2026 年）》。

2023 年，公司及控股子公司合计新增软件著作权 9 项，新登记软件产品 2 项，新获得单独所有发明专利授权 4 项，共有所有发明专利授权 1 项，公司研发创新能力持续增强。

## 激情奋发 逐梦未来

尊敬的投资者：

2023年，面对复杂的国际形势和严峻的经济环境，我们凝心聚力、共创未来，继续发扬“用心奉献、品德服务”的企业精神，积极应对、努力克服、稳健经营、谋划成长，与关心公司发展的每一位投资者、客户和合作伙伴一起携手同行，根据中汇会计师事务所出具的审计报告：全年实现营业收入21,342.89万元，实现净利润1,103.45万元。

这一年公司面向市场、立足自身、适时应对，继续以市场需求和业务发展为先导，经营管理强化落实。这一年公司研判趋势，把握需求，依托自身雄厚的技术实力、服务能力和丰富的行业经验，勤奋耕耘，努力提升研发创新能力，拓展软件开发的方法与流程，提升整体解决方案实施的能力，持续为国内外客户创造价值。

公司致力于成为国际一流的以软件产品服务为基础的互联网应用提供商，在国家宏观调控举措和高质量发展政策的带动和引领下，未来我们将继续秉承“开源创新、务实勤耕、厚德坚韧、精益求精”的核心价值观，激情奋发、逐梦未来，以市场需求和业务发展为先导，以关键核心技术为支撑，以国内和海外两个市场为抓手，努力在国内和海外双市场中寻求并进拓展，不断提升服务能力和研发能力，进一步拓展业务领域，适时扩展新的业务，实现公司稳健、长远的可持续发展，谋求顾客、股东、员工、社会多个方面的多方共赢、和谐发展！

董事长：沈荣明

2024年3月28日

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重大事件 .....	47
第六节	股份变动及股东情况 .....	50
第七节	融资与利润分配情况 .....	53
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	56
第九节	行业信息 .....	60
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	65
第十一节	财务会计报告 .....	77
第十二节	备查文件目录 .....	193

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人沈荣明、主管会计工作负责人丁晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）张勤勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。



## 释义

释义项目	指	释义
联迪信息、公司	指	南京联迪信息系统股份有限公司
联迪恒星	指	联迪恒星（南京）信息系统有限公司，系公司前身
泰州联迪	指	泰州联迪信息系统有限公司，系公司全资子公司
南京脉脉纽	指	南京脉脉纽网络科技有限公司，系公司全资子公司
日本联迪	指	株式会社 Leading Soft（日语商号为“株式会社リーディングソフト”）设立在日本，原为公司的全资子公司，现系公司控股子公司
云境商务智能	指	云境商务智能研究院南京有限公司，系公司参股公司
盛滨环境区块链	指	南京盛滨环境研究院有限公司，系公司参股公司
环境区块链研究院	指	南京环境区块链研究院，公司投资参与设立的南京市新型研发机构，运营主体为“南京盛滨环境研究院有限公司”
铋悠数据	指	南京铋悠数据技术有限公司，系公司控股子公司
联迪数字	指	南京联迪数字技术有限公司，系公司全资子公司
联瑞迪泰	指	南京联瑞迪泰企业管理咨询中心（有限合伙），原名为南京联瑞迪泰股权投资企业（有限合伙），系公司股东
联瑞迪祥	指	南京联瑞迪祥企业管理咨询中心（有限合伙），原名为南京联瑞迪祥股权投资企业（有限合伙），系公司股东
联瑞迪福	指	南京联瑞迪福企业管理咨询中心（有限合伙），原名为南京联瑞迪福股权投资企业（有限合伙），系公司股东
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度集成模型，是由美国卡内基-梅隆大学软件工程研究所推出的评估软件过程能力成熟度的一套标准，是国际上流行的软件过程能力成熟度等级评估标准，共分 5 级，第 5 级为最高级。
ISO9001	指	国际标准化组织（ISO）制定的质量管理体系标准。
ISO27001	指	国际标准化组织（ISO）制定的信息安全管理标准。
ISO14001	指	国际标准化组织（ISO）制订的环境管理体系标准。
ISO45001	指	职业健康安全管理体系，ISO 国际标准化组织由 OHSAS18001 演变而来的新的职业健康和安全管理标准。这一新标准用于帮助全世界的组织确保其工作者健康和安全管理。
行业应用软件	指	针对行业定制化需求和特点研发的软件，具有行业特点并应用于特定行业，如电信行业软件、电力行业软件、金融行业软件等。
企业级	指	企业级应用是指那些为商业机构、集团企业、政府部门、等大型机构而创建并部署的解决方案及应用。相对于部门级而言，企业级应用的结构复杂。涉及的外部资源众多、事务密集、数据量大、用户数多，有较强的安全性。
企业生产管控软件	指	是以生产过程控制系统为基础，通过对企业生产管理、过程控制等信息的处理、分析、优化、整合、存储、发布，运用现代化企业生产管理模式建立覆盖企业生产管理与基础自动化的综合软件系统。
解决方案	指	满足客户需求的软、硬件技术方案和实施方案。方案主要包括业务、需求、系统架构、软件、系统支撑平台、技术选型、设备选型、IT 集成、信息安全、实施计划、项目管理等。

数据中台	指	中台是相对于前台和后台的概念，数据中台指通过数据技术，对海量数据进行采集、计算、存储、加工，同时统一标准和口径，是将数据加工以后封装成一个公共的数据产品或服务。
BI	指	商业智能 (Business Intelligence) 描述了一系列的概念和方法，通过应用基于事实的支持系统来辅助商业决策的制定。
SaaS	指	Software-as-a-Service (软件即服务) 的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
PaaS	指	Platform-as-a-Service (PaaS)，平台即服务。把服务器平台作为一种服务提供的商业模式。
AR/VR	指	增强现实 (AR) 是一种将真实世界信息和虚拟世界信息“无缝”集成的新技术，虚拟现实技术 (VR) 是仿真技术与计算机图形学人机接口技术多媒体技术传感技术网络技术等多种技术的集合 AR/VR 是富有挑战性的交叉技术前沿学科和研究领域。
报告期	指	2023 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	联迪信息
证券代码	839790
公司中文全称	南京联迪信息系统股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Liandi Information Systems Co., Ltd. -
法定代表人	沈荣明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	丁晓峰
联系地址	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层
电话	025-83249500
传真	025-83249600
董秘邮箱	dingxf@liandisys.com.cn
公司网址	www.liandisys.com.cn
办公地址	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层
邮政编码	210012
公司邮箱	dingxf@liandisys.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》 www.stcn.com
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 9 月 2 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	软件开发与服务, 软件产品销售, 配套硬件销售等
普通股总股本(股)	78,967,020
优先股总股本(股)	0
控股股东	沈荣明



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈荣明），一致行动人为（南京联瑞迪泰企业管理咨询中心（有限合伙）、南京联瑞迪福企业管理咨询中心（有限合伙）、南京联瑞迪祥企业管理咨询中心（有限合伙））
--------------	--

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
	签字会计师姓名	曹建军、薛飞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国海证券股份有限公司
	办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
	保荐代表人姓名	钟朗、刘航
	持续督导的期间	2023 年 11 月 30 日 - 2025 年 12 月 31 日

[注]：2023 年公司因拟再次申请发行证券，另行聘请保荐机构-国海证券股份有限公司，根据《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》等相关规定，公司终止与原保荐机构-东兴证券股份有限公司的保荐协议，由另行聘请的保荐机构完成原保荐机构未完成的持续督导。

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	213,428,944.47	238,546,873.60	-10.53%	230,986,270.91
毛利率%	25.47%	26.82%	-	32.82%
归属于上市公司股东的净利润	10,935,826.21	18,746,367.49	-41.66%	30,142,684.87
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	6,552,434.13	15,012,341.23	-56.35%	26,041,976.11
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	3.27%	7.55%	-	14.26%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	1.96%	6.04%	-	12.32%
基本每股收益	0.14	0.28	-50.00%	0.48

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	362,428,300.80	365,125,516.09	-0.74%	257,340,538.82
负债总计	24,294,003.34	29,100,095.60	-16.52%	35,645,005.26
归属于上市公司股东的净资产	335,969,520.75	333,867,633.81	0.63%	219,764,060.78
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.25	4.23	0.47%	3.47
资产负债率%（母公司）	7.69%	19.47%	-	12.57%
资产负债率%（合并）	6.70%	7.97%	-	13.85%
流动比率	13.71	11.26		5.77
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	137.85	275.67	-	329.23
经营活动产生的现金流量净额	36,607,458.59	-20,348,154.24	279.91%	25,221,218.41
应收账款周转率	3.56	4.01	-	4.86
存货周转率	1.90	2.35	-	2.76
总资产增长率%	-0.74%	41.88%	-	9.07%
营业收入增长率%	-10.53%	3.27%	-	1.99%
净利润增长率%	-42.14%	-37.05%	-	-9.99%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	年度报告	业绩快报	变动额	变动比例%
归属于上市公司股东的净利润	10,935,826.21	11,215,252.26	-279,426.05	-2.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,552,434.13	6,856,472.17	-304,038.04	-4.43%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.27%	3.35%	-0.08%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.96%	2.05%	-0.09%	-
总资产	362,428,300.80	362,707,726.85	-279,426.05	-0.08%
归属于上市公司股东的所有者权益	335,969,520.75	336,248,946.80	-279,426.05	-0.08%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.25	4.26	-0.01	-0.23%

1、本报告中归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的所有者权益较业绩快报披露值减少 279,426.05 元，主要原因系其他应收款账龄划分差异坏账准备变动导致信用减值损失增加，计提的存货跌价准备增加以及所得税费用变动所致。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较业绩快报披露值减少 304,038.04 元，系归属于上市公司股东的净利润较业绩快报披露值减少 279,426.05 元，所得税影响数和少数股东权益影响额变小，非经常性损益增加 24,611.99 元所致。

3、本报告中扣非前后公司加权平均净资产收益率较业绩快报披露值分别降低 0.08%、0.09%，主要原因系归属于上市公司股东的净利润减少所致。

4、本报告中总资产较业绩快报披露值减少 279,426.05 元，主要原因系其他应收款账龄划分差异坏账准备变动导致账面价值减少，存货计提的存货跌价准备增加导致账面价值减少以及递延所得税资产变动所致。

5、归属于上市公司股东的每股净资产较业绩快报披露值减少 0.01 元，系归属于上市公司股东的净资产较业绩快报披露值减少 279,426.05 元所致。

## 五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	40,714,068.87	60,193,423.60	52,079,337.25	60,442,114.75
归属于上市公司股东的净利润	-660,190.37	2,897,604.08	93,065.81	8,605,346.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,218,605.39	2,285,850.46	-56,361.96	5,541,551.02

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

 适用  不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,905.16	-15,362.60	-20,369.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，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	4,375,208.62	3,703,473.07	2,433,071.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	246,324.02	263,270.98	1,676,446.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生				

的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	484,543.32	619,505.07	970,010.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,282.50	40,203.20	37,451.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,253,263.62</b>	<b>4,611,089.72</b>	<b>5,096,611.45</b>	
所得税影响数	770,884.37	703,434.82	773,327.26	
少数股东权益影响额（税后）	98,987.17	173,628.64	222,575.43	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,383,392.08</b>	<b>3,734,026.26</b>	<b>4,100,708.76</b>	

## 七、 补充财务指标

适用  不适用

## 八、 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	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
合并资产负债表-递延所得税资产	1,550,913.91	1,812,657.11		
合并资产负债表-递延所得税负债		261,743.20		
母公司资产负债表-递延所得税资产	1,249,817.34	1,254,156.22		
母公司资产负债表-递延所得税负债		4,338.88		

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述

单项交易而确认的资产和负债，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，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

南京联迪信息系统股份有限公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）。

公司是一家综合软件开发与信息技术服务提供商，主要面向行业最终用户、大中型信息系统集成商提供行业信息化解决方案、各类行业应用软件的设计和开发等软件开发和信息技术服务、软件产品销售、计算机系统集成服务、培训服务。

公司拥有长达二十多年的海内外客户软件技术开发和管理经验，积聚了涵盖行业咨询、项目管理、技术专家、平台建设运营、各类型 IT 技术等各方面的专业设计和开发人才。在项目开发和管理过程中，严格按照 CMMI5、ISO9001、ISO27001 等各类规范进行项目管理、确保信息安全，具备强大的交付能力和向客户提供多维度服务的能力。

公司基于在物联网、云计算、区块链、人工智能为代表的新技术浪潮下长期积累的软件开发和信息技术服务能力和经验，经过多年的发展运营，公司已经形成稳定的盈利模式，主要通过软件开发技术服务获取收入和利润。

公司的业务主要来自日本和国内市场，且公司在日本设立控股子公司——日本联迪，具有较强的跨文化沟通能力及对行业较深刻的理解能力。公司的客户广泛覆盖金融、证券、保险、政府、公共、电力、通信、传媒、汽车流通、移动互联、企业级应用、移动设备终端应用等诸多领域，按照客户合同约定，提供服务并收取费用。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	是
------------	---

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，面对复杂的国际形势和严峻的经济环境，公司在董事会的坚强领导下，围绕贯彻实施公司战略发展目标，积极主动应对、努力克服困难，强化落实全年经营计划，尽心竭力完成了全年的各项工作。

报告期内，针对目前的经营形势，公司以市场需求和业务发展为先导，主动调整经营策略，适当控制国内业务的投入，适度控制国内业务的增速和规模，在保持和保证国内市场的规模稳定的情况下，将公司的资金和人力资源主要投入日本市场。公司全年实现营业收入 21,342.89 万元，实现净利润 1,103.45 万元。

报告期内，公司基于产研融合的研发体系，继续加大对企业级应用等相关领域的研发投入，积极推进数据中台技术平台项目研发，在研项目均取得阶段性/成果性进展；报告期内，公司及控股子公司合计新增软件著作权 9 项，新登记软件产品 2 项，新获得单独所有发明专利授权 4 项，共有所有发明专利授权 1 项，公司研发创新能力持续增强。

报告期内，公司通过对数据工程研究中心及铂悠数据的继续投入，以数据和数据技术为核心，积极布局大数据、移动互联、智慧物联等新兴领域展开探索布局，进行前瞻性研发；报告期内，公司通过对软件产品研发中心和软件企业技术中心的持续建设，保持公司在软件研发、销售及服务领域的国际领先地位，积极在企业生产管控软件及技术、BI、SaaS/PaaS 模式应用、AR/VR 技术等新型领域进行关注和研究，培育新型智能化开发方式，全面提升企业软件及信息技术研发、生产、管理和服务的智能化水平。

此外，报告期内，公司继续加强品质管理，提高客户满意度，鼓励科技人才对技术的不断创新，对品质管理和技术创新实施了一系列的改进措施，提升了技术和管理水平；报告期内，公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制，同时丰富员工的业余生活、建设和谐多元的企业文化，通过组织系统培训及专业认证，全面提高人才水平；报告期内，公司继续规范日常管理，通过 ISO45001 职业健康安全管理体系和 ISO14001 环境管理体系的持续建设，为员工提供良好的工作环境，全面关怀员工的职业健康。

## (二) 行业情况

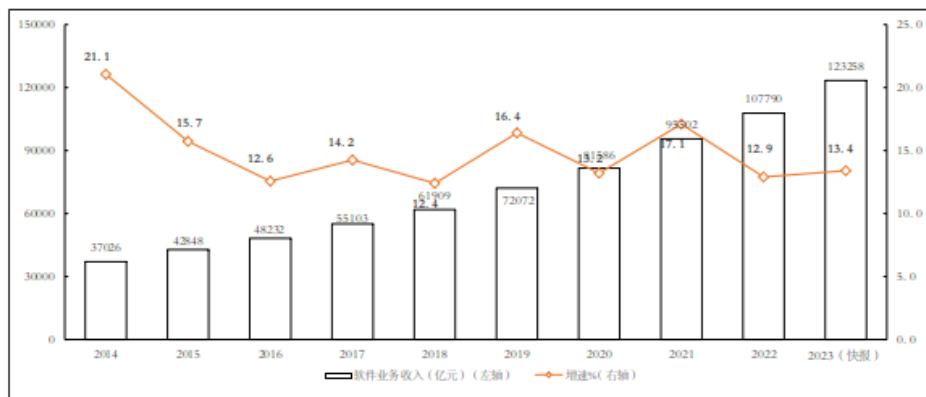
公司所处行业是软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，受到国家行业政策的大力支持。软件和信息技术服务业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。

2016年11月国务院印发了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，该规划将“新一代信息技术产业”继续列入了“十三五”的战略性新兴产业之一。在同年12月印发的《“十三五”国家信息化规划》中也明确指出信息化代表新的生产力和新的发展方向，已经成为引领创新和驱动转型的先导力量，并着重强调，“十三五”时期是信息通信技术变革实现新突破的发轫阶段，是数字红利充分释放的扩展阶段，为行业下一阶段发展奠定了基础。之后，为贯彻落实“十三五”规划纲要，国家工信部于2017年1月发布《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》，指出了未来要加强信息技术服务创新，在面向重点行业领域应用需求时，需要进一步增强信息技术服务基础能力，提升“互联网+”综合集成应用水平等，进而加快我国成为制造强国和网络强国的步伐。2018年11月，在国家统计局公布的《战略性新兴产业分类（2018）》中，提出了九大战略性新兴产业，而软件行业属于其中“新一代信息技术产业”的重要组成部分。2021年作为“十四五”的开局之年，国务院、工信部等分别发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》以及《软件和信息技术服务业“十四五”发展规划》，两项政策都明确提出要持续推进云计算、大数据、人工智能、5G等新一代信息技术与制造业的融合发展，加强软件知识产权的保护，并持续推进软件正版化等，这为鼓励企业创新提供了根本保障。

近年来，随着我国工业化进程的加快及信息化投入的逐年增加，在国家一系列政策的支持下，我国软件和信息技术服务产业规模迅速扩大，技术水平得到显著提升，已发展成为战略新兴产业的重要组成部分。根据工信部公布的统计数据，2023年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行稳步向好。

软件业务收入高速增长。2023年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超3.8万家，累计完成软件业务收入123258亿元，同比增长13.4%，增速较上年同期提高2.2个百分点。

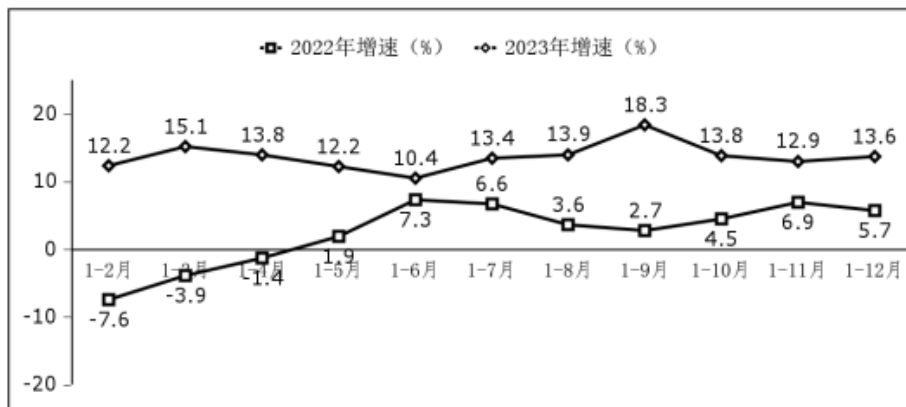
图 1 2014 年—2023 年软件业务收入增长情况



数据来源：工信部

盈利能力保持稳定。2023 年，软件业利润总额 14591 亿元，同比增长 13.6%，增速较上年同期提高 7.9 个百分点，主营业务利润率提高 0.1 个百分点至 9.2%。

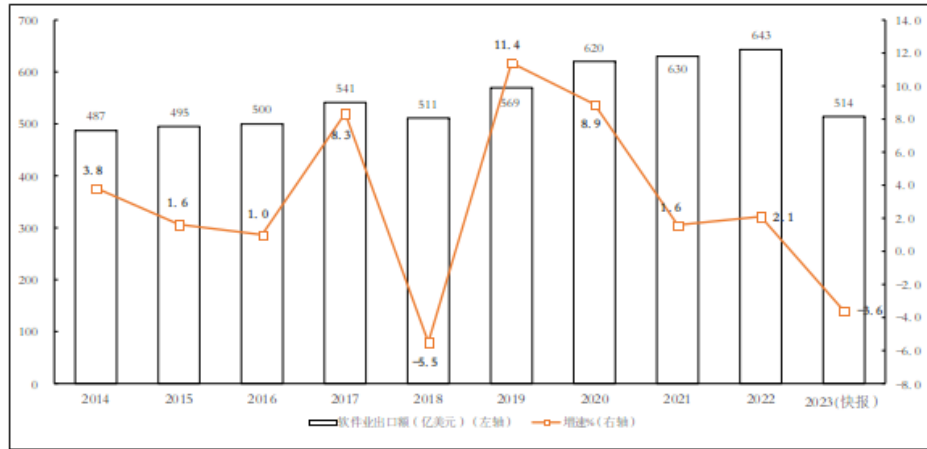
图 2 利润总额增长情况



数据来源：工信部

软件业务出口小幅下滑。2023 年，软件业务出口 514.2 亿美元，同比下降 3.6%。其中，软件外包服务出口同比增长 5.4%。

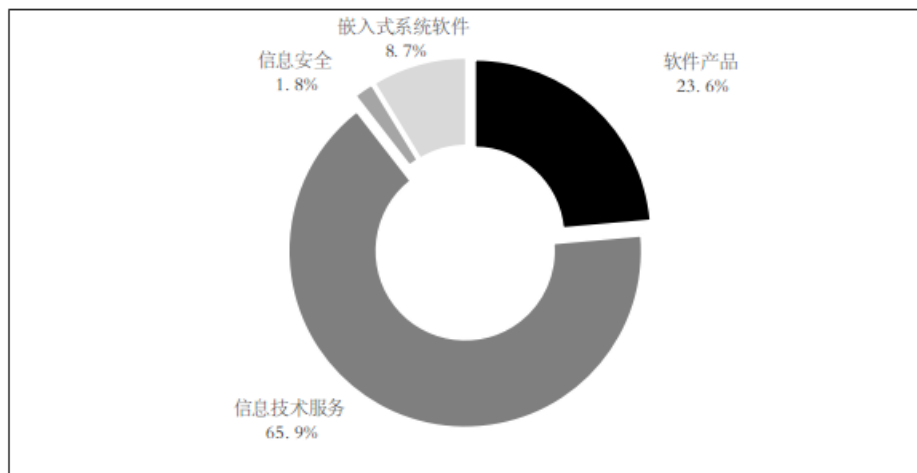
图3 2014年—2023年软件业务出口增长情况



数据来源：工信部

从细分领域来看，2023 年我国软件和信息技术服务业收入中占比最高的是信息技术服务，信息技术服务收入较快增长。2023 年，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 65.9%。

图4 2023 年软件业分类收入占比情况



数据来源：工信部

软件和信息技术服务业整体发展如火如荼，一批较具竞争实力的企业群体也逐步形成，并拥有规模化的软件研发队伍，研发投入水平持续提高，创新能力不断增强。当前，在全球信息产业技术创新进入新阶段之时，中国软件和信息技术服务业迎来了实现跨越发展的战略机遇期，产业有望继续保持持续高速的发展态势。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	104,782,068.49	28.91%	144,240,530.09	39.50%	-27.36%
应收票据					
应收账款	39,590,409.33	10.92%	65,444,416.95	17.92%	-39.51%
存货	84,974,493.38	23.45%	79,477,533.78	21.77%	6.92%
投资性房地产					
长期股权投资	2,228,410.68	0.61%	2,025,616.80	0.55%	10.01%
其他权益工具投资	-		500,000.00	0.14%	-100%
固定资产	48,740,258.11	13.45%	48,765,267.09	13.36%	-0.05%
在建工程					
无形资产	1,018,107.66	0.28%	1,061,527.66	0.29%	-4.09%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	56,255,600.57	15.52%			
应收款项融资	481,000.00	0.13%	4,244,000.00	1.16%	-88.67%
预付款项	79,636.81	0.02%	26,415.09	0.01%	201.48%
其他应收款	2,134,937.47	0.59%	935,380.08	0.26%	128.24%
一年内到期的非流动资产	-		7,613.75	0.00%	-100.00%
其他流动资产	4,262,717.80	1.18%	4,911,081.16	1.35%	-13.20%
其他非流动金融资产	11,928,666.96	3.29%	10,033,172.85	2.75%	18.89%
使用权资产	2,047,334.15	0.56%	1,640,303.68	0.45%	24.81%
长期待摊费用	686,819.98	0.19%	-		
递延所得税资产	3,217,839.41	0.89%	1,812,657.11	0.50%	77.52%
其他非流动资产					
应付账款	8,538,438.62	2.36%	9,979,951.08	2.73%	-14.44%
合同负债	2,461,610.61	0.68%	7,096,463.43	1.94%	-65.31%
应付职工薪酬	3,488,143.69	0.96%	3,493,633.96	0.96%	-0.16%
应交税费	5,018,720.67	1.38%	4,283,196.28	1.17%	17.17%
其他应付款	1,735,107.83	0.48%	1,277,583.04	0.35%	35.81%
其他流动负债	90,799.81	0.03%	447,915.94	0.12%	-79.73%
租赁负债	2,266,409.40	0.63%	1,806,343.68	0.49%	25.47%
预计负债	385,430.06	0.11%	453,264.99	0.12%	-14.97%
其他综合收益	-3,122,268.66	-0.86%	-2,185,031.39	-0.60%	42.89%



**资产负债项目重大变动原因:**

1、应收账款期末比期初减少 25,854,007.62 元,降幅 39.51%,主要原因系本期外销收入增长 6.36%,内销收入下降 24.20%,外销较内销回款速度快,同时由于本期国内客户回款情况转好。

2、应收款项融资期末比期初减少 3,763,000.00 元,降幅 88.67%,主要原因系上年期末收取的银行承兑汇票,本期已部分到期承兑,另有部分背书转让给了供应商支付应付账款所致。

3、预付款项期末比期初增加 53,221.72 元,增幅 201.48%,主要原因系本期预付供应商的技术服务款增加所致。

4、其他应收款期末比期初增加 1,199,557.39 元,增幅 128.24%,主要原因系本期日本子公司扩大了办公场所,新增租房押金,以及投标保证金、往来款增加所致。

5、一年内到期的非流动资产期末比期初减少 7,613.75 元,上年期末余额 7,613.75 元,系剩余摊销期一年以内的长期待摊费用,本期已摊销完毕所致。

6、其他权益工具投资期末比期初减少 500,000.00 元,系参股公司南京盛滨环境研究院有限公司于 2023 年 6 月 21 日,经法院终审判决解散,并于 2023 年 8 月 4 日通过股东会决议成立清算组,预计该项目投资可回收性较低,故以投资成本为限全额确认公允价值损失计入其他综合收益。

7、长期待摊费用期末比期初增加 686,819.98 元,系日本子公司扩大了办公场所,新增装修所致。

8、递延所得税资产期末比期初增加 1,405,182.30 元,增幅 77.52%,主要原因系本期利润下降,导致可弥补亏损递延增加,同时房产因采用净额法核算导致的税会差异增加。

9、合同负债期末比期初减少 4,634,852.82 元,降幅 65.31%,主要原因系上年度期末部分预收开发款本期确认收入所致。

10、其他应付款期末比期初增加 457,524.79 元,增幅 35.81%,主要原因系本期日本联迪外销业务增加,人员规模扩大,导致期末计提确认的应付未付的保险费增加。

11、其他流动负债期末比期初减少 357,116.13 元,降幅 79.73%,主要原因系上年度期末部分预收开发款确认的待转销项税本期确认收入予以结转所致。

12、其他综合收益期末比期初减少 937,237.27 元,主要原因系受汇率波动影响,外币折算差额变动所致;同时参股公司南京盛滨环境研究院有限公司于 2023 年 6 月 21 日,经法院终审判决解散,并于 2023 年 8 月 4 日通过股东会决议成立清算组,预计该项目投资可回收性较低,故以投资成本为限全额确认公允价值变动损失计入其他综合收益。

13、交易性金融资产期末比期初增加 56,255,600.57 元,系上年期末公司赎回了银行理财,本期未赎回所致。

**境外资产占比较高的情况**
 适用  不适用

**2. 营业情况分析**
**(1) 利润构成**

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	213,428,944.47	-	238,546,873.60	-	-10.53%
营业成本	159,064,472.95	74.53%	174,565,876.81	73.18%	-8.88%
毛利率	25.47%	-	26.82%	-	-
销售费用	6,939,215.66	3.25%	6,626,151.70	2.78%	4.72%
管理费用	18,479,546.28	8.66%	16,662,159.46	6.98%	10.91%
研发费用	20,882,072.05	9.78%	18,394,824.77	7.71%	13.52%
财务费用	1,444,861.82	0.68%	3,411,916.32	1.43%	-57.65%
信用减值损失	-535,810.54	-0.25%	-2,282,959.70	-0.96%	
资产减值损失	-1,438,794.31	-0.67%	-867,511.76	-0.36%	
其他收益	4,379,807.17	2.05%	4,144,617.95	1.74%	5.67%
投资收益	449,117.90	0.21%	31,361.53	0.01%	1332.07%
公允价值变动收益	484,543.32	0.23%	619,505.07	0.26%	-21.79%
资产处置收益	69,905.16	0.03%	-15,362.60	-0.01%	
汇兑收益	-		-		
营业利润	9,630,437.11	4.51%	20,001,099.47	8.38%	-51.85%
营业外收入	80,340.27	0.04%	43,603.74	0.02%	84.25%
营业外支出	3,057.77	0.00%	3,400.54	0.00%	-10.08%
净利润	11,034,549.92	5.17%	19,071,197.84	7.99%	-42.14%
税金及附加	397,107.30	0.19%	514,495.56	0.22%	-22.82%
所得税费用	-1,326,830.31	-0.62%	970,104.83	0.41%	-236.77%

**项目重大变动原因：**

1、报告期内，公司财务费用 1,444,861.82 元，较上年同期的 3,411,916.32 元减少 1,967,054.50 元，降幅 57.65%。主要是 2022 年 9 月北交所上市收到募集资金，本期银行利息收入增多；上期日元汇率波动比例较大，导致较大金额的汇兑损失。

2、报告期内，投资收益 449,117.90 元，较上年同期的 31,361.53 元增加 417,756.37 元，增幅 1332.07%。主要是联营企业云境商务智能本期盈利所致。

3、报告期内，公司信用减值损失较上年同期下降 76.53%。主要是应收账款期末较期初减少，计提的坏账准备减少所致。

4、报告期内，公司资产减值损失较上年同期上升 65.85%。主要是部分存货项目由于库龄较长，且预计可收回款项概率较低，基于谨慎考虑本期全额计提跌价损失所致。

5、报告期内，公司资产处置收益 69,905.16 元，较上年同期增加 85,267.76 元。主要是本期处置售出了一辆汽车所致。

6、报告期内，公司营业利润 9,630,437.11 元，较上年同期的 20,001,099.47 元减少 10,370,662.36 元，降幅 51.85%。主要是公司整体营业收入较上年同期减少 25,117,929.13 元，降幅 10.53%，其中内销收入下降 24.20%，外销收入增长 6.36%。公司国内业务收入下滑，系国内业务部分客户受到资金、审计、项目验收进度等因素影响，在手订单未能及时消化验收。同时，本期管理费用、研发费用等较上年增加明显。本期因海外业务增长日本子公司扩大办公场所、上市后审计等中介咨询机构服务费增加，导致公司管理费用上涨；本期公司研发项目的投入增加，尤其是变更募投项目“应用软件交付体系及能力提升项目”的实施方式后，研发费用上涨明显；以上多重影响因素叠加所致。

7、报告期内，公司营业外收入 80,340.27 元，较上年同期的 43,603.74 元增加 36,736.53 元，增幅 84.25%。主要是本期收到毕业生三方协议违约金增加所致。

8、报告期内，公司所得税费用-1,326,830.31 元，较上年同期的 970,104.83 元减少 2,296,935.14 元。主要是本期业绩下滑，且研发费用加计扣除政策比例提高，导致应纳税所得额下降较多。

9、报告期内，公司净利润为 11,034,549.92 元，较上年同期的 19,071,197.84 元减少了 8,036,647.92 元，降幅 42.14%。主要是本期营业利润减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	213,428,944.47	238,546,873.60	-10.53%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	159,064,472.95	174,565,876.81	-8.88%
其他业务成本	0	0	

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
软件开发技术服务	200,475,163.10	150,837,072.86	24.76%	-11.06%	-8.42%	减少 2.17 个百分点
软件产品销售	9,241,826.54	6,096,848.12	34.03%	-20.18%	-27.89%	增加 7.05

						个百分点
系统集成	2,661,813.33	1,188,556.67	55.35%	776.11%	315.45%	增加 49.51 个百分点
培训收入	1,050,141.50	941,995.30	10.30%	-17.08%	-16.06%	减少 1.09 个百分点
合计	213,428,944.47	159,064,472.95	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

单位：元

分地区	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
内销	99,948,912.47	85,018,468.41	14.94%	-24.20%	-18.49%	减少 5.96 个百分点
外销	113,480,032.00	74,046,004.54	34.75%	6.36%	5.38%	增加 0.61 个百分点
合计	213,428,944.47	159,064,472.95	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司整体营业收入较上年同期减少 25,117,929.13 元，降幅 10.53%，其中内销收入下降 24.20%，外销收入增长 6.36%。公司国内业务收入下滑，系国内业务部分客户受到资金、审计、项目验收进度等因素影响，在手订单未能及时消化验收。公司长期以来坚守稳健的经营策略，一直以来采取日本、国内市场并进的经营策略，以控制整体经营风险。针对目前的经营形势，公司以市场需求和业务发展为先导，主动调整经营策略，适当控制国内业务的投入，适度控制国内业务的增速和规模，在保持和保证国内市场的规模稳定的情况下，将公司的资金和人力资源主要投入日本市场，本期公司外销收入中日本业务按合同日元原币统计收入增长 10.22%，外销毛利率也比上年同期略有增加，本期外销收入占比也从上期的 44.73% 上升到 53.17%。未来，公司将努力在日本市场、国内市场并进中寻求公司经营的平衡稳健，以降低公司经营风险和财务风险，保持和促进公司长期稳健发展。

**(3) 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	江苏鑫顺能源产业集团有限公司	65,565,736.38	30.72%	否
2	株式会社プロトリーフ	54,661,791.26	25.61%	否
3	ソフトバンク株式会社	15,675,497.45	7.34%	否
4	日本电信电话株式会社	9,355,257.65	4.38%	否

5	株式会社 MTI	7,187,005.69	3.37%	否
合计		152,445,288.43	71.43%	-

[注]：营业收入按同一控制人控制的客户进行合并披露。其中江苏鑫顺能源产业集团有限公司本期包括江苏方天电力技术有限公司、江苏电力信息技术有限公司；日本电信电话株式会社本期包括エヌ・ティ・ティ・コミュニケーションズ株式会社、日本電子計算株式会社、エヌ・ティ・ティ・コムウェア株式会社、株式会社 NTT ドコモ及上海恩梯梯通信工程有限公司。

#### (4) 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	アイ・シー・エクス通信株式会社	3,554,034.62	8.10%	否
2	江苏海云智能科技有限公司	3,383,848.04	7.71%	否
3	株式会社ヒューフラネット	3,042,449.42	6.93%	否
4	云境商务智能研究院南京有限公司	2,290,000.00	5.22%	是
5	南京民基悠步信息技术有限公司	2,106,000.00	4.80%	否
合计		14,376,332.08	32.76%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,607,458.59	-20,348,154.24	279.91%
投资活动产生的现金流量净额	-64,489,577.80	29,098,710.73	-321.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,695,322.31	95,371,156.80	-109.12%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为净流入 36,607,458.59 元，上年同期为净流出 20,348,154.24 元，主要原因是本期外销收入增长 6.36%，内销收入下降 24.20%，外销较内销回款速度快，同时由于本期国内客户回款情况转好，应收账款期末比期初下降 39.51%，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 20,146,724.05 元；本期收到中国(南京)软件谷管理委员会的购置房产补贴共计 5,197,910.00 元，导致本期收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 4,576,890.78 元。本期公司减少了对外采购技术服务，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 34,324,744.60 元。

公司投资活动产生现金净流出 64,489,577.80 元，上年同期为净流入 29,098,710.73 元，主要原

因是银行理财投资收益率下降，本期公司减少了银行理财投资，上年期末公司赎回了银行理财，本期未赎回，故本期收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金、投资支付的现金都比上年同期大幅减少；本期处置售出了一辆汽车，故本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额比上年同期增加 122,110.00 元；本期支付了购办公用房尾款，故本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加 5,584,604.18 元所致。

公司筹资活动产生现金净流出 8,695,322.31 元，上年同期为净流入 95,371,156.80 元，主要原因是上期在北交所上市募集资金，故本期吸收投资收到的现金比上年同期减少 115,657,358.49 元；本期分配股利比上年同期减少 1,599,351.00 元；上期支付上市服务费较多，造成本期支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少 9,991,528.38 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用  不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
应用软件交付体系及能力提升项目	4,940,157.30	5,457,894.20	募集资金、自有资金	7.69%	不适用	不适用	不适用
数据中台技术平台研发项目	11,620,117.03	15,785,040.60	募集资金、自有资金	27.50%	不适用	不适用	不适用
业务网络体系与信息化建设项目(已取消)			募集资金	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,560,274.33</b>	<b>21,242,934.80</b>	-	-	-	-	-

[注 1]：应用软件交付体系及能力提升项目报告期内总投入 4,940,157.30 元，其中募集资金投入额 4,085,777.91 元、自有资金投入额 854,379.39 元。



[注 2]：数据中台技术平台研发项目报告期内总投入 11,620,117.03 元，其中募集资金投入额 8,701,502.97 元、自有资金投入额 2,918,614.06 元。

[注 3]：项目进度=累计实际投入情况/投资金额\*100%，其中“投资金额”详见公司 2022 年 8 月 18 日披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第九节募集资金运用”。

[注 4]：业务网络体系与信息化建设项目已取消，具体内容详见公司 2023 年 9 月 8 日披露的《关于募集资金投资项目变更及补充流动资金公告》（公告编号：2023-037）。本期用自有资金置换了上期已投入 14,754.00 元。

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产-银行理财产品		自有资金	216,096,000.00	159,921,000.00	246,324.02	80,600.57	
应收款项融资	4,244,000.00	自有资金	3,557,500.00	7,320,500.00			
其他权益工具投资-南京盛滨环境研究院有限公司	500,000.00	自有资金				-500,000.00	
其他非流动金融资产-日本保险理财产品	9,139,955.01	自有资金	1,904,611.04			403,942.75	
<b>合计</b>	<b>13,883,955.01</b>	<b>-</b>	<b>221,558,111.04</b>	<b>167,241,500.00</b>	<b>246,324.02</b>	<b>-15,456.68</b>	

[注]：其他非流动金融资产-日本保险理财产品原币为日元，以上数据为折算后的人民币金额。

#### 5、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	发生额	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	216,096,000.00	56,175,000.00	-	不存在
合计	-	216,096,000.00	56,175,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
日本联迪	控股子公司	信息系统服务等	373.04	3,508.94	1,360.85	9,415.20	48.80	47.00
泰州联迪	控股子公司	信息系统服务等	300.00	615.54	573.18	792.01	-17.68	-18.52
铋悠数据	控股子公司	数据技术等	500.00	596.22	592.91	195.07	27.58	21.12
联迪数字	控股子公司	信息系统服务等	300.00	334.39	300.05	4,319.62	-0.13	-0.07

[注]：日本联迪原币为日元，以上数据为折算后的人民币金额

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 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
云境商务智能	技术及领域相关	业务互补与协同
盛滨环境区块链	技术及领域相关	业务互补与协同

#### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

参股公司南京盛滨环境研究院有限公司于 2023 年 6 月 21 日，经法院终审判决解散，并于 2023 年 8 月 4 日通过股东会决议成立清算组，预计该项目投资可回收性较低，故以投资成本为限全额确认公允

价值变动损失计入其他综合收益。

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
南京脉脉纽	截至 2023 年 9 月 27 日, 南京脉脉纽已完成注销, 至此公司吸收合并全资子公司南京脉脉纽相关工作已全部完成。	本次吸收合并有利于有效整合公司资源, 减少管理层级, 降低管理成本, 提高运营效率, 符合公司发展战略。本次吸收合并不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响, 不会损害公司及全体股东的利益。

### (4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

#### 1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局关于《影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》(财税[2015]118号), 境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务, 适用增值税零税率政策。本公司软件出口适用增值税零税率政策。

#### 2、所得税

(1) 本公司为技术先进型服务企业, 最新一期证书发证时间为 2021 年 11 月 25 日, 有效期至 2024 年 11 月 25 日, 故 2023 年度适用 15% 税率。

(2) 根据国家税务总局关于《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号) 及《进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 13 号) 规定: 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。南京铈悠数据技术有限公司和南京联迪数字技术有限公司可以享受此政策。

### (六) 研发情况

#### 1、 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,882,072.05	18,394,824.77
研发支出占营业收入的比例	9.78%	7.71%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	77	98
专科及以下	8	10
研发人员总计	89	112
研发人员占员工总量的比例（%）	12.18%	15.82%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	12
公司拥有的发明专利数量	13	8

[注]：公司所拥有的 13 项发明专利中，12 项为单独所有发明专利，1 项为共有所有发明专利。

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
数据中台 技术平台	基于公司的软件服务项目经验和业务基础，通过搭建数据中台技术平台，进一步加强数据的	1) 运用敏捷开发流程进行软件基本模块的迭代开发。 2) 应用模块开发完	实现的功能及设计目的： 基于 Flink 流式计算技术和容器化技术，提供可用于数据统合加工、物联	一方面有利于公司应对数据中台市场快速增长的需要，把握市场机遇，为拓展数据中台市

	采集与整合能力，提升数据治理和数据资产管理能力，推动数据资源的共享与应用。	毕，数据测试完毕 3) 表模块开发完毕，数据测试完毕 4) 终端模块开发收尾阶段 5) 目前整体开发进度按计划进行	网数据采集、低代码方式提供 HTTP 方式的数据接口的等功能的数据中台平台。	场进行相应的产品技术研发储备；另一方面，数据中台技术平台的研发也有助于进一步提升公司业务数据的融合与应用，借助数据中台实现公司快速汇集资源提供解决方案的能力，为公司业务的数字化提供平台支撑。
联迪信息智慧财务台账管理软件 V1.0	项目在财务数据安全性、准确性、完整性都符合财务管理的要求的基础上，立足操作便捷，实用性强，扩展性好等特点，优化软件功能、强化通用性设计，研发出一款实用型基础财务软件。	已完成	项目预期的研究成果： 1、采购管理 2、销售管理 3、费用分摊 4、凭证管理 5、其他应收款管理 6、统计分析 7、系统管理	系统不但能解决财务台账管理当前的需求，同时也能改善提高公司财务管理的工作效率，是公司实现一体化信息管理重要模块。
联迪信息新考勤管理系统软件 V1.0	基于公司目前在用的考勤功能模块业务，开发一套新的考勤管理系统软件，满足公司内部使用的同时，该产品研发完毕后亦可向客户推广。	已完成	解决公司目前的考勤功能模块使用中的问题，研发一套新的考勤管理系统软件，进行系统和流程重构，满足公司内部使用，实现各类业务的一元化管理、消灭数据孤岛及管理盲区、以及为后续的持续性运维创造良好条件。	满足公司内部使用的同时，该软件产品研发完毕后亦可向客户推广。
联迪	通过将本地知识库问答	1、目前为止开发组正在	1、整合社内各种资源，	基于该系统，在提高企

SageSync 大模型企 业协同平 台	系统活用于工作中，结合社内的日常工作特点和需求，定制化各种微服务，辅助优化工作流，进而实现提供“智能查询”、打造“LD 智能”、创造“LD AI 员工”的目标。	对社内资源对象的范围和类别进行筛选和整理、分类，完成度 30%。 2、目前为止硬件升级已经完成，软件部分包括模型升级等正在进行中，完成度 80%。 3、需求识别，完成度 5%。代码自动生成、评审的模型正在配置中，完成度 30%。	如规章制度、CMMI 标准、项目知识积累成果等，筛选关键信息，梳理分类，生成本地的特有知识库。（定期更新） 2、协同社内各专业部门一起聚焦知识库数据训练，通过 Prompt 管理、RAG、微调等技术的结合，训练本地自有知识库。 3、根据知识库特征，结合工作需求，定制微服务。如财务专用服务、客户需求识别、成果物自动生成、代码自动评审等。	业内知识协作效率、促进企业创新、提高企业决策效率、增强企业风险控制能力和提升企业品牌形象等方面，公司都将一一找出面向未来的智能解决方案。
联迪信息 VB 代码 版本自动 升级软件 V1.0	通过对公司历史项目的经验积累，开发一套 VB 代码自动升级工具，并且提供 VB 自动升级的解决方案。本项目基于自有转换工具，以及历史项目中积累的升级规则，可以快速地 将旧系统的 VB 代码进行转换升级，生成最新的 VB.net 代码。从而使旧系统焕发新生，进入另一个新的生命周	已完成	实现的功能及设计目的： JAVA 的开发标准(便于跨平台使用)。 通过对 VB 代码不同版本间代码差异性理解及对策分析，制作本次升级转换工具。 为客户提供系统化的 VB 版本升级方案。 版本升级周期短，不需理解业务逻辑，提供高品质的升级后代码。	本项目在确保升级后代码一贯可维护性的同时，极大减少了开发期间，确保了升级后系统的高质量，并为客户节约了宝贵的成本，从而提升公司在市场竞争中的优势。



	期。			
联迪信息系统数据流分析软件 V1.0	在维护现有系统的过程中，我们需要使用工具来帮助开发人员更好地了解现有系统的结构、功能和性能。该项目的研发应该可以帮助开发人员更容易地理解现有系统的结构和功能，并且为开发人员提供更全面的系统信息和业务逻辑。	已完成	实现的功能及设计目的： 1、静态代码分析 2、系统日志分析 3、系统间数据流分析	本项目可以大大提高开发人员的工作效率，减少开发时间和维护成本，同时提高系统的稳定性和可靠性。这有助于提高公司的竞争力和生产效率。
联迪一体化人力资源管理平台	通过平台的建设，对企业人力资源管理的日常工作实现计算机管理提高效率。逐步实现对人力资源从入职到离职完整生命周期的全方位管理，建立起功能完善的人力资源管理系统，着力解决企业对招聘入职、员工关系、日常考勤、离职管理等人资管理模块的管理需求。	1) 截止到目前，项目团队已经初步完成了组织、员工、人事管理流程等部分业务模块需求调研任务。 2) 在推进需求调研进程的同时，项目组已经安排了系统架构师进行系统架构的前期规划和验证，初步选定了项目的技术路线和一部分将要采用的技术框架或组件。	项目预期的研究成果： 1、组织管理模块 2、员工管理模块 3、人事管理流程模块 4、招聘管理模块 5、考勤管理模块	本平台为公司提供了一套现代人力资源管理信息平台，有助于提升公司人才管理效率、优化员工体验，进一步推动企业的可持续发展，可以为公司的发展提供坚实支持，促使企业在人才战略和管理效能方面取得更大的突破。
运营流程信息化管理平台	运营流程信息化管理平台是由联迪信息自主研发、企业专属定制的企业运营管理系统，它是	1、运营平台的需求整理及技术调研工作已完成 2、开发框架的构建已基本完成，完善中	本系统充分考虑企业人财物管理的需求，通过系统优化管理流程，涵盖包括行政事务管理、客户管	本项目通过更好地管理企业的各项业务流程，帮助企业实现资源的优化配置，促进内部协同

	<p>以企业信息化和内部大数据为基础，采用系统化的管理思想，为企业的管理提供有效决策，为员工提供高效作业的管理平台。</p>	<p>3、项目共通的设计已完成，开发进行中</p> <p>4、市场销售管理模块的设计进行中</p> <p>5、行政事务管理模块的设计进行中</p>	<p>理、财务管理、项目管理、资产管理、产品数据管理、信息安全管理等企业运营的方方面面，通过企业内的资源和数据的横向流动和纵向流动的二维管理，继而实现对企业信息的全方位管理。</p>	<p>合作，提高企业运营效率，降低运营成本，提升数据分析能力，提升企业创新能力，从而增强企业的核心竞争力，对于企业的运营和管理有着重要的作用。</p>
<p>联迪信息 智语软件 V1.0</p>	<p>项目拟从两个方面来寻找和研究 GPT 在我们工作中的适用场景：</p> <p>1、利用 ChatGPT（目前公开的版本是 3.5）的 Token 或 API</p> <p>2、利用 ChatGPT 的平替模型（比如：LLaMa、Stanford Alpaca、Lit-LLaMA、Dolly、ChatYuan 等）</p>	<p>已完成</p>	<p>实现的功能及设计目的：</p> <p>以 GPT-3.5 为主，基础技术标准是深度学习、自回归模型、预训练技术、Transformer 模型和云计算。</p> <p>1、利用 ChatGPT（目前公开的版本是 3.5）的 Token 或 API，寻找和研究适用场景，定制应用类产品。</p> <p>2、利用 ChatGPT 的开源模型（比如：LLaMa、Stanford Alpaca、Lit-LLaMA、Dolly、ChatYuan 等），构筑公司环境、训练数据、微调参数，定制新模型，进而定制工作适用场景相关的工具类产品。</p>	<p>本项目为公司在 GPT 上的应用提供了后续研发的方向和目标。</p>
<p>铂悠产品</p>	<p>项目通过收集实际生产</p>	<p>已完成</p>	<p>实现的功能及设计目的：</p>	<p>为客户提供降本增效、</p>

缺陷 AI 视觉检测平台软件 V1.0	线的过程照片，以及产品外观、缺陷产品等图片，更加高效精准地利用这些信息和数据，构建自动检测系统，对图片进行分析处理，自动识别缺陷产品和缺陷数据，提高整个生产系统的自动化、精准化、智能化程度。		1、构建独立的图片分类和检测平台； 2、利用安装在生产线上的照相设备从企业客户的生产线上收集产品全方位的图片信息并上传云端，通过事前训练的缺陷模型识别检测产品缺陷。同时，通过缺陷识别数据对缺陷模型进行迭代，不断提高缺陷模型的识别精度。同时针对缺陷数据进行各种可视化分析和管 理，为企业客户提供真实可靠的产品缺陷方面的数据指导 3、系统提供丰富的基础模型框架以供用户选择，参数设置界面化，模型训练、部署自动化，并能够对模型训练，模型应用的过程进行可视化。	提高产品质量的软服务，提升公司在相关软件开发项目的市场竞争力。
智慧数字乡村平台管理系统	智慧数字乡村系统是伴随网络化、信息化和数字化在农业农村经济社会发展中的应用，根据多年多地多个项目的实际建设经验进行信息化平台的建设，为乡村振	已完成	项目研发的核心技术和创新点： 1、采用 cesium.js 作为地图引擎 2、高性能、高可用流行框架 3、多平台服务	该系统有助于提升企业对有数字乡村建设有需求的潜在客户提供定制化方案的响应效率，为公司在该类客户的需求领域树立可靠的产品案例。

	兴、数字乡村建设提供助力。		4、程式乡村治理 5、数字乡村看板	
智慧品质 管理系统	随着数字化信息工厂的发展，内部作业方式升级，以及结合效率与性价比的评估，公司决定做一套特色化系统，满足目标客户平日生产统计的需要。	已完成	本系统可以为目标客户提供一个集人员管理，权限配置，数据采集，工作流，TU 统计等一系列功能的系统。协助目标客户完成日常生产中的数据采集与统计。	本项目的研发丰富了公司产品结构，可广泛应用在对日常生产中的数据采集与统计有需求的企业，具有较高的商业价值和应用前景。

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用  不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用  不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

以下摘录自 2023 年年度审计报告正文：

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
由于收入是公司关键业绩指标之一，存在联迪信息公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风	2023年度财务报表审计中，我们针对该关键审计事项，执行的主要审计程序包括但不限于： 1. 对公司销售及财务人员进行访谈，了解公司的销售模式、结算模式和收款情况； 2. 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制；

<p>险，因此我们将公司收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>3. 执行分析性程序，了解收入、毛利率、客户等变动情况，并与同行业公司比较是否存在重大异常；</p> <p>4. 抽查公司销售合同及其请求书、验收单、海关报关单、发票、收款单等凭证，核查公司销售收入的真实性；</p> <p>5. 以函证和替代测试相结合的方式对客户收入进行分析，核查收入的真实性、完整性和准确性；</p> <p>6. 对收入进行截止测试，选取样本，核对销售合同、签收确认单（验收单），评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>
--------------------------------	---

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

#### 1、公司对会计师事务所履职评估情况

经公司评估和审查后，认为中汇具有从事证券相关业务审计的资格，具备丰富的为上市公司提供审计服务的经验与能力，具有良好的投资者保护能力和独立性，能够满足公司年度财务审计工作要求。其近一年在执业过程中遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行了审计职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况及经营成果。

#### 2、公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、北京证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所的基本情况和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为，中汇在公司 2023 年年度报告的审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 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《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。[注 1]

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定, 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整; 对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债, 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, 并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 可比期间财务报表已重新表述, 受重要影响的报表项目和金额如下:

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额			母公司报表影响金额		
	原报表数	现报表数	差异	原报表数	现报表数	差异
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目						
递延所得税资产	1,550,913.91	1,812,657.11	261,743.20	1,249,817.34	1,254,156.22	4,338.88
递延所得税负债	-	261,743.20	261,743.20	-	4,338.88	4,338.88

### 2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心反哺社会，积极履行企业社会责任，以切实行动回馈社会。报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工；保护环境、节能减排。联迪信息积极履行企业应尽的义务，承担社会责任；公司在立足本职经营的同时，一直以实际行动积极履行企业社会责任，以多种方式帮助优秀学生成才，创造了更多的就业岗位回报社会，积极为解决社会就业问题贡献力量；联迪信息及联迪人积极参与各项环保公益项目，范围涵盖绿色能源利用、捐资助学、环保节能、降噪减排等各个方面。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1、软件和信息技术服务业发展趋势

(1) 行业处于高速成长期，产业规模持续扩大

当前，全球软件和信息技术服务业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而我国的软件和信息技术服务业正处于高速发展的成长期。随着我国软件行业的逐渐成熟，软件及 IT 服务收入将持续提高，发展空间广阔。近年来随着企业数字化转型的推进，我国企业用户的 IT 需求已从基于信息系统的基础构建应用转变成基于自身业务发展构建应用，需求呈现出定制化、信息化、智能化的趋势。

根据 2021 年 11 月工信部发布的《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，十三五期间我国软件和信息技术服务业规模效益快速增长，产业结构持续优化。业务收入从 2015 年的 4.28 万亿元增长至 2020 年的 8.16 万亿元，年均增长率达 13.8%，占信息产业比重从 2015 年的 28%增长到 2020



年的 40%，利润总额从 2015 年的 5,766 亿元增长到 2020 年的 10,676 亿元，年均增长率 13.1%，占信息产业比重从 2015 年的 51% 增长到 2020 年的 64%。其中，信息技术服务收入占比从 2015 年的 51.2% 增长到 2020 年的 61.1%。新兴平台软件、行业应用软件、嵌入式软件快速发展，基础软件和工业软件产品收入持续增长，产业结构进一步优化。

“十四五”时期，我国将围绕软件产业链，重点从三方面发力：一是稳固上游，夯实开发环境、工具等产业链上游基础软件实力；二是攻坚中游，提升工业软件、应用软件、平台软件、嵌入式软件等产业链中游的软件水平；三是做优下游，增加产业链下游信息技术服务产品供给。通过聚力攻坚基础软件、重点突破工业软件、协同攻关应用软件、前瞻布局新兴平台软件、积极培育嵌入式软件、优化信息技术服务，加速“补短板、锻长板、优服务”，全面提升我国软件产业链现代化水平。预计到 2025 年，我国规模以上企业软件业务收入突破 14 万亿元，年均增长 12% 以上；基础软件、工业软件等关键软件供给能力显著提升，形成具有生态影响力的新兴领域软件产品，到 2025 年时工业 APP 突破 100 万个，长板优势持续巩固，产业链供应链韧性不断提升。

2020 年江苏省实现服务业增加值 53,955.8 亿元，占全国的 9.7%，位居全国第二，“十三五”时期年均增长 7.3%。为承接“十四五”，江苏省人民政府印发《江苏省“十四五”现代服务业发展规划》，提出聚焦工业软件、关键基础软件、安全软件、新兴平台软件、行业应用软件等领域开展关键核心技术攻关，重点突破一批软件核心技术和产品。到 2025 年，全省软件和信息服务业产业规模处于全国第一梯队，产业总体发展水平位于全国最前列。

## （2）行业的服务化发展趋势明显

根据国家工信部的数据，2015 年至今，我国软件和信息技术服务业总体收入中，信息技术服务收入占比均保持在 50% 以上，且呈现出逐年增加的态势，2021 年占比已达到 63.50%。在软件业服务化发展趋势下，产业模式正从传统“以产品为中心”向“以服务为中心”转变。未来随着产品和服务的进一步深化耦合，推动硬件、软件与服务协同发展，将加速软件开发企业和部分电子制造企业向服务型企业的转型。

## （3）经济转型和产业升级催生新的行业增长点

我国正处于经济转型和产业升级阶段，由廉价劳动力为主的生产加工模式，向提供具有自主知识产权、高附加值的生产和服务模式转变，其中信息技术产业是经济转型和产业升级的支柱和先导，是信息化和工业化“两化融合”的核心；而软件产业是信息技术产业的核心组成部分。

随着经济转型、产业升级进程的不断深入，新兴产业向纵深发展带来行业应用领域的不断扩展，传统产业的信息化需求也被不断激发，市场规模逐年提升。行业的下游应用领域如互联网、政务、金

融、电信、教育、交通、工业等国家重要信息化领域对信息化建设的需求不断增加，软件和技术服务不可或缺。通信技术、计算机技术、人工智能技术等信息技术的飞速发展，尤其是物联网技术的突破，使得城市建设、传统工业与农业均有望实现全面智能化，这将给软件业带来更加广阔的市场空间。同时伴随着人力资源成本的上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，IT 应用软件和专业化服务的价值将更加凸显，未来将有力推动产业蓬勃发展，加速产业提质增效。

#### （4）企业实力不断提升，产业集聚效应进一步增强

世界产业格局正在发生深刻变化，围绕技术路线主导权、价值链分工、产业生态的竞争日益激烈，发达国家在工业互联网、智能制造、人工智能、大数据等领域加速战略布局，抢占未来发展主导权，给我国软件和信息技术服务业跨越发展带来深刻影响。“十三五”期间，在一系列国家政策的大力支持下，我国软件企业已具备了一定的技术、市场及规模实力。在后续的“十四五”，随着数字化、智能化战略的不断引导，数字全生态发展提速，企业联合全生态发展成为必然趋势。一方面，我国软件企业的自主研发能力将继续提升，在核心关键技术方面逐步缩短与国外知名企业的差距；另一方面，覆盖基础软件的数据库、操作系统、应用软件以及 IT 硬件和平台等的国内 IT 产业新生态逐渐完善，驱动全产业链的快速发展。

## 2、行业技术发展趋势

在国家智慧城市建设和企业数字化转型的推动下，新一代信息技术加快发展与应用，推动我国 IT 建设呈现出新的需求和趋势，带动软件服务行业整体技术水平不断提升。

#### （1）智慧城市建设和行业数字化转型推动信息技术与各行业融合发展

新型智慧城市建设和产业数字化转型是国家“十三五”期间信息化规划中的重要任务，政府和企业业务创新、流程重构和管理变革的数字化程度不断加深。伴随政府和企业数字化、网络化、智能化转型需求的提升，将进一步带动政府和企业与信息技术融合趋势加速发展，科技赋能将进入常规化阶段。

此外，新技术和新应用的交叉融合也将给软件服务市场带来新的活力，并向软件服务企业下游客户所处行业及业务情况的了解程度提出了更高要求。信息技术与各行业的技术融合度加大，与企业业务联系的紧密度大幅提升。伴随我国新基建的建设，各行业数字化转型需求不断上升，信息技术与各行业融合创新发展成为行业技术发展的重要趋势。

#### （2）“云、大、物”等新兴技术在软件领域应用加深

云计算是实现 IT 资源池化、提升性能、降低成本和简化管理及为产业数字化转型提供丰富的服务的重要工具。近年来，各行业的数据量激增，更多领域开始利用云计算技术挖掘数据价值。在政府、

产业的双重推动下，云计算技术在我国得到迅速推广。根据中国信息通信研究院《云计算发展白皮书（2020年）》，2019年我国云计算整体市场规模达1,334亿元，预计到2023年市场规模超过2,300亿元。同时，我国大数据产业蓬勃发展，融合应用不断深化，数字经济量质提升，对经济社会的创新驱动、融合带动作用显著增强。数据成为最具时代特征的新生产要素。

当前我国大数据体系的底层技术框架已基本成熟，大数据技术正逐步成为支撑型的基础设施，逐步向提升效率和个性化的上层应用聚焦，与其他技术的融合趋势愈发明显。发展出算力融合、流批融合、“TA”融合、模块融合、云数融合和数智融合等多种融合方式。新兴技术的加速发展应用，推动软件产业创新发展，渗透程度不断加深。

## （二） 公司发展战略

公司是一家综合软件开发与信息技术服务提供商，主要面向行业最终用户、大中型信息系统集成商提供行业信息化解决方案、各类行业应用软件的设计和开发等软件开发和信息技术服务、软件产品销售、计算机系统集成服务、培训服务。经过长期对中日信息技术服务的沉淀，已在以电力为主的公用事业行业，金融行业等方面形成了自有核心技术的信息化解决方案，相关成果也曾获得上海市科技进步奖。在此基础上，公司未来的发展战略定义为聚焦行业化、践行技术化，致力于成为国际一流的以软件产品服务为基础的互联网应用提供商。

公司长期以来坚守稳健的经营策略，一直以来采取日本、国内市场并进的经营策略，以控制整体经营风险。未来，公司将结合行业发展趋势，利用好资本市场平台，按照战略规划，采用适合的运营策略，在保持和促进公司长期稳健发展的情况下，进一步提高公司的盈利能力和综合实力。

## （三） 经营计划或目标

2024年，公司将严格遵照法律、法规及监管部门的各项规章制度，认真履行职责，根据国际国内的宏观经济形势，立足国内和日本市场的发展情况和变化趋势，公司将继续围绕“技术化”、“行业化”发展方针，以市场需求和业务发展为先导，适时调整经营策略，适当控制国内业务的投入，适度控制国内业务的增速和规模。公司将努力在日本市场、国内市场并进中寻求公司经营的平衡稳健，以降低公司经营风险和财务风险，保持和促进公司长期稳健发展。

2024年公司将按照募投项目实施计划继续推进募投项目实施，切实加强应用软件交付体系及能力的提升建设，积极推进数据中台技术平台项目研发，进一步提高公司的综合实力。2024年公司仍将立

足自身，提升研发与生产能力、市场开拓能力，加强解决方案产品与技术的研发，为未来持续发展储备能量；公司十分注重技术人才的引进与培养，将继续加强人才梯队建设，稳定扩大运营管理、项目管理、业务、技术等不同方向的梯队人才队伍；公司将充分发挥二十多年的海内外客户软件技术开发和管理经验，在项目开发和管理过程中，严格按照 CMMI5、ISO9001、ISO27001 等各类规范进行项目管理、确保信息安全，继续加强交付能力和向客户提供多维度服务的能力。

公司将继续秉承“开源创新、务实勤耕、厚德坚韧、精益求精”的核心价值观，带领全体员工“激情奋发、逐梦未来”，不断提升服务能力和研发能力，努力保持和拓展自己在市场的优势地位，持续为国内外客户创造价值，实现公司稳健、长远的可持续发展。

#### (四) 不确定性因素

宏观经济形势变化、贸易环境变化以及行业竞争加剧均有可能对公司未来发展带来不确定的影响,公司将积极应对各种不确定因素，及时了解外部环境变化趋势和要求，根据情况及时做出调整。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
行业竞争加剧的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>国内软件和信息技术服务行业经过多年的快速发展，已形成充分竞争市场，行业具有较为广阔的市场空间和发展前景，受到国家产业政策的扶持，行业内具有一定技术实力的竞争对手经营规模不断扩大，竞争力将不断提高。同时软件和信息技术服务业领域不断有新进入者，市场竞争日益激烈。随着市场竞争加剧，如果公司未来在技术创新、产品及服务升级、销售服务体系建设等方面不能及时满足市场动态变化，或持续保持并增强自身竞争力，公司可能面临竞争力下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>针对上述风险，公司持续做好研发投入，加强解决方案产品与技术的研发，为未来持续发展储备能量，提高核心竞争力；持续拓展市场空间，增强抗风险能力和市场话语权；继续加强品质管理，提高客户满意度，突出企业品牌效应，进一步提升公司综合实力。</p>

汇率风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>报告期内公司较大比重的营业收入系日元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。近年来，日本的经济前景具有高度不确定性，日元的汇率变化亦不太稳定。报告期内汇率波动明显，全年日元对人民币汇率贬值明显，影响了公司报告期内的经营业绩。未来，公司对日业务规模的变化将会导致公司因汇率变动而影响经营业绩的风险。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>为了应对汇率波动风险，公司一方面将不断进行研发，提高企业的竞争力，并积极开拓国内外市场；另一方面，公司出口销售时将尽量缩短信用期的方式，将汇率波动带来的汇兑损失降到最低。</p>
依赖日本市场风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>软件开发业务是公司的主要业务，主要包括公司为日本最终客户及一级软件接包商提供软件开发服务及软件产品销售服务业务，这两类业务收入均来自于日本市场。尽管公司今年在保持开拓日本市场的稳定投入之外，重点开拓了国内软件开发与服务市场以及自主产品研发，但目前公司在日本市场的营业收入仍然占较大比重。未来对日软件开发业务仍将是公司重点发展的业务，因此公司存在依赖日本市场的风险，如果日本经济、政治、社会、法制状况等出现不利变化，影响到日本市场对软件开发和软件产品服务的需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>针对上述风险，公司在保持开拓日本市场的稳定投入之外，将重点开拓国内软件开发与服务市场以及自主产品研发。</p>
税收优惠风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>2021 年公司再次通过技术先进型服务企业认定，享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。除此之外，公司还依法享有软件产品增值税出口免税、国内销售即征即退、技术开发服务免征增值税等税收优惠政策。如果未来国家税收优惠政策出现于公司不利的调整，或是公司未来不能被认定为技术先进型服务企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>针对上述风险，公司将一方面保持研发投入力度，形成有市场竞争力的研发成</p>



	果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。
公司境外投资所带来的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司于 2008 年 6 月 25 日在日本投资设立了子公司株式会社 LeadingSoft，作为公司开展境外业务的平台，由于该子公司设在日本，日本当地的法律和文化环境与我国存在差异，因此公司有可能因为对日本当地的政策及法律理解不当或者未能及时应对其变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>针对上述风险，公司将对子公司所在地的经济发展状况、政局稳定情况和优惠政策进行综合评估，通过咨询公司等中介机构及时提供当地各种政策动向的情报，并进行分析；积极培养人才，完善人才管理，并招聘优秀的国际人才来对境外子公司进行管理。</p>
技术人员流失的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司属于知识密集型企业，产品的研发及技术创新依赖技术人员，随着行业的发展，技术人员的需求增加，维持技术人员队伍稳定和吸引优秀人才是公司能够保持竞争优势的主要因素之一。虽然公司采取了多种措施以稳定和吸引技术人员队伍，但在激烈的人才竞争下，仍存在技术人员流失的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>针对上述风险，公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制，同时丰富员工的业余生活、建设和谐多元的企业文化，通过组织系统培训及专业认证，全面提高人才水平；同时制定出合理的薪酬和考评机制，提高员工的积极性和工作效率。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期内以及未来公司将大力发展国内业务，国内业务中的部分国企客户的审核、付款流程较长，增加了公司的应收账款。一旦客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>针对上述风险，公司建立了销售与收款控制制度，在《销售业务内部控制制</p>

	<p>度》、《销售信用政策制度》等制度中，对销售业务管理、销售政策管理、应收账款管理、结算管理等进行了规定，明确了各部门、各岗位的权责；同时，根据客户的企业性质及业务往来过程中的客户的表现，进行信用评价，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等情况，在销售中给予不同的销售政策，有效的控制了销售过程风险；最后对于超过信用期限的客户，按相关流程及时进行催收；催收未果启动法律诉讼程序对该欠款进行处理。</p>
募集资金投资项目风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>募集资金投资项目需要一定的建设期，在项目实施过程中，如果市场环境、技术、管理等方面出现重大不利变化，公司未能有效地采取应对措施，可能导致项目不能如期完成或不能实现预期收益，从而影响公司的经营业绩。同时如果未来市场增长不如预期，公司市场拓展不足或者下游市场发生重大不利变化，可能导致募投项目实施不及预期，公司将面临承担的固定成本增加，从而导致毛利率下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>针对上述风险，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、募集资金的使用管理、募集资金的管理与监督等环节均做出了详细的规定；同时公司将按照募投项目实施计划积极推进各项目的建设，严格按照相关规定开展募投项目的实施工作及信息披露工作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内，公司结合自身经营实际状况对风险因素进行了系统分析，未发现新增的重大风险事项。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	682,863.00	0.20%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	682,863.00	0.20%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (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

本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重大关联交易情况

##### 1. 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000.00	2,290,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》，2023 年 05 月 17 日公司召开 2022 年年度股东大会审议通过上述议案；具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）发布的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-014）。

报告期内，公司发生的日常性关联交易总额 2,290,000.00 元，未超出预计。

##### 2. 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 4. 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

##### 5. 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

##### 6. 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7. 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其

他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

贷款情况

适用 不适用

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

8. 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司及相关主体涉及承诺主要分为两部分，一为公司新三板挂牌相关主体作出的重要承诺，二为公司公开发行相关主体作出的重要承诺。上述承诺的具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）发布的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-006）。

报告期内，相关承诺情况无变化，上述承诺主体严格履行了相关承诺，不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,609,558	24.83%	15,942,440	35,551,998	45.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	59,357,462	75.17%	-15,942,440	43,415,022	54.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,806,856	41.55%	0	32,806,856	41.55%	
	董事、监事、高管	12,920	0.02%	0	12,920	0.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		78,967,020	-	0	78,967,020	-	
普通股股东人数						5,910	

股本结构变动情况：

 适用  不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	沈荣明	境内自然人	32,806,856	0	32,806,856	41.55%	32,806,856	0	无	0
2	马向阳	境内自然人	13,067,440	0	13,067,440	16.55%	0	13,067,440	无	0
3	联瑞迪泰	境内非国有法人	4,436,953	0	4,436,953	5.62%	4,436,953	0	无	0
4	联瑞迪福	境内非国有法人	3,939,816	0	3,939,816	4.99%	3,939,816	0	无	0

5	联瑞迪祥	境内非国有法人	2,218,477	0	2,218,477	2.81%	2,218,477	0	无	0
6	虞玉明	境内自然人	0	644,881	644,881	0.82%	0	644,881	无	0
7	徐刚	境内自然人	0	419,000	419,000	0.53%	0	419,000	无	0
8	罗燕	境内自然人	0	368,400	368,400	0.47%	0	368,400	无	0
9	黄锦权	境内自然人	706,551	-418,066	288,485	0.37%	0	288,485	无	0
10	赵宏波	境内自然人	0	265,000	265,000	0.34%	0	265,000	无	0
<b>合计</b>		-	57,176,093	1,279,215	58,455,308	74.02%	43,402,102	15,053,206	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

沈荣明为联瑞迪泰、联瑞迪福、联瑞迪祥的执行事务合伙人。除此之外，持股 5%以上的股东或前十名股东之间无关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

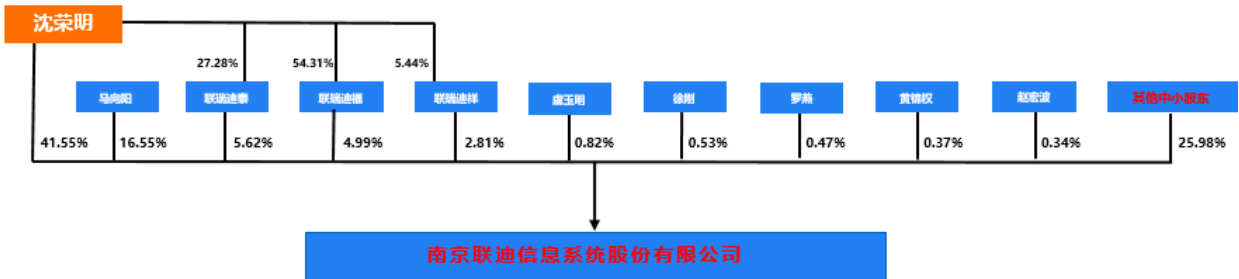
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末公司股权结构如下图所示：

**控股股东、实际控制人**


沈荣明直接持有公司 41.55% 的股份，通过联瑞迪泰、联瑞迪福、联瑞迪祥间接持有公司 4.40% 的股份，合计持有公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为 45.95%，合计能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为 54.96%，因此沈荣明为公司控股股东。

沈荣明依其控制的公司股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且其作为公司的董事长、总经理，可直接参与公司的重大经营决策和日常经营管理。因此沈荣明是公司的实际控制人。

沈荣明，男，汉族，1964 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1993 年 6 月，任中国科学院南京土壤研究所计算机室研究实习员、助理研究员；1993 年 7 月至 1997 年 9 月，任日本恒星（南京）电脑系统有限公司海外事业部程序员、系统工程师、项目经理及部长；1997 年 10 月至 1999 年 1 月，任上海菱通软件技术有限公司南京分公司副总经理；1999 年 2 月至 2009 年 12 月，任联迪恒星董事兼副总经理；2010 年 1 月至 2016 年 5 月，任联迪恒星董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人均未发生变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用  不适用

##### (2) 定向发行情况

适用  不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

募集方式	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	是否履行必要决策程序
公开发行	125,280,000	46,987,926.88	是	变更为补充流动资金	34,215,400.00	已事前及时履行

[注]：2023年9月8日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《南京联迪信息系统股份有限公司关于募集资金投资项目变更及补充流动资金的议案》，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见；2023年9月25日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过上述议案；具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）发布的《关于募集资金投资项目变更及补充流动资金公告》（公告编号：2023-037）。

#### 募集资金使用详细情况：

公司2022年公开向不特定合格投资者公开发行股票募集资金总额为125,280,000元，扣除发行费用20,340,179.66元（不含税），实际募集资金净额为104,939,820.34元。截至2022年8月26日，上述募集资金已全部到账，并由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中汇会验[2022]第6419号《验资报告》。公司依照规定对上述募集资金进行专户存储管理，并与保荐机构、存放募集资金的开户银行签署了《募集资金三方监管协议》。

报告期内，公司2022年公开向不特定合格投资者公开发行股票募集资金的使用情况如下：

单位：人民币元

项目	2023 年度
----	---------



募集资金总额	125,280,000.00
减：各项发行费用	20,340,179.66
实际募集资金净额	104,939,820.34
上年度募集资金专户结存金额	71,472,600.91
减：本年度使用募集资金	46,987,926.88
其中：数据中台技术平台研发项目	8,701,502.97
应用软件交付体系及能力提升项目	4,085,777.91
业务网络体系与信息化建设项目	-14,754.00
补充流动资金	34,215,400.00
减：用闲置募集资金补充流动资金	12,460,000.00
加：归还流动资金	30,000,000.00
加：募集资金利息收入扣减手续费	876,865.61
募集资金专户结存金额	42,901,539.64

[注]：表中业务网络体系与信息化建设项目本年度募集资金使用金额为负数主要系该项目已取消，在 2022 年 9 月 20 日和 9 月 28 日该项目使用的募投支出共计 14,754.00 元，公司在本期 10 月 31 日已从基本户归还至募投资金专户。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/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	1.00	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司关 联方获 取报酬
				起始日期	终止日期		
沈荣明	董事长、总经理	男	1964 年 9 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	48.57	否
金拥军	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	47.45	否
高宁	董事	男	1975 年 11 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	47.55	否
蒋莉	独立董事	女	1968 年 1 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	6.00	否
吴宏伟	独立董事	男	1963 年 9 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	6.00	否
周吉	监事会主席	男	1980 年 1 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	37.57	否
高云	监事	男	1975 年 10 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	28.73	否
巢丽娟	监事	女	1976 年 3 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	37.41	否
黄新洪	副总经理	男	1970 年 2 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	36.70	否
丁晓峰	董事会秘书、财务总监	男	1981 年 10 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	42.55	否
<b>董事会人数:</b>						<b>5</b>	
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>	
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>4</b>	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理沈荣明系公司的控股股东、实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
沈荣明	董事长、总经理	32,806,856	0	32,806,856	41.55%	0	0	32,806,856
丁晓峰	董事会秘书、财务总监	6,920	0	6,920	0.01%	0	0	6,920
黄新洪	副总经理	6,000	0	6,000	0.01%	0	0	6,000
合计	-	32,819,776	-	32,819,776	41.57%	0	0	32,819,776

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**
适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**
适用 不适用

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**
**1、决策程序**

公司于 2022 年 9 月 27 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过《关于公司独立董事津贴》议案, 2022 年 10 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司独立董事津贴》议案。

**2、确定依据**

公司结合经营规模等实际情况, 并参照行业薪酬水平确定董事、监事、高级管理人员薪酬方案。公司非独立董事、监事、高级管理人员根据其在公司担任的具体管理职务, 按其与公司签署的劳动合同及公司相关薪酬制度领取薪酬, 不再额外领取津贴。公司独立董事津贴定为每人人民币六万元/年(税前)。

**3、实际支付情况**

2023 年度, 董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额为 338.54 万元, 具体情况详见本

节之“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“(一)基本情况”之“年度税前报酬”。

#### (四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
财务人员	12	1	2	11
业务技术人员	677	95	121	651
销售人员	10	4	0	14
人事综合人员	23	2	2	23
<b>员工总计</b>	<b>731</b>	<b>102</b>	<b>125</b>	<b>708</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	20	18
本科	519	527
专科及以下	189	160
<b>员工总计</b>	<b>731</b>	<b>708</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司期末员工总人数比期初员工总人数减少 23 人，其中主要是业务技术人员减少 26 人，其它工作性质的人员数量变动不大。报告期内人数变动主要体现在业务技术人员的变动上，报告期公司业务技术人员累计新增 121 人，合计离职减少 95 人。公司所属的软件及信息服务业具有人才流动性高的行业特征，加之公司地处“南京-中国软件名城”，软件企业的人才普遍流动频繁。

**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《劳动合同书》，向员工支付薪酬，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，并为员工额外办理了商业医疗保险。

**培训计划：**公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按年度制定系列培训计划，并通过不断完善培训体系、强化落实培训实施，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理

念培训、新员工试用期技能培训及实习、在职员工业务与技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 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 零售公司 化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 软件和信息技术服务公司

#### 一、 业务许可资格或资质

公司是高新技术企业、技术先进型服务企业,报告期内获评“2023 江苏省软件核心竞争力企业”。公司已通过 CMMI5 软件成熟度认证,已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体认证等认证资质。

#### 二、 知识产权

##### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内,公司(含控股子公司)合计新增软件著作权 9 项,新登记软件产品 2 项,新获得单独所有发明专利授权 4 项,共有所有发明专利授权 1 项。

##### (二) 知识产权保护措施的变动情况

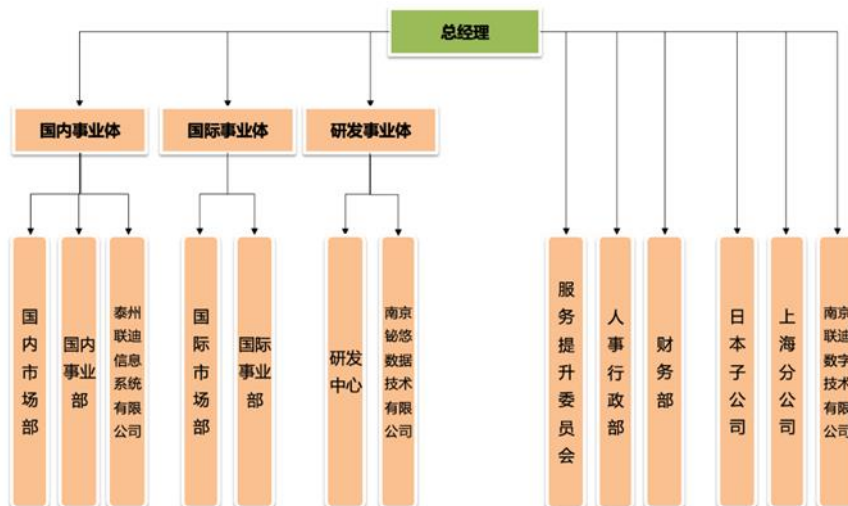
报告期内公司知识产权保护措施无变动,主要通过软件产品著作权申请、软件产品登记以及技术发明专利申请来进行知识产权保护。

#### 三、 研发情况

##### (一) 研发模式

公司基于自身业务模式的技术特点和发展需求,建立了业务驱动型的研发模式,即以行业技术发展趋势、客户软件升级需求为导向,业务积累沉淀为基础的产研融合的研发模式。公司的研发体系具体如下图:





如上图，公司独立设置研发事业体，由总经理直接管理负责，研发事业体包括研发中心和秘悠数据，其中研发中心负责公司研发项目技术性评审、秘悠数据主要负责数据技术的专业研发；同时公司层面设服务提升委员会，主要负责公司开发流程和研发流程的管理管控、负责保证和提升公司的产品或服务的质量。公司已建立起符合 ISO9001、ISO27001、ISO14001，ISO45001、CMMI-5 级认证的产品研发流程，加快研发速度，保证和提高研发开发质量。

报告期内，公司研发模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的研发模式未发生较大变化。

## (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	数据中台技术平台	11,531,311.05	15,696,234.62
2	联迪信息智慧财务台账管理软件 V1.0	2,489,988.35	2,489,988.35
3	联迪信息新考勤管理系统软件 V1.0	1,336,621.70	1,336,621.70
4	联迪 SageSync 大模型企业协同平台	1,204,174.57	1,204,174.57
5	联迪信息 VB 代码版本自动升级软件 V1.0	956,055.26	956,055.26
合计		17,518,150.93	21,683,074.50

研发项目分析：

公司在确定研发方向时，坚持强调技术创新和业务创新，并有计划地积极跟踪行业内技术的发展方向，使公司在日益激烈的市场竞争中能保持较高的适应能力及较强的核心竞争力。

报告期内，公司研发支出前五名的研发项目具体情况详见本报告“第四节管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（六）研发情况”之“4、研发项目情况”的内容。

#### 四、 业务模式

公司是一家综合软件开发与信息技术服务提供商，主要面向行业最终用户、大中型信息系统集成商提供行业信息化解决方案、各类行业应用软件的设计和开发等软件开发和信息技术服务、软件产品销售、计算机系统集成服务、培训服务。

公司基于在物联网、云计算、区块链、人工智能为代表的新技术浪潮下长期积累的软件开发和信息技术服务能力和经验，经过多年的发展运营，公司已经形成稳定的盈利模式，主要通过软件开发技术服务获取收入和利润。

公司拥有长达二十多年的海内外客户软件技术开发和管理经验，积聚了涵盖行业咨询、项目管理、技术专家、平台建设运营、各类型 IT 技术等各方面的专业设计和开发人才。在项目开发和管理过程中，严格按照 CMMI5、ISO9001、ISO27001 等各类规范进行项目管理、确保信息安全，具备强大的交付能力和向客户提供多维度服务的能力。

公司的业务主要来自日本和国内市场，且公司在日本设立控股子公司——日本联迪，具有较强的跨文化沟通能力及对行业较深刻的理解能力。公司的客户广泛覆盖金融、证券、保险、政府、公共、电力、通信、传媒、汽车流通、移动互联、企业级应用、移动设备终端应用等诸多领域，按照客户合同约定，提供服务并收取费用。

公司的业务模式及盈利模式为通过上述业务获得持续收入，并不断地研发新技术产品强化自身技术能力及服务能力，并持续提升核心竞争力。

报告期内，公司业务模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的业务模式未发生较大变化。

#### 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

公司 IT 外包业务同时面向国际、国内市场，以软件开发、系统运维和客户现场服务等业务为主。其国际市场主要面向日本市场，以客户专属离岸交付中心模式，向核心 IT 服务商以及终端企业客户提供定制化软件开发服务、系统运行维护服务和自主技术解决方案相关技术服务，客户遍及政府及公共事业、金融、通信、医疗、制造等各行业领域；在国内市场方面，根据客户需求，以驻场、近场、离场相结合的方式，主要面向电力、政府公共、智慧城市、能源、通信、智慧医疗等行业头部客户提供应用软件开发及系统运维服务。

## 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

公司的行业信息化解决方案业务主要面向国内市场，在电力、政府公共、流通及零售业、制造业、等行业领域为客户提供行业应用软件整体解决方案。公司具备包括业务咨询、系统策划和设计、开发与实施、运行与维护的全流程服务能力。公司的行业信息化解决方案业务主要覆盖电力、政府及公共事业、智慧城市、能源、通信、智慧医疗、商贸零售等各重点行业。其中在电力领域，公司可为电力用户提供专业的整体信息化技术解决方案，可适用电力运检、调度、发策、营销、物资等不同业务部门；在深入了解电力业务特点基础上，依据丰富的多领域跨平台软件开发经验，为电力企业提供包括发电、输电、变电、配电、用电等领域的一揽子信息技术服务。其中在政府及公共事业领域，主要涉及公司的“智慧系列信息化业务”，在智慧城市、智慧交通、智慧医疗、气象等细分业务，提供专业的整体信息化技术解决方案。

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

√适用 □不适用

公司的金融软件与信息服务类业务主要面向国际市场，相较而言发展起步较早，业务的发展一直处于相对稳定的增长态势。近年来，金融行业的信息化建设以金融科技的兴起为主流，互联网技术、大数据技术、人工智能、5G 等技术在金融行业的应用成为行业发展的主要方向。随着金融科技的深入、快速发展，为金融发展持续提供了创新的活力，金融软件与信息服务类业务将迎来大有可为的发展机遇。公司致力于金融领域信息化建设，为金融行业客户提供全口径风险管控、数字化运营、数据平台建设、中小企业授信等信息化建设服务，帮助金融行业客户加强工作流程管理，加强金融风险管理。公司可为金融软件与信息服务类客户提供从信息化咨询、方案设计、开发实施到系统运维的一条龙信息化服务。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会专门委员会等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、关联交易管理办法、信息披露管理制度等，确保公司规范运行。公司不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，同时根据证监会、北交所发布的相关法律法规及规范性文件的更新要求，结合公司实际情况，新增《独立董事专门会议工作制度》，并对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《累积投票管理制度》、《内部审计制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会工作规则》、《董事会提名委员会工作规则》、《董事会薪酬与考核委员会工作规则》、《信息披露管理制度》进行了修订，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。

目前，公司已经建立起符合北交所要求的公司治理结构，公司各项管理制度配套齐全，公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确，依法规范运作，管理效率不断提高，保障了公司各项经营活动的有序进行。公司各项制度的建设和运行能较好的满足公司日常运作和规范经营，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会、履行通知义务，给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》和《独立董事工作细则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序，程序完整、合规。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》，北交所修订的《北京证券交易



所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》，结合公司实际情况，公司对《公司章程》的相关内容进行修订，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。

公司第三届董事会第六次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈南京联迪信息系统股份有限公司章程〉的议案》，具体内容详见 2023 年 11 月 14 日披露的《公司章程》（公告编号：2023-065）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（1）<b>第三届董事会第三次会议</b>于 2023 年 4 月 25 日召开，审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于审议〈关于南京联迪信息系统股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司内部控制自我评价报告〉的议案》、《南京联迪信息系统股份有限公司关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年度独立董事述职报告〉的议案》、《关于审议〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度总经理工作报告〉的议案》、《关于修订〈南京联迪信息系统股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》、《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于南京联迪信息系统股份有限公司续聘会计师事务所的议案》、《关于〈南京联迪信</p>



		<p>息系统股份有限公司 2023 年第一季度报告》的议案》、《关于提请召开南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>(2) 第三届董事会第四次会议</b>于 2023 年 8 月 18 日召开, 审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年半年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p><b>(3) 第三届董事会第五次会议</b>于 2023 年 9 月 8 日召开, 审议通过《南京联迪信息系统股份有限公司关于募集资金投资项目变更及补充流动资金的议案》、《关于提请召开南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>(4) 第三届董事会第六次会议</b>于 2023 年 10 月 27 日召开, 审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年第三季度报告〉的议案》、《关于修订〈南京联迪信息系统股份有限公司章程〉的议案》、《关于新增和修订南京联迪信息系统股份有限公司相关公司治理制度的议案》、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书(草案)的议案》、《关于前次募集资金使用情况的报告及其鉴证报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》、《关于公司未来三年(2023 年-2025 年) 股东回报规划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》、《关于提议召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p><b>(1) 第三届监事会第三次会议</b>于 2023 年 4 月 25 日召开, 审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度监事会工作报告〉》议案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度报告及报告摘要〉》议案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度财务决算报告〉》议案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年年度财务预算报告〉》议</p>

案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度利润分配预案〉》议案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案、《关于审议〈关于南京联迪信息系统股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉》议案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司内部控制自我评价报告〉》议案、《南京联迪信息系统股份有限公司关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》议案、《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司预计公司 2023 年日常性关联交易》议案、《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品》议案、《关于南京联迪信息系统股份有限公司续聘会计师事务所》议案、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年第一季度报告〉》议案。

(2) **第三届监事会第四次会议**于 2023 年 8 月 18 日召开，审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年半年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。

(3) **第三届监事会第五次会议**于 2023 年 9 月 8 日召开，审议通过《南京联迪信息系统股份有限公司关于募集资金投资项目变更及补充流动资金的议案》。

(4) **第三届监事会第六次会议**于 2023 年 10 月 27 日召开，审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年第三季度报告〉的议案》、《关于修订〈南京联迪信息系统股份有限公司章程〉的议案》、《关于新增和修订南京联迪信息系统股份有限公司相关公司治理制度的议案》、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书（草案）的议案》、《关于前次募集资金使用情况的报告及其鉴证报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》、《关于公司未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规

		划的议案》。
股东大会	3	<p><b>(1) 2022 年年度股东大会</b>于 2023 年 5 月 17 日召开, 审议通过《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2023 年年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于审议〈关于南京联迪信息系统股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司内部控制自我评价报告〉的议案》、《南京联迪信息系统股份有限公司关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年度独立董事述职报告〉的议案》、《关于修订〈南京联迪信息系统股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司预计公司 2023 年日常性关联交易的议案》、《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于南京联迪信息系统股份有限公司续聘会计师事务所的议案》、《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2022 年年度监事会工作报告〉的议案》。</p> <p><b>(2) 2023 年第一次临时股东大会</b>于 2023 年 9 月 25 日召开, 审议通过《南京联迪信息系统股份有限公司关于募集资金投资项目变更及补充流动资金的议案》。</p> <p><b>(3) 2023 年第二次临时股东大会</b>于 2023 年 11 月 14 日召开, 审议通过《关于修订〈南京联迪信息系统股份有限公司章程〉的议案》、《关于新增和修订南京联迪信息系统股份有限公司相关公司治理制度的议案》、《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集说明书(草案)的议案》、《关于前次募集资金使用情况的报告及其鉴证报告的议案》、《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的可行性论证分析报告的议案》、</p>

		<p>《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》、《关于公司未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了 3 次股东大会，4 次董事会，4 次监事会，公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，适时对原有制度进行修订，进一步完善与规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，同时根据证监会、北交所发布的相关法律法规及规范性文件的更新要求，结合公司实际情况，新增《独立董事专门会议工作制度》，并对《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《累积投票管理制度》、《内部审计制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会工作规则》、《董事会提名委员会工作规则》、《董事会薪酬与考核委员会工作规则》、《信息披露管理制度》进行了修订，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，畅通投资者沟通、联络、事务处理的渠道，确保投资者公平获取公司信息，保障投资者的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设的 4 个董事会专门委员会：审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，分别根据公司制定的《董事会审计委员会工作规则》、《董事会提名委员会工作规则》、《董事会薪酬与考核委员会工作规则》、《董事会战略委员会工作规则》相关规定履行职权，进一步保障了公司的规范运作。

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 3 次会议，薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会未召开会议，其中董事会审计委员会在报告期内主要从审阅公司的财务报告并对其发表意见、监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、评估内部控制的有效性、监督和控制关联交易风险等方面勤勉尽责地履行审计委员会的职责和义务，审慎认真地行使公司、股东和董事会所赋予的权利，对公司董事会的科学决策、规范运作以及公司发展都起到了积极作用。

#### 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

#### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间（天）
蒋莉	1	4	4	现场	3	现场	4
吴宏伟	1	4	4	现场	3	现场	4



[注]：现场工作时间（天）统计了公司独立董事自 2023 年 9 月 4 日《上市公司独立董事管理办法》等规定实施以来，至 2023 年 12 月 31 日期间，在公司的现场工作履职时间。

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司独立董事管理办法》等相关法律法规及《公司章程》、《独立董事工作细则》、《独立董事专门会议工作制度》等相关规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、独立公正地履行职责，谨慎行使独立董事职权；及时了解公司的生产经营情况、内部控制的建设及董事会决议的执行情况；积极参加公司董事会及股东大会，认真审议董事会相关议案，对公司重大经营决策及关键事项发表了客观公正的事前认可意见及独立意见，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了股东，尤其是中小股东的合法权益。

**独立董事资格情况**

报告期内，公司两位独立董事蒋莉女士、吴宏伟先生严格遵守《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司独立董事管理办法》等相关法律法规及《公司章程》对独立董事的任职要求，持续保持独立性，在 2023 年度不存在影响独立性的情形。

**(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险。报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立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》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立。公司主要面向行业最终用户、大中型信息系统集成商提供行业信息化解决方案、各类行业应用软件的设计和开发等软件开发和信息技术服务、软件产品销售、计算机系统集成服务、培训服务。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有涵盖应用软件咨询、设计、开发、测试、维护等软件全生命周期的业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况。公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况。公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职并在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况。自成立以来，公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，建立财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况。公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权。

## (五) 内部控制制度的建设及实施情况

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



报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，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。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司高级管理人员按照其在公司担任的具体管理职务，按其与公司签署的劳动合同及公司相关薪酬规定领取薪酬，其薪酬包括基本工资和绩效工资两部分，基本工资及绩效工资按标准每月发放，奖金根据年度考评结果，并结合公司年度经营业绩等因素综合评定，在年末进行发放。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均采取了现场和网络投票相结合的方式召开；报告期内，公司股东大会审议的议案不存在需实行累计投票制的议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司一直高度重视投资者关系管理工作。公司依据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容方式、职责、接待等方面进行了详细的规定。

报告期内，公司严格按照监管要求履行信息披露义务，进一步完善信息披露及信息透明度工作，通过电话专线、投资者调研、业绩说明会等多种方式与投资者进行交流与沟通，及时解答投资者提出的问题，提高信息透明度，同时配合监管部门工作，维护广大投资者特别是中小投资者的权益，实现投资者与公司的良性互动与和谐发展。

公司未来将通过定期报告、临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询、业绩说明会、路演、一对一沟通、现场参观等方式开展投资者关系管理工作，增进投资者对公司的了解和认同，不断完善公司治理水平。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]2956 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹建军	薛飞
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60 万元	

## 审计报告

中汇会审[2024]2956号

南京联迪信息系统股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京联迪信息系统股份有限公司(以下简称联迪信息公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联迪信息公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>由于收入是公司关键业绩指标之一，存在联迪信息公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将公司收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>2023年度财务报表审计中，我们针对该关键审计事项，执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 对公司销售及财务人员进行访谈，了解公司的销售模式、结算模式和收款情况；</li> <li>2. 了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制；</li> <li>3. 执行分析性程序，了解收入、毛利率、客户等变动情况，并与同行业公司比较是否存在重大异常；</li> <li>4. 抽查公司销售合同及其请求书、验收单、海关报关单、发票、收款单等凭证，核查公司销售收入的真实性；</li> <li>5. 以函证和替代测试相结合的方式对客户收入进行分析，核查收入的真实性、完整性和准确性；</li> <li>6. 对收入进行截止测试，选取样本，核对销售合同、签收确认单（验收单），评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</li> </ol>

### 四、其他信息

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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联迪信息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联迪信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

联迪信息公司治理层(以下简称治理层)负责监督联迪信息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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联迪信息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联迪信息公司不能持续经营。

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

(六) 就联迪信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：曹建军

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：薛飞

报告日期：2024 年 3 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	104,782,068.49	144,240,530.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	56,255,600.57	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	39,590,409.33	65,444,416.95
应收款项融资	五（四）	481,000.00	4,244,000.00
预付款项	五（五）	79,636.81	26,415.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,134,937.47	935,380.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	84,974,493.38	79,477,533.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）		7,613.75
其他流动资产	五（九）	4,262,717.80	4,911,081.16
<b>流动资产合计</b>		<b>292,560,863.85</b>	<b>299,286,970.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	2,228,410.68	2,025,616.80
其他权益工具投资	五（十一）		500,000.00
其他非流动金融资产	五（十二）	11,928,666.96	10,033,172.85
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	48,740,258.11	48,765,267.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	五（十四）	2,047,334.15	1,640,303.68
无形资产	五（十五）	1,018,107.66	1,061,527.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	686,819.98	
递延所得税资产	五（十七）	3,217,839.41	1,812,657.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		69,867,436.95	65,838,545.19
<b>资产总计</b>		362,428,300.80	365,125,516.09
<b>流动负债：</b>			
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（十八）	8,538,438.62	9,979,951.08
预收款项			
合同负债	五（十九）	2,461,610.61	7,096,463.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	3,488,143.69	3,493,633.96
应交税费	五（二十一）	5,018,720.67	4,283,196.28
其他应付款	五（二十二）	1,735,107.83	1,277,583.04
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			
其他流动负债	五（二十三）	90,799.81	447,915.94
<b>流动负债合计</b>		21,332,821.23	26,578,743.73
<b>非流动负债：</b>			
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（二十四）	2,266,409.40	1,806,343.68
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	385,430.06	453,264.99
递延收益	五（二十六）		
递延所得税负债	五（二十七）	309,342.65	261,743.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,961,182.11	2,521,351.87
<b>负债合计</b>		24,294,003.34	29,100,095.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	78,967,020.00	78,967,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	114,202,904.39	114,202,904.39
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-3,122,268.66	-2,185,031.39
专项储备			
盈余公积	五（三十）	23,270,016.19	22,216,105.35
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	122,651,848.83	120,666,635.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		335,969,520.75	333,867,633.81
少数股东权益		2,164,776.71	2,157,786.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		338,134,297.46	336,025,420.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		362,428,300.80	365,125,516.09

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：张勤勤

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		95,475,573.82	128,989,627.34
交易性金融资产		54,913,728.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	41,133,266.08	65,830,939.26
应收款项融资		481,000.00	4,244,000.00
预付款项			26,415.09
其他应收款	十五（二）	1,669,627.64	743,215.61
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,436,852.23	77,801,376.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			7,613.75
其他流动资产		4,260,324.43	4,909,366.17
<b>流动资产合计</b>		<b>282,370,372.36</b>	<b>282,552,553.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	16,377,410.68	70,944,616.80
其他权益工具投资			500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,471,911.30	48,604,635.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		144,941.32	28,925.86
无形资产		937,829.62	948,238.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,721,900.33	1,254,156.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,653,993.25</b>	<b>122,280,571.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>351,024,365.61</b>	<b>404,833,125.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,234,739.10	16,449,898.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,461,353.42	3,457,061.19
应交税费		1,949,673.20	737,436.72
其他应付款		322,587.49	50,140,250.91
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		2,411,610.61	7,096,463.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		87,799.81	447,915.94
<b>流动负债合计</b>		<b>26,467,763.63</b>	<b>78,329,026.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		136,047.63	19,734.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		385,430.06	453,264.99
递延收益			
递延所得税负债		21,741.20	4,338.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>543,218.89</b>	<b>477,338.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,010,982.52</b>	<b>78,806,364.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		78,967,020.00	78,967,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,155,904.04	114,386,688.30
减：库存股			
其他综合收益		-425,000.00	
专项储备			
盈余公积		23,270,016.19	22,216,105.35
一般风险准备			
未分配利润		112,045,442.86	110,456,947.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>324,013,383.09</b>	<b>326,026,760.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>351,024,365.61</b>	<b>404,833,125.58</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>	五（三十二）	213,428,944.47	238,546,873.60
其中：营业收入	五（三十二）	213,428,944.47	238,546,873.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		207,207,276.06	220,175,424.62
其中：营业成本	五（三十二）	159,064,472.95	174,565,876.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	397,107.30	514,495.56
销售费用	五（三十四）	6,939,215.66	6,626,151.70
管理费用	五（三十五）	18,479,546.28	16,662,159.46
研发费用	五（三十六）	20,882,072.05	18,394,824.77
财务费用	五（三十七）	1,444,861.82	3,411,916.32
其中：利息费用		70,937.85	72,964.78
利息收入		914,036.21	492,636.01
加：其他收益	五（三十八）	4,379,807.17	4,144,617.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	449,117.90	31,361.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		202,793.88	-231,909.45
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（四十）	484,543.32	619,505.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-535,810.54	-2,282,959.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,438,794.31	-867,511.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	69,905.16	-15,362.60
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,630,437.11	20,001,099.47
加：营业外收入	五（四十四）	80,340.27	43,603.74
减：营业外支出	五（四十五）	3,057.77	3,400.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,707,719.61	20,041,302.67
减：所得税费用	五（四十六）	-1,326,830.31	970,104.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,034,549.92	19,071,197.84
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）		11,034,549.92	19,071,197.84

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）		98,723.71	324,830.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,935,826.21	18,746,367.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（四十七）	-1,028,970.95	-656,776.36
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-937,237.27	-558,259.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-425,000.00	
（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		-425,000.00	
（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		-512,237.27	-558,259.91
（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		-512,237.27	-558,259.91
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-91,733.68	-98,516.45
<b>七、综合收益总额</b>		10,005,578.97	18,414,421.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,998,588.94	18,188,107.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,990.03	226,313.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.28

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：张勤勤

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五(四)	162,910,167.08	190,664,204.75
减：营业成本	十五(四)	123,900,014.58	143,369,485.37
税金及附加		149,319.57	156,125.90
销售费用		3,112,013.79	4,287,799.38
管理费用		7,789,769.15	7,038,010.50
研发费用		19,665,948.55	17,044,827.85

财务费用		1,358,918.89	3,324,041.18
其中：利息费用		4,407.29	3,932.25
利息收入		913,421.66	492,084.45
加：其他收益		3,882,523.60	3,226,024.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	440,284.75	25,093.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		202,793.88	-231,909.45
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）		78,728.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-957,996.98	-1,457,403.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,403,175.54	-846,207.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,905.16	-15,362.60
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,044,451.70	16,376,059.86
加：营业外收入		75,340.27	41,321.76
减：营业外支出		-	1,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,119,791.97	16,416,381.62
减：所得税费用		-1,419,316.47	668,514.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,539,108.44	15,747,867.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,539,108.44	15,747,867.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-425,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-425,000.00	
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		-425,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,114,108.44	15,747,867.14
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,922,521.37	227,775,797.32
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		867.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	13,214,754.69	8,637,863.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>261,138,143.38</b>	<b>236,413,661.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,635,316.63	77,960,061.23
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		153,415,024.78	152,679,537.56
支付的各项税费		12,697,845.76	13,532,046.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	14,782,497.62	12,590,170.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>224,530,684.79</b>	<b>256,761,815.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,607,458.59</b>	<b>-20,348,154.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		159,921,000.00	290,925,780.00
取得投资收益收到的现金		246,324.02	962,878.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,010.00	2,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		160,292,334.02	291,891,558.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,781,300.78	1,196,696.60
投资支付的现金		218,000,611.04	261,596,150.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		224,781,911.82	262,792,847.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-64,489,577.80	29,098,710.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			115,657,358.49
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	115,657,358.49
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		7,896,702.00	9,496,053.00
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（四十八）	798,620.31	10,790,148.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,695,322.31	20,286,201.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,695,322.31	95,371,156.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,881,020.08	-4,880,838.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,458,461.60	99,240,875.13
加：期初现金及现金等价物余额		144,240,530.09	44,999,654.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,782,068.49	144,240,530.09

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：张勤勤

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,959,597.73	178,163,957.13
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		12,188,881.78	7,389,550.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		199,148,479.51	185,553,507.26
购买商品、接受劳务支付的现金		77,548,111.14	124,030,255.51
支付给职工以及为职工支付的现金		74,453,255.21	67,237,172.42
支付的各项税费		1,720,467.91	2,691,418.25
支付其他与经营活动有关的现金		8,251,744.50	8,397,803.98

<b>经营活动现金流出小计</b>		161,973,578.76	202,356,650.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,174,900.75	-16,803,142.90
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		153,071,300.00	279,984,700.00
取得投资收益收到的现金		237,490.87	956,610.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,010.00	2,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,610.74	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		153,436,411.61	280,944,210.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,774,703.89	998,890.94
投资支付的现金		208,136,300.00	252,525,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		213,911,003.89	253,523,990.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,474,592.28	27,420,219.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			115,657,358.49
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		61,250.65	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		61,250.65	115,657,358.49
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		7,896,702.00	9,496,053.00
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	10,413,765.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,016,702.00	19,909,818.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,955,451.35	95,747,539.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,258,910.64	-3,797,926.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,514,053.52	102,566,689.59
加: 期初现金及现金等价物余额		128,989,627.34	26,422,937.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,475,573.82	128,989,627.34

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	78,967,020.00				114,202,904.39		-2,185,031.39		22,216,105.35		120,666,635.46	2,157,786.68	336,025,420.49
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	78,967,020.00				114,202,904.39		-2,185,031.39		22,216,105.35		120,666,635.46	2,157,786.68	336,025,420.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-937,237.27		1,053,910.84		1,985,213.37	6,990.03	2,108,876.97
(一) 综合收益总额							-937,237.27				10,935,826.21	6,990.03	10,005,578.97
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,053,910.84	-8,950,612.84			-7,896,702.00
1. 提取盈余公积								1,053,910.84	-1,053,910.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,896,702.00		-7,896,702.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	78,967,020.00				114,202,904.39		-3,122,268.66		23,270,016.19		122,651,848.83	2,164,776.71	338,134,297.46

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	63,307,020.00				24,451,385.94		-1,626,771.48		20,641,318.64		112,991,107.68	1,931,472.78	221,695,533.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	63,307,020.00				24,451,385.94		-1,626,771.48		20,641,318.64		112,991,107.68	1,931,472.78	221,695,533.56

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,660,000.00			89,751,518.45		-558,259.91		1,574,786.71		7,675,527.78	226,313.90	114,329,886.93
(一) 综合收益总额						-558,259.91				18,746,367.49	226,313.90	18,414,421.48
(二) 所有者投入和减少资本	15,660,000.00			89,751,518.45								105,411,518.45
1. 股东投入的普通股	15,660,000.00			89,751,518.45								105,411,518.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,574,786.71		-11,070,839.71		-9,496,053.00
1. 提取盈余公积								1,574,786.71		-1,574,786.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,496,053.00		-9,496,053.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												



2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	78,967,020.00			114,202,904.39		-2,185,031.39	22,216,105.35	120,666,635.46	2,157,786.68	336,025,420.49		

法定代表人：沈荣明

主管会计工作负责人：丁晓峰

会计机构负责人：张勤勤

### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债					准		
								备		
一、上年期末余额	78,967,020.00			114,386,688.30			22,216,105.35		110,456,947.26	326,026,760.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	78,967,020.00			114,386,688.30			22,216,105.35		110,456,947.26	326,026,760.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-4,230,784.26		-425,000.00	1,053,910.84		1,588,495.60	-2,013,377.82
（一）综合收益总额						-425,000.00			10,539,108.44	10,114,108.44
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							1,053,910.84		-8,950,612.84	-7,896,702.00
1. 提取盈余公积							1,053,910.84		-1,053,910.84	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,896,702.00	-7,896,702.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-4,230,784.26						-4,230,784.26
<b>四、本年期末余额</b>	78,967,020.00				110,155,904.04		-425,000.00		23,270,016.19	112,045,442.86	324,013,383.09

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,307,020.00				24,635,169.85				20,641,318.64		105,779,919.83	214,363,428.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,307,020.00				24,635,169.85				20,641,318.64		105,779,919.83	214,363,428.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,660,000.00				89,751,518.45				1,574,786.71		4,677,027.43	111,663,332.59
（一）综合收益总额	-				-						15,747,867.14	15,747,867.14
（二）所有者投入和减少资本	15,660,000.00				89,751,518.45							105,411,518.45
1. 股东投入的普通股	15,660,000.00				89,751,518.45							105,411,518.45

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	78,967,020.00				114,386,688.30				22,216,105.35		110,456,947.26	326,026,760.91

### 三、 财务报表附注

## 南京联迪信息系统股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

南京联迪信息系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名南京日恒信息系统有限公司(以下简称原公司),经外经贸宁府外资字[1999]1190号批准证书的批准,并于1999年2月4日登记注册,取得国家工商行政管理局企独苏宁总副字第004835号企业法人营业执照。

2006年5月30日,经南京市工商行政管理局外商投资企业变更核准通知书(01000068)外商投资企业变更[2006]第0530002号核准,原公司更名为联迪恒星(南京)信息系统有限公司(以下简称“联迪有限公司”)。

联迪有限公司原由恒星集团控股股份有限公司(注册地:日本)独资组建,注册资本为2,500,000美元,2007年3月22日联迪有限公司增资300,000.00美元,由英属维尔京铂龙咨询有限公司出资,变更后注册资本为2,800,000.00美元,其中:恒星信息(香港)有限公司出资2,500,000美元,占注册资本89.30%,英属维尔京铂龙咨询有限公司出资300,000.00美元,占注册资本10.70%。

2015年5月,根据股权转让协议,恒星信息(香港)有限公司将其持有的联迪有限公司84.3%股权转让给南京德富瑞管理咨询有限公司,此次股权转让后,公司注册资本不变。

2015年6月,根据股权转让协议,恒星信息(香港)有限公司将其持有的联迪有限公司5%的股权转让给南京德富瑞管理咨询有限公司,此次股权转让后,公司注册资本不变。

2015年12月,根据股权转让协议,英属维尔京群岛铂龙咨询有限公司将其持有的联迪有限公司的10.71%的股权分别转让给南京联瑞迪祥股权投资企业(有限合伙)和南京联瑞迪泰股权投资企业(有限合伙),其中:南京联瑞迪泰股权投资企业(有限合伙)受让7.14%股权,南京联瑞迪祥股权投资企业(有限合伙)受让3.57%股权,上述事项已经公司股东会审议通过,同时审议并通过了公司注册资本币种变更决议,同意按照出资到位当日外汇中间价,将公司注册资本折算为人民币23,015,630.00元。至此,公司由外资转为内资,注册资本为人民币23,015,630.00元。

2016年3月,根据股权转让协议南京德富瑞咨询管理有限公司将其持有的联迪有限公司89.29%的

股权(出资额共计 20,550,656.03 元)转让给自然人沈荣明、自然人马向阳、南京联瑞迪福股权投资企业(有限合伙)和东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金;其中:沈荣明认购股权 12,152,252.64 元,占注册资本 52.80%;马向阳认购股权 6,076,126.32 元,占注册资本 26.40%;南京联瑞迪福认购股权 1,459,190.94 元,占注册资本 6.34%;东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金认购股权 863,086.13 元,占注册资本 3.75%。

注:联迪有限公司工商登记的持有本公司 3.75%股权的股东为上海益菁汇资产管理有限公司,根据东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金基金合同,上海益菁汇资产管理有限公司为其基金管理人,实质构成对联迪恒星(南京)信息系统有限公司投资的款项为东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金投资,故报告披露股东为东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金。

根据 2016 年 6 月 6 日公司股东会决议,以 2016 年 3 月 31 日为基准日,将联迪恒星(南京)信息系统有限公司整体变更为南京联迪信息系统股份有限公司。由全体股东以其拥有的联迪恒星(南京)信息系统有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产 76,973,634.23 元(其中:实收资本 23,015,630.00 元,资本公积 5,108,994.00 元,盈余公积 34,339,342.28 元,未分配利润 14,509,667.95 元),按 3.3444070065:1 的折股比例折合股份总数 23,015,630 股,每股面值 1 元,总股本为人民币 23,015,630 元,超过折股部分的净资产 53,958,004.23 元计入资本公积。公司已于 2016 年 6 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月 12 日公司召开 2016 年度股东大会审议并通过了《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2016 年度利润分配预案〉暨修改公司章程的议案》。以 2016 年 12 月 31 日股本(23,015,630 股)为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 17 股,共计转增 39,126,571 股(每股面值 1 元),转增后公司股本为 62,142,201 股,公司已于 2017 年 5 月 15 日办妥工商登记手续。

2017 年 7 月 10 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会,会议决议向在册股东上海益菁汇资产管理有限公司-东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金、新增投资者悦达醴泉投资管理(上海)有限公司-悦达醴泉-悦顺 1 号新三板投资基金两名合格机构投资者发行股票。本次股票发行新增股份 1,164,819 股,发行后公司总股本为 63,307,020 股,于 2017 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,并于 2017 年 9 月 13 日办妥工商登记手续。

2022 年 9 月,根据股东大会决议、修改后的章程及中国证券监督管理委员会做出的《关于同意南京联迪信息系统股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2022〕1771 号文),公司向不特定合格投资者公开发行股票人民币普通股 15,660,000 股,每股面值人民币 1 元,增加注册资本人民币 15,660,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 78,967,020.00 元。公司股票并于 2022 年 9 月 2 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设国际事业部、国内事业部、研发中心、国际市场部、国内市场部、服务提升委员会、财务部、人事行政部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：设计、开发、生产计算机应用软件及相关硬件配套产品、系统集成、售后技术服务；销售自产产品；信息系统集成及物联网技术服务；运行维护服务；信息处理和存储支持服务；信息技术培训及咨询服务(不含国家统一认可的职业资格证书类培训)；数据及数字内容服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司统一社会信用代码：91320100608977944E。公司注册地：南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层、503 室、504 室。法定代表人：沈荣明。

本财务报表及财务报表附注于 2024 年 3 月 28 日由公司第三届董事会第七次会议批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注八“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围减少 1 家，系 2023 年 9 月末本公司对全资子公司南京脉脉网络科技有限公司完成吸收合并。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十



四)、附注三(二十一)、附注三(二十八)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值

(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股

东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十一）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务折算和外币报表的折算

#### 1. 外币交易业务

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

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法



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

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

### 3. 外币报表折算

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

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

## (十一) 金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关

交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

该类金融负债按照本附注三(十一)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十一)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

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

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下

列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十二)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十一)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，

本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十二) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者

产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十三) 应收票据

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十四) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：



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

### (十五) 应收款项融资

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十六) 其他应收款

本公司按照本附注三(十一)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### (十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。



## (十八) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## (十九) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (二十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十一)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位

净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收



益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止



计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	50	10	1.80
运输工具	平均年限法	5	10	18.00
电子设备	平均年限法	3	10	30.00
其他设备	平均年限法	5	10	18.00

说明：

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

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

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

#### 4. 其他说明

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

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

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## (二十二) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无

形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
许可证	预计受益期限	5

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

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

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十三) 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和固定资产、无形资产、等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十二)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所

发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(二十五) 合同负债**

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

#### **(二十六) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 设定提存计划

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十八) 收入

### 1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预

期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要从事软件开发技术服务、软件产品销售、系统集成服务。公司具体各类产品与服务收入确认原则及收入确认时点如下：(1) 软件开发技术服务：按照合同约定提供服务并经客户确认后确认收入。(2) 软件产品销售：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口并经客户验收后确认收入。(3) 系统集成服务：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口并经客户验收后确认收入。(4) 培训收入：在合作框架协议的基础上，待培训服务结束后，依据实际培训人数及约定的单位培训费用双方核对结算，并确认收入。

## (二十九) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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



### 3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## (三十) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

### **(三十二) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

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

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在

租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十一)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### 1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义



和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重置损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重置损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

## 2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

### (三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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



融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十二)公允价值披露。

## (三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 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《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。[注 1]

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，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，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的 报表项目	合并报表影响金额			母公司报表影响金额		
	原报表数	现报表数	差异	原报表数	现报表数	差异

2022 年 12 月 31 日资产负债表项目

受重要影响的 报表项目	合并报表影响金额			母公司报表影响金额		
	原报表数	现报表数	差异	原报表数	现报表数	差异
递延所得税资产	1,550,913.91	1,812,657.11	261,743.20	1,249,817.34	1,254,156.22	4,338.88
递延所得税负债	-	261,743.20	261,743.20	-	4,338.88	4,338.88

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13%等税率计缴。
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	25%、20%、15%

企业所得税：本公司、日本联迪公司适用 15%税率；泰州联迪信息系统有限公司适用 25%税率；南京铋悠数据技术有限公司和南京联迪数字技术有限公司适用 20%税率。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局关于《影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税[2015]118号），境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策。本公司软件出口适用增值税零税率政策。

#### 2、所得税

(1) 本公司为技术先进型服务企业，最新一期证书发证时间为 2021 年 11 月 25 日，有效期至 2024 年 11 月 25 日，故 2023 年度适用 15%税率。

(2) 根据国家税务总局关于《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13

号)规定:2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。南京铨悠数据技术有限公司和南京联迪数字技术有限公司可以享受此政策。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	110,651.29	172,432.25
银行存款	104,671,417.20	144,068,097.84
合 计	104,782,068.49	144,240,530.09
其中:存放在境外的款项总额	8,750,937.76	15,177,600.86

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,255,600.57	-
其中: 其他-银行理财产品	56,255,600.57	-

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	39,108,604.31	65,009,052.41
1-2年	731,269.64	4,305,326.47
2-3年	3,704,439.03	483,111.98
3年以上	3,503,241.98	3,156,949.82

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
其中：3-4 年	483,111.98	2,671,621.82
4-5 年	2,590,330.00	149,800.00
5 年以上	429,800.00	335,528.00
账面余额小计	47,047,554.96	72,954,440.68
减：坏账准备	7,457,145.63	7,510,023.73
账面价值合计	39,590,409.33	65,444,416.95

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

期末应收上海铂珏传感科技有限公司款项余额 180 万元，账龄为 4-5 年，该应收账款账龄较长主要系终端客户为政府事业单位，付款审批流程较为复杂长导致回款较慢，公司正在持续催款中。

按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,047,554.96	100.00	7,457,145.63	15.85	39,590,409.33
其中：账龄组合	47,047,554.96	100.00	7,457,145.63	15.85	39,590,409.33
合 计	47,047,554.96	100.00	7,457,145.63	15.85	39,590,409.33

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,954,440.68	100.00	7,510,023.73	10.29	65,444,416.95
其中：账龄组合	72,954,440.68	100.00	7,510,023.73	10.29	65,444,416.95
合 计	72,954,440.68	100.00	7,510,023.73	10.29	65,444,416.95

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,047,554.96	7,457,145.63	15.85

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	47,047,554.96	7,457,145.63	15.85

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	39,108,604.31	1,955,430.20	5.00
1-2 年	731,269.64	146,253.93	20.00
2-3 年	3,704,439.03	1,852,219.52	50.00
3-4 年	483,111.98	483,111.98	100.00
4-5 年	2,590,330.00	2,590,330.00	100.00
5 年以上	429,800.00	429,800.00	100.00
小 计	47,047,554.96	7,457,145.63	15.85

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,510,023.73	386,287.72	-	439,165.82	-	7,457,145.63
小 计	7,510,023.73	386,287.72	-	439,165.82	-	7,457,145.63

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	439,165.82

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	开发款	6,215.82	坏账，无法收回	管理层审批	否
中国电子科技集团公司第十四研究所	开发款	34,000.00	坏账，无法收回	管理层审批	否
厦门微汇管车信息科技有限公司	开发款	398,950.00	坏账，无法收回	管理层审批	否
小 计	-	439,165.82	-	-	-

## 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
江苏电力信息技术有限公司	19,178,554.32	-	19,178,554.32	40.76	958,927.72
株式会社ブロードリーフ	5,395,881.50	-	5,395,881.50	11.47	269,794.08
ジニュージャパン株式会社	2,337,225.65	-	2,337,225.65	4.97	116,861.28
北京国网富达科技发展有限公司	2,113,310.38	-	2,113,310.38	4.49	1,046,729.73
上海铂珏传感科技有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00	3.83	1,800,000.00
小 计	30,824,971.85	-	30,824,971.85	65.52	4,192,312.81

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	481,000.00	4,244,000.00
合 计	481,000.00	4,244,000.00

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	4,244,000.00	-3,763,000.00	-	481,000.00
合 计	4,244,000.00	-3,763,000.00	-	481,000.00

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	481,000.00	-	-
合 计	-	481,000.00	-	-

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

##### 3. 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	400,000.00	-
小 计	400,000.00	-

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	79,636.81	100.00	26,415.09	100.00
合 计	79,636.81	100.00	26,415.09	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
チェックボックス株式会社	73,240.68	91.97
株式会社 SS マーケット	6,396.13	8.03
小 计	79,636.81	100.00

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,960,832.78	825,895.31	2,134,937.47	1,635,552.57	700,172.49	935,380.08

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	29,339.05	45,516.34
押金保证金	1,911,978.62	1,292,099.72
往来款	1,019,515.11	297,936.51
小 计	2,960,832.78	1,635,552.57

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,201,366.97	780,010.17
1-2 年	26,333.39	50,038.06
2-3 年	40,310.40	303,228.30
3 年以上	692,822.02	502,276.04
小 计	2,960,832.78	1,635,552.57

## (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,960,832.78	100.00	825,895.31	27.89	2,134,937.47
其中：备用金组合	29,339.05	0.99	-	-	29,339.05
账龄组合	2,931,493.73	99.01	825,895.31	28.17	2,105,598.42
合 计	2,960,832.78	100.00	825,895.31	27.89	2,134,937.47

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,635,552.57	100.00	700,172.49	42.81	935,380.08
其中：备用金组合	45,516.34	2.78	-	-	45,516.34
账龄组合	1,590,036.23	97.22	700,172.49	44.04	889,863.74
合 计	1,635,552.57	100.00	700,172.49	42.81	935,380.08

## (2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	29,339.05	-	-
账龄组合	2,931,493.73	825,895.31	28.17
小 计	2,960,832.78	825,895.31	27.89

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,173,027.92	108,651.41	5.00
1-2 年	26,333.39	5,266.68	20.00
2-3 年	40,310.40	20,155.20	50.00
3 年以上	691,822.02	691,822.02	100.00
小 计	2,931,493.73	825,895.31	28.17

## (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	700,172.49	-	-	700,172.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	149,522.82	-	-	149,522.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	23,800.00	23,800.00
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	849,695.31	-	-23,800.00	825,895.31

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	700,172.49	149,522.82	-	23,800.00	-	825,895.31

## (5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
株式会社ガイマックス	押金	389,202.97	1 年以内	13.15	19,460.15
		427,447.20	3 年以上	14.44	214,323.14

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
广州智汇管车信息科技有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	27.02	40,000.00
国网江苏招标有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	13.51	20,000.00
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	259,650.00	1年以内	8.77	12,982.50
南京森嘉宝生物技术有限公司	押金	120,000.00	3年以上	4.05	120,000.00
小 计		2,396,300.17		80.94	426,765.79

(6) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
未完成劳务	86,970,147.26	1,995,653.88	84,974,493.38	80,763,035.16	1,285,501.38	79,477,533.78
合计	86,970,147.26	1,995,653.88	84,974,493.38	80,763,035.16	1,285,501.38	79,477,533.78

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

#### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完成劳务	1,285,501.38	1,438,794.31	-	728,641.81	-	1,995,653.88
小 计	1,285,501.38	1,438,794.31	-	728,641.81	-	1,995,653.88

#### (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
未完成劳务	以项目完成后的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额	预计项目开发投入变化及完成验收结算

### 3. 存货期末数中无资本化利息金额。

## (八) 一年内到期的非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其 他	-	7,613.75
合 计	-	7,613.75

### (九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金	3,908,420.54	2,175,865.48
待抵扣进项税	354,297.26	2,735,215.68
合 计	4,262,717.80	4,911,081.16

### (十) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,228,410.68	-	2,228,410.68	2,025,616.80	-	2,025,616.80

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期 初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益变动
(1) 联营企业						
1) 云境商务智能研究 院南京有限公司	2,025,616.80	-	-	-	202,793.88	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期 末数
	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		
(1) 联营企业						
1) 云境商务智能研究 院南京有限公司	-	-	-	-	2,228,410.68	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



### (十一) 其他权益工具投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
南京盛滨环境研究院有限公司	-	500,000.00
-成本	500,000.00	500,000.00
-公允价值变动	-500,000.00	-

#### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京盛滨环境研究院有限公司	-	-	500,000.00	-	非交易为目的长期持有的股权投资	-
合 计	-	-	500,000.00	-		

注：南京盛滨环境研究院有限公司于 2023 年 6 月 21 日经法院终审判决予以解散，并于 2023 年 8 月 4 日通过股东会决议成立清算组，预计该项目投资可回收性较低，故以投资成本为限全额确认公允价值损失计入其他综合收益。

### (十二) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	11,928,666.96	10,033,172.85
其中：保险理财产品	11,928,666.96	10,033,172.85

### (十三) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	48,740,258.11	48,765,267.09

#### 2. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
(1) 账面原值					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1) 期初数	47,619,047.62	973,514.91	2,172,239.69	539,351.46	51,304,153.68
2) 本期增加	929,143.46	-	690,717.65	71,283.22	1,691,144.33
①购置	929,143.46	-	690,717.65	71,283.22	1,691,144.33
3) 本期减少	-	196,279.30	19,783.17	2,644.53	218,707.00
①处置或报废	-	196,279.30	2,783.20	-	199,062.50
②汇率变动影响	-	-	16,999.97	2,644.53	19,644.50
4) 期末数	48,548,191.08	777,235.61	2,843,174.17	607,990.15	52,776,591.01
(2) 累计折旧					
1) 期初数	174,570.85	673,961.23	1,229,419.77	460,934.74	2,538,886.59
2) 本期增加	1,047,425.03	107,751.59	503,264.15	12,050.05	1,670,490.82
①计提	1,047,425.03	107,751.59	503,264.15	12,050.05	1,670,490.82
3) 本期减少	-	156,042.05	14,791.88	2,210.58	173,044.51
①处置或报废	-	156,042.05	2,296.14	-	158,338.19
②汇率变动影响	-	-	12,495.74	2,210.58	14,706.32
4) 期末数	1,221,995.88	625,670.77	1,717,892.04	470,774.21	4,036,332.90
(3) 减值准备					
1) 期初数	-	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
1) 期末账面价值	47,326,195.20	151,564.84	1,125,282.13	137,215.94	48,740,258.11
2) 期初账面价值	47,444,476.77	299,553.68	942,819.92	78,416.72	48,765,267.09

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,188,621.40 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末账面的房屋建筑物尚未办妥产权证，账面价值 47,326,195.20 元，公司已分别于 2024 年 1 月及 2 月办妥全部产权证。

(6) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(五十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

#### (十四) 使用权资产

##### 1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	2,901,220.94
2) 本期增加	1,276,461.17
3) 本期减少	325,161.32
① 处置	231,406.87
② 汇率变动影响	93,754.45
4) 期末数	3,852,520.79
(2) 累计折旧	
1) 期初数	1,260,917.26
2) 本期增加	809,421.73
① 计提	809,421.73
3) 本期减少	265,152.35
① 处置	231,406.87
② 汇率变动影响	33,745.48
4) 期末数	1,805,186.64
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
① 计提	-
3) 本期减少	-

项 目	房屋及建筑物
①处置	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	2,047,334.15
2) 期初账面价值	1,640,303.68

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (十五) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	软件	许可证	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	5,552,859.98	15,707.40	5,568,567.38
2) 本期增加	374,380.53	-	374,380.53
①购置	374,380.53	-	374,380.53
3) 本期减少	4,987.12	643.50	5,630.62
①汇率变动影响	4,987.12	643.50	5,630.62
4) 期末数	5,922,253.39	15,063.90	5,937,317.29
(2) 累计摊销			
1) 期初数	4,503,112.87	3,926.85	4,507,039.72
2) 本期增加	408,158.46	5,025.70	413,184.16
①计提	408,158.46	5,025.70	413,184.16
3) 本期减少	848.97	165.28	1,014.25
①汇率变动影响	848.97	165.28	1,014.25
4) 期末数	4,910,422.36	8,787.27	4,919,209.63
(3) 减值准备			
1) 期初数	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-
①计提	-	-	-

项 目	软件	许可证	合 计
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	1,011,831.03	6,276.63	1,018,107.66
2) 期初账面价值	1,049,747.11	11,780.55	1,061,527.66

[注] 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	-	789,275.98	101,854.17	601.83	686,819.98	汇率换算差异

#### (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,283,040.94	1,252,173.39	8,210,196.22	1,273,485.84
存货跌价	1,995,653.88	304,286.05	1,285,501.38	194,955.67
预计负债	385,430.06	57,814.51	453,264.99	67,989.75
可弥补亏损	3,656,834.40	551,995.86	23,337.00	5,834.25
租赁负债	2,133,282.72	320,143.41	1,694,554.69	270,391.60
固定资产税会差异	4,376,174.58	656,426.19	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	500,000.00	75,000.00	-	-
合 计	21,330,416.58	3,217,839.41	11,666,854.28	1,812,657.11

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,047,334.19	309,342.65	1,640,303.68	261,743.20
合 计	2,047,334.19	309,342.65	1,640,303.68	261,743.20

## (十八) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,468,669.20	8,368,200.53
1-2 年	1,005,118.87	719,081.13
2-3 年	171,981.13	202,566.02
3 年以上	892,669.42	690,103.40
合 计	8,538,438.62	9,979,951.08

### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
南京淡志宁远信息科技有限公司	719,081.13	尚未结算
大连鑫鹏达信息科技有限公司	433,209.00	尚未结算
小 计	1,152,290.13	

3. 外币应付账款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

## (十九) 合同负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,390,198.37	7,025,051.19
1-2 年	-	-
2-3 年	-	36,462.26
3 年以上	71,412.24	34,949.98
合 计	2,461,610.61	7,096,463.43

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中通服咨询设计研究院有限公司	38,912.24	尚未验收
无锡安思科技有限公司	32,500.00	尚未验收
小 计	71,412.24	

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,493,633.96	142,962,358.89	142,967,849.16	3,488,143.69
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	10,311,539.47	10,311,539.47	-
合 计	3,493,633.96	153,273,898.36	153,279,388.63	3,488,143.69

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,424,134.26	131,924,991.44	131,860,982.01	3,488,143.69
(2) 职工福利费	-	1,762,400.86	1,762,400.86	-
(3) 社会保险费	69,499.70	5,260,045.59	5,329,545.29	-
其中：医疗保险费	58,106.10	4,544,207.96	4,602,314.06	-
工伤保险费	-	213,720.99	213,720.99	-
生育保险费	11,393.60	502,116.64	513,510.24	-
(4) 住房公积金	-	4,014,876.00	4,014,876.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	45.00	45.00	-
小 计	3,493,633.96	142,962,358.89	142,967,849.16	3,488,143.69

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	9,857,122.69	9,857,122.69	-
(2) 失业保险费	-	454,416.78	454,416.78	-
小 计	-	10,311,539.47	10,311,539.47	-

### 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额，期末数为本期计提的年终奖。



**(二十一) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	2,633,029.61	2,850,633.40
城市维护建设税	10,871.87	19,386.58
企业所得税	149,881.12	644,841.59
印花税	50,291.28	42,013.35
教育费附加	5,474.13	8,425.90
地方教育附加	2,698.87	5,763.01
代扣代缴个人所得税	602,507.37	712,132.45
契税	1,563,966.42	-
合 计	5,018,720.67	4,283,196.28

**(二十二) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,735,107.83	1,277,583.04

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	55,550.00	76,487.50
未支付费用款	314,915.13	187,000.78
暂未支付的社会保险费	1,293,051.91	1,006,292.73
其他应付未付款	71,590.79	7,802.03
小 计	1,735,107.83	1,277,583.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
日本年金機構品川年金事務所	725,213.81	暂未支付的社会保险费

(4) 外币其他应付款情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

### (二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	90,799.81	447,915.94

### (二十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	2,266,409.40	1,806,343.68

### (二十五) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	385,430.06	453,264.99	收入涉及维保服务预提的负债

### (二十六) 递延收益

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	-	5,197,910.00	5,197,910.00	-	购房补贴
合 计	-	5,197,910.00	5,197,910.00	-	

[注]该政府补助系本期收到中国(南京)软件谷管理委员会的购置房产补贴共计 5,197,910.00 元,按净额法冲减固定资产原值。

### (二十七) 股本

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,967,020.00	-	-	-	-	-	78,967,020.00

## (二十八) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	114,202,904.39	-	-	114,202,904.39

## (二十九) 其他综合收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-425,000.00	-	-	-	-425,000.00	-	-425,000.00
(2) 将重分类进损益的其他综合收益								
1) 外币财务报表折算差额	-2,185,031.39	-603,970.95	-	-	-	-512,237.27	-91,733.68	-2,697,268.66
合 计	-2,185,031.39	-1,028,970.95	-	-	-	-937,237.27	-91,733.68	-3,122,268.66

## (三十) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,216,105.35	1,053,910.84	-	23,270,016.19

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按本期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	120,666,635.46	112,991,107.68
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	120,666,635.46	112,991,107.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,935,826.21	18,746,367.49
减：提取法定盈余公积	1,053,910.84	1,574,786.71
应付普通股股利	7,896,702.00	9,496,053.00
期末未分配利润	122,651,848.83	120,666,635.46

#### 2. 利润分配情况说明

2023 年 4 月 25 日公司第三届董事会第三次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，以权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共计 7,896,702.00 元。

### (三十二) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	213,428,944.47	159,064,472.95	238,546,873.60	174,565,876.81

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
软件开发技术服务	200,475,163.10	150,837,072.86
软件产品销售	9,241,826.54	6,096,848.12
系统集成	2,661,813.33	1,188,556.67
培训收入	1,050,141.50	941,995.30
合 计	213,428,944.47	159,064,472.95
市场或客户类型		
内销	99,948,912.47	85,018,468.41

合同分类	营业收入	营业成本
外销	113,480,032.00	74,046,004.54
合计	213,428,944.47	159,064,472.95

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,025,051.19 元。

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏鑫顺能源产业集团有限公司	65,565,736.38	30.72
株式会社フロンティア	54,661,791.26	25.61
ソフバンク株式会社	15,675,497.45	7.34
日本电信电话株式会社	9,355,257.65	4.38
株式会社 MTI	7,187,005.69	3.37
小计	152,445,288.43	71.42

[注]营业收入按同一控制人控制的客户进行合并披露。其中江苏鑫顺能源产业集团有限公司本期包括江苏方天电力技术有限公司、江苏电力信息技术有限公司；日本电信电话株式会社本期包括エヌ・ティ・ティ・コミュニケーションズ株式会社、日本電子計算株式会社、エヌ・ティ・ティ・コムウェア株式会社、株式会社 NTT ドコモ及上海恩梯梯通信工程有限公司。

### (三十三) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	112,884.12	166,259.69
印花税	82,522.16	90,534.50
教育费附加	49,518.24	72,994.11
地方教育附加	33,012.14	48,662.73
车船税	2,040.00	2,040.00
综合税金	117,130.64	134,004.53
合计	397,107.30	514,495.56

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(三十四) 销售费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,054,318.29	2,339,792.04
销售佣金	79,607.09	814,230.97
办公经费	505,943.57	932,509.61
差旅费	81,329.60	264,602.45
交际应酬费	923,498.39	1,022,049.71
咨询服务费	2,894,803.20	634,368.39
预提的维保费	378,767.02	615,107.11
折旧及摊销	20,948.50	3,491.42
合 计	6,939,215.66	6,626,151.70

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	12,218,939.03	12,093,771.59
办公经费	2,557,179.32	2,079,367.21
交际应酬费	203,132.70	69,327.89
交通费	152,826.07	61,325.81
差旅费	269,677.14	134,597.95
中介咨询服务费	1,122,373.01	614,870.09
物业管理费	244,164.95	32,428.48
使用权资产折旧	589,887.82	428,659.94
折旧及摊销	824,020.17	757,512.68
培训费	150,115.24	75,007.44
其他	147,230.83	315,290.38
合 计	18,479,546.28	16,662,159.46

**(三十六) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	18,232,072.05	18,044,824.77
委托开发费用	2,650,000.00	350,000.00
合 计	20,882,072.05	18,394,824.77

**(三十七) 财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息费用	70,937.85	72,964.78
其中：租赁负债利息费用	70,937.85	72,964.78
减：利息收入	914,036.21	492,636.01
汇兑损益	2,258,804.20	3,797,926.56
手续费支出	29,155.98	33,660.99
合 计	1,444,861.82	3,411,916.32

**(三十八) 其他收益**

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,305,979.71	3,671,494.42	与收益相关	4,305,979.71
税收减免	4,598.55	441,144.88	与收益相关	-
个税返还	69,228.91	31,978.65	与收益相关	69,228.91
合 计	4,379,807.17	4,144,617.95		4,375,208.62

**(三十九) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	202,793.88	-231,909.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	246,324.02	263,270.98
合 计	449,117.90	31,361.53

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目



被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的的原因
云境商务智能研究院南京有限公司	202,793.88	-231,909.45	本期公司利润变动
小 计	202,793.88	-231,909.45	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	80,600.57	-
其他非流动金融资产	403,942.75	619,505.07
合 计	484,543.32	619,505.07

#### (四十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-386,287.72	-2,204,573.04
其他应收款坏账损失	-149,522.82	-78,386.66
合 计	-535,810.54	-2,282,959.70

#### (四十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,438,794.31	-867,511.76

#### (四十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	69,905.16	-15,362.60
其中：固定资产	69,905.16	-15,362.60

#### (四十四) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金	54,200.00	29,497.50	54,200.00

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	26,140.27	14,106.24	26,140.27
合 计	80,340.27	43,603.74	80,340.27

#### (四十五) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	13.05	7.47	13.05
捐赠支出	1,005.14	-	1,005.14
其他	2,039.58	3,393.07	2,039.58
合 计	3,057.77	3,400.54	3,057.77

#### (四十六) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-44,247.46	1,423,385.54
递延所得税费用	-1,282,582.85	-453,280.71
合 计	-1,326,830.31	970,104.83

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	9,707,719.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,456,157.94
子公司适用不同税率的影响	10,274.31
调整以前期间所得税的影响	-44,247.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,531.89
研发费用加计扣除的影响	-2,757,546.99
所得税费用	-1,326,830.31

#### (四十七) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十九)“其他综合收益”之说明。

#### (四十八) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	914,036.21	492,636.01
补贴收入	9,573,108.50	3,755,380.01
押金保证金收回	2,652,269.71	4,351,535.37
其他	75,340.27	38,312.52
合 计	13,214,754.69	8,637,863.91

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
办公费	3,404,985.63	3,243,441.74
交通费	111,655.50	61,543.81
差旅费	351,006.74	399,200.40
交际应酬费	1,126,631.10	1,229,351.34
中介咨询服务费	4,017,176.21	1,249,238.49
物业管理费	244,164.95	32,428.48
销售佣金	79,607.09	1,446,649.36
售后服务费	12,000.00	444,978.87
研究开发费	2,650,000.00	350,000.00
往来款	2,753,056.65	4,096,276.27
银行手续费	29,155.98	33,660.99
其他	3,057.77	3,400.54
合 计	14,782,497.62	12,590,170.29

##### 2. 与投资活动有关的现金

###### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财投资赎回	159,921,000.00	290,925,780.00
合 计	159,921,000.00	290,925,780.00

## (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购置房产支付现金	4,738,826.00	-
购买理财	216,096,000.00	259,797,330.00
日本保险理财产品购置	1,904,611.04	1,798,820.75
合 计	222,739,437.04	261,596,150.75

## 3. 与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	本期数	上年数
租赁租金支付	798,620.31	691,224.19
上市服务费	-	10,098,924.50
合 计	798,620.31	10,790,148.69

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,034,549.92	19,071,197.84
加: 资产减值准备	1,438,794.31	867,511.76
信用减值损失	535,810.54	2,282,959.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,670,490.82	806,026.79
使用权资产折旧	809,421.73	632,436.29
无形资产摊销	413,184.16	455,880.42
长期待摊费用摊销	109,467.92	90,568.96
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)	-69,905.16	15,362.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-484,543.32	-619,505.07
财务费用(收益以“－”号填列)	2,329,742.05	3,870,891.34
投资损失(收益以“－”号填列)	-449,117.90	-31,361.53
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,330,182.30	-453,280.71
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	47,599.45	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,935,753.91	-13,651,886.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	37,948,696.23	-28,068,231.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,559,814.03	-5,768,501.45
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	5,099,018.08	151,775.89
经营活动产生的现金流量净额	36,607,458.59	-20,348,154.24
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	1,276,461.17	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	104,782,068.49	144,240,530.09
减: 现金的期初数	144,240,530.09	44,999,654.96
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-39,458,461.60	99,240,875.13

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	104,782,068.49	144,240,530.09
其中: 库存现金	110,651.29	172,432.25
可随时用于支付的银行存款	104,671,417.20	144,068,097.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	104,782,068.49	144,240,530.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司购置的南京市雨花台区凤展路 32 号 1 栋对应房屋，期末房屋原值 48,548,191.08 元，转让（包括出售、交换和赠与）对象必须为电子、软件、信息技术知识型服务业等科技研发类型企业和机构；该类型企业或机构所经营项目须符合中国（南京）软件谷管理委员会产业政策，且不得为自然人；新受让方利用土地必须符合合同约定的所有条件；应征得中国（南京）软件谷管理委员会的书面同意。

#### (五十一) 外币货币性项目

##### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,173,665,604.00		58,933,270.97
其中：日元	1,173,665,604.00	0.050213	58,933,270.97
应收账款	278,802,077.00		13,999,488.69
其中：日元	278,802,077.00	0.050213	13,999,488.69
其他应收款	18,054,652.00		906,578.24
其中：日元	18,054,652.00	0.050213	906,578.24
应付账款	57,498,566.00		2,887,175.49
其中：日元	57,498,566.00	0.050213	2,887,175.49
其他应付款	28,071,652.00		1,409,561.86
其中：日元	28,071,652.00	0.050213	1,409,561.86

##### 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

日本联迪公司，主要经营地为日本，记账本位币为日元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币，本期上

述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## (五十二) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十四)“使用权资产”之说明。

### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	70,937.85

### (3) 租赁的简化处理

无。

### (4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	798,620.31

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等的说明详见附注十(四)“流动风险”的相关表述。

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	18,232,072.05	18,044,824.77
委托开发费用	2,650,000.00	350,000.00
合 计	20,882,072.05	18,394,824.77
其中：费用化研发支出	20,882,072.05	18,394,824.77
资本化研发支出	-	-



## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

类 型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
	货币资金	2,610.74	-	-
	应收账款	766,605.00	-	-
	其他应收款	50,000,000.00	-	-

本公司于 2023 年 9 月末吸收合并全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司，并入的主要资产均为与本公司之间的往来。南京脉脉纽网络科技有限公司于 2023 年 9 月末已完成注销手续。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
日本联迪公司	一级	日本东京	日本东京	软件业	85.00	-	设立
泰州联迪信息系统有限公司	一级	江苏泰州	江苏泰州	软件业	100.00	-	非同一控制合并
南京铍悠数据技术有限公司	一级	江苏南京	江苏南京	软件业	99.00	0.20	设立
南京联迪数字技术有限公司	一级	江苏南京	江苏南京	软件业	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注]本公司直接持有南京铍悠数据技术有限公司 99.00%的股权，通过联营公司云境商务智能研究院南京有限公司持有该公司 0.20%的股权，故本公司合计持有该公司 99.20%的股权。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
日本联迪公司	15.00	7.05	-	208.02

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本联迪公司	1,984.15	1,524.79	3,508.94	1,921.32	226.77	2,148.09

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本联迪公司	3,182.68	1,190.29	4,372.97	2,848.44	150.27	2,998.71

续上表：

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日本联迪公司	9,415.20	47.00	-13.40	-230.04	8,494.22	216.55	150.88	-0.67

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云境商务智能研究院南京有限公司	江苏南京	江苏南京	研究与试验发展	20.00	-	权益法核算

### 1. 重要合营企业的主要财务信息

	期末数/本期数	期初数/上期数
云境商务智能研究院南京有限公司		
流动资产	2,708.19	2,536.60
其中：现金和现金等价物	571.49	273.58
非流动资产	119.58	38.14
资产合计	2,827.77	2,574.74
流动负债	1,491.09	1,481.41
非流动负债	116.54	72.84
负债合计	1,607.63	1,554.25
营业收入	1,868.61	1,794.71
财务费用	32.14	13.09

	期末数/本期数	期初数/上期数
云境商务智能研究院南京有限公司		
所得税费用	-	-
净利润	101.40	-115.95

## 九、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

本期末无按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	-	5,197,910.00	-	-	5,197,910.00	-	与资产相关

[注] 该政府补助系本期收到中国(南京)软件谷管理委员会的购置房产补贴共计 5,197,910.00 元,按净额法冲减固定资产原值。

### (三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	4,305,979.71	3,671,494.42

### (四) 本期退回的政府补助相关说明

本期无退回的政府补助。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、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。

### (一) 风险管理目标和政策

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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （二）市场风险

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

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以日元结算，境外经营公司以日元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十一）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。针对汇率波动风险，公司将积极开拓市场，提升销售收入，通过业绩的提升来抵消汇率波动产生的不确定性风险；同时，公司将继续加大国内市场的投入，提高国内市场份额比例，以降低汇率波动对公司业绩造成的不利影响。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十一）“外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-332.82	-271.37
下降5%	332.82	271.37

管理层认为 5%合理反映了人民币对日元可能发生变动的合理范围。

### 2. 利率风险

报告期内，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （三）信用风险

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

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

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

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

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

## (四) 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	853.84	-	-	-	853.84
其他应付款	173.51	-	-	-	173.51
租赁负债	103.89	84.67	47.64	-	236.20
金融负债和或有负债合计	1,131.24	84.67	47.64	-	1,263.55

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	998.00	-	-	-	998.00
其他应付款	127.76	-	-	-	127.76
租赁负债	61.19	59.19	46.40	26.00	192.78
金融负债和或有负债合计	1,186.95	59.19	46.40	26.00	1,318.54

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

## （五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 6.70%（2022 年 12 月 31 日：7.97%）。

## 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				



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
(1) 交易性金融资产	-	56,255,600.57	-	56,255,600.57
(2) 应收款项融资	-	-	481,000.00	481,000.00
(3) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(4) 其他非流动金融资产	-	11,928,666.96	-	11,928,666.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	68,184,267.53	481,000.00	68,665,267.53

## (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产：对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。

其他非流动金融资产：对于公司持有的保险理财产品采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为交易商报价。

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

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

其他权益工具投资：对于不在活跃市场上交易的南京盛滨环境研究院有限公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响。南京盛滨环境研究院有限公司于 2023 年 6 月 21 日经法院终审判决予以解散，并于 2023 年 8 月 4 日通过股东会决议成立清算组，预计该项目投资可回收性较低，故以投资成本为限全额确认公允价值损失计入其他综合收益。

## (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为沈荣明，其直接持股 41.55%，间接持股 4.40%，合计持股 45.95%。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八（一）“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见本附注八（二）“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
沈荣明	董事长、董事、总经理
金拥军	董事、副总经理
高宁	董事
周吉	监事会主席、监事
高云	监事
巢丽娟	监事、职工代表监事
黄新洪	副总经理
丁晓峰	董事会秘书、财务总监
蒋莉	独立董事
吴宏伟	独立董事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
云境商务智能研究院南京有限公司	购买商品、委托其为公司相关项目提供技术服务	公司关联交易决策程序确定的市场价	2,290,000.00	15,000,000.00	否	3,681,992.45

#### 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	13
在本公司领取报酬人数	10	12
报酬总额(万元)	338.54	393.80

### 十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意南京联迪信息系统股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1771号）核准，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股1,566.00万股，发行价为每股人民币为8.00元，共计募集资金总额为人民币125,280,000.00元，扣除发行费用20,340,179.66元，募集资金净额为104,939,820.34元。截至2023年12月31日止，募集资金投入情况如下：

单位：人民币（万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
应用软件交付体系及能力提升项目	4,479.09	460.35
数据中台技术平台研发项目	1,308.91	1,172.04
补充流动资金	4,705.98	4,705.98
合计	10,493.98	6,338.37

#### (二) 或有事项

##### 1. 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	-

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2024年3月28日公司第三届董事会第七次会议审议通过2023年度利润分配预案，以权益分派股权

登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共计 7,896,702.00 元。以上股利分配预案尚须提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

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

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	40,124,383.16	64,329,736.90
1-2 年	731,269.64	4,234,326.47
2-3 年	3,633,439.03	483,111.98
3 年以上	3,503,241.98	3,122,949.82
其中：3-4 年	483,111.98	2,671,621.82
4-5 年	2,590,330.00	149,800.00
5 年以上	429,800.00	301,528.00
账面余额小计	47,992,333.81	72,170,125.17
减：坏账准备	6,859,067.73	6,339,185.91
账面价值合计	41,133,266.08	65,830,939.26

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

期末应收上海铂珏传感科技有限公司款项余额 180 万元，账龄为 4-5 年，该应收账款账龄较长主要系终端客户为政府事业单位，付款审批流程较为复杂长导致回款较慢，公司正在持续催款中。

#### 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,992,333.81	100.00	6,859,067.73	14.29	41,133,266.08
其中：账龄组合	35,724,996.63	74.44	6,859,067.73	19.20	28,865,928.90

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	12,267,337.18	25.56	-	-	12,267,337.18
合 计	47,992,333.81	100.00	6,859,067.73	14.29	41,133,266.08

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,170,125.17	100.00	6,339,185.91	8.78	65,830,939.26
其中：账龄组合	50,396,684.36	69.83	6,339,185.91	12.58	44,057,498.45
关联方组合	21,773,440.81	30.17	-	-	21,773,440.81
合 计	72,170,125.17	100.00	6,339,185.91	8.78	65,830,939.26

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,267,337.18	-	-
账龄组合	35,724,996.63	6,859,067.73	19.20
小 计	47,992,333.81	6,859,067.73	14.29

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	27,857,045.98	1,392,852.30	5.00
1-2 年	731,269.64	146,253.93	20.00
2-3 年	3,633,439.03	1,816,719.52	50.00
3-4 年	483,111.98	483,111.98	100.00
4-5 年	2,590,330.00	2,590,330.00	100.00
5 年以上	429,800.00	429,800.00	100.00
小 计	35,724,996.63	6,859,067.73	19.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,339,185.91	925,047.64	-	405,165.82	-	6,859,067.73
小计	6,339,185.91	925,047.64	-	405,165.82	-	6,859,067.73

### 3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	405,165.82

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏燕宁新材料科技发展有限公司	开发款	6,215.82	坏账，无法收回	管理层审批	否
厦门微汇管车信息科技有限公司	开发款	398,950.00	坏账，无法收回	管理层审批	否
小计	-	405,165.82	-	-	-

### 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
江苏电力信息技术有限公司	19,178,554.32	-	19,178,554.32	39.96	958,927.72
日本联迪公司	12,267,337.18	-	12,267,337.18	25.56	-
北京国网富达科技发展有限责任公司	2,113,310.38	-	2,113,310.38	4.40	1,046,729.73
上海铂珏传感科技有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00	3.75	1,800,000.00
株式会社 CAICA TECHNOLOGIES	1,706,237.74	-	1,706,237.74	3.56	85,311.89
小计	37,065,439.62	-	37,065,439.62	77.23	3,890,969.34

### 5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
日本联迪公司	子公司	12,267,337.18	25.56

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,977,236.44	307,608.80	1,669,627.64	1,017,875.07	274,659.46	743,215.61
合 计	1,977,236.44	307,608.80	1,669,627.64	1,017,875.07	274,659.46	743,215.61

## 2. 其他应收款

### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
备用金	1,000.00	1,000.00
押金保证金	991,429.82	725,983.72
往来款	984,806.62	290,891.35
小 计	1,977,236.44	1,017,875.07

### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,730,477.39	697,037.01
1-2 年	5,648.65	50,038.06
2-3 年	40,310.40	81,000.00
3 年以上	200,800.00	189,800.00
小 计	1,977,236.44	1,017,875.07

### (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,977,236.44	100.00	307,608.80	15.56	1,669,627.64
其中：备用金组合	1,000.00	0.05	-	-	1,000.00
账龄组合	1,976,236.44	99.95	307,608.80	15.57	1,668,627.64
合 计	1,977,236.44	100.00	307,608.80	15.56	1,669,627.64

续上表：



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,017,875.07	100.00	274,659.46	26.98	743,215.61
其中：备用金组合	1,000.00	0.10	-	-	1,000.00
账龄组合	1,016,875.07	99.90	274,659.46	27.01	742,215.61
合计	1,017,875.07	100.00	274,659.46	26.98	743,215.61

## 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	1,000.00	-	-
账龄组合	1,976,236.44	307,608.80	15.57
小计	1,977,236.44	307,608.80	15.56

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,730,477.39	86,523.87	5.00
1-2 年	5,648.65	1,129.73	20.00
2-3 年	40,310.40	20,155.20	50.00
3 年以上	199,800.00	199,800.00	100.00
小计	1,976,236.44	307,608.80	15.57

## 3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	274,659.46	-	-	274,659.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	32,949.34	-	-	32,949.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	307,608.80	-	-	307,608.80

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	274,659.46	32,949.34	-	-	-	307,608.80

## (5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
广州智汇管车信息科技有限公司	往来款	800,000.00	1 年以内	40.46	40,000.00
国网江苏招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	20.23	20,000.00
福建亿力电力科技有限责任公司	保证金	259,650.00	1 年以内	13.13	12,982.50
南京森嘉宝生物技术有限公司	押金	120,000.00	3 年以上	6.07	120,000.00
江苏兴力工程管理有限公司	往来款	76,715.00	1 年以内	3.88	3,835.75
小 计		1,656,365.00		83.77	196,818.25

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,149,000.00	-	14,149,000.00	68,919,000.00	-	68,919,000.00
对联营、合营企业投资	2,228,410.68	-	2,228,410.68	2,025,616.80	-	2,025,616.80
合 计	16,377,410.68	-	16,377,410.68	70,944,616.80	-	70,944,616.80

## 2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
日本联迪公司	3,199,000.00	-	-	-
泰州联迪信息系统有限公司	3,000,000.00	-	-	-
南京脉脉纽网络科技有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
南京铍悠数据技术有限公司	4,720,000.00	-	230,000.00	-
南京联迪数字技术有限公司	3,000,000.00	-	-	-
小 计	68,919,000.00	-	230,000.00	55,000,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
日本联迪公司	-	-	3,199,000.00	-
泰州联迪信息系统有限公司	-	-	3,000,000.00	-
南京脉脉纽网络科技有限公司			-	
南京铍悠数据技术有限公司			4,950,000.00	
南京联迪数字技术有限公司			3,000,000.00	
小 计	-	-	14,149,000.00	-

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 联营企业						
1) 云境商务智能研究院南京有限公司	2,025,616.80	-	-	-	202,793.88	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末数
	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		
(1) 联营企业						
1) 云境商务智能研究院南京有限公司	-	-	-	-	2,228,410.68	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	162,910,167.08	123,900,014.58	190,664,204.75	143,369,485.37

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
软件开发技术服务	105,634,513.66	89,023,091.26
软件产品销售	53,563,698.59	32,746,371.35
系统集成	2,661,813.33	1,188,556.67
培训收入	1,050,141.50	941,995.30
合 计	162,910,167.08	123,900,014.58
市场或客户类型		
内销	99,260,275.13	86,598,026.08
外销	63,649,891.95	37,301,988.50
合 计	162,910,167.08	123,900,014.58

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,025,051.19 元。

##### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏鑫顺能源产业集团有限公司	65,565,736.38	40.25
日本联迪公司	44,321,872.05	27.21
株式会社 MTI	7,187,005.69	4.41
株式会社 CAICA TECHNOLOGIES	7,095,808.84	4.36
国网上海市电力公司	4,774,043.47	2.93
小 计	128,944,466.43	79.16

[注]营业收入按同一控制人控制的客户进行合并披露。其中江苏鑫顺能源产业集团有限公司本期包括江苏方天电力技术有限公司、江苏电力信息技术有限公司。

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	202,793.88	-231,909.45
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	237,490.87	257,003.20
合 计	440,284.75	25,093.75

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
云境商务智能研究院南京有限公司	202,793.88	-231,909.45	本期公司利润变动

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	69,905.16	-
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	4,375,208.62	-
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	484,543.32	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	246,324.02	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,282.50	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,253,263.62	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	770,884.37	-
少数股东损益影响额(税后)	98,987.17	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	4,383,392.08	-

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

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.27	0.14	0.14

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.08	0.08

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,935,826.21
非经常性损益	2	4,383,392.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,552,434.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	333,867,633.81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	7,896,702.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	334,729,137.42
加权平均净资产收益率 (%)	13=1/12	3.27
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	14=3/12	1.96

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,935,826.21
非经常性损益	2	4,383,392.08
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,552,434.13
期初股份总数	4	78,967,020.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-



项 目	序号	本期数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	78,967,020.00
基本每股收益	13=1/12	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

[注]  $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收账款	下降 35.51%	主要系期末客户集中回款所致。
递延所得税资产	增长 77.52%	主要系本期利润下滑，加之研发费用增多导致形成较大金额可弥补亏损，对应递延所得税资产有所增加，此外房产折旧税会差异形成较大金额可抵扣暂时性差异。
合同负债	下降 65.31%	主要系上年度期末部分预收开发款本期确认收入所致。
其他综合收益	增加 42.89%	主要系日元汇率持续下跌导致日本联迪报表折算产生差异，此外本期其他权益工具确认公允价值损失。

### 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
财务费用	减少 57.65%	主要系上期日元汇率波动比例较大，导致较大金额的汇兑损失。
信用减值损失	减少 76.53%	主要系客户期末集中回款，导致账龄组合计提的坏账减少较多。
所得税费用	减少 236.77%	主要系本期利润下滑所致。

南京联迪信息系统股份有限公司

2024 年 3 月 28 日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层公司董秘办公室。

南京联迪信息系统股份有限公司

2024 年 3 月 28 日