

江苏卓易信息科技股份有限公司

2023 年度财务报表审计报告

天衡审字(2024)01427 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：苏24MDKSL1A8



# 审计报告

天衡审字(2024)01427号

江苏卓易信息科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称卓易信息公司）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，公允反映了卓易信息公司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，我们独立于卓易信息公司，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。

### 收入确认

#### 1、 事项描述

卓易信息公司的主营业务是为客户提供云计算设备核心固件业务、云服务业务、PB业务。云计算设备核心固件业务收入主要包括BIOS和BMC产品开发收入、技术服务收入、BIOS和BMC产品的使用许可费收入；云服务业务主要包括政企云和物联网云两大类，PB业务主要包括PowerBuilder、PowerServer等产品收入。如财务报表附注三、28所述，卓易信息公司针对不同的业务模式采取不同的收入确认方法。

营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，是公司的关键绩效指标，且各经营产品及服务存在差异化，存在管理层为达到目标或期望而被操纵的固有风险，因此我们将其认定为关键审计事项。

#### 2、 审计应对



我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试相关收入确认的关键内部控制；

(2) 分析收入波动的原因，与同行业进行比较，以评估收入确认的合理性；

(3) 在抽样的基础上，查阅客户销售及服务协议，对合同及协议进行分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求；

(4) 采用抽样方式核查实际发生的成本合同、发票、验收报告、验收单、经客户确认的履约进度等文件，复核成本是否实际发生，收入是否被计入正确的会计期间；

(5) 选取部分样本对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；

(6) 实施函证程序，检查已确认的收入真实性。

#### 四、其他信息

卓易信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估卓易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卓易信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓易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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对卓易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卓易信息公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就卓易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，以对合并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）。

在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。



此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司2023年度财务报表《审计报告》（天衡审字(2024)01427号）签章页



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

2024年4月18日

中国注册会计师：陈笑春

(项目合伙人)

中国注册会计师：陶会兴



## 合并资产负债表

编制单位：江苏卓易科技股份有限公司

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	413,076,512.82	369,191,071.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	55,180,212.60	67,341,821.54
衍生金融资产			
应收票据	五、3	760,000.00	
应收账款	五、4	211,283,451.10	220,349,428.60
应收款项融资	五、6		123,563.47
预付款项	五、7	2,687,839.35	3,426,516.54
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、8	931,663.32	9,446,763.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	9,244,016.68	30,061,965.79
合同资产	五、5	5,161,979.85	3,338,093.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	1,473,189.65	2,072,286.95
其他流动资产	五、11	15,482,697.00	9,187,274.81
<b>流动资产合计</b>		<b>715,281,892.37</b>	<b>714,538,786.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	3,470,383.80	3,146,100.28
长期股权投资	五、13	153,230,093.12	88,687,350.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、14	40,691,880.08	44,485,605.77
投资性房地产	五、15	155,898,635.54	153,172,803.80
固定资产	五、16	156,908,419.23	168,271,977.52
在建工程	五、17		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	2,179,376.25	823,917.11
无形资产	五、19	287,592,202.89	7,503,763.43
开发支出			
商誉	五、20	94,626,552.80	1,179,163.08
长期待摊费用	五、21	4,139,547.11	5,076,583.79
递延所得税资产	五、22	15,489,036.61	11,631,479.60
其他非流动资产	五、23	11,142,047.99	1,296,414.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>924,368,119.42</b>	<b>485,275,198.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,639,652,711.79</b>	<b>1,199,813,984.29</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 江苏信易科技股份有限公司

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、25	155,161,791.67	130,153,083.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、26		1,972,000.00
应付账款	五、27	29,271,352.01	19,833,316.63
预收款项	五、28	929,801.47	1,529,233.59
合同负债	五、29	65,042,139.55	14,102,006.34
卖出回购金融负债			
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、30	17,344,218.25	16,064,681.47
应交税费	五、31	5,738,202.12	6,349,811.46
其他应付款	五、32	2,149,151.63	1,852,713.47
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	10,760,979.36	205,485.59
其他流动负债	五、34	142,553.59	156,596.41
流动负债合计		286,540,189.65	192,218,928.31
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、35	100,109,410.07	10,012,069.44
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	2,209,815.14	2,073,332.36
长期应付款	五、37	1,861,400.00	1,861,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、38	21,891,575.12	16,879,228.36
递延所得税负债	五、22	28,482,133.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,553,340.00	30,826,030.16
负债合计		444,093,529.65	223,044,958.47
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	五、39	86,956,591.00	86,956,591.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、40	620,137,948.56	592,827,263.31
减: 库存股	五、41	39,981,090.76	39,981,090.76
其他综合收益	五、42	-5,272.73	
专项储备			
盈余公积	五、43	26,853,952.26	26,336,653.95
一般风险准备			
未分配利润	五、44	343,971,601.62	295,185,380.11
归属于母公司所有者权益合计		1,037,933,729.95	961,324,797.61
少数股东权益		157,625,452.19	15,444,228.21
所有者权益合计		1,195,559,182.14	976,769,025.82
负债和所有者权益总计		1,639,652,711.79	1,199,813,984.29

公司法定代表人:

谢乾印

主管会计工作负责人:

苏吉印

会计机构负责人:

宗静印



## 合并利润表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司

项 目	注释	2023年	2022年度
一、营业总收入		320,223,831.27	282,022,751.67
其中：营业收入	五、45	320,223,831.27	282,022,751.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,515,576.19	281,250,960.10
其中：营业成本	五、45	172,422,038.07	137,884,025.08
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、46	4,218,936.86	4,192,492.19
销售费用	五、47	7,210,698.07	9,955,637.65
管理费用	五、48	63,140,841.31	39,039,576.11
研发费用	五、49	65,336,722.29	91,293,828.26
财务费用	五、50	4,180,339.59	-1,114,599.19
其中：利息费用		7,222,231.91	7,711,065.32
利息收入		4,363,039.71	9,104,083.01
加：其他收益	五、51	17,797,366.54	32,926,073.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	42,660,026.99	2,508,330.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-530,303.99	-470,905.04
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、53	-5,357,048.75	23,940,347.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-3,020,139.91	-15,253,181.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	138,511.40	1,098,472.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	1,351.32	991,202.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,928,322.67	47,581,035.21
加：营业外收入	五、57	238,015.56	90,846.14
减：营业外支出	五、58	156,561.45	1,071,866.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,009,776.78	46,600,014.46
减：所得税费用	五、59	-1,928,749.02	117,111.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,937,925.80	46,482,903.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,937,925.80	46,482,903.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,160,449.96	51,005,019.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,777,475.84	-4,522,116.67
六、其他综合收益的税后净额		-10,139.87	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,272.73	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-5,272.73	
（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		-5,272.73	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,867.14	
七、综合收益总额		57,927,785.93	46,482,903.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,155,207.23	51,005,019.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,772,578.70	-4,522,116.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	0.65	0.59
（二）稀释每股收益	十八、2	0.64	0.59

公司法定代表人：

谢乾

主管会计工作负责人：

黄吉

会计机构负责人：

宗静





## 合并现金流量表


编制单位：江苏卓易科技股份有限公司

项 目	注释	2023年	2022年度
<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		326,698,248.64	222,411,178.69
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		5,222,976.42	4,222,432.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、60(1)	44,883,296.70	65,502,602.30
经营活动现金流入小计		376,804,521.76	292,136,213.37
购买商品、接受劳务支付的现金		45,575,447.03	62,123,949.21
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			
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		155,177,671.24	153,587,339.29
支付的各项税费		20,781,813.31	18,711,092.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、60(2)	41,284,860.36	59,610,528.65
经营活动现金流出小计		262,819,791.94	294,032,909.42
经营活动产生的现金流量净额		113,984,729.82	-1,896,696.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		629,576,605.30	1,172,989,284.17
取得投资收益收到的现金		1,600,295.89	3,332,792.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	57,523.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,876,380.15	
收到其他与投资活动有关的现金	五、60(3)	8,650,000.00	8,650,000.00
投资活动现金流入小计		649,055,081.34	1,185,029,599.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,697,251.56	23,354,830.26
投资支付的现金		625,835,317.47	1,133,619,960.06
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		163,592,528.83	
支付其他与投资活动有关的现金	五、60(4)	17,855,094.37	7,650,000.00
投资活动现金流出小计		821,080,192.38	1,164,624,790.32
投资活动产生的现金流量净额		-181,025,111.04	20,404,809.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,650,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,650,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		325,000,000.00	274,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		329,650,000.00	289,000,000.00
偿还债务支付的现金		201,000,000.00	274,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,966,274.00	16,428,484.86
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、60(5)	771,959.22	11,807,074.55
筹资活动现金流出小计		215,738,233.22	302,235,559.41
筹资活动产生的现金流量净额		113,911,766.78	-13,235,559.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-364,674.78	-135,909.31
五、现金及现金等价物净增加额	五、61	46,506,710.78	5,136,644.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、61	366,483,935.65	361,347,291.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、61	412,990,646.43	366,483,935.65

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	所有者权益		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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具	其他权益工具	其他											
一、上年期末余额	306,966,691.00				692,827,263.31	39,381,090.76			26,296,853.95		295,135,300.11		962,324,797.61	15,444,228.21	976,769,025.82
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	306,966,691.00				692,827,263.31	39,381,090.76			26,296,853.95		295,135,300.11		962,324,797.61	15,444,228.21	976,769,025.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,910,685.25		-5,272.73		517,296.31		48,796,221.51		76,408,932.34	142,381,223.98	218,790,156.32
（一）综合收益总额					27,310,085.25		-5,272.73				56,360,479.98		56,355,207.23	1,772,576.70	57,927,785.93
（二）所有者投入和减少资本					5,981,052.21								27,310,085.25	140,408,645.28	167,719,330.53
1、股东投入的普通股													5,981,052.21	149,644,417.55	155,225,469.76
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					21,328,426.47								21,328,426.47		21,328,426.47
4、其他					401,206.57								-91,206.57	-9,233,772.27	-8,834,565.72
（三）利润分配									417,296.31		-7,374,258.15		-6,856,962.14		-6,856,962.14
1、提取盈余公积									417,296.31						
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	306,966,691.00				620,337,948.56	39,381,090.76	-5,272.73		26,813,852.26		343,971,621.62		1,037,953,726.95	157,625,452.19	1,195,579,182.14

公司法定代表人：谢乾

主管会计工作负责人：黄吉

会计机构负责人：宗静



合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项目	2022年度															
	归属母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年期末余额	优先股	永续债	其他	691,952,591.00	591,952,305.87	29,324,016.23		21,641,802.70			257,462,428.03		897,889,671.19	8,043,900.82	905,933,571.71	
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	80,956,591.00				691,952,305.87	29,324,016.23		21,641,802.70			257,462,428.03		897,889,671.19	8,043,900.82	905,933,571.71	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					695,952,805.87	11,657,074.55		4,694,791.25			37,722,052.08		69,035,126.42	7,390,327.69	71,015,454.11	
(一)综合收益总额					32,494,457.64	11,657,074.55					31,005,019.83		51,005,019.83	-4,322,116.67	46,682,903.16	
(二)所有者投入和减少资本					32,874,437.64	11,657,074.55							21,217,393.09	11,922,464.26	33,139,857.35	
1. 股份支付的普通股					5,495,000.00								5,495,000.00	18,500,000.00	23,995,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,775,902.00								8,775,902.00		8,775,902.00	
4. 其他					18,097,535.64	11,657,074.55		4,694,791.25			-13,282,667.75		7,015,491.09	-6,397,585.61	942,905.48	
(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. 专项储备																
2. 专项储备																
(六)其他																
四、本期期末余额	86,956,591.00				594,847,263.31	39,981,090.78		26,336,593.95			295,185,380.11		961,324,797.61	15,444,228.21	976,769,025.82	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宗静



## 资产负债表

编制单位：江苏卓易科技股份有限公司

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		250,143,871.82	304,268,893.58
交易性金融资产		44,021,565.61	32,682,853.00
衍生金融资产			
应收票据		760,000.00	
应收账款	十七、1	151,298,267.79	172,547,187.54
应收款项融资			123,563.47
预付款项		21,352,941.44	9,397,783.21
其他应收款	十七、2	202,952,566.39	249,335,803.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,980,336.39	24,580,705.28
合同资产		4,953,010.85	3,223,599.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,473,189.65	2,072,286.95
其他流动资产		129,572.95	209,325.66
流动资产合计		686,065,322.89	798,442,001.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,470,325.60	3,146,100.28
长期股权投资	十七、3	452,927,024.22	176,514,494.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,691,880.06	44,485,605.77
投资性房地产		58,725,374.89	61,945,475.37
固定资产		94,278,636.27	97,200,787.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		779,207.87	823,947.11
无形资产		1,493,556.18	1,601,793.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,115,456.56	2,397,602.34
递延所得税资产		9,832,343.13	5,891,219.78
其他非流动资产		10,774,682.46	
非流动资产合计		671,083,487.46	394,007,026.36
资产总计		1,357,148,810.35	1,192,449,028.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 资产负债表（续）

编制单位：江苏卓易科技股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,151,708.34	130,153,083.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,972,000.00
应付账款		19,353,507.12	25,157,961.95
预收款项		515,688.11	499,986.12
合同负债		1,550,662.30	7,351,516.35
应付职工薪酬		2,490,750.58	1,623,106.60
应交税费		2,294,523.18	4,445,769.31
其他应付款		212,016,683.92	167,756,067.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,431,286.01	205,485.59
其他流动负债		104,487.56	136,785.09
<b>流动负债合计</b>		<b>392,909,297.12</b>	<b>339,301,761.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,105,416.67	10,012,069.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,952,908.85	2,073,332.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,778,723.25	11,914,893.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>115,837,048.77</b>	<b>24,000,295.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>508,746,345.89</b>	<b>363,302,057.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		86,956,591.00	86,956,591.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,633,125.97	569,379,178.97
减：库存股		39,981,090.76	39,981,090.76
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,722,504.57	26,336,653.95
未分配利润		174,071,333.68	186,455,638.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>848,402,464.46</b>	<b>829,146,971.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,357,148,810.35</b>	<b>1,192,449,028.34</b>

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 利润表

编制单位：江苏东易信息科技股份有限公司

项 目	注释	2023年	2022年度
一、营业收入	十七、4	148,558,216.55	168,108,109.09
减：营业成本	十七、4	89,501,565.51	93,139,163.82
税金及附加		1,847,039.62	2,224,138.58
销售费用		1,948,331.91	2,439,690.91
管理费用		33,111,415.74	22,708,456.24
研发费用		20,564,514.03	30,936,583.02
财务费用		3,980,042.08	-1,507,987.17
其中：利息费用		6,802,648.56	7,361,468.10
利息收入		2,950,030.88	8,982,637.44
加：其他收益		6,841,977.39	5,176,071.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,107,142.69	14,442,267.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,425,556.10	-375,377.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-4,928,250.83	26,073,711.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,722,775.74	-14,170,614.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		146,536.40	1,702,498.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,351.32	990,616.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,051,288.89	52,382,614.23
加：营业外收入		654.05	90,811.48
减：营业外支出		7,926.42	1,066,340.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,044,016.52	51,407,085.12
减：所得税费用		-1,128,966.63	4,459,172.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,172,983.15	46,947,912.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,172,983.15	46,947,912.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		5,172,983.15	46,947,912.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

印吉

会计机构负责人：

印静





## 现金流量表

编制单位：江苏卓易科技股份有限公司

项 目	注释	2023年	2022年度
<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		162,704,878.51	114,688,361.67
收到的税费返还		1,647,862.89	1,538,364.42
收到其他与经营活动有关的现金		275,200,131.49	391,326,726.87
经营活动现金流入小计		439,552,872.89	507,553,452.96
购买商品、接受劳务支付的现金		79,433,359.88	83,620,153.50
支付给职工以及为职工支付的现金		24,938,361.05	29,327,751.30
支付的各项税费		7,698,585.21	9,471,507.70
支付其他与经营活动有关的现金		232,819,645.43	382,606,470.53
经营活动现金流出小计		344,899,951.57	505,025,883.03
经营活动产生的现金流量净额		94,662,921.32	2,527,569.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		603,414,810.49	885,856,182.97
取得投资收益收到的现金		1,600,295.89	3,332,792.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	115,300.00
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		43,322,535.24	8,650,000.00
投资活动现金流入小计		648,339,441.62	897,954,275.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,730,873.63	10,466,425.99
投资支付的现金		866,365,373.11	873,030,897.10
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		22,855,094.37	7,650,000.00
投资活动现金流出小计		894,951,341.11	891,147,323.09
投资活动产生的现金流量净额		-246,611,899.49	6,806,952.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		305,000,000.00	274,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		305,000,000.00	274,000,000.00
偿还债务支付的现金		191,000,000.00	264,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,556,773.98	16,067,276.53
支付其他与筹资活动有关的现金			11,807,074.55
筹资活动现金流出小计		204,556,773.98	291,874,351.08
筹资活动产生的现金流量净额		100,443,226.02	-17,874,351.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-51,505,752.15	-8,539,829.09
加：期初现金及现金等价物余额		301,563,757.58	310,103,586.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		250,058,005.43	301,563,757.58

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




### 所有者权益变动表

单位：人民币元

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债		其他									
一、上年期末余额			86,956,591.00			569,379,178.97		39,981,050.76		26,336,653.95	196,456,638.17		829,146,971.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他						5,262,000.00				-1,131,447.09	-10,183,029.19		-6,052,476.88
二、本年期初余额			86,956,591.00			574,641,178.97		39,981,050.76		25,205,206.86	176,272,608.98		823,094,914.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						26,991,947.00				517,258.31	-2,204,275.30		25,307,971.01
（一）综合收益总额											5,172,983.15		5,172,983.15
（二）所有者投入和减少资本						26,991,947.00							26,991,947.00
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						26,975,027.84							26,975,027.84
4、其他						6,416,919.16							6,416,919.16
（三）利润分配										517,258.31	-7,374,258.45		-6,856,960.14
1、提取盈余公积										517,258.31			517,258.31
2、对所有者（或股东）的分配											-6,856,960.14		-6,856,960.14
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额			86,956,591.00			601,633,125.97		39,981,050.76		25,722,504.57	174,071,333.68		848,602,464.46

公司法定代表人：   谢乾印

主管会计工作负责人：   李娟印

会计机构负责人：   宋静印





所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

	2022年度		2021年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,956,591.00			569,824,289.61	28,324,016.21		21,641,882.70	152,789,793.43		793,488,500.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	88,956,591.00			569,824,289.61	28,324,016.21		21,641,882.70	152,789,793.43		793,488,500.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,754,889.35	11,657,074.55		4,694,791.25	33,665,866.74		35,438,450.80
（一）综合收益总额				8,754,889.35	11,657,074.55			46,947,912.49		46,947,912.49
（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、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	88,956,591.00			569,879,178.97	39,981,090.76		26,336,673.95	186,455,658.17		829,146,971.33

会计师事务所：宗静印

注册会计师：黄吉印

谢乾印

会计机构负责人：宗静

主管会计工作负责人：黄吉

法定代表人：谢乾



## 江苏卓易信息科技股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏卓易信息科技有限公司于 2013 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。江苏卓易信息科技有限公司原名江苏卓易软件科技有限公司，系由自然人谢乾、谢小球于 2008 年 5 月共同出资组建。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议，并于 2019 年 11 月 7 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]2223 号《关于同意江苏卓易信息科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》文件核准，公司公开发行面值为 1 元的人民币普通股股票 21,739,200.00 股，每股发行价格为人民币 26.49 元，本次发行后公司注册资本变更为 86,956,591.00 元。公司股票于 2019 年 12 月 9 日在上海证券交易所上市，股票代码为 688258。

本公司统一社会信用代码：913202006754651566。注册地：宜兴市新街街道兴业路 298 号。本公司及各子公司的主营业务是为客户提供云计算设备核心固件业务、云服务业务及 PB 业务。

##### 2、合并财务报表范围及其变化

报告期本公司纳入合并财务报表范围的子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”，合并范围变更具体情况详见本附注七“合并范围的变更”。

##### 3、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准口后不短于 12 个月的可预见未来期



问内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、5-32 的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”及三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万人民币
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万人民币
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万人民币
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过 15%或利润总额占公司合并归母净利润 15%以上的子公司
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 5 千万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
重要的外购在研项目	单项外购在研项目金额超过资产总额 0.5%且金额大于 2 千万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 5 千万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，



为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。



子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

#### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 10、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

#### 11、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。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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



放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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



#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债





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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

### 12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确



认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：除合并范围外应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票
应收款项融资租赁组合	本组合为日常经常活动中应收融资租赁款

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

对于银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于应收融资租赁款组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 13、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

### 14、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

(2) 发出时采用个别计价法核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品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确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 15、 持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在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。



## (2) 终止经营

终止经营是指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。

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条件的，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了对公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本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。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当



期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。



在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 18、固定资产

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



(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧, 各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.38%-9.50%
运输设备	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
专用设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

公司至少在每年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。

### 19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

### 20、 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。



②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	摊销年限（年）	使用寿命的确定依据
软件	2-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	按许可年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利著作权特许使用权资产组	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标、域名	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	按权证年限	法定使用权

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；





E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益



的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、职工薪酬

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。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 27、股份支付

(1) 股份支付的种类



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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

## 28、收入

### (1) 一般原则



本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

## (2) 具体方法

### ① 云计算设备核心固件业务

云计算设备核心固件业务收入主要包括 BIOS 和 BMC 产品开发收入、技术服务收入、BIOS 和 BMC 产品的使用许可费收入。

公司向客户提供产品开发服务，采取模块化的开发模式的，公司根据合同中的各功能模块识别合同中的单项履约义务，构成单项履约义务的功能模块开发完成后交付给客户，客户验收确认后，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；未采取模块化开发模式的，合同履行完成后交付给客户，客户验收确认后，确认收入。

公司为客户提供 BIOS、BMC 固件产品技术服务，公司在合同约定的服务期限内按提供的服务量确认收入。

公司销售 BIOS 和 BMC 软件产品的使用许可，如果合同约定按软件交付收取软件使用许可费的，在软件产品交付并经客户验收合格后确认收入；如果合同约定按照客户产品的出货量收取软件使用许可费的，以收到客户确认的许可费确认单为依据确认收入。



## ②云服务业务

云服务业务主要包括政企云和物联网云两大类别。

公司向客户提供定制化的政企云、物联网云平台开发项目，采取模块化的开发模式的，公司根据合同中的各功能模块识别合同中的单项履约义务，构成单项履约义务的功能模块开发完成后交付给客户，客户验收确认后，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；未采取模块化开发模式的，合同履行完成后交付给客户，客户验收确认后，确认收入。

公司向客户提供包括物联网前端感知设备布设工程、云平台系统定制化开发或应用产品等一揽子解决方案，采取模块化的开发模式的，公司根据合同中的各功能模块识别合同中的单项履约义务，构成单项履约义务的功能模块开发完成后交付给客户，并经客户确认后，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入；未采取模块化开发模式的，合同履行完成后交付给客户，客户验收确认后，确认收入。

公司向客户销售 SaaS 应用或软件产品，如无需安装调试，在软件产品交付并经客户验收合格后确认收入；如需要安装调试，在完成安装调试并经客户验收后确认收入。

公司向客户提供包括云主机托管、租赁与运维、数据存储等服务，在合同约定的服务期限内按期确认收入。

## ③PB 业务

一次性永久授权产品：客户向公司下达购买一次性永久授权的产品订单，公司提供一次性永久授权版本的产品，该产品后续不会进行版本的自动升级，交付相关产品后，一次性确认收入。

订阅产品：公司在客户购买的订阅期间内，为客户提供软件产品的授权及升级维护服务，公司在合同约定的订阅期间内，采用直线法分期确认收入。

按次购买的服务产品：公司按照客户购买后已使用次数确认相应比例的收入。客户如果购买产品在最终约定期限内没有使用，则未使用部分在最终约定期末一次性确认收入。

## 29、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；②该成



本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 31、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费



用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 32、 租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产



和租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	软硬件产品等 13%
	物联网云软硬件整体解决方案项目 9%
	技术开发及服务 6%
	物联网云软硬件整体解决方案项目简易征收 3%
	房屋租赁 5%
城市维护建设税	按应计流转税额的 7% 计缴
教育费附加	按应计流转税额的 3% 计缴
地方教育费附加	按应计流转税额的 2% 计缴
企业所得税	详见下表

公司及子公司企业所得税率情况如下：





公司名称	2023 年度
江苏卓易信息科技股份有限公司	15%
南京百敖软件有限公司	10%
昆山百敖电子科技有限公司	20%
北京百敖软件有限公司	20%
上海百之敖信息科技有限公司	20%
杭州百敖软件科技有限公司	20%
南京卓易信息科技有限公司	25%
香港卓易信息科技有限公司	16.5%
江苏卓易文化发展有限公司	25%
宜兴卓园信息科技有限公司	20%
江苏易华科创发展有限公司	20%
宜兴链壶文化艺术有限公司	20%
宜兴华易紫砂艺术文化有限公司	20%
宜兴数字陶集供应链管理服务有限公司	20%
宜兴市大展宏茶文化有限公司	20%
宜兴宜泡而红拍卖有限公司	20%
宜兴有一陶瓷文化有限公司	20%
宜兴云尚优品文化艺术有限公司	20%
艾普阳科技(深圳)有限公司	免税
Appeon Inc	21%
西安百敖软件有限公司	20%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税类

#### ① 母公司

母公司于 2021 年 11 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202132004972，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。

#### ② 南京百敖软件有限公司

按照《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8 号)、《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)、《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告 2021 年第 10 号》和《国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局关于做好 2024 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》(发改高技[2024]351 号)，公司符合国家规划布局内的重点软件企业标准，2023 年度相关备案工作尚未开始，公司暂按



10%企业所得税税率计算企业所得税。

#### ③艾普阳科技（深圳）有限公司

本公司 2022 年获得高新技术企业证书，证书编号 GR202244204291，有效期为三年。本公司所得税税率减按 15% 计缴。

根据《财政部 税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）、《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发 2020 年 8 号）、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局 2021 年第 10 号公告》、《国家发展改革委等 5 个部门关于做好 2022 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技 2022 年 390 号）的规定，国家鼓励的重点软件企业，自获利年度起第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。公司 2019 年至 2023 年免征企业所得税。

#### ④其他小微企业

昆山百敖电子科技有限公司、北京百敖软件有限公司、上海百之敖信息科技有限公司、杭州百敖软件科技有限公司、宜兴卓园信息科技有限公司、江苏易华科创发展有限公司、宜兴链壶文化艺术有限公司、宜兴华易紫砂艺术文化有限公司、宜兴数字陶集供应链管理服务有限公司、宜兴市大展宏茶文化有限公司、宜兴宜泡而红拍卖有限公司、宜兴有一陶瓷文化有限公司、宜兴云尚优品文化艺术有限公司、西安百敖软件有限公司系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2022]13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 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。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 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。

### （2）增值税

根据财税[2016]36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本公司及子公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务机关备案后免征增值税。

根据国务院国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及国发财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，



对实际税负超过 3% 的部分即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的补充通知》(财税[2003]238 号), 规定计算机软件出口实行免税, 其进项税额不予抵扣或退税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 本公司适用企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 均以 2023 年 12 月 31 日为截止口, 金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,815.59	22,093.00
银行存款	412,971,989.33	366,309,321.01
其他货币资金	94,707.90	2,859,657.64
存放财务公司款项	-	-
合计	413,076,512.82	369,191,071.65
其中: 存放在境外的款项总额	1,961,662.06	-

#### (2) 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	-	732,136.00
存出投资款	6,980.19	13,499.47
存出投资款保证金	200.00	-
第三方支付平台保证金	1,000.00	3,000.00
第三方支付平台存款	86,527.71	136,046.61
履约保证金利息	-	2,975.56
银行承兑汇票保证金	-	1,972,000.00
合计	91,707.90	2,859,657.64

(3) 货币资金期末余额中除保证金、冻结存款外无抵押、质押等对变现有限制或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,180,212.60	67,341,821.54
其中: 理财产品	38,937,785.60	52,243,272.54
股票	16,242,427.00	15,098,549.00



合计	55,180,212.60	67,341,821.54
----	---------------	---------------

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	760,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	760,000.00	-

## (2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	760,000.00	100.00	-	-	760,000.00
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	760,000.00	100.00	-	-	760,000.00
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	760,000.00	100.00	-	-	760,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按银行承兑汇票组合计提坏账准备	760,000.00	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-
合计	760,000.00	-	-



名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按银行承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-
按商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-
合计	-	-	-

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## (4) 期末无已质押的应收票据。

## (5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	100,000.00

## (6) 本期无实际核销的应收票据情况。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	122,722,425.95	150,033,084.17
1 至 2 年	62,152,297.25	30,865,110.20
2 至 3 年	10,186,355.44	25,453,918.92
3 至 4 年	22,272,296.61	42,314,980.15
4 至 5 年	34,834,278.16	8,126,155.17
5 年以上	12,506,978.29	12,581,983.51
合计	264,674,631.70	269,375,232.12

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,989,173.91	3.02	6,391,339.13	80.00	1,597,834.78
按组合计提坏账准备	256,685,457.79	96.98	46,999,841.47	18.31	209,685,616.32



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	256,685,457.79	96.98	46,999,841.47	18.31	209,685,616.32
合计	264,674,631.70	100.00	53,391,180.60	20.17	211,283,451.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,230,307.61	3.80	7,063,679.24	69.05	3,166,628.37
按组合计提坏账准备	259,144,924.51	96.20	41,962,124.28	16.19	217,182,800.23
其中：账龄分析法组合	259,144,924.51	96.20	41,962,124.28	16.19	217,182,800.23
合计	269,375,232.12	100.00	49,025,803.52	18.20	220,349,428.60

按单项计提坏账准备：

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江八达建设集团有限公司[注]	7,989,173.91	6,391,339.13	80.00	涉及诉讼
合计	7,989,173.91	6,391,339.13		

[注]按单项计提坏账准备的情况说明详见附注十六、8。

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内	122,722,425.95	6,136,121.27	5.00
1 至 2 年	62,152,297.25	6,215,229.72	10.00
2 至 3 年	10,186,355.44	2,037,271.09	20.00
3 至 4 年	22,272,296.61	6,681,688.98	30.00
4 至 5 年	26,845,104.25	13,422,552.12	50.00
5 年以上	12,506,978.29	12,506,978.29	100.00
合计	256,685,457.79	46,999,841.47	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初金额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注]	
按单项计提坏账准备	7,063,679.24	-	672,340.11	-	-	6,391,339.13
按组合计提坏账准备	41,962,124.28	4,946,318.36	-	469,000.00	560,398.83	46,999,841.47



其中：账龄分析法组合	41,962,124.28	4,946,318.36	-	469,000.00	560,398.83	46,999,841.47
合计	49,025,803.52	4,946,318.36	672,340.11	469,000.00	560,398.83	53,391,180.60

注：其他变动系卓易文化不再纳入合并范围-23,499.02 元，收购艾普阳 577,534.10 元，外币报表折算差异 6,363.75 元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	469,000.00

报告期内无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
第一名	23,928,500.00	-	23,928,500.00	8.85	3,517,150.00
第二名	22,600,558.07	-	22,600,558.07	8.36	1,509,129.90
第三名	19,318,434.27	-	19,318,434.27	7.14	965,921.71
第四名	19,259,502.29	-	19,259,502.29	7.12	1,158,678.07
第五名	13,744,430.70	159,640.80	13,904,071.50	5.14	1,390,407.15
合计	98,851,425.33	159,640.80	99,011,066.13	36.62	8,541,286.83

## 5、合同资产

(1) 合同资产情况：

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	5,718,226.85	553,247.00	5,164,979.85	4,108,983.57	770,890.08	3,338,093.49
合计	5,718,226.85	553,247.00	5,164,979.85	4,108,983.57	770,890.08	3,338,093.49

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,718,226.85	100.00	553,247.00	9.68	5,164,979.85
其中：账龄分析法组合	5,718,226.85	100.00	553,247.00	9.68	5,164,979.85
合计	5,718,226.85	100.00	553,247.00	9.68	5,164,979.85



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,108,983.57	100.00	770,890.08	18.76	3,338,093.49
其中: 账龄分析法组合	4,108,983.57	100.00	770,890.08	18.76	3,338,093.49
合计	4,108,983.57	100.00	770,890.08	18.76	3,338,093.49

## 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,320,082.20	216,004.11	5.00
1 至 2 年	488,963.82	48,896.38	10.00
2 至 3 年	237,000.00	47,400.00	20.00
3 至 4 年	475,719.48	142,715.84	30.00
4 至 5 年	196,461.35	98,230.67	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	5,718,226.85	553,247.00	-

## (4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初金额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	770,890.08	-217,643.08	-	-	-	553,247.00
合计	770,890.08	-217,643.08	-	-	-	553,247.00

## (5) 报告期无实际核销的合同资产情况。

## 6、应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	123,563.47
合计	-	123,563.47

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	





类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	123,563.47	100.00	-	-	123,563.47
其中：银行承兑汇票	123,563.47	100.00	-	-	123,563.47
合计	123,563.47	100.00	-	-	123,563.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无已质押的应收款项融资情况。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(6) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,407,606.67	89.57	3,357,224.82	97.98
1 至 2 年	280,232.68	10.43	61,291.72	1.79
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	8,000.00	0.23



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	2,687,839.35	100.00	3,426,516.54	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 256.59 万元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.46%。

## 8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	931,663.32	9,446,763.45
合计	931,663.32	9,446,763.45

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 其他应收款：

## 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	148,227.70	8,728,372.89
1 至 2 年	114,525.50	348,917.45
2 至 3 年	374,303.45	175,700.00
3 至 4 年	309,501.86	358,360.00
4 至 5 年	343,360.00	898,743.00
5 年以上	836,593.64	1,536,082.00
合计	2,126,512.15	12,046,175.34

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,036,590.65	3,693,829.45
备用金	5,000.00	56,941.98
往来款	-	383,890.88
股权转让款	-	7,750,000.00
其他	84,921.50	161,513.03
合计	2,126,512.15	12,046,175.34

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,126,512.15	100.00	1,194,848.83	56.19	931,663.32
其中：账龄分析法组合	2,126,512.15	100.00	1,194,848.83	56.19	931,663.32
合计	2,126,512.15	100.00	1,194,848.83	56.19	931,663.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	611,363.88	5.08	538,818.19	88.13	72,545.69
按组合计提坏账准备	11,434,811.46	94.92	2,060,593.70	18.02	9,374,217.76
其中：账龄分析法组合	11,434,811.46	94.92	2,060,593.70	18.02	9,374,217.76
合计	12,046,175.34	100.00	2,599,411.89	21.58	9,446,763.45

按单项计提坏账准备：

无。

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1年以内	148,227.70	7,411.39	5.00
1至2年	114,525.50	11,452.55	10.00
2至3年	374,303.45	74,860.69	20.00
3至4年	309,501.86	92,850.56	30.00
4至5年	343,360.00	171,680.00	50.00
5年以上	836,593.64	836,593.64	100.00
合计	2,126,512.15	1,194,848.83	

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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	436,418.65	2,162,993.24	-	2,599,411.89
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-5,726.28	5,726.28	-	-



—转入第二阶段	-5,726.28	5,726.28	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	59,877.91	-981,282.08	-	-921,404.17
本期转回	538,818.19	-	-	538,818.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	55,659.30	-	-	55,659.30
2023年12月31日余额	7,411.39	1,187,437.44	-	1,194,848.83

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 [注]	
按单项计提坏账准备	538,818.19	-	538,818.19	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,060,593.70	-921,404.17	-	-	55,659.30	1,194,848.83
其中：按账龄分析法计提坏账准备	2,060,593.70	-921,404.17	-	-	55,659.30	1,194,848.83
合计	2,599,411.89	-921,404.17	538,818.19	-	55,659.30	1,194,848.83

注：其他变动系卓易文化不再纳入合并范围-116,666.91元，收购艾普阳 172,326.21元。

## 5) 报告期无其他应收款核销情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金、押金	420,000.00	5年以上	19.75	420,000.00
深圳市特发信息股份有限公司	保证金、押金	353,357.00	1年以内 17,936.50元，2-3年 66,566.00元，3-4年 137,301.86元，5年以上 131,552.64元	16.62	186,953.22
江苏江南艺术装饰有限公司	保证金、押金	292,577.45	2-3年	13.76	58,515.49
常州大学	保证金、押金	133,909.00	5年以上	6.30	133,909.00
宜兴市第五人民医院	保证金、	128,500.00	3-4年	6.04	38,550.00



	押金				
合计		1,328,343.45		62.47	837,927.71

## 9、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	562,997.37	159,650.48	403,346.89	761,756.72	83,488.11	678,268.61
库存商品	-	-	-	1,000,064.23	-	1,000,064.23
合同履约成本	8,840,699.79	-	8,840,699.79	28,383,632.95	-	28,383,632.95
合计	9,403,697.16	159,650.48	9,244,046.68	30,145,453.90	83,488.11	30,061,965.79

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	83,488.11	79,131.68	-	-	2,969.31	-	159,650.48
合计	83,488.11	79,131.68	-	-	2,969.31	-	159,650.48

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

## 10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	1,179,577.44	1,791,586.94
应收融资租赁款	293,612.21	280,700.01
合计	1,473,189.65	2,072,286.95

## 11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	6,601,203.47	8,891,350.40
租赁费	1,294,659.00	230,888.45
服务费	7,563,905.79	65,035.96
物业费	22,928.74	-
合计	15,482,697.00	9,187,274.81

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收项目款	-	-	-	382,162.32	-	382,162.32	6.00%-7.55%



应收融资租赁款	2,470,325.80	-	2,470,325.80	2,763,937.96	-	2,763,937.96	4.6%
合计	2,470,325.80	-	2,470,325.80	3,146,100.28	-	3,146,100.28	

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,470,325.80	-	-	-	2,470,325.80
其中：应收融资租赁款组合	2,470,325.80	-	-	-	2,470,325.80
合计	2,470,325.80	-	-	-	2,470,325.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,146,100.28	-	-	-	3,146,100.28
其中：应收融资租赁款组合	3,146,100.28	-	-	-	3,146,100.28
合计	3,146,100.28	-	-	-	3,146,100.28

## (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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	-	-
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-



其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	-	-

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(5) 本期无实际核销的长期应收款情况。

## 13、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	153,230,095.12	-	153,230,095.12	88,687,359.18	-	88,687,359.18
合计	153,230,095.12	-	153,230,095.12	88,687,359.18	-	88,687,359.18

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动情况				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京浩翔基础软件研究院有限公司	4,129,303.08	-	-	-435,965.14	-	-
贵州中云卓易信息技术有限公司	492,530.94	-	415,106.98	-77,423.96	-	-
卓数(宜兴)云计算有限公司	3,736,121.00	-	3,997,407.01	261,286.01	-	-
宜兴创卓企业管理合伙企业(有限合伙)[注1]	50,034,940.01	-	-	147,704.15	-	-11,537.82
宜兴高易二期创业投资合伙企业(有限合伙)	20,091,728.52	-	-	878,439.23	-	-
宜兴高易新科创投资合伙企业(有限合伙)[注2]	10,202,735.63	20,400,000.00	-	-42,250.24	-	-
江苏卓易文化发展有限公司[注3]	-	-	-	-1,262,094.04	-	5,247,091.74
合计	88,687,359.18	20,400,000.00	4,412,513.99	-530,303.99	-	5,235,553.92

(续)

被投资单位	本期增减变动情况	期末余额	减值准备
-------	----------	------	------



	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业					
南京浩翔基础软件研究院有限公司	-	-	-	3,693,337.94	-
贵州中云卓易信息技术有限公司	-	-	-	-	-
卓致(宜兴)云计算有限公司	-	-	-	-	-
宜兴创卓企业管理合伙企业(有限合伙)[注1]	-	-	-	50,171,106.34	-
宜兴高易二期创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	20,970,167.75	-
宜兴高易新科创投资合伙企业(有限合伙)[注2]	-	-	-	30,560,485.39	-
江苏卓易文化发展有限公司[注3]			43,850,000.00	47,834,997.70	-
合计	-	-	43,850,000.00	153,230,095.12	-

[注1] 宜兴创卓企业管理合伙(有限合伙)由南京百敖软件有限公司(普通合伙人)与宜兴高易二期创业投资合伙企业(有限合伙)(有限合伙人)共同投资成立,注册资本为人民币10,000.00万元。其中南京百敖软件有限公司出资5,000.00万元,占注册资本的50.00%;宜兴高易二期创业投资合伙企业(有限合伙)出资5,000.00万元,占注册资本的50.00%。本期实缴出资5,000.00万元。2023年6月19日宜兴高易新科创投资合伙企业(有限合伙)增资5,000.00万,截止2023年6月30日,南京百敖软件有限公司出资5,000.00万元,占注册资本的33.33%;宜兴高易二期创业投资合伙企业(有限合伙)出资5,000.00万元,占注册资本的33.33%;宜兴高易新科创投资合伙企业(有限合伙)出资5,000.00万元,占注册资本的33.33%。

[注2] 宜兴高易新科创投资合伙企业(有限合伙)由宜兴高奕创业投资有限公司(普通合伙人)、宜兴杰宜私募基金管理有限公司(普通合伙人)与江苏卓易信息科技股份有限公司(有限合伙人)、宜兴环科园产发股权投资合伙企业(有限合伙)(有限合伙人)共同投资成立,注册资本为人民币10,150.00万元。其中江苏卓易信息科技股份有限公司出资5,100.00万元,占注册资本的50.25%。本期实缴出资2,040.00万元。

[注3] 江苏卓易文化发展有限公司由江苏卓易信息科技股份有限公司投资成立。2023年6月,卓易信息分别向宜兴佳迎创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“佳迎合伙”)、魏爱民先生转让卓易文化6.03%和4.8%的股权,转让完成后截至2023年06月30日,卓易信息持有卓易文化的股权比例由57.66%降至46.77%,丧失控制权。本期其他变动4,385.00万元,是对卓易文化剩余股权按公允价值重新计量形成。

#### 14、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
宜兴高易创业投资合伙企业(有限合伙)	31,335,392.34	35,660,688.13
江苏高易创业投资管理有限公司	2,641,339.52	5,102,917.64





项目	期末余额	期初余额
南京易谷信创科技有限公司	6,715,148.22	3,722,000.00
合计	40,691,880.08	44,485,605.77

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	168,409,188.29	168,409,188.29
2. 本期增加金额	8,866,080.23	8,866,080.23
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,213,960.43	8,213,960.43
(3) 投资性房地产 在建工程转入	652,119.80	652,119.80
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4. 期末余额	177,275,268.52	177,275,268.52
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	15,236,384.49	15,236,384.49
2. 本期增加金额	6,140,248.49	6,140,248.49
(1) 计提或摊销	5,467,358.51	5,467,358.51
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	672,889.98	672,889.98
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 转入固定资产	-	-
4. 期末余额	21,376,632.98	21,376,632.98
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	155,898,635.54	155,898,635.54
2. 期初账面价值	153,172,803.80	153,172,803.80

(2) 截止期末，无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 16、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,908,419.23	168,271,977.52
固定资产清理	-	-
合计	156,908,419.23	168,271,977.52

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	164,337,589.82	47,021,634.74	5,203,659.94	4,150,018.07	24,630,873.23	245,343,775.80
2. 本期增加金额	7,205,764.68	6,709,356.77	38,000.00	563,397.16	-	14,516,518.61
(1) 购置	-	3,985,865.20	38,000.00	186,280.45	-	4,210,145.65
(2) 在建工程转入	7,205,764.68	-	-	-	-	7,205,764.68
(3) 企业合并增加	-	2,723,491.57	-	377,116.71	-	3,100,608.28
3. 本期减少金额	8,213,960.43	2,165,335.80	38,000.00	350,235.52	-	10,767,531.75
(1) 处置或报废	-	1,799,819.92	-	244,394.80	-	2,044,214.72
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	8,213,960.43	-	-	-	-	8,213,960.43
(4) 其他减少[注]	-	365,515.88	38,000.00	105,840.72	-	509,356.60
4. 期末余额	163,329,394.07	51,565,655.71	5,203,659.94	4,363,179.71	24,630,873.23	249,092,762.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,454,338.07	38,048,159.74	3,931,377.91	2,969,355.68	5,668,566.88	77,071,798.28
2. 本期增加金额	7,030,817.88	5,668,086.70	528,166.95	506,436.14	4,100,470.12	17,833,977.79
(1) 计提	7,030,817.88	3,489,729.23	528,166.95	339,962.58	4,100,470.12	15,489,146.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	2,178,357.47	-	166,473.56	-	2,344,831.03
3. 本期减少金额	672,889.98	1,802,157.65	2,256.30	244,128.71	-	2,721,432.64
(1) 处置或报废	-	1,712,508.26	-	232,175.06	-	1,944,683.32
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	672,889.98	-	-	-	-	672,889.98
(4) 其他减少[注]	-	89,649.39	2,256.30	11,953.65	-	103,859.34
4. 期末余额	32,812,265.97	41,914,088.79	4,457,288.56	3,231,663.11	9,769,037.00	92,184,343.43
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	专用设备	合计
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	130,517,128.10	9,651,566.92	746,371.38	1,131,516.60	14,861,836.23	156,908,419.23
2. 期初账面价值	137,883,251.75	8,973,475.00	1,272,282.03	1,180,662.39	18,962,306.35	168,271,977.52

[注]其他减少系卓易文化及其子公司不再纳入合并范围。

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。  
 (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。  
 (4) 截止期末，无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 17、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合计	-	-

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

- (2) 本期无重要在建工程项目变动情况。  
 (3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。  
 (4) 在建工程余额中无资本化利息。

#### 18、使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	850,045.00	850,045.00
2. 本期增加金额	6,775,612.61	6,775,612.61
(1) 租入	1,619,359.61	1,619,359.61
(2) 企业合并增加	5,156,253.00	5,156,253.00
3. 本期减少金额	3,280,278.15	3,280,278.15
(1) 处置	3,280,278.15	3,280,278.15
4. 期末余额	4,345,379.46	4,345,379.46
二、累计折旧		



1. 期初余额	26,097.89	26,097.89
2. 本期增加金额	5,420,183.47	5,420,183.47
(1) 计提或摊销	917,108.17	917,108.17
(2) 企业合并增加	4,503,075.30	4,503,075.30
3. 本期减少金额	3,280,278.15	3,280,278.15
(1) 处置或报废	3,280,278.15	3,280,278.15
4. 期末余额	2,166,003.21	2,166,003.21
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,179,376.25	2,179,376.25
2. 期初账面价值	823,947.11	823,947.11

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利著作权特许使用权资产组	著作权	商标、域名	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,466,550.59	1,410,554.53	-	7,754,671.82	-	10,631,776.94
2. 本期增加金额	-	339,598.81	293,429,540.00	1,000,000.00	4,297,542.26	299,066,681.07
(1) 购置	-	1,103.82	-	1,000,000.00	-	1,001,103.82
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并范围增加	-	338,494.99	293,429,540.00	-	4,297,542.26	298,065,577.25
3. 本期减少金额	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少[注]	-	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
4. 期末余额	1,466,550.59	1,750,153.34	293,429,540.00	7,754,671.82	4,297,542.26	308,698,458.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	414,079.22	855,488.99	-	1,858,445.30	-	3,128,013.51
2. 本期增加金额	29,331.00	380,481.13	15,443,660.01	1,415,094.40	709,675.07	17,978,241.61
(1) 计提	29,331.00	114,642.69	15,443,660.01	1,415,094.40	366,814.82	17,369,542.92
(2) 企业合并范围增加	-	265,838.44	-	-	342,860.25	608,698.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	443,410.22	1,235,970.12	15,443,660.01	3,273,539.70	709,675.07	21,106,255.12
三、减值准备						



项目	土地使用权	软件	专利著作权特许使用权资产组	著作权	商标、域名	合计
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,023,140.37	514,183.22	277,985,879.99	4,481,132.12	3,587,867.19	287,592,202.89
2. 期初账面价值	1,052,471.37	555,065.54	-	5,896,226.52	-	7,503,763.43

注：其他减少系宜兴铨壶文化艺术有限公司不再纳入合并范围。

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 截止期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 20、商誉

### (1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京百敖软件有限公司	12,989.01	-	-	-	-	12,989.01
昆山百敖电子科技有限公司	1,166,174.07	-	-	-	-	1,166,174.07
艾普阳科技(深圳)有限公司	-	93,447,389.72	-	-	-	93,447,389.72
合计	1,179,163.08	93,447,389.72	-	-	-	94,626,552.80

### (2) 商誉减值准备

本公司商誉不存在减值情况。

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
昆山百敖及南京百敖模拟合并后的商誉资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产及商誉	云计算设备核心固件业务	是
艾普阳科技商誉资产组	固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、商誉及使用权资产相关负债	PB业务	-

### (4) 可收回金额的具体确定方法

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
----	------	-------	------	--------



昆山百放及南京百放模拟合并后的商誉资产组	3,251.84	22,950.00	-	5年
艾普阳科技商誉资产组	46,245.56	47,032.00	-	5年

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
昆山百放及南京百放模拟合并后的商誉资产组	收入增长率：3%-4% 利润率：20.03%-21.44% 税前折现率13.31%	收入增长率和利润率：基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计； 折现率：基于资本资产定价模型	稳定期收入增长率：0%； 利润率：20.03%-21.44% 折现率：13.31%	稳定期收入增长率为0%；利润率、税前折现率与预测期最后一年一致
艾普阳科技商誉资产组	收入增长率：1.70%-7.76% 利润率：47.84%-49.49% 税前折现率13.65%	收入增长率和利润率：基于该资产组历史业绩及管理层对市场预期估计； 折现率：基于资本资产定价模型	稳定期收入增长率：0%； 利润率：47.84% 税前折现率13.65%	稳定期收入增长率为0%；利润率为47.84%；税前折现率与预测期最后一年一致

## (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
艾普阳科技商誉资产组	45,000,000.00	52,469,452.36	116.60%	-	-	-	-	

注：业绩承诺期间（2023年度）的承诺净现金流应不低于人民币4,500万元。

## 21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额[注]	期末余额
装修费	4,825,011.47	1,185,637.72	1,779,442.82	91,659.26	4,139,547.11
技术服务费	251,572.32	-	251,572.32	-	-
合计	5,076,583.79	1,185,637.72	2,031,015.14	91,659.26	4,139,547.11

注：其他减少系江苏卓易文化发展有限公司不再纳入合并范围。

## 22、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	712,897.48	106,337.07	854,378.19	127,855.43
信用减值准备	55,143,858.21	8,009,111.93	51,976,660.17	7,573,175.47
金融资产公允价值变动	4,500,972.34	330,986.85	3,166,793.63	158,339.68
可抵扣亏损	27,766,004.67	2,466,225.00	24,623,103.69	4,380,600.98
递延收益	13,778,723.25	2,066,808.49	11,914,893.49	1,787,234.02
未实现融资收益	28,893.78	4,334.07	86,605.98	12,990.90
股份支付	47,349,615.60	4,922,313.55	9,272,022.44	925,201.05
预提费用	-	-	600,000.00	150,000.00
资产加速折旧及一次性扣除	3,017,746.62	554,509.06	1,277,202.88	239,918.07
租赁负债	3,959,932.00	514,659.81	2,278,817.95	341,822.69
合计	156,258,643.95	18,975,285.83	106,050,478.42	15,697,138.29

## (2) 公司未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
金融资产公允价值变动	19,476,731.86	2,921,509.78	23,865,907.80	3,579,657.46
使用权资产	4,231,652.39	564,739.44	3,112,184.02	466,827.60
投资收益	-	-	127,824.22	19,173.63
非同一控制企业合并资产评估增值	281,481,089.30	28,482,133.07	-	-
合计	305,189,473.55	31,968,382.29	27,105,916.04	4,065,658.69

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,486,249.22	15,489,036.61	4,065,658.69	11,631,479.60
递延所得税负债	3,486,249.22	28,482,133.07	4,065,658.69	-

## (4) 期末未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,718.60	15,377,556.30
合计	2,718.60	15,377,556.30

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	-	15,377,556.30	
2028 年	2,718.60	-	
合计	2,718.60	15,377,556.30	



## 23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的长期资产款	367,365.53	1,296,414.44
预付的投资款	10,774,682.46	-
合计	11,142,047.99	1,296,414.44

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,200.00	1,200.00	保证金	保证
货币资金	84,666.39	84,666.39	冻结	冻结
合计	85,866.39	85,866.39	-	-

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,707,136.00	2,707,136.00	保证金	保证
合计	2,707,136.00	2,707,136.00	-	-

## 25、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	60,063,708.33	30,033,916.67
信用借款	95,098,083.34	100,119,166.68
合计	155,161,791.67	130,153,083.35

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 26、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,972,000.00
合计	-	1,972,000.00

## 27、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	26,993,349.20	17,293,660.99
应付费用性质项目	1,443,108.70	912,002.46
应付长期资产购置款	834,894.11	1,627,653.18
合计	29,271,352.01	19,833,316.63

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。





## 28、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	929,801.47	1,529,233.59
合计	929,801.47	1,529,233.59

(2) 本期无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

(3) 报告期内预收款项账面价值无发生重大变动。

## 29、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
待提供的履约义务	65,042,139.55	14,102,006.34
合计	65,042,139.55	14,102,006.34

(2) 账龄无超过 1 年的重要合同负债。

(3) 报告期内账面价值无发生重大变动的金额。

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,793,511.36	145,969,982.44	145,752,289.33	16,011,204.47
二、离职后福利-设定提存计划	271,170.11	8,579,282.78	8,557,134.85	293,318.04
三、辞退福利	-	4,662,873.42	3,623,177.68	1,039,695.74
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,064,681.47	159,212,138.64	157,932,601.86	17,344,218.25

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,076,741.76	135,229,266.88	134,544,451.02	15,761,557.62
2、职工福利费	-	1,493,261.68	1,466,606.68	26,655.00
3、社会保险费	666,983.17	4,569,711.43	5,055,490.88	181,203.72
其中：医疗保险费	657,509.90	4,210,614.12	4,689,808.06	178,315.96
工伤保险费	2,705.87	111,353.20	111,171.31	2,887.76
生育保险费	6,767.40	247,744.11	254,511.51	-
4、住房公积金	183.00	4,429,617.00	4,429,800.00	-
5、工会经费和职工教育经费	49,603.43	248,125.45	255,940.75	41,788.13
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,793,511.36	145,969,982.44	145,752,289.33	16,011,204.47

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	262,927.30	8,327,822.71	8,306,334.65	284,415.36
2、失业保险费	8,242.81	251,460.07	250,800.20	8,902.68
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	271,170.11	8,579,282.78	8,557,134.85	293,318.04

## 31、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,986,223.14	2,117,751.58
企业所得税	1,185,111.58	2,102,898.77
城市维护建设税	109,386.09	122,164.91
房产税	636,865.76	622,207.12
印花税	72,813.80	51,257.99
土地使用税	13,834.96	13,834.96
个人所得税	1,651,493.92	1,229,893.77
教育费附加	80,460.87	89,802.36
城镇垃圾处理费	2,012.00	-
合计	5,738,202.12	6,349,811.46

## 32、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,149,151.63	1,852,713.47
合计	2,149,151.63	1,852,713.47

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,041,686.00	1,031,944.00
应付费用性质项目	769,700.09	163,693.52
其他	337,765.54	657,075.95
合计	2,149,151.63	1,852,713.47

## 2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。



## 33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,750,116.86	205,485.59
一年内到期的长期借款	9,010,862.50	-
合计	10,760,979.36	205,485.59

## 34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,553.59	156,596.41
未终止确认的票据	100,000.00	-
合计	142,553.59	156,596.41

## 35、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	100,105,416.67	10,012,069.44
合计	100,105,416.67	10,012,069.44

## 36、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,209,815.14	2,073,332.36
合计	2,209,815.14	2,073,332.36

## 37、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	1,861,400.00	1,861,400.00
合计	1,861,400.00	1,861,400.00

## 专项应付款情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	[注]
合计	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	

[注]本公司的子公司南京百敖软件有限公司承担 2009 年核高基科技重大专项“支持国产计算机的固件软件”项目收到的政府补助结余资金。

## 38、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,879,228.36	13,000,000.00	4,984,653.24	24,894,575.12	收到政府补助
合计	16,879,228.36	13,000,000.00	4,984,653.24	24,894,575.12	



## 39、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,956,591.00	-	-	-	-	-	86,956,591.00
合计	86,956,591.00	-	-	-	-	-	86,956,591.00

## 40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	576,527,494.70	1,697,206.57	-	578,224,701.27
其他资本公积	16,299,768.61	26,575,518.21	962,039.53	41,913,247.29
合计	592,827,263.31	28,272,724.78	962,039.53	620,137,948.56

本期股本溢价增加原因系（1）子公司江苏卓易文化发展有限公司 2023 年 3 月少数股东增资，增加资本公积 1,296,000.00 元；（2）因在子公司中持股比例发生变化调整的资本公积 401,206.57 元。

本期其他资本公积增加原因系（1）本期计提股份支付增加其他资本公积 19,362,384.18 元；（2）股份支付以预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响直接计入资本公积的金额 1,966,042.29 元；（3）对联营企业进行权益法核算，增加其他资本公积 5,247,091.74 元。

本期其他资本公积减少原因系（1）联营企业股东增资，本公司持股比例被稀释，减少其他资本公积 11,537.82 元；（2）本期非同一控制下企业合并艾普阳科技（深圳）有限公司，根据收购协议，支付的对价包括与艾普阳科技核心人员任职挂钩的薪酬安排，于购买日确认的核心人员薪酬本期进行摊销，相关预付薪酬本期归属于少数股东的部分，减少其他资本公积 950,501.71 元。

## 41、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份[注]	39,981,090.76	-	-	39,981,090.76
合计	39,981,090.76	-	-	39,981,090.76

[注]回购的股份拟全部用于员工股权激励或员工持股计划，截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有的库存股数量为 1,083,826.00 股。

## 42、其他综合收益

项目	期初	本期发生金额	期末余额
----	----	--------	------



	余额	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	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-10,139.87	-	-	-	-5,272.73	-4,867.14	-5,272.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-10,139.87	-	-	-	-5,272.73	-4,867.14	-5,272.73
其他综合收益合计	-	-10,139.87	-	-	-	-5,272.73	-4,867.14	-5,272.73

## 43、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,336,653.95	517,298.31	-	26,853,952.26
合计	26,336,653.95	517,298.31	-	26,853,952.26

## 44、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	295,185,380.11	257,462,428.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	295,185,380.11	257,462,428.03



项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,160,479.96	51,005,019.83
减：提取法定盈余公积	517,298.31	4,694,791.25
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,856,960.14	8,587,276.50
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	343,971,601.62	295,185,380.11

#### 45、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,681,905.57	166,609,386.92	272,299,566.48	132,600,668.50
其他业务	10,541,925.70	5,812,651.15	9,723,185.19	5,283,356.58
合计	320,223,831.27	172,422,038.07	282,022,751.67	137,884,025.08

##### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
云计算设备核心固件业务	143,450,472.38	82,279,480.00
云服务业务	110,400,841.63	51,502,661.34
其中：政企云服务	41,727,792.00	16,632,469.93
物联网云服务	68,673,049.63	34,870,191.41
PB 业务	47,857,971.69	26,023,628.65
其他	18,514,545.57	12,616,268.08
合计	320,223,831.27	172,422,038.07

(续)

合同分类	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
其中：境内销售	254,835,223.54	143,623,846.4
境外销售	65,388,607.73	28,798,191.67
合计	320,223,831.27	172,422,038.07

#### 46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	666,885.64	966,701.52
教育费附加	489,768.12	700,918.67
房产税	2,647,790.60	2,284,750.55



项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	55,339.84	54,740.39
印花税	347,677.30	175,831.70
车船税	10,879.36	9,549.36
其他	596.00	-
合计	4,218,936.86	4,192,492.19

## 47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,511,168.98	5,164,247.87
折旧及摊销等	112,156.43	38,691.20
物料消耗	2,707.72	42,758.53
办公及差旅费	932,323.69	121,418.63
广告及宣传费	400,617.34	3,512,704.92
房租及物管费	3,201.89	-
其他	2,254,522.02	1,075,816.50
合计	7,216,698.07	9,955,637.65

## 48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,094,216.38	10,376,995.71
折旧摊销等	7,754,469.67	6,585,479.95
办公及差旅费	7,104,199.71	5,730,087.57
咨询顾问费	7,695,201.48	3,401,409.55
房租及物管费	1,476,045.68	1,592,582.81
业务招待费	2,001,063.24	1,834,969.02
低值易耗品摊销	93,306.17	138,794.18
股份支付费用	19,362,384.18	8,725,425.82
其他	559,954.80	653,831.50
合计	63,140,841.31	39,039,576.11

## 49、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,108,617.55	57,727,159.38
折旧摊销等	3,313,908.18	2,172,184.85
物料消耗	235,540.10	337,380.73
技术服务费	2,411,684.73	23,719,640.30
办公及差旅费	1,019,329.77	7,244,036.62
其他	247,641.96	93,426.38
合计	65,336,722.29	91,293,828.26



## 50、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,222,231.91	7,711,065.32
减：利息收入	4,353,039.71	9,104,083.01
汇兑损失	861,522.66	135,909.31
金融机构手续费	336,809.05	56,452.78
未确认融资费用	112,815.68	86,056.41
合计	4,180,339.59	-1,114,599.19

## 51、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,673,550.35	31,246,676.61
个税手续费返还款	160,161.33	115,397.24
增值税加计扣除	963,654.86	1,563,999.16
合计	17,797,366.54	32,926,073.01

## 52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-530,303.99	-470,905.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,151,826.98	2,044,002.16
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	807,408.88
处置长期股权投资产生的投资收益	7,519,353.96	127,824.22
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	33,519,150.04	-
合计	42,660,026.99	2,508,330.22

## 53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,429,825.16	-2,323,258.58
其他非流动金融资产	-6,786,873.91	26,263,605.77
合计	-5,357,048.75	23,940,347.19

## 54、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-4,273,978.25	-15,184,111.39
其他应收款坏账损失	1,460,222.36	41,149.57
长期应收款坏账损失	-206,384.02	-110,219.64
合计	-3,020,139.91	-15,253,181.46

## 55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------





项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	217,643.08	1,720,798.74
存货跌价损失	-79,131.68	-24,326.18
合计	138,511.40	1,696,472.56

## 56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,351.32	991,202.12	1,351.32
合计	1,351.32	991,202.12	1,351.32

## 57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	238,015.56	90,846.14	238,015.56
合计	238,015.56	90,846.14	238,015.56

## 58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	99,289.80	-	99,289.80
对外捐赠	1,442.40	1,000,000.00	1,442.40
赔款支出	-	5,500.00	-
滞纳金支出	55,636.43	46,366.89	55,636.43
其他	192.82	20,000.00	192.82
合计	156,561.45	1,071,866.89	156,561.45

## 59、所得税费用

## (1) 所得税费用分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	4,453,413.16	3,469,914.64
递延所得税费用	-6,381,562.18	-3,352,803.34
合计	-1,928,149.02	117,111.30

## (2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	56,009,776.78	46,600,014.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,401,466.52	6,990,002.17
子公司适用不同税率的影响	-3,379,872.73	-4,518,116.63
调整以前期间所得税的影响	449,212.60	111,134.34
非应税收入的影响	-5,053,142.19	65,859.36



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,182,361.57	654,589.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	448.57	3,844,389.08
研发费用加计扣除的影响	-5,528,623.37	-6,638,919.50
税率变更对所得税费用的影响	-	-391,827.20
其他	-	-
所得税费用	-1,928,149.02	117,111.30

## 60、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	4,295,327.51	8,166,368.71
收到的政府补助及递延收益	21,653,570.71	15,097,033.88
收到的其他营业外收入	161,307.11	78,521.20
收到的备用金、往来款等	2,670,140.83	24,577,349.54
收到的各类保证金、定金及押金等	5,460,089.71	7,418,092.12
收到的租金收入	10,642,860.83	10,165,236.85
合计	44,883,296.70	65,502,602.30

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	39,916,935.53	36,034,503.94
支付的营业外支出	57,078.83	1,071,866.89
支付的保证金、定金等	814,560.80	6,416,320.00
支付的备用金、往来款等	496,285.20	16,087,837.82
合计	41,284,860.36	59,610,528.65

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位归还的借款	-	8,650,000.00
合计	-	8,650,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付的投资款	12,754,894.37	7,650,000.00
中介费用	5,100,000.00	-
投资保证金	200.00	-
合计	17,855,094.37	7,650,000.00

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
支付的股票回购费用	-	11,657,074.55
新租赁准则下偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	771,959.22	150,000.00
合计	771,959.22	11,807,074.55

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期的租赁负债	2,278,817.95	-	2,340,257.59	771,959.22	112,815.68	3,959,932.00
合计	2,278,817.95	-	2,340,257.59	771,959.22	112,815.68	3,959,932.00

## 61、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	57,937,925.80	46,482,903.16
加：资产减值损失	-138,511.40	-1,696,472.56
信用减值损失	3,020,139.91	15,253,181.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,956,505.27	20,417,839.86
无形资产摊销	17,369,542.92	1,295,249.30
长期待摊费用摊销	2,031,015.14	2,270,038.45
使用权资产摊销	917,108.17	26,097.89
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）	-1,558.40	-991,202.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99,289.80	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,357,048.75	23,940,347.19
财务费用（收益以“-”号填列）	8,196,570.24	6,992,895.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,660,026.99	-2,508,330.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,725,415.51	-3,352,803.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,622,749.88	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,003,850.69	-8,474,972.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,571,628.39	-61,701,858.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,487,284.40	-694,341.07
其他[注]	21,328,426.47	8,725,425.82
经营活动产生的现金流量净额	113,984,816.99	-1,896,696.05
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		



项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	412,990,646.43	366,483,935.65
减：现金的期初余额	366,483,935.65	361,347,291.14
现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	46,506,710.78	5,136,644.51

[注]其他系股份支付费用。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	252,308,605.64
其中：艾普阳科技（深圳）有限公司	252,308,605.64
减：购买子公司持有的现金及现金等价物	88,616,076.66
其中：艾普阳科技（深圳）有限公司	88,616,076.66
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：	-
取得子公司支付的现金净额	163,692,528.98

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10,177,367.03
其中：江苏卓易文化发展有限公司	10,150,000.00
江苏易华科创发展有限公司	27,367.03
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,300,986.88
其中：江苏卓易文化发展有限公司	1,213,145.75
江苏易华科创发展有限公司	87,841.13
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：	-
处置子公司收到的现金净额	8,876,380.15

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,990,646.43	366,483,935.65
其中：库存现金	9,815.59	22,093.00
可随时用于支付的银行存款	412,887,322.94	366,309,321.01
可随时用于支付的其他货币资金	93,507.90	152,521.64
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	412,990,646.43	366,483,935.65

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
----	------	------	---------



货币资金			
其中：美元	14,470,542.02	7.0827	102,490,507.97
应收账款			
其中：美元	2,825,348.25	7.0827	20,011,094.05
港币	6,629,053.70	0.90622	6,007,381.04
其他应收款			
其中：美元	1,726.00	7.0827	12,224.74
应付账款			
其中：美元	71,197.98	7.0827	504,273.93
港币	2,999.93	0.90622	2,718.60

## (2) 境外经营实体说明

公司合并范围内的香港卓易信息科技有限公司主要经营地在香港。

公司合并范围内的 Appcon Inc 主要经营地在美国。

## 63、租赁

## (1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	1,385,171.55
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	3,264,293.77

## (2) 本公司作为出租方

## 1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	10,288,005.70	-
合计	10,288,005.70	-

## 2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的 可变租赁付款额的相关 收入
房租租赁	-	124,576.27	-
合计	-	124,576.27	-

未来五年未折现租赁收款额以及五年后未折现租赁收款额总额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	405,276.28	405,276.28
第二年	405,276.28	405,276.28



第三年	405,276.28	405,276.28
第四年	405,276.28	405,276.28
第五年	405,276.28	405,276.28
五年后未折现租赁收款总额	1,215,828.84	1,621,105.12

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,108,617.55	57,727,159.38
折旧摊销等	3,313,908.18	2,172,184.85
物料消耗	235,540.10	337,380.73
技术服务费	2,411,684.73	23,719,640.30
办公及差旅费	1,019,329.77	7,244,036.62
其他	247,641.96	93,426.38
合计	65,336,722.29	91,293,828.26
其中：费用化研发支出	65,336,722.29	91,293,828.26
资本化研发支出	-	-
合计	65,336,722.29	91,293,828.26

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

开发支出减值准备

无。

### 3、重要的外购在研项目

无。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
艾普阳科技(深圳)有限公司	2023年7月1日	252,308,605.64	52.00	非同一控制下企业合并

(续)

购买日	购买日的	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方的	购买日至期末被购买
-----	------	------------	-------------	-----------



	确定依据	的收入	净利润	方的现金流量
2023 年 7 月 1 日	实际取得控制权	47,857,971.69	20,357,690.51	-11,172,135.59

## (2) 合并成本及商誉

项目	艾普阳科技（深圳）有限公司
合并成本：	
现金	252,308,605.64
合并成本合计	252,308,605.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	158,861,215.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,447,389.72

## ①合并成本公允价值的确定：

公司聘请评估机构江苏天健华辰资产评估有限公司以 2022 年 12 月 31 日作为评估基准日对艾普阳公司 100%股权进行评估（华辰评报字（2023）第 0207 号），对应购买股权估值作为本次交易的定价参考。

## ②或有对价及其变动的说明：

艾普阳科技（深圳）有限公司在业绩承诺期间（2023 年度）的承诺净现金流应不低于人民币 4,500 万元，否则将触发业绩补偿。如未实现业绩承诺，则应补偿金额=[业绩承诺期间承诺净现金流－业绩承诺期间实际净现金流]÷业绩承诺期间承诺净现金流×本次交易对价。

根据艾普阳科技（深圳）有限公司 2023 年度审计报告（天衡审字（2024）01412 号），艾普阳科技（深圳）有限公司完成业绩承诺。

## ③商誉构成的说明：

合并成本大于艾普阳在合并日可辨认净资产公允价值份额的差额。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：万元

项目	艾普阳科技（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	15,086.91	15,086.91
非流动资产	30,000.53	260.69
资产总计	45,087.44	15,347.60
流动负债	11,526.72	11,526.72
非流动负债	3,010.49	-
负债总计	14,537.21	11,526.72
净资产	30,550.23	3,820.88
减：少数股东权益	14,664.11	1,834.02



项目	艾普阳科技（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
合并取得的净资产	15,886.12	1,986.86

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏卓易文化发展有限公司	10,150,000.00	10.83	出售	2023年6月30日	控制权转移	7,758,708.62
江苏易华科创发展有限公司	27,367.03	80.00%	出售	2023年7月10号	控制权转移	8,052.36

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏卓易文化发展有限公司	46.77	10,330,849.96	43,850,000.00	33,519,150.04	以公司持有主要资产的评估报告及交易各方根据卓易文化未来发展的预期进行协商确认	-
江苏易华科创发展有限公司	-	-	-	-	-	-

## (2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

子公司名称	前期处置股权的处置时点	前期处置股权的处置价款	前期处置股权的处置比例 (%)
江苏卓易文化发展有限公司	2022年9月	15,750,000.00	21.00
江苏卓易文化发展有限公司	2022年10月	5,250,000.00	7.00
江苏卓易文化发展有限公司	2022年12月	-	12.00





子公司名称	前期处置股权的处置时点	前期处置股权的处置价款	前期处置股权的处置比例 (%)
江苏卓易文化发展有限公司	2023 年 3 月	-	2.40
江苏卓易文化发展有限公司	2023 年 6 月	10,150,000.00	10.83

(续)

前期处置股权的处置方式	前期处置股权的处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	分步处置过程中的各项交易是否构成一揽子交易	是否构成一揽子交易的判断依据
股权转让	11,666,850.47	否	[注]
股权转让	4,127,903.23	否	[注]
少数股东增资	2,497,198.07	否	[注]
少数股东增资	552,793.43	否	[注]
股权转让	7,758,708.62	否	[注]

[注]2022 年 9 月,公司分别向宜兴高易创业投资合伙企业(有限合伙)、宜兴市绿州古玩交易中心有限公司、赵俊明转让持有的卓易文化股权的 6.00%、5.00%、10.00%,合计转让股权 21.00%,转让后,公司持有卓易文化的比例为 79.00%;2022 年 10 月向无锡浩优投资管理合伙企业(有限合伙)转让持有的卓易文化股权 7.00%,转让后,公司持有卓易文化的比例为 72.00%;2022 年 12 月公司子公司卓易文化基于自身经营考虑增加注册资本人民币 600 万元,由新股东宜兴市科产城人融合建设发展有限公司以货币资金的方式认缴,增资后,本公司持有卓易文化 60%的股权;2023 年 3 月,卓易文化引进新股东宜兴陶都科技新城发展有限公司,增加注册资本人民币 150 万元,增资后,本公司持有卓易文化 57.60%的股权;2023 年 6 月,公司将持有的卓易文化 10.83%的股权分别转让给宜兴佳迎创业投资合伙企业(有限合伙)和个人股东魏爱民,至此,公司持有卓易文化 46.77%的股权,最终对其丧失控制权。上述五次股权变动过程是相互独立、完整的商业结果,股权转让的受让方与认缴增资的新股东非同一方,均为独立签订相关协议,互不影响,也不取决于另一项交易的发生,因此 2022 年和 2023 年的股权转让不构成一揽子交易。

##### 5、其他原因导致的合并范围变动

(1) 公司的子公司江苏卓易文化发展有限公司在宜兴全资设立宜兴有一陶瓷文化有限公司,注册资本 50.00 万元,该公司于 2023 年 1 月 11 日完成工商注册登记。本期未实缴,该公司后随卓易文化的处置而不再纳入合并财务报表范围。

(2) 公司的子公司江苏卓易文化发展有限公司在宜兴投资设立宜兴云尚优品文化艺术有限公司,注册资本 300.00 万元,本公司认缴 60%,该公司于 2023 年 1 月 11 日完成工商注册登记。本期未实缴,该公司后随卓易文化的处置而不再纳入合并财务报表范围。

(3) 公司的子公司江苏卓易文化发展有限公司在宜兴全资设立宜兴市宜泡而红文化有限公司,注册资本 100.00 万元,该公司于 2023 年 5 月 19 日完成工商注册登记。本期未实缴,



该公司后随卓易文化的处置而不再纳入合并财务报表范围。

(4) 公司的子公司江苏卓易文化发展有限公司在宜兴全资设立宜兴市大展宏茶文化有限公司，注册资本 100.00 万元，该公司于 2023 年 5 月 19 日完成工商注册登记。本期未实缴，该公司后随卓易文化的处置而不再纳入合并财务报表范围。

(5) 公司的子公司南京百敖软件有限公司在西安全资设立西安百敖软件有限公司，注册资本 200.00 万元，该公司于 2023 年 6 月 8 日完成工商注册登记。本期未实缴。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

单位：万元

序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	昆山百敖电子科技有限公司	600 万元	昆山	昆山	硬件设计和开发产品	100.00	-	非同一控制下企业合并
2	南京百敖软件有限公司	3,000 万元	南京	南京	软件开发和销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
3	北京百敖软件有限公司	300 万元	北京	北京	软件设计和开发	100.00	-	新设
4	上海百之敖信息科技有限公司	500 万元	上海	上海	软件设计和开发	100.00	-	新设
5	杭州百敖软件科技有限公司	1,000 万元	杭州	杭州	软件设计和开发	100.00	-	同一控制下企业合并
6	南京卓易信息科技有限公司	5,000 万元	南京	南京	软件设计和开发	100.00	-	新设
7	香港卓易信息科技有限公司	500 万美元	香港	香港	软件设计和开发	100.00	-	新设
8	江苏卓易文化发展有限公司[注]	4166.67 万元	宜兴	宜兴	商业服务业	57.60	-	新设
9	宜兴卓园信息科技有限公司	8,000 万元	宜兴	宜兴	软件设计和开发	60.00	-	新设
10	江苏易华科创发展有限公司	1,000 万元	宜兴	宜兴	科技推广和应用服务	80.00	-	新设
11	宜兴链壶文化艺术有限公司[注]	50 万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	100.00	新设
12	宜兴华易紫砂文化艺术有限公司[注]	50 万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	100.00	新设
13	宜兴数字陶集供应链管理服务有限公司[注]	50 万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	100.00	新设



序号	子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
14	宜兴有一陶瓷文化有限公司[注]	50万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	100.00	新设
15	宜兴云尚优品文化艺术有限公司[注]	300万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	60.00	新设
16	宜兴市宜泡而红文化有限公司[注]	100万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	100.00	新设
17	宜兴市大展宏茶文化有限公司[注]	100万元	宜兴	宜兴	商业服务业	-	100.00	新设
18	西安百敖软件有限公司	200万元	西安	西安	软件设计和开发	-	100.00	新设
19	艾普阳科技(深圳)有限公司	152.9669万美元	深圳	深圳	软件销售	52.00	-	非同一控制下企业合并
20	Appeon Inc	20万美元	美国	美国	软件销售	-	100.00	非同一控制下企业合并

[注] 本期因处置股权, 公司持有江苏卓易文化发展有限公司股权比例由 57.60%降至 46.77%, 公司对该公司及其子公司的权益由控制转为重大影响, 不再纳入合并财务报表范围。

(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
艾普阳科技(深圳)有限公司	48%	2,910,289.13	-	150,497,046.11

(3) 重要非全资子公司((划分为持有待售的除外))的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
艾普阳科技(深圳)有限公司	135,287,023.71	284,438,137.65	419,725,161.36	77,450,609.27	28,739,039.36	106,189,648.63	150,869,088.25	300,005,305.96	450,874,394.21	115,267,172.95	30,104,882.95	145,372,055.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
艾普阳科技(深圳)有限公司	47,857,971.69	6,063,102.36	6,052,962.49	-10,122,153.23	-	-	-	-



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

不重要合营和联营企业的汇总信息：

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	153,230,095.12	88,687,359.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-530,303.99	-470,905.04
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-530,303.99	-470,905.04

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	12,964,334.87	13,000,000.00	-	4,848,483.00	-	21,115,851.87	与收益相关
递延收益	3,914,893.49	-	-	136,170.24	-	3,778,723.25	与资产相关
合计	16,879,228.36	13,000,000.00	-	4,984,653.24	-	24,894,575.12	

## 2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,673,550.35	31,246,676.61
合计	16,673,550.35	31,246,676.61

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确



保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	122,513,826.76	2,310,362.58	504,273.93	-
港币	6,007,381.04	9,079,868.99	2,718.60	-

### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响		港币影响	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	2,849,468.68	103,966.32	270,218.65	408,594.10
人民币升值	-2,849,468.68	-103,966.32	-270,218.65	-408,594.10

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险



本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。于 2023 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计算的借款。本公司持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响。

## 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据、应收款项融资和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据、应收款项融资主要为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年内	1 年以上
短期借款	155,161,791.67	155,161,791.67	-
应付账款	29,271,352.01	29,271,352.01	-
其他应付款	2,149,151.63	2,149,151.63	-
应付职工薪酬	17,344,218.25	17,344,218.25	-
长期借款（含一年内到期的长期借款）	109,116,279.17	9,116,279.17	100,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,750,000.00	600,000.00	2,150,000.00
合计	315,792,792.73	213,642,792.73	102,150,000.00

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、公允价值的披露



## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,242,427.00	-	38,937,785.60	55,180,212.60
1. 交易性金融资产	16,242,427.00	-	38,937,785.60	55,180,212.60
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	16,242,427.00	-	-	16,242,427.00
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 银行理财产品	-	-	38,937,785.60	38,937,785.60
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	-	-
1. 银行承兑汇票	-	-	-	-
(三) 其他非流动金融资产	-	-	40,691,880.08	40,691,880.08
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	40,691,880.08	40,691,880.08
(3) 其他	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	16,242,427.00	-	79,629,665.68	95,872,092.68

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

采用股票 2023 年 12 月 29 日的收盘价作为公允价值。

## 3、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

无。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和输入值的描述性信息

项目	2023 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
----	-----------------------	------	-----



项目	2023 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	38,937,785.60	现金流量折现法	期望收益
其他非流动金融资产	40,691,880.08	净资产价值	不适用

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
银行理财产品	52,243,272.54	-	-	740,010.51	-
其他非流动金融资产	44,485,605.77	-	-	-6,786,873.91	-

项目	购买、发行、出售和结算		期末余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
	购买	出售		
银行理财产品	576,500,000.00	590,545,497.45	38,937,785.60	227,262.23
其他非流动金融资产	2,993,148.22	-	40,691,880.08	-6,786,873.91

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方情况

本公司的实际控制人是谢乾先生、王焯女士。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏卓易建筑安装工程有限公司	谢乾控制的公司
江苏彤辰酒店管理有限公司	王焯的父亲王协生控制且任职执行董事、总经理的公司；王焯担任监事
宜兴卓易物业管理有限公司	王焯的父亲王协生控制且任职执行董事、总经理的公司
卓数（宜兴）云计算有限公司	交易发生前 12 个月内公司曾持有 40% 股权
周方平	交易发生前 12 个月内曾担任公司董事





## 5、其他比照关联方披露的情况

根据实质重于形式的原则，将英特尔集团比照关联方进行披露。

## 6、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜兴卓易物业管理有限公司	物业管理费	423,782.00	294,589.00
江苏彤辰酒店管理有限公司	住宿费	99,568.00	200,000.00
卓数（宜兴）云计算有限公司	采购服务	35,849.05	-
江苏卓易建筑安装工程有限公司	装修费	-	1,834,862.39
宜兴链壶文化艺术有限公司	采购商品	90,650.00	-

## ②销售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏卓易建筑安装工程有限公司	销售商品	-	442,477.88
卓数（宜兴）云计算有限公司	电费	14,992.65	-
卓数（宜兴）云计算有限公司	销售商品	12,543,235.51	4,245,283.02
卓数（宜兴）云计算有限公司	销售固定资产	-	79,646.01
英特尔集团	销售商品	73,133,666.46	83,854,359.08

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
卓数（宜兴）云计算有限公司	不动产	281,646.83	373,691.24

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	报告期末借款余额	担保是否已经履行完毕
谢乾	7,000.00	2022-11-25	2024-11-22	2,000.00	否
谢乾	4,000.00	2022-8-1	2024-10-10	3,900.00	否
谢乾、王焯	10,000.00	2023-08-04	2028-08-03	10,000.00	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	报告期末借款余额	担保是否已经履行完毕
谢乾、王焯	5,000.00	2023-09-25	2024-09-24	1,000.00	否
谢乾、王焯	1,000.00	2023-1-3	2023-12-19	-	是

## (4) 关联方资金拆借

无。

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (6) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	493.50	581.92

## (7) 其他关联交易

无。

## 7、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	英特尔集团	20,623,973.89	1,031,198.69	28,431,428.10	1,421,571.41
应收账款	江苏卓易建筑安装工程有限公司	-	-	500,000.00	25,000.00
应收账款	卓数（宜兴）云计算有限公司	4,500,000.00	450,000.00	4,500,000.00	225,000.00
其他应收款	卓数（宜兴）云计算有限公司	84,921.50	8,492.15	84,921.50	4,246.08

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宜兴卓易物业管理有限公司	239,917.00	-

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期归属		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工	-	-	-	-	-	-	551,244.50	11,363,513.13
合计	-	-	-	-	-	-	551,244.50	11,363,513.13

期末发行在外的股票期权或其他权益工具



授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工	-	-	13.17 元	9 个月

本次限制性股票失效的原因：

(1) 鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象秦飞虎因个人原因已离职，根据公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并作废失效。

(2) 公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》及《2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的归属条件中规定公司层面业绩考核要求如下：

业绩考核目标 B：“以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 26%或毛利增长率不低于 26%”。

根据公司经审计的 2022 年度财务报告，公司 2022 年营业收入增长率或毛利增长率未达到上述公司层面业绩考核目标。公司董事会决定作废本次不得归属的限制性股票。

(3) 鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划中首次授予部分激励对象秦飞虎因个人原因已离职，根据公司《2022 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并作废失效。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价 39.27 元
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	授予日股票价格
对可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,230,306.36

## 3、以现金结算的股份支付情况

无。

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	19,362,384.18	-
合计	19,362,384.18	-

## 十四、承诺及或有事项



### 1、重要的承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

(一) 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红 2.00 元 (含税)。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司总股本 86,956,591 股, 扣减回购专用证券账户中股份数 2,050,860 股, 以此计算预计派发现金总额为人民币 16,981,146.20 元 (含税)。本年度公司现金分红总额占合并报表实现归属于母公司股东净利润的比例为 30.24%。

(二) 公司拟向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司总股本 86,956,591 股, 扣减回购专用证券账户中的股份总数 2,050,860 股, 以此计算合计拟转增股本 33,962,292.40 股, 转增后公司总股本将增加至 120,918,883.40 股。(具体以中国证券登记结算有限责任公司登记为准, 如有尾差, 系取整所致)。2023 年度公司不送红股。

(三) 如在即日起至实施权益分派股权登记日期间, 因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的, 公司拟维持分配总金额不变, 相应调整每股分配比例; 同时拟维持每股转增比例不变, 调整转增股本总额。如后续总股本发生变化, 将另行公告具体调整情况。

(四) 本次利润分配方案尚需提交 2023 年度股东大会审议, 同时提请股东大会授权公司董事会具体执行上述利润分配及资本公积金转增股本预案, 根据实施结果适时变更注册资本、修订《公司章程》相关条款并办理相关工商变更登记手续。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无



## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

本公司未划分经营分部。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

2008 年 1 月，南京百敖软件有限公司与英特尔公司签订合作协议，根据该协议，南京百敖软件有限公司有权力使用英特尔的 UEFI 代码开发相关的 X86 架构 BIOS 并用于对外销售。协议有效期为 5 年，自第 5 年的生效期满日起，除非双方以书面方式终止或修改本协议，该协议将自动逐年续约。

## 8、诉讼、仲裁事项

### (1) 公司与曲阜市人民医院、浙江八达建设集团有限公司合同纠纷案

2018 年 6 月，公司与浙江八达建设集团有限公司（以下简称“浙江八达”）作为联合体投标曲阜市人民医院迁建项目智能化系统工程并中标。

2018 年 7 月 16 日，浙江八达与曲阜市人民医院就上述中标项目签订了《曲阜市人民医院迁建项目智能化系统工程施工合同》，公司与浙江八达签订了《智能化设备及安装工程》，工程于 2018 年完工并通过验收，公司仍有工程款 7,989,173.91 元未收回（金额尚未与浙江八达审计决算确认）。公司于 2021 年 3 月 30 日向诸暨市人民法院提起诉讼，请求法院判令曲阜市人民医院与浙江八达支付剩余工程款，2022 年 5 月 26 日，诸暨市人民法院驳回卓易信息对曲阜市人民医院及浙江八达的起诉。2022 年 6 月 2 日，卓易信息不服诸暨市人民法院 (2021)0681 民初 7183 号之民事裁定书，向绍兴市中级人民法院提起上诉请求撤销该裁定；公司又于 2022 年 7 月 11 日申请撤回上诉，同日，浙江省绍兴市中级人民法院做出 (2022.浙 06 民终 2090 号民事裁定书，准许卓易信息撤回上诉。根据 (2021)浙 0681 民诉前调 15623 号《浙江省诸暨市人民法院参加诉讼书》，公司作为浙江八达建设集团有限公司与曲阜市人民医院、潍坊贵人置业有限公司对外追收债权纠纷一案的第三人参加诉讼，但该诉前调解案件在 2023 年 7 月转正式立案后，公司申请作为有独立请求权的第三人参与诉讼的请求被诸暨市人民法院于 2023 年 9 月 5 日驳回，理由是公司应向八达公司管理人申报债权。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,472,810.14	108,257,001.03
1 至 2 年	56,840,238.21	23,761,660.20
2 至 3 年	3,772,905.44	24,375,797.32
3 至 4 年	21,354,175.01	40,121,980.15
4 至 5 年	32,641,278.16	8,126,155.17
5 年以上	12,506,978.29	12,331,983.51
合计	198,588,385.25	216,974,577.38

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,044,173.91	7.58	6,391,339.13	42.48	8,652,834.78
按组合计提坏账准备	183,544,211.34	92.42	40,898,778.33	22.28	142,645,433.01
其中：账龄分析法组合	183,544,211.34	92.42	40,898,778.33	22.28	142,645,433.01
合计	198,588,385.25	100.00	47,290,117.46	23.81	151,298,267.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,745,111.55	10.94	7,063,679.24	29.75	16,681,432.31
按组合计提坏账准备	193,229,465.83	89.06	37,363,710.60	19.34	155,865,755.23
其中：账龄分析法组合	193,229,465.83	89.06	37,363,710.60	19.34	155,865,755.23
合计	216,974,577.38	100.00	44,427,389.84	20.48	172,547,187.54

## 按单项计提坏账准备：

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江八达建设集团有限公司 [注]	7,989,173.91	6,391,339.13	80.00	涉及诉讼、预计无法收回
南京百教软件有限公司	7,055,000.00	-	-	关联方
合计	15,044,173.91	6,391,339.13	42.48	

[注]按单项计提坏账准备的情况说明详见附注十六、8。

## 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	
	账面余额	计提比例 (%)



	金额	坏账准备	
1 年以内	64,417,810.14	3,220,890.51	5.00
1 至 2 年	56,840,238.21	5,684,023.82	10.00
2 至 3 年	3,772,905.44	754,581.09	20.00
3 至 4 年	21,354,175.01	6,406,252.50	30.00
4 至 5 年	24,652,104.25	12,326,052.12	50.00
5 年以上	12,506,978.29	12,506,978.29	100.00
合计	183,544,211.34	40,898,778.33	

## (3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,063,679.24	-	672,340.11	-	6,391,339.13
按组合计提坏账准备	37,363,710.60	3,754,067.73	-	219,000.00	40,898,778.33
其中: 账龄分析法组合	37,363,710.60	3,754,067.73	-	219,000.00	40,898,778.33
合计	44,427,389.84	3,754,067.73	672,340.11	219,000.00	47,290,117.46

## (4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	219,000.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
第一名	23,928,500.00	-	23,928,500.00	11.73	3,517,150.00
第二名	22,600,558.07	-	22,600,558.07	11.07	1,509,129.90
第三名	13,744,430.70	159,640.80	13,904,071.50	6.81	1,390,407.15
第四名	10,452,283.03	-	10,452,283.03	5.12	5,406,778.30
第五名	9,231,096.32	1,288,436.10	10,519,532.42	5.15	588,026.31
合计	79,956,868.12	1,448,076.90	81,404,945.02	39.89	12,411,491.66

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	202,952,566.39	249,335,803.80
合计	202,952,566.39	249,335,803.80

## (1) 其他应收款:

## 1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	150,110.32	10,445,105.89
1 至 2 年	2,454,921.50	88,493,757.45
2 至 3 年	88,452,577.45	168,500.00
3 至 4 年	168,500.00	150,357,000.00
4 至 5 年	112,019,464.76	898,743.00
5 年以上	676,959.00	1,508,000.00
合计	203,922,533.03	251,871,106.34

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,569,036.45	3,322,923.45
备用金	-	31,141.98
往来款	202,268,575.08	240,767,040.91
股权转让款	-	7,750,000.00
其他	84,921.50	-
合计	203,922,533.03	251,871,106.34

## 3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	203,922,533.03	100.00	969,966.64	0.48	202,952,566.39
其中：账龄分析法组合	1,653,957.95	0.81	969,966.64	58.65	683,991.31
合并范围内关联方组合	202,268,575.08	99.19	-	-	202,268,575.08
合计	203,922,533.03	100.00	969,966.64	0.48	202,952,566.39

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	611,363.88	0.24	538,818.19	88.13	72,545.69
按组合计提坏账准备	251,259,742.46	99.76	1,996,484.35	0.79	249,263,258.11
其中：账龄分析法组合	10,729,742.46	4.26	1,996,484.35	18.61	8,733,258.11
合并范围内关联方组合	240,530,000.00	95.50	-	-	240,530,000.00
合计	251,871,106.34	100.00	2,535,302.54	1.01	249,335,803.80

按单项计提坏账准备：





无。

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内	89,000.00	4,450.00	5.00
1 至 2 年	84,921.50	8,492.15	10.00
2 至 3 年	292,577.45	58,515.49	20.00
3 至 4 年	168,500.00	50,550.00	30.00
4 至 5 年	342,000.00	171,000.00	50.00
5 年以上	676,959.00	676,959.00	100.00
合计	1,653,957.95	969,966.64	

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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	403,755.29	2,131,547.25	-	2,535,302.54
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-122,746.08	122,746.08	-	-
--转入第二阶段	-122,746.08	122,746.08	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	262,258.98	-1,288,776.69	-	-1,026,517.71
本期转回	538,818.19	-	-	538,818.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	4,450.00	965,516.64	-	969,966.64

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	538,818.19	-	538,818.19	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,996,484.35	-1,026,517.71	-	-	-	969,966.64
其中：按账龄分析法计提坏账准备	1,996,484.35	-1,026,517.71	-	-	-	969,966.64
合计	2,535,302.54	-1,026,517.71	538,818.19	-	-	969,966.64



5) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投资性资金往来	111,677,464.76	4-5 年	54.76	-
第二名	经营性资金往来	90,530,000.00	1-2 年 2,370,000.00 元; 2-3 年 88,160,000.00 元	44.39	-
第三名	保证金、押金	1,032,674.67	1 年以内 612,674.67 元; 5 年以上 420,000.00 元	0.51	450,633.73
第四名	保证金、押金	292,577.45	2-3 年	0.14	58,515.49
第五名	保证金、押金	133,909.00	5 年以上	0.07	133,909.00
合计		203,666,625.88		99.87	643,058.22

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,935,535.94	-	385,935,535.94	141,991,378.78	-	141,991,378.78
对联营、合营企业投资	66,991,488.28	-	66,991,488.28	34,523,116.09	-	34,523,116.09
合计	452,927,024.22	-	452,927,024.22	176,514,494.87	-	176,514,494.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京百放软件有限公司	33,174,900.99	5,249,507.55	-	38,424,408.54	-	-
昆山百放电子科技有限公司	10,585,551.23	1,764,672.25	-	12,350,223.48	-	-
北京百放软件有限公司	3,603,887.52	-	603,887.52	3,000,000.00	-	-
上海百之放信息科技有限公司	6,991,222.47	4,880,863.90	-	11,872,086.37	-	-
杭州百放软件科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京卓易信息科技有限公司	50,035,816.57	-	35,816.57	50,000,000.00	-	-
香港卓易信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏卓易文化发展有限公司	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	-
宜兴卓园信息科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
艾普阳科技(深圳)有限公司	-	254,288,817.55	-	254,288,817.55	-	-
合计	141,991,378.78	266,183,861.25	22,239,704.09	385,935,535.94	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动情况
-------	------	----------



		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州中云卓易信息技术有 限公司	492,530.91	-	415,106.98	-77,423.96	-	-
卓数（宜兴）云计算有限 公司	3,736,121.00	-	3,997,407.01	261,286.01	-	-
宜兴高易二期创业投资合 伙企业（有限合伙）	20,091,728.52	-	-	878,439.23	-	-
宜兴高易新科创投资合伙 企业（有限合伙）	10,202,735.63	20,400,000.00	-	-42,250.24	-	-
江苏卓易文化发展有限公 司	-	-	-	-13,760,084.02	-	11,680,919.16
合计	34,523,116.09	20,400,000.00	4,412,513.99	-12,740,032.98	-	11,680,919.16

(续)

被投资单位	本期增减变动情况			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州中云卓易信息技术有 限公司	-	-	-	-	-
卓数（宜兴）云计算有限 公司	-	-	-	-	-
宜兴高易二期创业投资合 伙企业（有限合伙）	-	-	-	20,970,167.75	-
宜兴高易新科创投资合伙 企业（有限合伙）	-	-	-	30,560,485.39	-
江苏卓易文化发展有限公 司	-	-	17,540,000.00	15,460,835.14	-
合计	-	-	17,540,000.00	66,991,488.28	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	143,515,702.19	86,610,742.05	163,071,268.63	90,335,501.14
其他业务	5,042,514.36	2,890,823.46	5,036,840.46	2,803,662.68
合计	148,558,216.55	89,501,565.51	168,108,109.09	93,139,163.82

##### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
按业务类型分类	



云服务业务	143,515,702.19
其中：政企云服务	75,425,842.97
物联网云服务	68,089,859.22
其他	5,042,514.36
合计	148,558,216.55

(续)

合同分类	本期发生额
按经营地区分类	
其中：境内销售	148,558,216.55
境外销售	-
合计	148,558,216.55

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,425,556.10	375,377.13
股票投资	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	5,869,960.02	12,727,824.22
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	807,408.88
处置交易性金融资产的取得的投资收益	1,662,738.77	1,282,411.09
合计	6,107,142.69	14,442,267.06

## 十八、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,940,565.52
计入当期损益的政府补助（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）	13,644,090.67
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	-3,205,221.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,211,158.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-37,311.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,905.24
少数股东权益影响额	786,519.86
所得税影响额	2,039,680.73
合计	50,067,986.05

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益（元）
-------	-----------	---------



	率 (%)	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	5.62	0.65	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.07	0.07



(此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注盖章页)





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码 (1/1)  
913200000831585821

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭焕

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）  
一般项目：企业管理咨询；企业管理；财务咨询；税务服务；业务培训（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2024年 01月 09日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



发证机关：

二〇一三年三月



中华人民共和国财政部制

证书序号：0012336

## 说明

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





姓名 陈芙蓉

Full name 文

Sex 女

出生日期 1983-02-04

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320114198302041241

Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月  
/y /m





姓名	陶会兴
Full name	陶会兴
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-08-16
Date of birth	1990-08-16
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	13018219900816297X
Identity card No.	13018219900816297X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000100260  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 27 日  
Date of Issuance



陶会兴(320000100260)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

