



广东德生科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人魏晓彬、主管会计工作负责人陈曲及会计机构负责人（会计主管人员）张倩蕊声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中描述了公司在经营过程中，可能面临行业政策风险、市场竞争加剧的风险、技术风险、业务创新风险、人力成本不断上升的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 公司治理 | 34 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 53 |
| 第六节 重要事项 | 55 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 64 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 72 |
| 第九节 债券相关情况..... | 73 |
| 第十节 财务报告 | 74 |

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司负责人签名的公司 2023 年年度报告正文。
- 五、其他相关资料。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|---------------------------|
| 公司、本公司、德生科技 | 指 | 广东德生科技股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 魏晓彬 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广东德生科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《数字人社建设行动实施方案》 | 指 | 2023 年 6 月，人力资源社会保障部颁发的政策 |
| 股东大会 | 指 | 广东德生科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东德生科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东德生科技股份有限公司监事会 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 广东证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会广东监管局 |
| 人社部、人社部门 | 指 | 中华人民共和国人力资源和社会保障部 |
| 致同会计师事务所 | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 保荐机构、主承销商 | 指 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 中国银联 | 指 | 中国银联股份有限公司 |
| 中国电子 | 指 | 中国电子数据产业集团 |
| 德生有限 | 指 | 广东德生科技有限公司，系德生科技前身 |
| 德生金卡 | 指 | 广州德生金卡有限公司，系德生科技子公司 |
| 德岳置业 | 指 | 广州德岳置业投资有限公司，系德生科技子公司 |
| 德生智能 | 指 | 广州德生智能信息技术有限公司，系德生科技子公司 |
| 校园卫士 | 指 | 广东校园卫士网络科技有限公司，系德生科技孙公司 |
| 四川数科 | 指 | 四川德生数字科技有限公司，系德生科技子公司 |
| 德生智通 | 指 | 北京德生智通科技有限公司，系德生科技子公司 |
| 广东云服 | 指 | 广东德生云服信息科技有限公司，系德生科技子公司 |
| 云南云服 | 指 | 云南德生云服科技有限公司，系德生科技孙公司 |
| 金色华勤 | 指 | 北京金色华勤数据服务有限公司，系德生科技子公司 |
| 德生聚变 | 指 | 山东德生聚变数据服务股份有限公司，系德生科技子公司 |
| 德生金信 | 指 | 广东德生金信科技有限公司，系德生科技子公司 |
| 安徽德生 | 指 | 安徽德生科技有限公司，系德生科技子公司 |
| 德生知纬 | 指 | 广东德生知纬科技有限公司，系德生科技子公司 |
| 德生智聘 | 指 | 广州德生智聘科技有限公司，系德生科技子公司 |

| | | |
|-------------|---|--|
| 北科天翼 | 指 | 武汉北科天翼科技有限公司、武汉北科天翼信息科技股份有限公司 |
| 阜阳市民一卡通 | 指 | 阜阳市民一卡通有限公司，系德生科技联营企业 |
| 六安市民一卡通 | 指 | 六安市民一卡通有限公司，系德生科技联营企业 |
| 毕节德生人力资源 | 指 | 毕节德生人力资源开发有限公司，系德生科技孙公司 |
| 毕节德生培训学校 | 指 | 毕节德生职业技能培训学校有限公司，系德生科技孙公司 |
| AI | 指 | 人工智能 |
| AIoT | 指 | 人工智能物联网 |
| OpenAI | 指 | 是一家位于美国旧金山的人工智能研究公司，现由营利性公司 OpenAI LP 及非营利性母公司 OpenAI Inc 组成。核心宗旨在于“创建造福全人类的安全通用人工智能 (AGI)”。使命是建立安全有益的 AGI，确保通用人工智能造福全人类。OpenAI 以大模型为核心开创了 AI 领域的新一轮创新范式，成为引领通用人工智能领军企业。 |
| 大数据 | 指 | 无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。 |
| 中台 | 指 | 企业数字能力共享平台，是把企业的共性需求集中筛选、分析、处理，打造为平台化、组件化的系统能力，以接口、组件等形式共享给企业各业务单元使用。 |
| 三代卡 | 指 | 第三代社会保障卡 |
| 一卡通/居民服务一卡通 | 指 | 以第三代社会保障卡为载体，在社会保障、金融账户、交通出行、旅游观光、文化体验等多场景中，为人民群众提供高效、便捷的一卡通服务。 |
| C 端 | 指 | 消费者、个人用户或终端用户 |
| 2G | 指 | 面向政府端 |
| 2B | 指 | 面向企业端 |
| 2C | 指 | 面向消费者、个人用户或终端用户 |
| 数字人民币 | 指 | 由中国人民银行发行的数字形式的法定货币 |
| 数字经济 | 指 | 以使用数字化的知识和信息作为关键生产要素、以现代信息网络作为重要载体、以信息通信技术的有效使用作为效率提升和经济结构优化重要推动力的一系列经济活动。 |
| 数据要素 | 指 | 来由大数据形成的要素，既来自个人衣食住行、医疗、社交等行为活动，又来自平台公司、政府、商业机构提供服务后的统计、收集等。 (注：2019 年 11 月 1 日，党的十九届四中全会，首次提出将数据作为一种生产要素，要健全其按贡献参与分配的机制。) |
| 新质生产力 | 指 | 由技术革命性突破、生产要素创新性配置、产业深度转型升级而催生的当代先进生产力，以劳动者、劳动资料、劳动对象及其优化组合的质变为基本内涵，以全要素生产率提升为核心标志。 |
| 重点群体就业 | 指 | 主要包含大学毕业生、农民工群体、退役军人、就业困难人员等就业群体。 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期（本报告期） | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日 |
| 报告期末（本报告期末） | 指 | 2023 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 德生科技 | 股票代码 | 002908 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广东德生科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 德生科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | GUANGDONG TECSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 无 | | |
| 公司的法定代表人 | 魏晓彬 | | |
| 注册地址 | 广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 510663 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 不适用 | | |
| 办公地址 | 广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 510663 | | |
| 公司网址 | https://www.e-tecsun.com/ | | |
| 电子信箱 | stock@e-tecsun.net | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 姓名 | 陈曲 | 赵丹敏 |
| 联系地址 | 广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层 | 广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层 |
| 电话 | 020-29118777 | 020-29118777 |
| 传真 | 020-29118600 | 020-29118600 |
| 电子信箱 | stock@e-tecsun.net | stock@e-tecsun.net |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ） |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《中国证券报》《证券日报》、巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ） |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 914400007076853577 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-------------------------|
| 会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层 |
| 签字会计师姓名 | 冼宏飞、张淑霞 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|--------------|---------------------------------|---------|---------------------------------|
| 民生证券股份有限公司 | 中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 号 | 贺延峰、卢蓉蓉 | 2022 年 4 月 28 日-2023 年 6 月 8 日 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 广东省广州市天河区华夏路 32 号太平洋金融大厦 2701 室 | 房子龙、刘祥茂 | 2023 年 6 月 9 日-2023 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增减 调整后 | 2021 年 | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 842,541,423.30 | 905,375,765.35 | 905,375,765.35 | -6.94% | 742,638,309.06 | 742,638,309.06 |
| 净利润（元） | 83,989,063.94 | 122,657,519.93 | 122,660,967.13 | -31.53% | 93,363,213.75 | 93,430,960.06 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 73,117,177.21 | 113,756,179.31 | 113,765,363.93 | -35.73% | 91,545,385.36 | 91,591,547.63 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 71,694,333.22 | 111,406,065.71 | 111,415,250.33 | -35.65% | 88,897,097.65 | 88,943,259.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 185,241,175.71 | 75,698,836.51 | 75,698,836.51 | 144.71% | -12,945,469.05 | -12,945,469.05 |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.1702 | 0.3771 | 0.2702 | -37.01% | 0.3260 | 0.2328 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1699 | 0.3769 | 0.2702 | -37.12% | 0.3256 | 0.2327 |
| 加权平均净资产收益率 | 6.36% | 10.96% | 10.96% | -4.60% | 11.21% | 11.22% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产（元） | 1,596,165,430.90 | 1,493,923,140.23 | 1,495,000,296.94 | 6.77% | 1,343,303,751.18 | 1,344,524,340.18 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,175,613,881.37 | 1,127,858,311.46 | 1,127,913,658.35 | 4.23% | 856,057,029.14 | 856,103,191.41 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 172,073,401.07 | 217,851,268.74 | 161,331,268.95 | 291,285,484.54 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,546,280.64 | 29,058,316.00 | 6,525,284.96 | 21,987,295.61 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 14,347,576.79 | 30,467,012.45 | 5,850,357.40 | 21,029,386.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -90,443,364.70 | -41,728,069.24 | -51,252,428.04 | 368,665,037.69 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|---------------|--------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -35,704.77 | 46,467.92 | 343,386.73 | |
| 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） | 3,373,800.09 | 2,572,974.21 | 2,648,659.71 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,443,696.00 | 506,022.10 | 334,843.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -909,227.62 | -703,951.67 | -290,754.20 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -2,263,092.15 | 596,541.94 | 162,908.76 | |
| 减：所得税影响额 | 206,365.08 | 303,486.79 | 471,395.30 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -19,737.52 | 364,454.11 | 79,361.39 | |
| 合计 | 1,422,843.99 | 2,350,113.60 | 2,648,287.71 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

(一) 行业情况

1、社保民生行业

2024 年 3 月，第十四届全国人大二次会议《政府工作报告》中，提出切实保障和改善民生，加强和创新社会治理。坚持“以人民为中心”的发展思想，履行好保基本、兜底线职责，采取更多惠民生、暖民心举措，扎实推进共同富裕，促进社会和谐稳定，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。面对百年未有之大变局，当前国家总体社会趋势是奔向“共同富裕”的新阶段。从长远来看，社会保障事业作为“共同富裕”的重要组成部分，长期发展的空间巨大，随着我们向 2035 年远景目标的迈进，我国社会保障体系的支出将不断增加，也给经营社保民生服务的企业带来巨大的发展机会。

(1) 居民服务一卡通

继人社部出台《数字人社建设行动实施方案》后，2024 年 1 月，人社部发布《关于加快推进社会保障卡居民服务“一卡通”建设的通知》，提出到 2025 年省级一卡通普遍实现，区域一卡通形成趋势；到 2027 年社保卡在民生服务领域得到广泛应用，一卡通服务管理体系成熟完备，**全国一卡通基本实现**。同时，2024《政府工作报告》明确要求，以推进“高效办成一件事”为牵引，提高政务服务水平。目前，京津冀地区在人社部的指导下，已全面落实京津冀社保卡一卡通合作框架协议，推动三地社保卡跨省通用、一卡多用、线上线下场景融合发展。

社保卡作为唯一一个覆盖全民的实名金融账户，不仅是政府民生服务的基础性载体，更是集合多项资金来源的“国民账户”，包括但不限于补贴资金、养老资金、数字人民币等。截至 2023 年 12 月，全国持卡人数达到 13.97 亿人，覆盖 97.7% 人口，其中，第三代社会保障卡持卡人数达 3.99 亿人，电子社保卡领用人数达 9.62 亿人。以社保卡为载体的居民服务一卡通业务蕴含着巨大的市场空间。

(2) 公共就业服务

就业是最基本的民生工程，在经济增速放缓和工业部门产业升级等因素的影响下，近年来我国就业市场出现了居民失业率提升、就业结构性矛盾突出等问题。“保就业”成为我国政府促进经济发展、扶农脱贫、提高居民生活水平的重要手段，推进就业领域数字化改革，提升就业服务质量对实现更加充分的高质量就业、改善民生、促进经济发展和社会和谐具有重要意义。继《数字人社建设行动方案实施》颁布后，2023 年 12 月召开的中央经济工作会议明确要求，“明年要坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，多出有利于稳预期、稳增长、稳就业的政策”“更加突出就业优先导向，确保重点群体就业稳定”，释放出稳就业政策持续加码的积极信号。

同时，人社部发布的《关于开展公共就业创业服务示范城市创建活动的通知》，明确提及“十四五”期间，全国创建公共就业创业服务城市 100 个左右。其中，新疆克拉玛依市 2022 年成功通过公共就业服务能力提升示范项目评审，成为全国首批 20 个试点城市之一。目前克拉玛依市“1+3+N”公共就业服务能力提升示范项目建设成效初显，已顺利通过阶段性验收。2024 年 3 月，人社部、财政部联合

印发《关于推动公共就业服务下沉基层的意见》，力争用 2 至 3 年时间，打造一批具有示范引领性的基层就业服务网点，加快形成“上下贯通、业务联通、数据融通”的基层就业服务格局。随着更多的就业创业场景落地，公共就业服务市场对数字化、精准化服务提出了更高需求，客观上推动了就业数字化运营服务的市场规模扩张。

2、数字经济与民生大数据应用

（1）新质生产力带来全新发展模式

2024《政府工作报告》提出，大力推进现代化产业体系建设，加快发展**新质生产力**，从推动产业链供应链优化升级、积极培育新兴产业和未来产业、深入推进数字经济创新发展等几方面促进社会生产力实现新的跃升。其中，在深入推进数字经济创新发展方面，通过制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进**数字产业化、产业数字化**，促进数字技术和实体经济深度融合；深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群，进一步将数字经济的重要性提升至战略高度。

基于国家对新质生产力的总体规划，以及对数字经济发展的总体部署，**数据**将成为关键的生产要素，而**人工智能**则是最为重要的工具，二者共同构成了数字经济的基座和骨架。这两大领域都是公司数年来长期深入关注和实践的领域。

（2）基于民生数据要素深度开发运营

2023 年 10 月，国家数据局正式挂牌，彰显了国家对数据的生产要素和资源属性的高度重视。2024 年 1 月，继《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》发布一周年，国家数据局联合 16 个部门共同印发《“数据要素×”三年行动计划（2024-2026 年）》（以下简称“行动计划”），明确提及“强化场景需求牵引，带动数据要素高质量供给、合规高效流通，培育新产业、新模式、新动能，充分实现数据要素价值”“打造 300 个以上示范性、显示度高、带动性广的典型应用场景”“培育一批创新能力强、成长性好的数据商和第三方专业服务机构；数据产业年均增速超过 20%，数据交易规模倍增”。《行动计划》通过推动数据在多场景的应用，实现数据要素在千行百业中发挥乘数效应，数字经济发展将进入激活数据要素价值的新阶段。

根据中冶赛迪发布的《民生数据要素应用研究报告》，到 2025 年，我国民生数据要素市场规模将达 459 亿元。公司结合就业服务、征信核验等多项核心民生数据应用，形成“数据沉淀”“数据开发”“数据运营”的完整闭环，以数据产品和运营服务赋能民生保障事业。目前公司已打造就业监测、政策找人、背景调查等 10 多款数据产品，更多产品在持续推广落地中。

基于公司在一卡通应用场景建设方面的深厚积累，在国家鼓励的“打造 300 个以上示范性、显示度高、带动性广的典型应用场景”方面，公司在民生数据应用领域具有较强的先发优势。关于《行动计划》中提到的“培育一批创新能力强、成长性好的数据商和第三方专业服务机构”，公司立志在民生服务领域成为领先的数据商和第三方专业服务机构。

（3）前瞻布局 AI 技术，应用场景持续创新

科技部、工信部联合印发《关于加快场景创新以人工智能高水平应用促进经济高质量发展的指导意见》提及“围绕安全便捷智能社会建设打造重大场景；以更智能的城市、更贴心的社会为导向，在城市管理、交通治理、生态环保、医疗健康、教育、养老等领域持续挖掘人工智能应用场景机会，开展智

能社会场景应用示范”。2024《政府工作报告》提出“适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系，培育算力产业生态”。目前我国 AI 技术快速发展、数据和算力资源日益丰富，为开展 AI 场景创新奠定了坚实基础。

在早期社保卡应用发展阶段，公司已对政务认知与百姓理解之间的巨大鸿沟产生强烈意识，人工智能作为填补这个鸿沟最有效的工具，公司开发了政务领域的人工智能应用，推出“智能客服机器人”多年，帮助百姓解决政策咨询、政务经办的具体问题，极大地替代了传统人工方式。随着以 ChatGPT 为代表的大模型横空出世，公司率先开展了大模型在政务服务领域的研究，并成功推出了“政务大模型+数字公务员”为支撑的“AI 便民服务站”产品，目前已获得大量客户的赞誉，随着进一步的技术迭代，该产品用户体验将持续升级，进一步为政务服务“降本增效”。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为面向社保民生领域，建设以城市为单位的居民服务一卡通服务、数字化公共就业服务、与民生数据产品服务体系，以互联网、大数据、AI 等技术协助政府提高数字化治理水平。基于在民生领域超过二十年的积累，公司不断进行应用场景创新与服务实践创新，目前已经形成基于一卡通场景的数据服务商业闭环。



围绕居民服务一卡通体系建设与运营服务，公司打通了“海量数据沉淀，德生开发运营，政企居民受益”的数据运营商业闭环。此外，除了标准化数据产品，公司进一步在深度数据开发的基础上，进行数据运营服务，确保精准服务到个人。

区别于传统的政务信息化服务以政府财政预算为主要资金来源的方式，公司一卡通业务创造性地由市场资源方付费。在目前地方政府财政预算吃紧的宏观背景下，公司的商业模式为政府数字化建设开辟了新的资金来源，也为公司不断扩大商业版图打好坚实的基础。

1、居民服务一卡通建设相关产品和服务

公司居民服务一卡通建设的主要产品和服务包括：载体、场景建设、平台建设、及运营服务。社保卡作为居民服务一卡通的重要载体，公司基于场景化 AIoT 应用的主动发卡模式已在行业中构建独特的竞争优势，2023 年，公司参与发行三代卡的城市超过 160 个，市场份额始终保持在行业领先地位。截至目前，公司拓展的以社保卡为载体的居民服务一卡通，在政务服务、就医购药、养老服务、交通出行、文化体验等领域的场景应用，已在全国 10 个省份超 130 个城市落地深耕。其中，以“数据底座+中台+场景”为核心的居民服务一卡通平台，已成功在安徽、河北、广东、湖北、江苏等 10 个省份超 80 个地市落地。报告期内，在“一卡通及 AIoT 应用”收入中，场景应用软件平台收入同比增长超 110%，公司卡位优势明显。

人社部已发文加快推进居民服务一卡通建设的通知，未来将持续深化省级一卡通，大力推动区域一卡通，逐步实现**全国一卡通**，一卡通场景建设仍有巨大发展空间。随着国家加快发展新质生产力，一卡通作为融合“人、账户、资金、场景、数据”的关键纽带，必然在新质生产力中发挥着重要作用，公司将拥抱时代机遇，利用平台卡位优势，不断加大在数据和 AI 领域的投入，实现公司和业务的跨越式发展。

2、数据产品开发运营及 AI 服务

基于政府对自身服务效能的要求进一步提高，公司助力政府提升数字化管理能力，目前围绕民生领域的多项数据产品及运营服务，公司已形成如下多种成熟的产品和商业模式，并在持续创新过程中。

（1）数字化公共就业服务

报告期内，公司充分发挥与金色华勤的协同效应，结合金色华勤旗下 APP“亲亲小保”的市场化运营专业能力，打造“一体化、数字化、智能化”的数字化公共就业服务新形态。目前已在湖北省孝感市成功开启数字化就业服务新模式，通过打造“智慧就业平台”，完善就业互联网工具，助推孝感市公共就业服务体系走在全国前列。同时，公司积极参与到 2022 年、2023 年公共就业服务能力提升示范项目中，报告期内，公司成功中标克拉玛依“1+3+N”公共就业服务能力提升示范项目，以“平台赋能、数据驱动、运营服务”的方式，助力克拉玛依打造数字化公共就业服务样板。

公司在该领域独特的竞争优势来自于**公司对政府需求的深刻理解、一线的数据服务能力、面向 C 端用户的互联网运营能力、以及对人力资源行业的深度洞察**，这也构成了公司独特的竞争壁垒。

公司与子公司金色华勤持续加大对公共就业服务的投入，报告期内，金色华勤成功收购原新三板挂牌企业武汉北科天翼信息科技股份有限公司（870072），打造“省-市-县-镇-村”五级联动的一体化运营体系，业务快速覆盖湖北全省，大幅提升公司在湖北省公共就业服务领域的地位。北科天翼多年服务湖北人力资源产业，拥有湖北省大量的客户和数据积累，本次收购是“公司运营能力+区域服务龙头”的有效结合，即拥有技术和运营能力的母公司，与具备本地化市场服务和数据积累的企业强强联合。从 2021 年公司收购金色华勤补齐服务能力短板，再到 2023 年金色华勤收购北科天翼强化市场运营能力，公司在外延式并购方向已经走出了成熟的路径。

（2）民生数据产品服务

公司数据产品主要聚焦“公共数据+社会数据”融合开发应用，有效提升了政府和企业数字化运营能力。报告期内，公司积极融入国内数据服务商生态圈，成为**深圳数据交易所、贵阳大数据交易所、福建数据交易**

所等全国 10+家数据交易所数据经纪人/数商，并成功打造**就业监测、政策找人、背景调查**等 10 多款数据产品，形成“精准找人”的主动服务机制。公司通过数据产品触达到 C 端，丰富用户在医疗、就业、金融等场景的应用，形成多维度的个人画像，夯实了社保卡的“**国民账户**”属性。同时，公司数据产品已建立三大销售渠道（公司营销网络、数交所服务机构、国有平台），为公司创新业务的增长打开了新局面，目前订单量正在持续增加。其中，公司中标广州市天河区政数局“企业运营生态评估”数据服务采购项目，成为广州数据交易所首笔民生政务数据交易。

报告期内，公司荣登全球数据资产理事会“2023 中国大数据百强榜单”，并荣获华东江苏数据交易中心颁发的“2023 年度华东数交十大应用型数商”、第四届数字经济科技大会“智慧政务最佳数据应用创新奖”，同时，公司成为中国电子“数据要素×”2024 年度生态伙伴，标志着公司在民生服务领域的技术创新和综合实力已进入**国内第一梯队**。

（3）AI 便民服务站

报告期内，公司率先在民生行业探索政务民生领域的大模型，利用政务大模型、数字人、大数据等多种新兴技术，以知识运营和数据底座为核心，创新推出“AI 便民服务站”——**德生数字公务员**，为群众提供全方位的政务业务咨询、导办、经办一站式服务，帮助政府、银行实现政策“精准找人”“精准服务”。

该产品已在广州“数据要素论坛暨首届广州数据交易会”上得到广东卫视的专题报道。目前公司已成功签署青岛、南昌、广安等多个地市合同，订单量正在逐步增加。

AI 便民服务站不仅是公司产品的创新，更是业务模式的创新，是公司从 2G 服务到 2B/2C 服务链转变过程中的重要成果之一，其作为**政府服务、银行服务、及公司业务**的核心引擎，通过大模型实现了更友好的人机交互，将各项服务下沉到基层，成为广泛触达个人和企业的流量入口，提升政务服务的效率与质量。未来公司将持续响应更多民生场景的需求，打造线下、线上完善的运营服务体系，渗透至各个基层社区网点。

（4）社保金融服务

公司与中国银联共同打造的“信用就医无感支付”服务已在广东、北京、上海、山东、江苏、四川等 15 个省份超 1,500 家医疗机构上线，交易金额近 2 亿元。其中，公司已在广东省内多个地市超 70 家医院上线该项服务，签约客户数超 30 万人；在上海市签约客户数近 80 万人。报告期内，“信用就医无感支付”入选“广州市 2023 年十件民生实事”，年度群众满意度排名第三。（《广州医保局：点赞！广州市 2023 年十件民生实事办理情况排名公布》链接：<https://mp.weixin.qq.com/s/AAXJ9qrW1AH4A1Fi1KT9IQ>）

“信用就医无感支付”服务本质上是以“信用消费”为核心，在医院端打开银行“获客”及“活客”的路径，增强了银行对客户的服务粘度。未来政府将以数据赋能，通过推动银行授信、保险理赔等方式，提升就医场景支付数字化、便民化。

在资金发放监管服务上，公司通过提供“发放平台+监管服务”的模式，为区县提供持续的、全套完整的资金发放监管服务体系，通过区块链技术，有效帮助政府实现“精准找人”“精准发放”“精准监管”，目前累计发放的养老金、农民工工资、政府奖励、各类财政补贴等资金已超 1,200 亿元，惠及百姓近 3 亿人次。

公司多年来聚焦社保民生行业，深度理解民生服务，一卡通业务所积累的丰富场景，为公司开展数据服务业务奠定坚实的基础和深厚的竞争壁垒。目前公司成熟的数据产品和服务已在全国加速推广，公司将始终站在**数据要素开发、AI 技术应用**的前沿，全力以赴将公司产品打造为民生领域新质生产力的旗舰。

三、核心竞争力分析

公司以 AI 和大数据领域的新技术为辅助，积极发展城市居民服务一卡通数字化建设和运营服务，不断创新和拓展民生领域的数据产品服务。综合来看，公司核心竞争力主要包括以下几个方面：

1、持续创新的技术和实践能力

公司积累了 20 多年丰富的社保民生服务经验，主导的城市居民服务一卡通数字化运营服务，为公司建立了行业竞争的独特优势，并以“业务创新”“服务模式创新”作为公司持续发展的驱动力，坚定落实“大数据后台+技术中台”的总体技术架构，大幅提升了产品服务的推广效率和交付速度。公司始终保持对技术创新的敏感度，是国内第一批获得数交所授牌的数据服务商，也是最早开展大模型在政务垂直领域研究和应用的企业之一。

2、多年数据服务经验积累

公司始终坚持大数据应用方面的探索和创新，在就业、就医、征信核验等领域，保持常年实践，并在一卡通实施中，对数据价值化进行了卓有成效的探索，形成了切实可行的商业模式。随着数据要素应用和 AI 的快速发展，公司在数据服务领域的多年积累将成为公司的巨大竞争优势。

3、数字化民生综合服务体系

公司以一卡通服务体系和数据产品体系为代表，形成了丰富的业务线和产品形态，通过单一业务确立服务卡位布局，叠加带动更多场景建设与运营服务，形成“1+N”的数字化综合运营服务体系，提升所覆盖城市的服务深度与单城市经营规模。

4、规模化市场体系和服务壁垒

公司深耕社保民生服务领域，业务覆盖 28 个省级行政区、150 多个地级市，服务群体数亿，积累了大批稳定的优质客户资源，并与客户形成了紧密的相互依存、共同发展的深度服务网络。公司本地化团队服务，使公司的产品和服务始终满足当地市场需求，并逐步赋能金融机构、人力资源公司等，建立了较高的服务壁垒和差异化优势。

5、经营团队高效、稳定

公司通过绩效管理、股权激励及各类专项管理培训，提升员工的经营意识和执行能力，助力公司在复杂多变的经济环境下保持稳健发展。公司通过实行各业务板块子公司化管理，更好地优化整体资源配置，更加完善公司团队架构，提高经营管理效率。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，受市场需求波动影响，同时因公司战略业务调整，着力拓展的民生数据产品、基于民生行业 AI 大模型的便民服务站等创新型业务尚处于起步发展阶段，各项费用投入增加。2023 年实现营业总收入 84,254.14 万元，归属于上市公司股东的净利润 7,311.72 万元，净利润 8,398.91 万元。

从产品方面分析，报告期内，公司“人社运营及大数据服务”取得持续性突破，该类业务收入达 23,811.30 万元，同比增长 44.15%，占营业收入比重为 28.26%；2023 年全年，该类业务新签订合同金

额同比增长超过 20%，体现了公司在数字化民生服务领域的领跑优势。从区域角度分析，公司在全国范围内业务涉及领域广泛，其中华东、华南、华北为公司优势地区。

同时，公司聚焦“保现金流”，持续加大力度推动收款工作，2023 年经营活动产生的现金流量净额为 18,524.12 万元，同比增长 144.71%，为上市以来历年最好情况，与公司营收增长保持良性、健康匹配，也为公司下一步的高质量发展打下了良好基础。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 842,541,423.30 | 100% | 905,375,765.35 | 100% | -6.94% |
| 分行业 | | | | | |
| 软件和信息技术服务业 | 842,541,423.30 | 100.00% | 905,375,765.35 | 100.00% | -6.94% |
| 分产品 | | | | | |
| 一卡通及 AIOT 应用 | 576,641,663.32 | 68.44% | 698,296,255.34 | 77.13% | -17.42% |
| 人社运营及大数据服务 | 238,113,011.74 | 28.26% | 165,182,382.88 | 18.24% | 44.15% |
| 传统社保卡及读写设备 | 27,786,748.24 | 3.30% | 41,897,127.13 | 4.63% | -33.68% |
| 分地区 | | | | | |
| 华东地区 | 274,782,944.92 | 32.62% | 341,110,364.08 | 37.69% | -19.44% |
| 华南地区 | 159,678,704.49 | 18.95% | 158,811,255.05 | 17.54% | 0.55% |
| 华北地区 | 129,146,820.40 | 15.33% | 115,310,879.86 | 12.74% | 12.00% |
| 华中地区 | 83,879,371.44 | 9.95% | 78,617,869.56 | 8.68% | 6.69% |
| 西北地区 | 71,655,954.80 | 8.50% | 32,387,649.33 | 3.58% | 121.24% |
| 西南地区 | 71,104,805.15 | 8.44% | 106,211,713.98 | 11.72% | -33.05% |
| 东北地区 | 52,292,822.10 | 6.21% | 72,926,033.49 | 8.05% | -28.29% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 定制销售 | 842,541,423.30 | 100.00% | 905,375,765.35 | 100.00% | -6.94% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

| | 2023 年度 | | | | 2022 年度 | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
| 营业收入 | 172,073,401.07 | 217,851,268.74 | 161,331,268.95 | 291,285,484.54 | 156,920,028.68 | 232,867,928.95 | 223,600,874.73 | 291,986,932.99 |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,546,280.64 | 29,058,316.00 | 6,525,284.96 | 21,987,295.61 | 9,984,505.08 | 28,782,851.21 | 23,844,277.48 | 51,153,730.16 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分客户所处行业 | | | | | | |
| 软件和信息技术服务业 | 842,541,423.30 | 486,189,278.51 | 42.29% | -6.94% | -1.79% | -3.03% |
| 分产品 | | | | | | |
| 一卡通及 AIOT 应用 | 576,641,663.32 | 330,817,970.04 | 42.63% | -17.42% | -13.04% | -2.89% |
| 人社运营及大数据服务 | 238,113,011.74 | 137,879,110.61 | 42.10% | 44.15% | 55.85% | -4.35% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东地区 | 274,782,944.92 | 141,921,974.12 | 48.35% | -19.44% | -22.07% | 1.74% |
| 华南地区 | 159,678,704.49 | 86,996,549.44 | 45.52% | 0.55% | -3.35% | 2.20% |
| 华北地区 | 129,146,820.40 | 75,447,047.40 | 41.58% | 12.00% | 18.30% | -3.11% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|------------|-----|-------|----------|----------|---------|
| 软件和信息技术服务业 | 销售量 | 万张、万台 | 3,034.18 | 3,864.26 | -21.48% |
| | 生产量 | 万张、万台 | 3,082.27 | 3,885.41 | -20.67% |
| | 库存量 | 万张、万台 | 29.88 | 24.71 | 20.92% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 软件和信息技术服务业 | 直接材料 | 317,370,884.21 | 65.28% | 381,421,683.42 | 77.05% | -16.79% |
| 软件和信息技术服务业 | 人工及其他成本 | 168,818,394.30 | 34.72% | 113,623,613.61 | 22.95% | 48.58% |
| 软件和信息技术服务业 | 合计 | 486,189,278.51 | 100.00% | 495,045,297.03 | 100.00% | -1.79% |

说明：本报告期人工及其他成本同比增长 48.58%，主要系软件开发及运营服务类业务增加所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求
主营业务成本构成

单位：元

| 成本构成 | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 直接材料 | 317,370,884.21 | 65.28% | 381,421,683.42 | 77.05% | -16.79% |
| 人工及其他成本 | 168,818,394.30 | 34.72% | 113,623,613.61 | 22.95% | 48.58% |
| 合计 | 486,189,278.51 | 100.00% | 495,045,297.03 | 100.00% | -1.79% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

①非同一控制下企业合并

武汉北科天翼科技有限公司

②其他

本期新设子公司情况

| 公司名称 | 成立日期 | 注册资本 | 持股比例 |
|--------------|------------|----------|---------|
| 浙江亲亲小保科技有限公司 | 2023-03-27 | 1,000 万元 | 51.00% |
| 江西德瑞互联科技有限公司 | 2023-07-25 | 1,000 万元 | 51.00% |
| 克拉玛依德生科技有限公司 | 2023-11-30 | 3,000 万元 | 100.00% |

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 161,797,751.60 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 19.21% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 57,389,977.46 | 6.81% |
| 2 | 客户二 | 50,895,460.03 | 6.04% |
| 3 | 客户三 | 20,816,398.83 | 2.47% |
| 4 | 客户四 | 19,507,236.01 | 2.32% |
| 5 | 客户五 | 13,188,679.27 | 1.57% |
| 合计 | -- | 161,797,751.60 | 19.21% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 121,147,135.25 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 37.32% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 33,122,179.98 | 10.20% |
| 2 | 供应商二 | 32,212,298.58 | 9.92% |
| 3 | 供应商三 | 25,564,479.60 | 7.88% |
| 4 | 供应商四 | 15,201,415.94 | 4.68% |
| 5 | 供应商五 | 15,046,761.15 | 4.64% |
| 合计 | -- | 121,147,135.25 | 37.32% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|-------|--------|
| 销售费用 | 111,872,398.16 | 107,765,336.32 | 3.81% | |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 管理费用 | 59,790,653.85 | 57,025,365.64 | 4.85% | |
| 财务费用 | -1,180,009.11 | 66,710.93 | -1,868.84% | 主要系存款利息收入增加所致 |
| 研发费用 | 84,096,262.05 | 83,703,810.57 | 0.47% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------|--|---|---|---|
| AI 便民服务站 | 政务大模型应用实践是本项目的重要目标，以 AI 大模型、数字人、语音交互、大数据知识运营为底座的数智化政务服务应用。AI 便民服务站整合到不同的硬件终端及移动端等多种形态中，为市民提供仿真人式的政务业务咨询、导办、经办服务，协助市民精准及高效办事。 | 总体处于验证阶段，部分产品在试点地市应用。 | 响应“人工智能+”行动，作为全国各政务服务 AI 领域的首创政务大模型应用，数智化服务模式基本成型，将在全国推广，为市民提供全方位的政务业务咨询经办一站式服务体验。 | 该项目有利于公司在“人工智能+”领域实践行业应用，发挥公司多年深耕的行业服务优势，将前沿的高精尖 AI 创新技术与多项民生服务场景结合，推出全新的智能化政务产品。AI 便民服务站同时接入了完善的运营服务体系，持续挖掘行业大模型的能力，深入到多个民生服务场景，迅速扩大公司在民生服务领域的市场价值，提升公司的核心竞争力。 |
| 民生数据产品 | 通过对政务大数据、政策需求、个人精准服务等需求的深入挖掘，发挥数据要素的价值，成功打造就业监测、政策找人、背景调查等多款民生数据要素相关的应用产品，协助政府、企业、金融机构“降本增效”“精准找人”。 | 目前已成功打造就业监测、政策找人、背景调查等近 10 款数据产品，形成“精准找人”的主动服务机制。 | 响应中央对发挥数据要素作用的意见，发挥民生数据的价值，利用数据经纪人的优势，聚焦“公共数据+社会数据”的融合开发应用，为地区就业、政务服务、企业及个人提供丰富的应用场景，形成数据服务的完整闭环。 | 公司基于多年建设居民服务一卡通沉淀的深厚数据资源和技术，将民生场景的开发和数据产品结合，通过数据运营服务和深度挖掘民生数据要素价值，夯实公司在民生数字经济领域的全产业链优势。 |
| 数字化公共就业服务平台 | 基于就业大数据为底座，以“数据赋能+互联网运营”的创新模式，整合以用户为中心的互联网数字化公共就业服务平台，完善及补充了多项就业业务平台、产业园服务端、零工市场端、就业驿站等服务应用；并采用互联网运营模式 and 动态数据应用建立了长效的公共就业服务工作机制。 | 全国已有多个落地验收案例，并参与到国家级公共就业能力提升示范项目。 | 充分发挥数字化在就业中的赋能作用，在“互联网”的基础上开展全渠道、可持续的各项公共就业服务，实现市场服务快速撮合和个人服务精准触达，助力公共就业服务提质增效。 | 该项目是公司在公共就业服务领域有效打造的示范性项目，验证了“大数据+运营服务”具备可持续的生命力。通过整合公司多项就业产研成果，在公共就业、市场化运营、个人服务形成了高效的就业服务生态，在全国打造有价值的数字化公共就业服务标杆。 |
| 居民服务一卡通体系 | 以第三代社保卡为载体，“政府主导+市场化运营”理念，打造“数据底座+中台运营+场景建设”独特服务模 | 居民服务一卡通体系卡位已超过 130 个城市，一卡通平台已覆盖近百个应用场景。 | 积极响应“十四五”规划，建立以社保卡为载体的居民服务一卡通新格局的要求，打造在就业、社保、 | 该项目有利于整合公司现有的业务和资源，帮助夯实和拓展公司在社保民生领域的发展，增强公司各项业务之间的 |

| | | | | |
|----------|--|-----------------------|--|--|
| | 式的居民服务一卡通体系。在政务服务、社会保障和医疗健康、待遇补贴发放、养老助残、教育管理、文化旅游、城市交通、生活缴费等领域实现实体卡与电子卡相结合的线上、线下居民服务一卡通。 | | 医疗、交通、文旅等领域的场景应用生态，实现数据助力“多卡融合”和“一卡通用”的多场景服务，助力政府提升服务效能。 | 协同效应，同时结合身份识别、数字人民币、聚合支付等有利条件，巩固了公司的行业领先地位。 |
| 数字供销服务平台 | 搭建数字供销 SAAS 化服务平台，可覆盖多个区域供销社改革的应用需求。通过打造完整的县域供销服务链将管理端、个人端、供应商端、运营端整合，形成高效服务的闭环，支持县域供销社服务快速落地。 | 总体处于验证阶段，部分产品在试点地市应用。 | 响应中央大力支持供销改革的政策导向，为县域商贸流通场景提供解决方案，支持县域供销社及社会合作方形成地方差异化优势，构建供销社与县域老百姓的重要服务桥梁之一。 | 该项目是公司利用数字技术赋能乡村服务的有效解决方案。依托数字供销系统、小程序等数字化工具及资源，建立集多方位于一体的“供销决策驾驶舱”，并运用数字技术促进乡村供销方式全面升级。可实现乡村生产生活资源共享，让数字共享成为乡村振兴的“新引擎”。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 433 | 427 | 1.41% |
| 研发人员数量占比 | 33.36% | 30.96% | 2.40% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 312 | 305 | 2.30% |
| 硕士 | 8 | 6 | 33.33% |
| 大专及以下 | 113 | 116 | -2.59% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 209 | 229 | -8.73% |
| 30~40 岁 | 172 | 152 | 13.16% |
| 40 岁以上 | 52 | 46 | 13.04% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 研发投入金额（元） | 84,096,262.05 | 83,703,810.57 | 0.47% |
| 研发投入占营业收入比例 | 9.98% | 9.25% | 0.73% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 988,638,731.29 | 976,150,667.82 | 1.28% |
| 经营活动现金流出小计 | 803,397,555.58 | 900,451,831.31 | -10.78% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 185,241,175.71 | 75,698,836.51 | 144.71% |
| 投资活动现金流入小计 | 565,167,997.49 | 273,105,061.58 | 106.94% |
| 投资活动现金流出小计 | 601,910,200.53 | 285,490,336.70 | 110.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,742,203.04 | -12,385,275.12 | -196.66% |
| 筹资活动现金流入小计 | 83,183,638.95 | 313,403,447.55 | -73.46% |
| 筹资活动现金流出小计 | 117,680,211.22 | 247,711,274.16 | -52.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,496,572.27 | 65,692,173.39 | -152.51% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 114,002,400.40 | 129,005,734.78 | -11.63% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、本报告期经营活动产生现金流量净额同比增长 144.71%，主要系经营性回款增加所致；
- 2、本报告期投资活动产生现金流量净额同比下降 196.66%，主要系在建工程支出增加所致；
- 3、本报告期筹资活动产生现金流量净额同比下降 152.51%，主要系上期收到非公开增发融资款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 524,720,589.34 | 32.87% | 410,486,925.56 | 27.46% | 5.41% | |
| 应收账款 | 532,070,443.38 | 33.33% | 580,091,908.77 | 38.80% | -5.47% | |
| 存货 | 101,765,167.40 | 6.38% | 125,958,572.11 | 8.43% | -2.05% | |
| 长期股权投资 | 1,538,066.70 | 0.10% | 1,720,570.21 | 0.12% | -0.02% | |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------|--|
| 固定资产 | 21,346,216.91 | 1.34% | 22,237,784.27 | 1.49% | -0.15% | |
| 在建工程 | 37,649,994.28 | 2.36% | 3,459,168.00 | 0.23% | 2.13% | |
| 使用权资产 | 9,267,512.48 | 0.58% | 8,240,162.74 | 0.55% | 0.03% | |
| 短期借款 | 16,677,932.09 | 1.04% | 0.00 | 0.00% | 1.04% | |
| 合同负债 | 36,522,001.41 | 2.29% | 39,304,671.06 | 2.63% | -0.34% | |
| 租赁负债 | 4,706,978.69 | 0.29% | 189,949.00 | 0.01% | 0.28% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|---------|------------|----------------|------|----------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00 | 1,443,696.00 | 0.00 | 0.00 | 561,801.00 | 563,244,696.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 1,002,898.25 | 0.00 | -722,329.58 | 0.00 | 0.00 | 1,275,415.00 | 0.00 | 2,255.42 |
| 金融资产小计 | 1,002,898.25 | 1,443,696.00 | -722,329.58 | 0.00 | 561,801.00 | 564,520,111.00 | 0.00 | 2,255.42 |
| 上述合计 | 1,002,898.25 | 1,443,696.00 | -722,329.58 | 0.00 | 561,801.00 | 564,520,111.00 | 0.00 | 2,255.42 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、截止 2023 年 12 月 31 日，使用权受限的货币资金为 5,884,208.08 元，主要系承兑汇票保证金、保函保证金等所致。

| 受限货币资金 | 金额（元） |
|--------------------|--------------|
| 用于开具银行承兑汇票保证金的货币资金 | 3,748,973.54 |
| 保函保证金 | 1,531,698.20 |
| 履约保证金 | 340,440.07 |
| 托管户风险金 | 20,000.00 |

| | |
|--------------|--------------|
| 代收代付工资专项资金 | 243,095.67 |
| 银行久悬账户业务冻结资金 | 0.60 |
| 合计 | 5,884,208.08 |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 561,801,000.00 | 242,503,000.00 | 131.67% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|------|--------|--------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|------------|---------------|---------------|---|---------------|---|---|-------|--------------|--|---|
| 2017 年 | 公开发 行股票 | 25,271 .72 | 21,501 .34 | 0 | 19,223 .83 | 0 | 0 | 0.00% | 2,277. 51 | 除部分用于暂时补充流动资金外，其他尚未使用的募集资金均存放于募投项目专用存款账户 | 0 |
| 合计 | -- | 25,271 .72 | 21,501 .34 | 0 | 19,223 .83 | 0 | 0 | 0.00% | 2,277. 51 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

(一) 首次公开发行股票实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1728号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中航证券有限公司通过深圳证券交易所系统于2017年10月10日向社会公众公开发行了普通股(A股)股票3.334万股，发行价为每股人民币7.58元。截至2017年10月16日，本公司共募集资金25,271.72万元，扣除发行费用3,885.47万元后，募集资金净额为21,386.25万元。

上述募集资金净额已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年10月16日出具XYZH/2017GZA10663号《验资报告》验证。

公司于2019年4月23日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目使用募集资金金额的议案》，因统计口径原因，公司将应用自有资金支付的信息披露费1,150,943.52元计入了发行费用，现已将该笔费用从发行费用中调出至“营销及服务网络技术改造”项目，该项目募集资金承诺投资总额从2,110.84万元调增至2,225.93万元，募集资金总额从21,386.25万元调增至21,501.34万元。针对该事项公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了明确同意意见。

(二) 2023 年年度使用金额及报告期末余额

截至2023年12月31日，上述募集资金累计投入19,223.83万元，尚未使用的金额为3,637.25万元（其中募集资金2,162.42万元，专户存储累计利息扣除手续费1,359.74万元，置换的自有资金支付的发行费用差额115.09万元），用于暂时补充公司流动资金3,580.00万元，募投资金期末余额为57.25万元。

二、募集资金存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号-主板上市公司规范运作》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《广东德生科技股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”）。

根据管理办法并结合经营需要，本公司从2017年10月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2023年12月31日，本公司均严格按照该《募集资金专户存储三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超 | 是否已变更项目 | 募集资金承诺投资 | 调整后投资总额 | 本报告期 | 截至期末累计投入 | 截至期末投资进度 | 项目达到预定可使 | 本报告期 | 是否达到 | 项目可行性是 |
|----------|---------|----------|---------|------|----------|----------|----------|------|------|--------|
|----------|---------|----------|---------|------|----------|----------|----------|------|------|--------|

| 募资金投向 | 目(含部分变更) | 总额 | (1) | 投入金额 | 金额(2) | (3)=(2)/(1) | 用状态日期 | 实现的效益 | 预计效益 | 否发生重大变化 |
|--|---|-----------|-----------|------|-----------|-------------|----------|-------|------|---------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、居民服务一卡通数字化运营服务体系技术改造项目 | 是 | 8,780.33 | 8,780.33 | 0 | 7,618.53 | 86.77% | 2024年12月 | 0 | 不适用 | 否 |
| 2、数字化就业综合服务平台项目 | 是 | 2,273.5 | 2,273.5 | 0 | 2,273.5 | 100.00% | 2024年12月 | 0 | 不适用 | 否 |
| 3、数字化创新中心及大数据平台技术改造 | 是 | 8,221.58 | 8,221.58 | 0 | 7,548.64 | 91.81% | 2024年12月 | 0 | 不适用 | 否 |
| 4、营销及服务网络技术技术改造 | 是 | 2,225.93 | 2,225.93 | 0 | 1,783.16 | 80.11% | 2024年12月 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 21,501.34 | 21,501.34 | 0 | 19,223.83 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 21,501.34 | 21,501.34 | 0 | 19,223.83 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 募集资金投资项目主要为购置土地、自建办公场地及配套设施等，项目未达到计划进度的主要原因是受建设期间土地规划行政许可及不良天气等因素的影响，项目的技术和设计方案审批进度有所延缓，导致未能顺利实施建设，因此无法在原计划时间内完成。2022年11月，公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在首次公开发行股票募集资金投资项目实施主体、实施地点、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将募投项目“社会保障卡信息化服务平台技术改造”、“信息化服务研发中心技术改造”及“营销及服务网络技术技术改造”达到预定可使用状态的时间从2022年12月延期至2024年12月。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 根据2020年6月召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十五次会议及2020年7月召开的2020年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | 项目投资结构的议案》。“社会保障卡信息化服务平台技术改造项目”，“信息化服务研发中心技术改造项目”，“营销及服务网络技术改造项目”实施地点变更为广东省广州市天河区航天奇观一期北 AT1003065 地块。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 |
| | <p>报告期内发生</p> <p>1、根据 2020 年 6 月召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十五次会议及 2020 年 7 月召开的 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更募投项目实施主体和实施地点、延长实施期限及调整募投项目投资结构的议案》。公司对募集资金投资项目的实施主体和实施地点进行变更，同时延长实施期限及调整募投项目投资结构。“社会保障卡信息化服务平台技术改造项目”，“信息化服务研发中心技术改造项目”，“营销及服务网络技术改造项目”的投资结构调整，办公场地投入的实施方式从购置现有房产变更为购置土地、自建办公场地；三个建设项目总投资额从 22,676.00 万元调整为 45,065.77 万元，首发募集资金不足部分将由公司自有或自筹资金补足。</p> <p>2、根据 2023 年 4 月召开的第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议及 2023 年 5 月召开的 2022 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目、部分募投项目名称及调整募投项目投资结构的议案》，同意以下变更：（1）使用原“社会保障卡信息化服务平台技术改造”项目调出募集资金 11,053.83 万元中的 2,273.50 万元，用于“数字化就业综合服务平台项目”；变更“社会保障卡信息化服务平台技术改造”项目名称为“居民服务一卡通数字化运营服务体系技术改造项目”，并调整项目投资结构及投资总额。（2）变更“信息化服务研发中心技术改造”项目名称为“数字化创新中心及大数据平台技术改造项目”，并调整项目投资结构及投资总额。（3）调整“营销及服务网络技术改造项目”投资结构及投资总额。</p> |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 |
| | <p>（1）2018 年 1 月 12 日，公司召开第一届董事会第十九次会议及第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用自有资金的议案》，公司以首次公开发行募集资金置换先期已支付发行费用的自有资金人民币 1,243.96 万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）针对该事项于 2018 年 1 月 12 日出具了编号为 XYZH/2018GZA10005 的《广东德生科技股份有限公司以募集资金置换已支付发行费用自有资金的鉴证报告》。</p> <p>（2）2020 年 8 月 27 日召开第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 4,342.00 万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）针对该事项于 2020 年 8 月 27 日出具了编号为 XYZH/2020GZA60355 的《广东德生科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的鉴证报告》。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 |
| | <p>根据本公司 2023 年 11 月第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十二次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的前提下，使用不超过 3,600.00 万元闲置募集资金（含累计利息收入）暂时补充公司流动资金，使用期限不超过公司董事会审议通过之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司共使用 3,580.00 万元闲置募集资金（含累计利息收入）暂时补充公司流动资金。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 除上述用于暂时补充流动资金外，其他尚未使用的募集资金均存放于募投项目专用存款账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

注 1：2019 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目使用募集资金金额的议案》，因统计口径原因，公司将应用自有资金支付的信息披露费 1,150,943.52 元计入了发行费用，现已将该笔费用从

发行费用中调出至“营销及服务网络技术改造”项目，该项目募集资金承诺投资总额从 2,110.84 万元调增至 2,225.93 万元，募集资金总额从 21,386.25 万元调增至 21,501.34 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 1、居民服务一卡通数字化运营服务体系技术改造项目 | 1、社会保障信息化服务平台技术改造 | 8,780.33 | 0 | 7,618.53 | 86.77% | 2024年12月01日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 2、数字化就业综合服务平台项目 | 1、社会保障信息化服务平台技术改造 | 2,273.50 | | 2,273.50 | 100.00% | 2024年12月01日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 3、数字化创新中心及大数据平台技术改造 | 2、信息化服务研发中心技术改造 | 8,221.58 | 0 | 7,548.64 | 91.81% | 2024年12月01日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 4、营销及服务网络技术改造 | 3、营销及服务网络技术改造 | 2,225.93 | 0 | 1,783.16 | 80.11% | 2024年12月01日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 21,501.34 | 0 | 19,223.83 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | <p>1、变更原因:(1)社会保障卡信息化服务平台技术改造项目:近年来随着国家越来越重视劳动力供给的平稳发展,各级政府正加快推进人力资源市场体系建设,对相关信息系统及数据服务需求较大,市场前景广阔。公司作为中国社保民生领域领先的运营服务商,本次公司增加数字化就业综合服务平台建设的投入,有利于拓展就业服务领域的市场份额。人社运营及大数据服务是公司的第二发展曲线,是公司未来重点发展的领域,其中就业服务等人力资源大数据服务是其中重要一环。公司本次将原“社会保障卡信息化服务平台技术改造”项目调出募集资金 11,053.83 万元中的 2,273.50 万元,用于“数字化就业综合服务平台项目”,是出于发展战略及业务整体布局优化的考虑,有利于提升公司长远的盈利能力。“社会保障卡信息化服务平台技术改造”项目是公司 2017 年首次公开发行股票的募投项目,近年社保卡领域发展快速,变更后的名称“居民服务一卡通数字化运营服务体系技术改造项目”更能反映公司的业务形态及行业发展现状,更名后项目运营方式未发生重大变化,仍围绕公司主营业务提供社保民生相关产品及服务。数字化就业综合服务平台项目的实施地点同样位于天河区航天奇观一期北 AT1003065 地块,因此调减原“社会保障卡信息化服务平台技术改造”项目的投资总额,并综合考虑市场、行业环境变化的实际情况调整投资结构。(2)信息化服务研发中心技术改造:“信息化服务研发中心技术改造”项目是公司 2017 年首次公开发行股票的募投项目,更名为“数字化创新中心及大数据平台技术改造项目”更能体现公司目前的研发方向,更名后本项目仍用于建设围绕公司主营业务开展的研发场所。同时综合考虑市场、行业环境变化的实际情况调整本项目的投资结构。(3)营销及服务网络技术改造:公司综合考虑市场、行业环境变化的实际情况调整本项目的投资结构。2、决策程序:该募集资金投资项目变更事项已经公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议及 2022 年年度股东大会审议通过,独立董事发表了同意的独立意见,保荐机构发表了无异议的核查意见。3、信息披露情况:公司于 2023 年 4 月 26</p> | | | | | | |

| | |
|---------------------------|---|
| | 日披露了《关于变更部分募集资金投资项目、部分募投项目名称及调整募投项目投资结构的公告》(公告编号:2023-035)。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 北京金色华勤数据服务有限公司 | 子公司 | 人力资源服务 | 20,000,000.00 | 172,590,607.59 | 67,727,822.77 | 125,060,136.31 | 26,949,692.81 | 23,510,190.88 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|-------------------------|
| 武汉北科天翼科技有限公司 | 非同一控制下企业合并 | 本期净利润影响数 2,139,133.86 元 |
| 浙江亲亲小保科技有限公司 | 设立 | 本期净利润影响数-84,915.50 元 |
| 江西德瑞互联科技有限公司 | 设立 | 本期净利润影响数-30,767.31 元 |
| 克拉玛依德生科技有限公司 | 设立 | 本期净利润影响数-710.00 元 |

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司发展战略

在“搭建政务与民生的桥梁”愿景指引下，公司始终以提升政务服务效率为己任，聚焦民生服务进行持续业务升级与模式创新。

公司历史上积累了丰富的人社部门服务经验，也积累了大量的民生服务场景，同时在数据产品、AI 应用、金融支付等领域进行了大量技术储备，这些要素都将成为公司面向新质生产力实现产业升级的基础。公司是民生领域领先的数据服务商，与 OpenAI 等头部技术企业相比，公司并不具备最前沿的技术创新能力，但公司在垂直领域的技术应用能力则是我们牢不可破的竞争壁垒。

对政务部门始终如一的服务，和对百姓民生需求的深刻理解，叠加我们对新技术和新模式的敏锐洞察，使得公司必将以头雁的姿态，乘上民生领域发展新质生产力的东风。当前，公司已在数据产品、AI 应用、数字货币等领域持续推出了多项创新产品，借此起点，公司的长期发展战略是将一如既往地深耕民生服务领域，**用新技术升级旧模式，用新模式改造旧业务**，扎根 2G，不断创新 2B 和 2C，**做最懂政务的科技人，做最懂民生的运营者**，成为国内最领先的“政务民生领域的科技赋能者”。



（二） 经营计划

针对公司目前所处的实际情况，结合公司战略和发展目标，公司制定如下经营计划：

1、加大对数据服务和 AI 产品的投入力度。目前国家正在加快发展新质生产力，公司在“基于业务产生数据”“基于数据产生新的应用场景”“基于用户推广 AI 应用”等方面具备天然的优势，公司将持续通过运营政务民生数据，链接到公司业务覆盖的各大场景，形成数据产品体系服务政企居民，实现公司在数据产品和服务领域的跨越式成长。

2、把握一卡通战略机遇期，巩固经营基础。公司三代卡份额保持行业领先地位，以三代卡为载体的一卡通场景建设还有巨大的市场空间。公司将继续遵循“以场景建设提升一卡通价值，以数据运营赋能政府决策”的理念，发挥创新领先优势，不断升级一卡通数据分析平台，并持续叠加更多运营服务，巩固公司经营基础。

3、不断提升数字化技术服务水平。加快推进公司募集资金投资项目建设，推进社保民生数字化业务及技术中台建设，卡位高维竞争优势，打造公司在民生数字经济领域的全产业链优势。

4、培养人才，打造创业者的平台。加强目标管理、过程管理，以长效的人才管理机制，打造创业者的平台，有序引进中高端人才，发挥内外部资源优势，进一步提升公司的科技创新能力和城市运营服务能力，增强公司的核心人才储备。

5、加强企业文化建设。通过德生学院加强人才梯队建设，内部构建学习生态圈，创造良好的人文环境，不断完善培训考核和创新激励机制，以增强企业凝聚力来更好地支撑主营业务发展。

6、积极开展资本外延式成长。公司在金色华勤、北科天翼的并购中已经逐步形成了符合公司特点的打法和管理体系，未来也将进一步发挥上市公司的资本平台优势，通过“内生+外延”的方式实现能力扩张、资源扩张。

（三）公司可能面临的风险

1、行业政策风险

近年来，国家大力推动建立以社会保障卡为载体的一卡通服务管理模式，国家对社保民生行业的支持和推动是本行业快速发展的主要源动力之一，也是公司未来发展的良好基础之一。但随着行业的发展，国家和行业相关政策的调整和变化会给公司业务开展带来影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司所属软件和信息技术服务业竞争日趋加剧，随着国家对民生行业的政策带动居民服务一卡通市场前景看好，更多的市场参与者加大该领域的资金投入，且不断更新的“互联网+”和数据要素建设要求对公司的业务推进提出新的挑战。

3、技术风险

经过多年积累，公司拥有众多核心的行业应用综合解决方案，移动互联网引发的新商业模式的快速发展给传统行业带来巨大冲击，新技术运用于产品开发和升级的及时性要求高，给公司的技术和市场领先地位带来不确定性。

4、业务创新风险

创新业务一直是公司发展的驱动力，也是公司的核心竞争力，在公司新业务拓展及相关产品开发中，前期投入可能对公司业绩的持续增长造成阶段性的影响。

5、人力成本不断上升的风险

公司是专业从事软件产品及服务的高新技术企业，需要保持一批高素质的专业人才与团队。目前行业内的市场竞争加剧，高素质人才的竞争也更加激烈，人力成本不断上涨，公司在人才的吸引和保留方面面临压力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------------------|----------------|----------|--------|----------|---------------------|--|
| 2023年02月08日-2023年02月27日 | 公司会议室、北京、上海、无锡 | 实地调研 | 机构 | 29位机构投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于2023年2月28日披露的《投资者关系活动记录表》（编号2023-001） |
| 2023年04月26日 | 线上路演 | 网络平台线上交流 | 机构 | 76位机构投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战 | 具体详见公司于2023年4月28日 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------|----|--|---------------------|--|
| | | | | | 略规划等内容。 | 披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-002) |
| 2023 年 05 月 05 日 | 业绩说明会 | 网络平台线上交流 | 其他 | 通过“价值在线”参与网上业绩说明会的投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 5 月 5 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-003) |
| 2023 年 05 月 10 日-2023 年 05 月 22 日 | 公司会议室、深圳、台州、上海 | 实地调研 | 机构 | 20 位机构投资者, 及其他通过申万宏源、财通证券、中信建投报名参加策略会的投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 5 月 22 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-004) |
| 2023 年 05 月 25 日-2023 年 06 月 15 日 | 公司会议室、杭州、合肥、上海 | 实地调研 | 机构 | 33 位机构投资者, 及其他通过广发证券、中信证券、华泰证券、安信证券报名参加策略会的投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 6 月 15 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-005) |
| 2023 年 08 月 27 日 | 业绩说明会 | 网络平台线上交流 | 机构 | 75 位机构投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 8 月 29 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-006) |
| 2023 年 09 月 19 日 | 业绩说明会 | 网络平台线上交流 | 其他 | 通过“全景网投资者关系互动平台”参与网上业绩说明会的投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 9 月 19 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-007) |
| 2023 年 10 月 22 日 | 业绩说明会 | 网络平台线上交流 | 其他 | 50 位机构投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 10 月 24 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-008) |
| 2023 年 12 月 19 日 | 线上路演 | 网络平台线上交流 | 机构 | 93 位机构投资者 | 主要围绕公司经营亮点、战略规划等内容。 | 具体详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露的《投资者关系活动记录表》 (编号 2023-009) |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度，促进公司规范运作，维护广大股东利益。

1、股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，召集、召开了 5 次股东大会，平等对待全体股东，提供网络投票，邀请律师现场见证，审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者进行单独计票并披露，切实维护中小股东利益。

2、董事会

《公司章程》和《董事会议事规则》规定公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事，设董事长 1 人。董事会的人数、构成均符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 9 次董事会会议，公司全体董事勤勉尽责、认真履职，出席董事会和股东大会，认真审阅相关议案，积极参加深交所、证监会等机构组织的培训，掌握有关法律、法规的最新动态，提升管理效能。独立董事独立履职，关注中小投资者利益，对重大事项发表独立意见，促进公司规范运作。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，根据各专门委员会的工作细则有效履职，为公司董事会科学决策提供专业意见和参考。

3、监事会

《公司章程》和《监事会议事规则》规定公司设监事会，对股东大会负责。监事会由 3 名监事组成，其中 2 名职工代表监事，设监事会主席 1 人。监事会的人数、构成均符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 8 次监事会会议，全体监事严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的要求勤勉尽责、认真履职，监督董事、高级管理人员的履职情况，认真检查公司财务状况，对重要事项发表意见，审核董事会编制的定期报告并提出书面意见，忠诚、勤勉地维护公司及全体股东的合法权益。

4、内部审计部门

报告期内，公司内审部依据《公司章程》《内部审计管理制度》以及相关法律、法规的要求，合理安排审计计划，监督内部控制制度的执行，并就发现的问题督促相关部门进行整改，通过内审部门独立客观的监督和评价活动，切实加强了公司管理、规范运作。

公司治理的实际情况符合中国证监会关于上市公司治理的规范性要求。报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求规范运作，相对于控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立。

1、资产独立情况：公司资产完整，权属清晰，独立享有业务和生产经营必需的机器设备、商标使用权、专利、核心技术等资产，对所有资产拥有完全控制支配权，与控股股东及其他关联方之间产权关系明晰，不存在被关联方占用，损害公司利益的情况。

2、人员独立情况：公司拥有独立、完整的人事管理系统。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定及法定程序选举产生，公司高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备有专职财务人员，建立了完善的会计核算体系、财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立申报纳税，自主决定资金运营，不存在控股股东、实际控制人干预公司财务核算、资金使用的情况。

4、机构独立情况：公司组织结构体系健全独立，各职能部门分工明确，协作有序，在人员、办公场所、管理制度等方面均保持独立，不存在与股东或其关联方混合经营、合署办公等情况。公司具有独立调整各职能部门及其人事的权力，不受控股股东等关联方任何形式的干预。

5、业务独立情况：公司已形成独立完整的业务体系和业务流程，具有直接面向市场自主经营的能力，拥有独立的销售、采购、生产、研发、管理等部门。报告期内，不存在同业竞争或影响公司独立性的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 8.45% | 2023 年 01 月 03 日 | 2023 年 01 月 03 日 | 详见公司《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.76% | 2023 年 04 月 10 日 | 2023 年 04 月 10 日 | 详见公司《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-016） |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 47.06% | 2023 年 05 月 26 日 | 2023 年 05 月 26 日 | 详见公司《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-043） |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.81% | 2023 年 07 月 17 日 | 2023 年 07 月 17 日 | 详见公司《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|------------------|------------------|--|
| | | | | | 号：2023-058) |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.84% | 2023 年 11 月 24 日 | 2023 年 11 月 24 日 | 详见公司《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-083） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|---------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| 魏晓彬 | 男 | 62 | 董事长兼总经理 | 现任 | 2015年06月27日 | 2024年05月20日 | 112,038,010 | 44,815,204 | 0 | | 156,853,214 | 权益分派转增股本 |
| 高敏 | 女 | 55 | 董事兼副总经理 | 离任 | 2018年05月10日 | 2023年03月24日 | 1,267,868 | 507,147 | -443,754 | | 1,331,261 | 权益分派转增股本,个人资金需求 |
| 张颖 | 女 | 46 | 监事 | 离任 | 2020年05月15日 | 2023年03月24日 | 234,538 | 93,815 | 0 | | 328,353 | 权益分派转增股本 |
| | | | 董事 | 任免 | 2023年04月10日 | 2024年05月20日 | | | | | | |
| 朱会东 | 男 | 47 | 董事兼副总经理 | 现任 | 2018年05月10日 | 2024年05月20日 | 1,115,228 | 446,091 | 0 | | 1,561,319 | 权益分派转增股本 |
| 谷科 | 男 | 50 | 董事兼副总经理 | 现任 | 2018年05月10日 | 2024年05月20日 | 380,333 | 152,133 | 0 | | 532,466 | 权益分派转增股本 |
| 谈明华 | 男 | 62 | 董事 | 现任 | 2020年05月15日 | 2024年05月20日 | 39,200 | 15,680 | 0 | | 54,880 | 权益分派转增股本 |
| 郭志宏 | 男 | 62 | 董事 | 现任 | 2020年05月15日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 沈肇章 | 男 | 60 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月21日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-----|-----|-----------------|-----|-------------|-------------|-------------|------------|----------|-------------|----------|
| 张翼 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月21日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 付宇 | 男 | 49 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月21日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 习晓建 | 男 | 65 | 监事会主席 | 现任 | 2015年06月27日 | 2024年05月20日 | 315,331 | 126,132 | 0 | 441,463 | 权益分派转增股本 |
| 丁武成 | 男 | 63 | 监事 | 现任 | 2018年05月10日 | 2024年05月20日 | 331,402 | 132,561 | 0 | 463,963 | 权益分派转增股本 |
| 李来燕 | 男 | 38 | 监事 | 现任 | 2023年03月24日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 陈曲 | 女 | 46 | 副总经理兼董事会秘书、财务总监 | 现任 | 2015年06月27日 | 2024年05月20日 | 616,984 | 246,794 | 0 | 863,778 | 权益分派转增股本 |
| 凌琳 | 男 | 47 | 副总经理 | 现任 | 2018年01月12日 | 2024年05月20日 | 178,838 | 71,535 | 0 | 250,373 | 权益分派转增股本 |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 116,517,732 | 46,607,092 | -443,754 | 162,681,070 | --- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，高敏女士因家庭原因，申请辞去公司第三届董事会非独立董事职务，同时辞去第三届董事会下设战略委员会、审计委员会委员以及公司副总经理的职务。辞职后，高敏女士仍担任公司社保事业部总经理，核心工作职责不变，具体内容详见公司发布于指定信息披露媒体及巨潮资讯网上的《关于公司董事兼副总经理辞职暨补选非独立董事的公告》（公告编号：2023-013）。

张颖女士因工作调整，申请辞去公司第三届职工代表监事职务，辞职后仍在公司担任其他职务，具体内容详见公司发布于指定信息披露媒体及巨潮资讯网上的《关于监事辞职暨补选职工代表监事的公告》（公告编号：2023-011）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------|-----|-------------|------|
| 高敏 | 董事兼副总经理 | 离任 | 2023年03月24日 | 家庭原因 |
| 张颖 | 职工代表监事 | 离任 | 2023年03月24日 | 工作调整 |
| 张颖 | 董事 | 任免 | 2023年04月10日 | 工作调整 |
| 李来燕 | 职工代表监事 | 被选举 | 2023年03月24日 | 被选举 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、魏晓彬，男，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于广州军区技术局，广东万国佳源经济发展有限公司。1999 年参与创办德生有限，历任董事、总经理等职务，2013 年获聘中国劳动学会信息化专业委员会常务理事，2016 年曾当选广州市天河区第八届政协委员。现任公司董事长兼总经理。

2、张颖，女，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月起就职于德生科技，现任公司董事、社保事业部副总经理。

3、朱会东，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾就职于广州造纸有限公司、广州德生国盛信息系统工程有限公司。2001 年 12 月起历任德生有限开发工程师、技术总监、产品运营中心总监等职务，2011 年被广东省密码管理局列为广东省重点领域网络与信息安全商用密码检查专家组成员。现任公司董事兼副总经理、德生智聘执行董事兼经理、毕节德生人力资源执行董事兼总经理、毕节德生培训学校执行董事兼总经理。

4、谷科，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于广州华南计算机金卡工程有限公司，2000 年 5 月起历任德生有限研发中心副总经理、项目管理中心总监等职务。现任公司董事兼副总经理、广东云服执行董事兼总经理、云南云服执行董事。

5、谈明华，男，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾就职于航天部第一研究院，长沙前进计算机研究所。现任公司董事、长沙市中智信息技术开发有限公司总经理。

6、郭志宏，男，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾就职于兵器工业部系统工程研究所、国防科工委、总装备部，并曾公派赴美国斯坦福大学从事访问研究、赴中国驻俄罗斯大使馆、驻德国大使馆工作，曾担任山东海珀尔新能源科技有限公司法定代表人。现任公司董事。

7、沈肇章，男，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士。曾就职于暨南大学金融系、会计系，曾兼任广州盛成妈妈网络科技股份有限公司、国光电器股份有限公司、广州毅昌科技股份有限公司独立董事、索菲亚家居股份有限公司独立监事。现任公司独立董事、暨南大学经济学院财税系教授，兼任广东纬德信息科技股份有限公司独立董事、广州酒家集团股份有限公司独立董事、广东因赛品牌营销集团股份有限公司独立董事。

8、张翼，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，律师。曾就职于山西省人民政府法制局法律服务中心、中国平安保险（集团）股份有限公司、广东海埠律师事务所、广东君言律师事务所、北京大成（深圳）律师事务所。现任公司独立董事、深圳市前海百合投资管理有限公司总经理、深圳市和嘉百利投资管理有限公司执行董事，兼任山西焦化股份有限公司独立董事、北京恒泰实达科技股份有限公司独立董事。

9、付宇，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾就职于瓮福集团有限公司、贵州省经济和信息化委、贵州省信息中心、云上贵州大数据产业发展有限公司。现任公司独立董事、深圳汇银通产业互联网有限公司执行董事兼总经理、深圳汇友物流有限公司执行董事兼总经理、中汇联合金融研究所（深圳）有限公司董事兼总经理、深圳汇开鸿技术有限公司董事长。

10、习晓建，男，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于广州军区技术局，1999 年 12 月起历任德生有限采购部经理、监事等职务。现任公司监事会主席、采购部经理。

11、丁武成，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于湖南益阳市赫山区计划委员会，经济委员会等，2003 年 3 月起任德生科技品质部经理、制造部经理。现任公司监事、德生金卡执行董事兼经理。

12、李来燕，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于广州协商科技有限公司、广州赛意信息科技股份有限公司，2011 年 11 月起历任公司开发工程师，安徽技术总监、华东研发中心总监等职务。现任公司监事、社保事业部创新研发中心总监。

13、陈曲，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾就职于湖北省电力公司宜昌分公司、深圳市今天国际物流科技有限公司、深圳市倍轻松科技股份有限公司、蓝盾信息安全技术股份有限公司、万东（广州）企业管理咨询有限公司，2013 年 3 月起任德生有限董事会秘书，2021 年当选为广州市天河区第九届政协委员。现任公司副总经理兼董事会秘书、财务总监。

14、凌琳，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年起历任德生有限销售经理、广东云服董事兼总经理。现任公司副总经理、德生智能执行董事兼总经理、校园卫士执行董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 魏晓彬 | 金色华勤 | 董事长 | 2021 年 10 月 12 日 | | 否 |
| 张颖 | 德生智聘 | 董事 | 2022 年 10 月 25 日 | 2023 年 06 月 08 日 | 否 |
| 张颖 | 德生知纬 | 董事 | 2022 年 05 月 18 日 | 2023 年 06 月 14 日 | 否 |
| 朱会东 | 德生智聘 | 执行董事、经理 | 2019 年 07 月 16 日 | | 否 |
| 朱会东 | 毕节德生人力资源 | 执行董事兼总经理 | 2021 年 06 月 28 日 | | 否 |
| 朱会东 | 毕节德生培训学校 | 执行董事兼总经理 | 2021 年 11 月 18 日 | | 否 |
| 谷科 | 广东云服 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 07 月 29 日 | | 否 |
| 谷科 | 云南云服 | 执行董事 | 2020 年 09 月 08 日 | | 否 |
| 谈明华 | 长沙市中智信息技术开发有限公司 | 董事长兼总经理 | 1999 年 01 月 19 日 | | 是 |
| 谈明华 | 杭州商博信息技术有限公司 | 监事 | 2015 年 06 月 26 日 | | 否 |
| 沈肇章 | 暨南大学财税系 | 教授 | 2009 年 10 月 01 日 | | 是 |
| 沈肇章 | 广州酒家集团股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 01 月 18 日 | | 是 |
| 沈肇章 | 广东因赛品牌营销集团股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 10 月 08 日 | | 是 |
| 沈肇章 | 广州毅昌科技股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 10 月 11 日 | 2023 年 06 月 21 日 | 是 |
| 沈肇章 | 广东纬德信息科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022 年 06 月 16 日 | | 是 |

| | | | | | |
|-----|-------------------|----------|-------------|-------------|---|
| 张翼 | 深圳市前海百合投资管理有限公司 | 总经理 | 2014年12月16日 | | 否 |
| 张翼 | 深圳市和嘉百利投资管理有限公司 | 执行董事 | 2017年05月23日 | | 是 |
| 张翼 | 山西焦化股份有限公司 | 独立董事 | 2022年01月11日 | | 是 |
| 张翼 | 北京恒泰实达科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022年09月13日 | | 是 |
| 付宇 | 中民芯基建科技(北京)有限公司 | 董事、经理 | 2020年04月23日 | 2023年12月13日 | 否 |
| 付宇 | 深圳汇银通产业互联网有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2022年10月24日 | | 是 |
| 付宇 | 深圳汇友物流有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2022年12月27日 | | 否 |
| 付宇 | 中汇联合金融研究所(深圳)有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2022年05月19日 | | 否 |
| 付宇 | 深圳汇开鸿技术有限公司 | 董事长 | 2023年10月17日 | | 否 |
| 丁武成 | 德生金卡 | 执行董事、经理 | 2015年12月18日 | | 是 |
| 陈曲 | 德岳置业 | 监事 | 2020年05月19日 | | 否 |
| 陈曲 | 德生智能 | 监事 | 2018年03月13日 | | 否 |
| 陈曲 | 校园卫士 | 监事 | 2020年05月25日 | | 否 |
| 陈曲 | 四川数科 | 监事 | 2019年11月25日 | | 否 |
| 陈曲 | 德生智通 | 监事 | 2021年08月09日 | | 否 |
| 陈曲 | 广东云服 | 监事 | 2020年07月29日 | | 否 |
| 陈曲 | 云南云服 | 监事 | 2019年12月18日 | | 否 |
| 陈曲 | 金色华勤 | 监事会主席 | 2021年10月12日 | | 否 |
| 陈曲 | 德生聚变 | 监事 | 2022年10月18日 | | 否 |
| 陈曲 | 德生金信 | 监事 | 2020年09月01日 | | 否 |
| 陈曲 | 安徽德生 | 监事 | 2021年11月18日 | | 否 |
| 陈曲 | 阜阳市民一卡通 | 监事 | 2022年04月19日 | | 否 |
| 陈曲 | 六安市民一卡通 | 监事 | 2021年11月03日 | | 否 |
| 陈曲 | 毕节德生人力资源 | 监事 | 2021年06月28日 | | 否 |
| 陈曲 | 毕节德生培训学校 | 监事 | 2021年11月18日 | | 否 |
| 凌琳 | 德生智能 | 执行董事兼总经理 | 2018年03月13日 | | 是 |
| 凌琳 | 校园卫士 | 执行董事 | 2020年05月01日 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事会薪酬与考核委员会负责起草和修订《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》，经公司董事会审议，并报股东大会审议通过后执行。

确定依据：在公司担任其他职务的内部董事、监事及高级管理人员的薪酬主要由基本工资、年终奖金组成。其中：基本工资主要根据职级、岗位等确定；年终奖金为浮动部分，与公司的经营业绩相关。公司外部董事、独立董事仅为履职津贴，采取固定津贴的形式发放。

实际支付情况：报告期内，公司共支付董监高报酬 744.79 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-----------------|------|--------------|--------------|
| 魏晓彬 | 男 | 62 | 董事长兼总经理 | 现任 | 180 | 否 |
| 高敏 | 女 | 55 | 董事兼副总经理 | 离任 | 31.02 | 否 |
| 张颖 | 女 | 46 | 董事 | 现任 | 65.09 | 否 |
| 朱会东 | 男 | 47 | 董事兼副总经理 | 现任 | 101.16 | 否 |
| 谷科 | 男 | 50 | 董事兼副总经理 | 现任 | 81.04 | 否 |
| 谈明华 | 男 | 62 | 董事 | 现任 | 6 | 是 |
| 郭志宏 | 男 | 62 | 董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 沈肇章 | 男 | 60 | 独立董事 | 现任 | 6 | 否 |
| 张翼 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 6 | 是 |
| 付宇 | 男 | 49 | 独立董事 | 现任 | 6 | 是 |
| 习晓建 | 男 | 65 | 监事会主席 | 现任 | 27.74 | 否 |
| 丁武成 | 男 | 63 | 监事 | 现任 | 44.79 | 是 |
| 李来燕 | 男 | 38 | 监事 | 现任 | 46.47 | 否 |
| 陈曲 | 女 | 46 | 副总经理兼董事会秘书、财务总监 | 现任 | 78.01 | 否 |
| 凌琳 | 男 | 47 | 副总经理 | 现任 | 59.47 | 是 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 744.79 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|------|------|------|------|
|------|------|------|------|

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 第三届董事会第二十次会议 | 2023 年 01 月 16 日 | 2023 年 01 月 16 日 | 详见公司《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-004） |
| 第三届董事会第二十一次会议 | 2023 年 03 月 24 日 | 2023 年 03 月 24 日 | 详见公司《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-012） |
| 第三届董事会第二十二次会议 | 2023 年 04 月 17 日 | 2023 年 04 月 18 日 | 详见公司《第三届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2023-018） |
| 第三届董事会第二十三次会议 | 2023 年 04 月 25 日 | 2023 年 04 月 25 日 | 详见公司《第三届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-028） |
| 第三届董事会第二十四次会议 | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 18 日 | 详见公司《第三届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-040） |
| 第三届董事会第二十五次会议 | 2023 年 06 月 29 日 | 2023 年 06 月 29 日 | 详见公司《第三届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2023-050） |
| 第三届董事会第二十六次会议 | 2023 年 08 月 25 日 | 2023 年 08 月 25 日 | 详见公司《第三届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2023-062） |
| 第三届董事会第二十七次会议 | 2023 年 10 月 19 日 | 2023 年 10 月 20 日 | 详见公司《第三届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2023-069） |
| 第三届董事会第二十八次会议 | 2023 年 11 月 08 日 | 2023 年 11 月 08 日 | 详见公司《第三届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2023-077） |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 魏晓彬 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 张颖 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 朱会东 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 谷科 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 谈明华 | 9 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 郭志宏 | 9 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 沈肇章 | 9 | 7 | 2 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 张翼 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 付宇 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 | 5 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律、法规的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司治理、资本运作、日常经营决策等事项提出宝贵意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，维护公司和全体股东的合法权益。同时，公司独立董事以其丰富的专业知识和行业经验，对公司的发展战略、财务管理、规范运作等方面提出了独立、公正的独立意见，有效维护了广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况(如有) |
|-------|-----------------------------|--------|-------------|--|--|--|--------------|
| 审计委员会 | 沈肇章 (主任委员)、 张翼、 张颖 | 7 | 2023年02月17日 | 审议: 1、《关于〈董事会审计委员会2022年度履职报告〉的议案》。 | 公司董事会审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关法律、法规的规定,勤勉尽责地履行职责和义务,会议期间经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。 | 公司董事会审计委员会成员依据相关法律法规的规定,恪尽职守、勤勉尽责。报告期内,切实有效地监督外部审计工作,及关注公司财务信息、内部控制情况、指导内部审计工作等,促进公司建立健全内部控制制度,维护公司及全体股东的合法权益。 | |
| | | | 2023年04月13日 | 审议: 1、《关于公司〈2022年年度报告〉的议案》; 2、《关于公司〈2022年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》; 3、《关于公司〈2022年度财务决算报告〉的议案》; 4、《关于公司〈2023年度财务预算报告〉的议案》; 5、《关于公司〈2022年度内部控制自我评价报告〉的议案》。 | | | |
| | | | 2023年04月14日 | 审议: 1、《关于续聘2023年度审计机构的议案》。 | | | |
| | | | 2023年04月21日 | 审议: 1、《关于公司〈2023年第一季度报告〉的议案》。 | | | |
| | | | 2023年08月04日 | 审议: 1、《关于公司〈2023年半年度报告〉的议案》; 2、《关于公司〈2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》。 | | | |
| | | | 2023年10月13日 | 审议: 1、《关于公司〈2023年第三季度报告〉的议案》。 | | | |

| | | | | | | |
|----------|-----------------|---|------------------|---|---|--|
| | | | 2023 年 12 月 28 日 | 审议：1、《关于公司<2024 年度内部审计工作计划>的议案》。 | | |
| 薪酬与考核委员会 | 张翼（主任委员）、沈肇章、谷科 | 1 | 2023 年 04 月 13 日 | 审议：1、《关于<薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告>的议案》；2、《关于修订公司<董事、监事及高级管理人员薪酬制度>的议案》。 | 公司董事会薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关法律、法规的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，会议期间经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | |
| 战略委员会 | 魏晓彬（主任委员）、付宇、张颖 | 1 | 2023 年 04 月 13 日 | 审议：1、《关于<战略委员会 2022 年度工作报告>的议案》。 | 公司董事会战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关法律、法规的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，会议期间经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | |
| 提名委员会 | 付宇（主任委员）、张翼、朱会东 | 2 | 2023 年 03 月 24 日 | 审议：1、《关于补选非独立董事的议案》。 | 公司董事会提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关法律、法规的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，会议期间经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | |
| | | | 2023 年 04 月 13 日 | 审议：1、《关于<提名委员会 2022 年度工作报告>的议案》。 | | |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 775 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 523 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,298 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,298 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 8 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 314 |
| 销售人员 | 393 |
| 技术人员 | 433 |
| 财务人员 | 32 |
| 行政人员 | 126 |
| 合计 | 1,298 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 23 |
| 本科 | 641 |
| 大专 | 430 |
| 大专以下 | 204 |
| 合计 | 1,298 |

2、薪酬政策

公司建立了旨在适合公司成长与发展的薪酬管理体系和政策，实现公司的可持续发展。公司坚持以经营成果为导向的原则，员工的薪酬跟工作业绩挂钩，实行绩效考核管理，工资报酬向为公司持续创造价值的员工、及关键岗位倾斜，同时兼顾公平，对员工所创造的业绩予以合理的回报。公司保持员工薪酬的增长与公司的发展战略、和效益增长相适应，使薪酬管理机制成为公司提高员工主动性、积极性、创造性的有效途径之一。公司竭尽所能为员工提供更加丰富的利益，认真执行员工带薪年假、婚假、产假等制度，对孕哺期的女职工在薪酬待遇、劳动时间、劳动保护等方面给予特殊照顾政策，每逢重要节日发放过节礼物、生日贺礼、组织员工活动等。

报告期内，公司完成了《2022 年股票期权激励计划》首次授予及预留授予登记，激励对象超 200 名，包含公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员，鼓励员工和公司共同成长。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

报告期内，公司职工薪酬总额（计入营业总成本部分）为 21,343.02 万元，占公司营业总成本的 28.63%，公司利润对职工薪酬变化较为敏感。

截至报告期末，公司核心技术人员占员工总数的 12.17%，核心技术人员薪酬占薪酬总额的 17.72%，与上年同期相比无重大变动。

3、培训计划

报告期内，“德生学院”全方位开展员工教育和培训，促进员工成长。主要集中为以下项目：

（1）业务特训营

截至 2023 年底，针对公司战略新业务推广赋能，德生学院启动三个业务训战营，参与人数 100+人，“360 度评议述能”出栏率 95%，为公司关键岗位供应了近 100 名合格胜任人才，一定程度上缓解了内部人才的供应数量和质量问题。

训战营围绕“眼睛盯着客户，脑袋装着公司，事事都是商机，件件都有着落”的人才画像标准，通过内部产品专家和区域销售精英导师团助力，借助产品通关演练、案例讲演 PK、面容随行见习等形式，多维度强化员工对公司新业务的理解度以及对客户的专业服务能力，实现人才培养“从业务中来，回业务中去”。

（2）短视频赋能

报告期内，德生学院先行先试，短视频时代顺势而为，协同公司子公司德生智能启动短视频全民营销培训项目，向流量掘金。2023 年通过“百天日金句调认知+日乐学练实操+周复盘炼经验+月度外部专业培训”相结合方式，协助德生智能输出超万条短视频，单条破百万级播放量，总播放量超千万，助力德生智能团队掌握短视频拍剪运基本技能，让短视频成为商机的入口之一。

（3）新生力培养

针对新入职员工，德生学院基于不同岗位序列、不同地域作业和不同业务板块的属性，以线上培训宝平台作为抓手，形成不同岗位序列的新人学习内容地图，“游戏闯关式”的打卡形式覆盖新人对公司战略、主营业务、文化制度等的理解，最终形成学员学习积分动态化滚动台账，倍速提升新人的归属感和岗位胜任能力。

（4）乐学项目

德生学院提供“学讲练”平台，面向全公司开展“每日一课”的现场学习，开放结构化思维、产品思维、沟通表达等课程，助力员工技能、知识需求单点突破，提高员工综合能力。该项目作为公司内部案例沉淀的平台和流量入口，积累了 100+内部知识库素材。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 251,234 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 7,327,385.90 |

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》等有关利润分配政策和审议程序执行利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司以公告形式向全体股东发出股东大会通知，并提供网络投票方式，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，股东大会审议通过后，公司在规定时间内实施了权益分派，充分维护了中小股东的合法权益。

2023 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本 308,664,520 股剔除回购专用证券账户中 1,745,600 股后的 306,918,920 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计分配现金红利 3,069.19 万元，转增股本 12,276.76 万股。本次利润分配方案已于 2023 年 6 月 7 日实施完毕。

2024 年 4 月 18 日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.5 元（含税）。该事项尚需经公司 2023 年度股东大会批准后实施。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|-----------------------|---------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.5 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 426,541,116 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 21,327,055.80 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |

| | |
|--|----------------|
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 21,327,055.80 |
| 可分配利润（元） | 407,925,533.48 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.5 元（含税）。2023 年度利润分配预案尚需经公司 2023 年年度股东大会审议通过。 | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（1）公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划

2022 年 9 月 1 日，公司披露了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期自主行权的提示性公告》，本次股票期权符合行权条件的激励对象共 43 人，可行权的股票期权数量为 231,185 份，行权价格为 10.031 元/股，第三个行权期行权期限为 2022 年 9 月 2 日至 2023 年 4 月 28 日。第三个行权期届满共自主行权 231,185 份，增加股本 231,185 股，公司总股本由 308,433,335 股增加至 308,664,520 股。

（2）公司 2022 年股票期权激励计划

2022 年 12 月 14 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十三次会议，并于 2023 年 1 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，且股东大会授权董事会办理股权激励计划的有关事项。

2023 年 1 月 12 日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意确定 2023 年 1 月 16 日为本次股票期权的首次授予日，向符合条件的 243 名激励对象授予共计 465 万份股票期权，行权价格为 16.78 元/份，并已于 2023 年 2 月 20 日登记完成。

2023 年 10 月 19 日，公司召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十一次会议：① 审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，同意注销因担任监事、离职的 8 名激励对象对应不得行权的股票期权合计 14.10 万份，并已于 2023 年 10 月 30 日注销完成。② 审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划期权数量和行权价格的议案》，同意鉴于公司已实施完毕 2022 年度权益分派方案，对本次激励计划首次授予部分股票期权尚未行权部分期权数量由 449.80 万份调整为 629.72 万份，预留授予部分股票期权由 115.00 万份调整为 161.00 万份，首次及预留授予部分股票期权的行权价格由 16.78 元/份调整为 11.91 元/份。③ 审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划向激励对象授予预留部分股票期权的议案》，同意确定 2023 年 10 月 19 日为本次股票期权的预留授予日，向符合授予条件的 4 名激励对象授予共计 26.80 万份股票期权，行权价格为 11.91 元/份，并已于 2023 年 11 月 15 日登记完成。

具体内容详见公司发布于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|-----------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 凌琳 | 副总经理 | 0 | 196,000 | 0 | 0 | | 196,000 | 14.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 朱会东 | 董事、副总经理 | 0 | 182,000 | 0 | 0 | | 182,000 | 14.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谷科 | 董事、副总经理 | 0 | 182,000 | 0 | 0 | | 182,000 | 14.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈曲 | 副总经理、董事会秘书、财务总监 | 0 | 182,000 | 0 | 0 | | 182,000 | 14.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张颖 | 董事 | 0 | 98,000 | 0 | 0 | | 98,000 | 14.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | 0 | 840,000 | 0 | 0 | -- | 840,000 | -- | 0 | 0 | 0 | -- | 0 |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任，董事会下设提名委员会和薪酬与考核委员会作为公司高级管理人员薪酬考核管理机构，负责建立高级管理人员目标责任考核体系，并制订公司《董事、监事及高级管理人员薪酬制度》提交董事会审议，由董事会提交股东大会审议通过。公司高级管理人员薪酬分为基本月薪和年终奖金两部分，基本月薪按照月度发放，年终奖金根据公司设定目标和实际任务完成情况进行年终考评确定。

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，勤勉落实工作，较好地完成了本年度的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

报告期内，公司《2022年股票期权激励计划》计提的费用是228.71万元，对净利润的影响数是-194.40万元。其中，公司核心技术人员的股权激励费用是61.26万元，占公司当期股权激励费用的比重是26.79%。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》与其配套指引，及其他内部控制监管要求的规定，结合公司实际情况，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续地改进及优化，确保管理制度有效指导和支撑公司日常运营及业务发展。公司董事会下设审计委员会，审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告。公司董事会及管理层负责建立健全和有效实施内部控制，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。

报告期内，公司持续完善管理制度，确保管理制度与公司组织架构、部门职责、岗位权限以及业务流程的一致性，保证管理制度能够有效地指导和支撑公司日常运营及业务发展。并持续强化公司董事会及关键岗位的内控责任和合规经营意识，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024年04月20日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 2024年04月20日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2023年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形，认定为重大缺陷： （1）公司控制环境无效； （2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊； （3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）公司审计委员会和内部审计机构对内部 | 1、出现下列情形的，认定为重大缺陷： （1）违反国家法律、法规或规范性文件； （2）决策程序不科学导致重大决策失误； （3）中高级管理人员和关键技术人员严重流失； （4）重大或重要缺陷不能得到有效 |

| | | |
|----------------|---|---|
| | <p>控制的监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形，认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3、一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>整改：</p> <p>(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>2、出现下列情形的，认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 决策程序不科学导致一般决策失误；</p> <p>(2) 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(3) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(4) 违反企业内部规章，形成损失。</p> <p>3、除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷为一般缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>1、符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 利润总额存在错报：错报金额\geq利润总额 10%；</p> <p>(2) 资产总额存在错报：错报金额\geq资产总额 1%；</p> <p>(3) 营业收入存在错报：错报金额\geq营业收入总额 1%。</p> <p>2、符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 利润总额存在错报：利润总额 5%\leq错报金额$<$利润总额 10%；</p> <p>(2) 资产总额存在错报：资产总额 0.5%\leq错报金额$<$资产总额 1%；</p> <p>(3) 营业收入存在错报：营业收入总额 0.5%\leq错报金额$<$营业收入总额 1%。</p> <p>3、符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <p>(1) 利润总额存在错报：错报金额$<$利润总额 5%；</p> <p>(2) 资产总额存在错报：错报金额$<$资产总额 0.5%；</p> <p>(3) 营业收入存在错报：错报金额$<$营业收入总额 0.5%。</p> | <p>1、重大缺陷：直接损失金额$>$合并报表最近一期经审计净资产的 10%。</p> <p>2、重要缺陷：合并报表最近一期经审计净资产的 5%$<$直接损失金额\leq合并报表最近一期经审计净资产的 10%。</p> <p>3、一般缺陷：直接损失金额\leq合并报表最近一期经审计净资产的 5%。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--|
| 致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为，广东德生科技股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 20 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详见公司于 2024 年 4 月 20 日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《2023 年度内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

软件与信息技术服务业是典型的低碳经济行业，公司开展的业务对环境的压力较小。公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对生活废水、印刷废气、设备综合噪声及生活固废进行有效综合治理，多年来积极履行企业环保责任，并且取得了 ISO14001:2015 环境管理体系认证证书。

在日常工作中，公司积极推行节能减排，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约能源，减少空调、电脑等用电设备的待机能耗，提倡纸张二次利用，通过“节约用水”、“节约用电”等小贴士，增强员工节约意识。公司办公范围为无烟区域，公共区域张贴禁烟标志，全面推进办公和公共场所禁烟。并加强对办公耗材采购、领取和使用的管理，积极推动办公自动化，不断完善电子化、网络化办公模式，提倡绿色办公。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

详见公司于 2024 年 4 月 20 日发布于指定信息披露媒体及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《2023 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家政策，始终如一保持与国家乡村振兴战略同频共振。报告期内，公司慎终承始开展多地电子商务进农村综合示范项目收尾工作，夯实农产品上行与工业品下行的双向流通及长效发展道路。稳慎推进县域商贸流通业务，支持农村商贸流通企业数字化、连锁化转型升级。至今已打造超 700 个乡村电子商务服务站点，孵化培训人才累计突破 16,000 人次，累计为超 100 个县域提供服务，持续践行乡村振兴发展战略。

直面当下“数字中国”建设发展洪流，公司完成了数字供销业务的深化部署，乘势而上打造“数字供销服务平台”，拓展了“互联网+乡村”新业态应用场景。用新产品、新动能推动新发展，解决供

销社深化改革实需，为供销业务持续发展注入德生能量。报告期内，德生科技数字供销业务成功在广东湛江、云南西盟、海南海口等地区落地，实现以“数字技术”促进供销业务全面升级。目前，数字供销链接产品 SKU 已超 30,000 个，累计销售农产品 68,000 余件，销售额超 300 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|--|-------------------|---|-------------|-------|----------------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 魏晓彬、高敏、朱会东、刁晓建、陈曲 | 股份流通限制承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“一、公司股东股份流通限制、减持价格、延长锁定期限等的承诺”之“（一）公司股东股份流通限制的承诺” | 2016年06月22日 | 锁定期满后 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司 | 招股说明书信息披露事项的承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“六、关于招股说明书信息披露事项的承诺”之“（一）发行人关于招股说明书信息披露事项的承诺” | 2016年06月22日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司控股股东、实际控制人魏晓彬，担任公司董事、监事及/或高级管理人员的刁晓建、高敏、朱会东、陈曲 | 招股说明书信息披露事项的承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“六、关于招股说明书信息披露事项的承诺”之“（二）发行人控股股东和全体董事、监事及高级管理人员关于招股说明书信息披露事项的承诺” | 2016年06月22日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司 | 关于公开承诺未履行的约束措施的承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“八、关于公开承诺未履行的约束措施的承诺”之“（一）发行人关于公开承诺未履行的约束措施的承诺” | 2016年06月22日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司控股股东、实际控制人魏晓彬 | 关于公开承诺未履行的约束措施的承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“八、关于公开承诺未履行的约束措施的承诺”之“（二）控股股东、实际控制人关于公开承诺未履行的约束措施的承诺” | 2016年06月22日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司董事、监事及/或高级管理人员的高敏、朱会东、刁晓建、陈曲 | 关于公开承诺未履行的约束措施的承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“八、关于公开承诺未履行的约束措施的承诺”之“（三）董事、监事、高级管理人员关于公开承诺未履行的约束措施的承诺” | 2016年06月22日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 担任公司董事、高级管理人员的魏晓彬、高 | 关于填补被摊薄即期回报的措施及承 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“七、关于填补被摊薄即期回报的措施及承 | 2016年06月22日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反 |

| | | | | | | | |
|--|---|---------------------------|---|-------------|----|---|----------------------------|
| | 敏、朱会东、刁晓建、陈曲 | 诺 | | | | 承诺的情况。 | |
| | 控股股东实际控制人魏晓彬 | 避免同业竞争的承诺 | 详见巨潮网《公司招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争”之“（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺” | 2016年06月22日 | | 此承诺为不可撤销的承诺，本承诺函自签署之日起持续有效，直至本人不再持有公司股份且不再担任公司董事、高级管理人员之日止。 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 控股股东、实际控制人魏晓彬 | 公司非公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的承诺 | 一、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；二、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；三、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 | 2020年10月30日 | 长期 | | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 担任公司董事、高级管理人员的魏晓彬、高敏、朱会东、谷科、谈明华、郭志宏、陈曲、凌琳 | 公司非公开发行股票摊薄即期回报及采取填补措施的承诺 | 一、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；二、对本人的职务消费行为进行约束；三、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；四、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩；五、未来公司如实施股权激励，股权激励的行权条件与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩；六、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；七、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出 | 2020年10月30日 | 长期 | | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |

| | | | | | | |
|--|--------------------------------------|----------------|---|------------------|----|------------------------------|
| | | | 具补充承诺。 | | | |
| | 公司, 控股股东、实际控制人虢晓彬, 持有公司 5%以上股权的股东孙狂飙 | 关于不存在保底收益的承诺 | 不存在违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第二十九条等有关法规规定, 向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺, 且不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助、补偿或其他协议安排的情形。 | 2020 年 10 月 29 日 | 长期 | 报告期内, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司控股股东、实际控制人虢晓彬, 持有公司 5%以上股权的股东孙狂飙 | 关于减少和规范关联交易的承诺 | 一、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方(如有)尽量减少或避免与德生科技之间的关联交易, 对于确有必要且无法避免的关联交易, 本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 依法与德生科技签署相关交易协议, 以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性, 按有关法律、法规、规章、规范性文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序, 及时履行信息披露义务, 并按照约定严格履行已签署的相关交易协议; 二、德生科技股东大会或董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方(如有)的相关关联交易进行表决时, 本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务; 三、截至该等承诺函出具之日, 除已披露的情形外, 本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方(如有)与德生科技在报告期内不存在其他重大关联交易; 四、本人承诺依照德生科技章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务, 不利用控股股东、实际控制人地位影响德生科技的独立性, 保证不利用关联交易非法转移德生科技的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使德生科技承担任何不正当的义务, 不利用关联交易损害德生科技及其他股东的利益; 五、本人将严格履行上述承诺, 如违反上述承诺与德生科技进行关联交易而给德生科技造成损失的, 其愿意承担赔偿责任。 | 2020 年 12 月 17 日 | 长期 | 报告期内, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司控股股东、实际控制人虢晓彬 | 关于避免同业竞争的承诺 | 一、不利用其控股股东或实际控制人地位损害德生科技及其他股东利益; 二、在作为德生科技控股股东、实际控制人期间, 本人及本人家庭成员及其控制的其他企业保证不在中国境内外以任何形式直接或间接地从事与德生科 | 2020 年 12 月 17 日 | 长期 | 报告期内, 承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。 |

| | | | | | | |
|--|-----------------|--------------------|--|-------------|---------------------|----------------------------|
| | | | <p>技的主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与德生科技主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；</p> <p>三、控股股东、实际控制人将严格履行上述承诺，若违反上述承诺，其将立即停止违反承诺的行为，并对由此给德生科技造成的损失依法承担赔偿责任。</p> | | | |
| | 公司控股股东、实际控制人魏晓彬 | 关于持股诉讼仲裁处罚的承诺 | <p>一、本人不存在以不合法的方式或不合法的资金取得德生科技股份的情形。二、本人所持德生科技的股份合法、真实、有效，本人所持股份不存在任何纠纷和潜在纠纷，不存在司法查封或重大权属纠纷的情形，不存在信托持股、委托持股或其他经济利益安排之情形；三、本人不存在尚未了结的诉讼、仲裁或行政处罚案件以及可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件之情形。</p> | 2020年12月17日 | 长期 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |
| | 公司控股股东、实际控制人魏晓彬 | 关于认购资金来源保底收益锁定期的承诺 | <p>一、本人为一名中国籍自然人，具有完全的民事权利能力和民事行为能力。有权签署本次发行的认购协议且能够独立承担民事责任，且具备认购的德生科技本次发行股份所相适应的资格，具有作为上市公司股东的资格。二、截至目前，本人合计持有德生科技已发行股份 60,627,150 股（占公司总股本的 30.19%），且担任德生科技董事长、总经理，为德生科技控股股东实际控制人。三、本人拟用于本次认购的资金均为本人合法自有或自筹资金，资金来源合法合规，不存在对外募集、使用杠杆或其他结构化安排进行融资的情况；不存在直接或间接使用德生科技及其关联方资金用于本次认购情形，也不存在接受德生科技及其关联方提供财务资助、补偿或其他协议安排的情形，符合中国证监会非公开发行股票的有关规定。四、本人不存在违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第二十九条等有关法规规定，接受德生科技主要股东及其关联方就本次发行对本人作出保底保收益或变相保底保收益的承诺，或接受其直接或通过利益相关方向本人提供财务资助或者补偿的情形。五、本人认购德生科技本次发行不存在接受他人委托代为认购、代他人出资受托持股、信托持股及其他代持情形。六、本人所有资产、</p> | 2020年12月17日 | 自本次非公开发行结束之日起 36 个月 | 报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|
| | | | <p>资信状况良好，最近五年未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外），不存在任何违约行为、到期未偿还债务或重大未决诉讼、仲裁等法律纠纷情形，不存在其他任何影响本人认购上市公司本次非公开发行股票的情形。七、本次发行预案披露前 24 个月内本人与德生科技之间的重大关联交易情况已履行相关信息披露，德生科技已就各项关联交易严格履行了必要的决策和披露程序，符合有关法律法规以及公司制度的规定。八、本人承诺本次认购的德生科技非公开发行股票自本次非公开发行结束之日起 36 个月内（下称“锁定期”）不会转让，亦不会要求德生科技收购该等股份；本次非公开发行股票完成后，由于德生科技分配股票股利、资本公积转增股本等原因而由本人新增持有的与本次认购相关的股份，亦遵照上述锁定期进行锁定。九、若本人违反上述承诺，将依法承担相应的赔偿责任。</p> | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1、重要会计政策

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、非同一控制下企业合并

武汉北科天翼科技有限公司

2、其他

（1）本期新设子公司情况

| 公司名称 | 成立日期 | 注册资本 | 持股比例 |
|--------------|------------|----------|---------|
| 浙江亲亲小保科技有限公司 | 2023-03-27 | 1,000 万元 | 51.00% |
| 江西德瑞互联科技有限公司 | 2023-07-25 | 1,000 万元 | 51.00% |
| 克拉玛依德生科技有限公司 | 2023-11-30 | 3,000 万元 | 100.00% |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
|------------|------------------|

| | |
|------------------------|---------|
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 83 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 3 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 洗宏飞、张淑霞 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

| | |
|--------------------|------------------|
| 内部控制审计会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 内部控制审计会计师事务所报酬（万元） | 15 |
| 内部控制审计注册会计师 | 洗宏飞、张淑霞 |

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|----------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 56,180.1 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 56,180.1 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|---------------|---------------|------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 94,759,622 | 30.70% | | | 37,903,848.80 | -10,319,854.8 | 27,583,994 | 122,343,616 | 28.36% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 94,759,622 | 30.70% | | | 37,903,848.80 | -10,319,854.8 | 27,583,994 | 122,343,616 | 28.36% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 94,759,622 | 30.70% | | | 37,903,848.80 | -10,319,854.8 | 27,583,994 | 122,343,616 | 28.36% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 213,887,718 | 69.30% | 17,180 | | 84,863,719.20 | 10,319,854.8 | 95,200,754 | 309,088,472 | 71.64% |
| 1、人民币普通股 | 213,887,718 | 69.30% | 17,180 | | 84,863,719.20 | 10,319,854.8 | 95,200,754 | 309,088,472 | 71.64% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--------|--|-------------|---|-------------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 308,647,340 | 100.00% | 17,180 | | 122,767,568 | 0 | 122,784,748 | 431,432,088 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 董监高限售股于每年度 1 月 1 日，按持有数量的 25%解除限售。

(2) 公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期已于 2023 年 4 月 28 日届满，激励对象在 2023 年度第三个行权期内共自主行权 17,180 份股票期权，增加股本 17,180 股，公司总股本由 308,647,340 股增加至 308,664,520 股。

(3) 公司于 2023 年 5 月实施 2022 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本剔除已回购股份 1,745,600 股后的 306,918,920 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，本次转增股份已于 2023 年 6 月 7 日上市流通，公司总股本由 308,664,520 股增加至 431,432,088 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2022 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，第三个行权期行权期限为 2022 年 9 月 2 日至 2023 年 4 月 28 日，报告期内，激励对象共自主行权 17,180 份股票期权。

(2) 2023 年 5 月 26 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本剔除已回购股份 1,745,600 股后的 306,918,920 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 1.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，本次转增股份已于 2023 年 6 月 7 日上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

| 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 变动前 | 变动后 | 变动前 | 变动后 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1702 | 0.1702 | 0.3771 | 0.2702 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1699 | 0.1699 | 0.3769 | 0.2702 |
| 归属于普通股股东的每股净资产（元/股） | 2.7249 | 2.7249 | 3.6542 | 2.6145 |

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|------------|----------|-------------|-----------------|---|
| 魏晓彬 | 84,028,507 | 33,611,403 | | 117,639,910 | 董监高限售股；非公开发行限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；非公开发行 1,940 万股股份锁定期 3 年，拟解除限售日为 2025 年 4 月 27 日；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 高敏 | 950,901 | 380,360 | | 1,331,261 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 朱会东 | 836,421 | 334,568 | | 1,170,989 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 谷科 | 285,250 | 114,100 | | 399,350 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 谈明华 | 29,400 | 11,760 | | 41,160 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 凌琳 | 134,128 | 53,651 | | 187,779 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 陈曲 | 462,738 | 185,096 | | 647,834 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 习晓建 | 236,498 | 94,599 | | 331,097 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 张颖 | 175,903 | 70,361 | | 246,264 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|---|-------------|--------|---|
| 丁武成 | 248,551 | 99,421 | | 347,972 | 董监高限售股 | 每年解锁本人所持公司股份总数的 25%；公司 2022 年年度股东大会审议通过每 10 股转增 4 股的利润分配方案。 |
| 合计 | 87,388,297 | 34,955,319 | 0 | 122,343,616 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(1) 公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期已于 2023 年 4 月 28 日届满，激励对象在 2023 年度第三个行权期内共自主行权 17,180 份股票期权，增加股本 17,180 股，公司总股本由 308,647,340 股增加至 308,664,520 股。

(2) 公司于 2023 年 5 月实施 2022 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本剔除已回购股份 1,745,600 股后的 306,918,920 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，本次转增股份已于 2023 年 6 月 7 日上市流通，公司总股本由 308,664,520 股增加至 431,432,088 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 48,392 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 43,027 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | |
|--------------------------------------|--------|---------------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 魏晓彬 | 境内自然人 | 36.36% | 156,853,214 | 44,815,204 | 117,639,910 | 39,213,304 | 质押 | 56,196,000 |
| 孙狂飙 | 境内自然人 | 8.45% | 36,458,058 | 10,416,588 | 0 | 36,458,058 | 不适用 | 0 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|-------|-----------|------------|-----------|-----------|------|----|
| 中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.88% | 3,818,000 | -2,784,161 | 0 | 3,818,000 | 不适用 | 0 |
| 李竹 | 境内自然人 | 0.57% | 2,478,444 | 137,644 | 0 | 2,478,444 | 不适用 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司—前海开源公用事业行业股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.46% | 2,005,080 | 2,005,080 | 0 | 2,005,080 | 不适用 | 0 |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | 境内非国有法人 | 0.41% | 1,767,369 | 1,767,369 | 0 | 1,767,369 | 不适用 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司—富国价值增长混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.39% | 1,670,341 | 1,670,341 | 0 | 1,670,341 | 不适用 | 0 |
| 林楠 | 境内自然人 | 0.37% | 1,590,460 | 420,460 | 0 | 1,590,460 | 不适用 | 0 |
| 朱会东 | 境内自然人 | 0.36% | 1,561,319 | 446,091 | 1,170,989 | 390,330 | 不适用 | 0 |
| 兴业银行股份有限公司—华商双擎领航混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.33% | 1,429,980 | 829,980 | 0 | 1,429,980 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10） | 公司回购专用证券账户持有公司股份1,745,600股，已在前10名股东中剔除。 | | | | | | | |
| 前10名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | | | | | 股份种类 | |
| | | | | | | | 股份种类 | 数量 |

| | | | |
|--|-------------------------|--------|------------|
| 孙狂飙 | 36,458,058 | 人民币普通股 | 36,458,058 |
| 中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金 | 3,818,000 | 人民币普通股 | 3,818,000 |
| 李竹 | 2,478,444 | 人民币普通股 | 2,478,444 |
| 中国建设银行股份有限公司—前海开源公用事业行业股票型证券投资基金 | 2,005,080 | 人民币普通股 | 2,005,080 |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | 1,767,369 | 人民币普通股 | 1,767,369 |
| 中国建设银行股份有限公司—富国价值增长混合型证券投资基金 | 1,670,341 | 人民币普通股 | 1,670,341 |
| 林楠 | 1,590,460 | 人民币普通股 | 1,590,460 |
| 兴业银行股份有限公司—华商双擎领航混合型证券投资基金 | 1,429,980 | 人民币普通股 | 1,429,980 |
| 交通银行股份有限公司—前海开源新兴产业混合型证券投资基金 | 1,368,240 | 人民币普通股 | 1,368,240 |
| 沈小明 | 1,322,300 | 人民币普通股 | 1,322,300 |
| 前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。 | | |
| 前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4） | 无 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|---------|----------------|
| 魏晓彬 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长兼总经理 | |

| | |
|--------------------------|---|
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
|--------------------------|---|

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

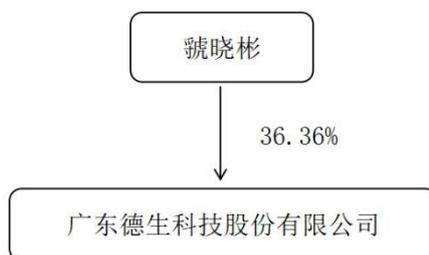
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|----------|----|----------------|
| 魏晓彬 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长兼总经理 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|--------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 18 日 |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 致同审字（2024）第 440A012000 号 |
| 注册会计师姓名 | 冼宏飞、张淑霞 |

审计报告正文

广东德生科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东德生科技股份有限公司（以下简称德生科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德生科技 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于德生科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11、32 和附注五、3。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，德生科技应收账款账面余额为 59,540.27 万元，已计提坏账准备的余额为 6,333.22 万元，账面价值为 53,207.05 万元。

由于应收账款账面价值较高，若不能按期收回或发生坏账对报告期影响较大，且应收账款坏账准备的计提涉及德生科技管理层（以下简称“管理层”）重大判断及估计，因此我们将应收账款坏账准备识别作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价应收账款坏账准备的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，是否得到执行，并测试相关内部控制运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层有关应收账款坏账准备计提的会计政策，检查坏账准备计提会计政策的合理性，分析比较本年及以前年度计提应收账款坏账准备的合理性及一致性；检查确定风险组合的依据、预期信用损失率、单项重大金额等各项判断标准是否恰当；

(4) 对重要应收账款与管理层讨论其可回收性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 获取德生科技应收账款坏账准备计提表，复核管理层关于应收账款坏账准备的测算计提；

(6) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表汇总作出恰当列报。

(二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、37。

1、事项描述

德生科技主要从事与社保民生、数据产品及运营服务相关的业务，2023 年度营业收入为 84,254.14 万元。由于营业收入是德生科技关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；检查产品的各月销售均价，并与市场交易价格以及上年同期数据进行比较；

(4) 对报告期内重要客户，获取其档案信息，通过公开渠道查询相关信息，并评估其与德生科技是否存在关联关系；

(5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括抽取销售明细表，复核有关的购销合同、发票、出库单、货物签收单、收款单据；

(6) 选取样本，函证交易额和应收账款余额，以评价交易真实性及收入金额记录的准确性；

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

德生科技管理层对其他信息负责。其他信息包括德生科技 2023 年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

德生科技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，管理层负责评估德生科技的持续经营能力，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德生科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德生科技的财务报告过程。

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，就可能导致对德生科技公司的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德生科技不能持续经营。

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

(6) 就德生科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情

形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 524,720,589.34 | 410,486,925.56 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,931,291.36 | 3,407,525.86 |
| 应收账款 | 532,070,443.38 | 580,091,908.77 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 4,768,518.92 | 4,708,341.29 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 15,002,795.04 | 14,063,398.51 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 101,765,167.40 | 125,958,572.11 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 8,412,453.54 | 3,362,084.38 |
| 流动资产合计 | 1,192,671,258.98 | 1,142,078,756.48 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,538,066.70 | 1,720,570.21 |
| 其他权益工具投资 | 2,255.42 | 1,002,898.25 |
| 其他非流动金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 21,346,216.91 | 22,237,784.27 |
| 在建工程 | 37,649,994.28 | 3,459,168.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 9,267,512.48 | 8,240,162.74 |
| 无形资产 | 218,780,538.33 | 222,590,990.76 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 92,512,216.51 | 76,316,228.57 |
| 长期待摊费用 | 1,377,320.14 | 1,619,238.87 |
| 递延所得税资产 | 19,710,629.90 | 14,280,409.93 |
| 其他非流动资产 | 1,309,421.25 | 1,454,088.86 |
| 非流动资产合计 | 403,494,171.92 | 352,921,540.46 |
| 资产总计 | 1,596,165,430.90 | 1,495,000,296.94 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 16,677,932.09 | 0.00 |
| 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 | 37,489,730.23 | 37,510,133.75 |
| 应付账款 | 149,518,723.44 | 119,618,991.38 |
| 预收款项 | | 18,361.14 |
| 合同负债 | 36,522,001.41 | 39,304,671.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 33,888,207.89 | 34,987,876.96 |
| 应交税费 | 14,666,723.26 | 18,015,260.86 |
| 其他应付款 | 77,743,425.33 | 77,387,375.85 |
| 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 | 4,511,604.02 | 8,021,494.35 |
| 其他流动负债 | 10,609,411.80 | 7,780,361.60 |
| 流动负债合计 | 381,627,759.47 | 342,644,526.95 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 4,706,978.69 | 189,949.00 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 0.00 | 5,566.04 |
| 递延所得税负债 | 641,437.50 | 1,835,645.84 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 5,348,416.19 | 2,031,160.88 |
| 负债合计 | 386,976,175.66 | 344,675,687.83 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 431,432,088.00 | 308,647,340.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 288,079,726.50 | 405,864,308.86 |
| 减：库存股 | 20,267,141.49 | 20,267,141.49 |
| 其他综合收益 | -997,744.58 | -997,101.75 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 69,441,419.46 | 62,845,988.23 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 407,925,533.48 | 371,820,264.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,175,613,881.37 | 1,127,913,658.35 |
| 少数股东权益 | 33,575,373.87 | 22,410,950.76 |
| 所有者权益合计 | 1,209,189,255.24 | 1,150,324,609.11 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,596,165,430.90 | 1,495,000,296.94 |

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 375,476,753.82 | 311,682,570.47 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,698,494.67 | 87,431.75 |
| 应收账款 | 506,931,469.55 | 543,806,122.33 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 3,052,397.59 | 4,092,834.15 |
| 其他应收款 | 53,070,891.22 | 21,432,923.24 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 80,332,710.54 | 109,063,995.17 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 5,595,654.92 | 2,228,965.33 |
| 流动资产合计 | 1,026,158,372.31 | 992,394,842.44 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 471,875,868.51 | 467,270,197.32 |
| 其他权益工具投资 | | 1,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 14,133,854.03 | 13,436,597.40 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,183,062.46 | 5,627,403.41 |
| 无形资产 | 8,342,316.11 | 5,927,654.01 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 843,712.51 | 1,097,012.08 |
| 递延所得税资产 | 12,137,750.53 | 10,685,176.45 |
| 其他非流动资产 | 733,915.00 | 948,475.64 |
| 非流动资产合计 | 514,250,479.15 | 505,992,516.31 |
| 资产总计 | 1,540,408,851.46 | 1,498,387,358.75 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 11,677,932.09 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 37,489,730.23 | 37,510,133.75 |
| 应付账款 | 174,280,664.35 | 140,580,752.29 |
| 预收款项 | 0.00 | 18,361.14 |
| 合同负债 | 17,899,285.14 | 32,515,952.09 |
| 应付职工薪酬 | 23,268,450.63 | 23,899,725.91 |
| 应交税费 | 7,092,709.47 | 11,820,465.39 |
| 其他应付款 | 69,716,038.42 | 95,146,549.40 |
| 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 | 2,932,067.16 | 5,469,402.45 |
| 其他流动负债 | 9,113,606.05 | 7,042,420.55 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 353,470,483.54 | 354,003,762.97 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,215,656.44 | 0.00 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 893,148.27 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,215,656.44 | 893,148.27 |
| 负债合计 | 356,686,139.98 | 354,896,911.24 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 431,432,088.00 | 308,647,340.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 269,676,403.65 | 387,491,307.93 |
| 减：库存股 | 20,267,141.49 | 20,267,141.49 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 69,441,419.46 | 62,845,988.23 |
| 未分配利润 | 433,439,941.86 | 404,772,952.84 |
| 所有者权益合计 | 1,183,722,711.48 | 1,143,490,447.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,540,408,851.46 | 1,498,387,358.75 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 842,541,423.30 | 905,375,765.35 |
| 其中：营业收入 | 842,541,423.30 | 905,375,765.35 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 745,582,227.76 | 748,754,456.00 |
| 其中：营业成本 | 486,189,278.51 | 495,045,297.03 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 4,813,644.30 | 5,147,935.51 |
| 销售费用 | 111,872,398.16 | 107,765,336.32 |
| 管理费用 | 59,790,653.85 | 57,025,365.64 |
| 研发费用 | 84,096,262.05 | 83,703,810.57 |
| 财务费用 | -1,180,009.11 | 66,710.93 |
| 其中：利息费用 | 737,719.21 | 1,799,839.61 |
| 利息收入 | 2,182,631.23 | 2,061,430.02 |
| 加：其他收益 | 17,945,437.64 | 4,890,435.94 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,661,192.49 | 522,149.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -182,503.51 | 16,127.36 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -10,686,570.91 | -12,583,128.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -15,819,657.17 | -13,305,898.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 99,560.45 | 219,855.58 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 90,159,158.04 | 136,364,723.35 |
| 加：营业外收入 | 84,987.03 | 123,935.12 |
| 减：营业外支出 | 1,129,479.87 | 1,001,274.45 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 89,114,665.20 | 135,487,384.02 |
| 减：所得税费用 | 5,125,601.26 | 12,826,416.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 83,989,063.94 | 122,660,967.13 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 83,989,063.94 | 122,660,967.13 |
| 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 | 73,117,177.21 | 113,765,363.93 |
| 2.少数股东损益 | 10,871,886.73 | 8,895,603.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 274,772.17 | -997,101.75 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 274,772.17 | -997,101.75 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 274,772.17 | -997,101.75 |
| 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 | 274,772.17 | -997,101.75 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 84,263,836.11 | 121,663,865.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 73,391,949.38 | 112,768,262.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 10,871,886.73 | 8,895,603.20 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1702 | 0.2702 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1699 | 0.2702 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 656,745,105.83 | 691,409,530.68 |
| 减：营业成本 | 395,826,969.21 | 371,869,063.38 |
| 税金及附加 | 3,762,044.03 | 4,039,332.71 |
| 销售费用 | 80,785,859.47 | 72,570,757.51 |
| 管理费用 | 37,405,967.83 | 31,451,469.46 |
| 研发费用 | 65,078,336.94 | 67,881,053.75 |
| 财务费用 | -305,814.20 | 1,099,051.87 |
| 其中：利息费用 | 1,589,999.65 | 2,825,097.08 |
| 利息收入 | 2,008,937.43 | 1,873,948.45 |
| 加：其他收益 | 15,655,725.86 | 2,417,966.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 764,624.99 | 102,162.20 |
| 其中：对联营企业和合营企 | -183,469.88 | 15,114.50 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 业的投资收益 | | |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -10,803,245.55 | -10,072,270.79 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -10,836,424.66 | -12,831,667.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 150,893.02 | 219,855.57 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 69,123,316.21 | 122,334,848.10 |
| 加：营业外收入 | 72,807.75 | 56,214.96 |
| 减：营业外支出 | 887,739.79 | 177,459.80 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 68,308,384.17 | 122,213,603.26 |
| 减：所得税费用 | 2,629,486.92 | 11,363,769.63 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 65,678,897.25 | 110,849,833.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 65,678,897.25 | 110,849,833.63 |
| （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 | 275,415.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 275,415.00 | 0.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 275,415.00 | 0.00 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 65,954,312.25 | 110,849,833.63 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 950,993,587.78 | 931,321,030.87 |
| 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 | 15,490,314.18 | 1,730,544.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 22,154,829.33 | 43,099,092.06 |
| 经营活动现金流入小计 | 988,638,731.29 | 976,150,667.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 442,931,299.10 | 548,252,680.27 |
| 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 | 213,867,652.69 | 213,899,789.75 |
| 支付的各项税费 | 61,684,952.24 | 67,268,670.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 84,913,651.55 | 71,030,690.45 |
| 经营活动现金流出小计 | 803,397,555.58 | 900,451,831.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 185,241,175.71 | 75,698,836.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 563,201,000.00 | 242,503,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,719,111.00 | 506,022.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 247,886.49 | 96,039.48 |
| 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 | 0.00 | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 565,167,997.49 | 273,105,061.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 33,999,194.28 | 12,987,336.70 |
| 投资支付的现金 | 561,801,000.00 | 242,503,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 6,110,006.25 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 601,910,200.53 | 285,490,336.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,742,203.04 | -12,385,275.12 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,152,332.59 | 202,231,829.15 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 980,000.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 68,799,299.12 | 96,569,426.80 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 13,232,007.24 | 14,602,191.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | 83,183,638.95 | 313,403,447.55 |
| 偿还债务支付的现金 | 59,831,367.03 | 177,264,270.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 31,082,491.64 | 23,495,383.86 |
| 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 | 26,766,352.55 | 46,951,619.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | 117,680,211.22 | 247,711,274.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,496,572.27 | 65,692,173.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 114,002,400.40 | 129,005,734.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 404,833,980.86 | 275,828,246.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 518,836,381.26 | 404,833,980.86 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 730,804,726.02 | 721,087,712.88 |
| 收到的税费返还 | 14,100,330.27 | 1,720,919.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 74,884,253.59 | 113,726,997.13 |
| 经营活动现金流入小计 | 819,789,309.88 | 836,535,629.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 330,951,035.57 | 438,065,890.02 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 135,605,076.78 | 130,507,356.63 |
| 支付的各项税费 | 44,880,404.22 | 52,075,038.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 181,583,199.38 | 122,998,339.63 |
| 经营活动现金流出小计 | 693,019,715.95 | 743,646,624.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 126,769,593.93 | 92,889,005.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 416,900,000.00 | 151,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,392,531.57 | 337,332.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 251,227.69 | 49,876.65 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 3,635,603.88 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 418,543,759.26 | 185,522,812.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,665,092.07 | 6,378,451.27 |
| 投资支付的现金 | 420,920,000.00 | 158,300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 430,585,092.07 | 194,678,451.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,041,332.81 | -9,155,638.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | 172,332.59 | 202,231,829.15 |
| 取得借款收到的现金 | 40,400,000.00 | 91,015,156.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 13,150,442.87 | 11,799,691.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | 53,722,775.46 | 305,046,676.75 |
| 偿还债务支付的现金 | 48,921,367.03 | 177,264,270.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,765,388.27 | 24,187,053.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 23,265,345.04 | 43,815,516.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | 104,952,100.34 | 245,266,840.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -51,229,324.88 | 59,779,836.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 63,498,936.24 | 143,513,202.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 306,356,705.77 | 162,843,503.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 369,855,642.01 | 306,356,705.77 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------|----|--|-----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 308,647,340.00 | | | | 405,864,308.86 | 20,267,141.49 | -997,101.75 | | 62,845,988.23 | | 371,820,264.50 | | 1,127,913,658.35 | 22,410,950.76 | 1,150,324,609.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 308,647,340.00 | | | | 405,864,308.86 | 20,267,141.49 | -997,101.75 | | 62,845,988.23 | | 371,820,264.50 | | 1,127,913,658.35 | 22,410,950.76 | 1,150,324,609.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—” | 122,784,748.00 | | | | -117,784,582.36 | | -642,83 | | 6,595,431.23 | | 36,105,268.98 | | 47,700,223.02 | 11,164,423.11 | 58,864,646.13 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|--|--|--|----------------------|--|--------------------|----------------------|--|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| ”号 填 列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综 合 收 益 总 额 | | | | | | | 274, 772. 17 | | | | 73,1 17,1 77.2 1 | | 73,3 91,9 49.3 8 | 10,8 71,8 86.7 3 | 84,2 63,8 36.1 1 |
| (二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本 | 17,1 80.0 0 | | | | 4,98 2,98 5.64 | | | | | | | | 5,00 0,16 5.64 | 292, 536. 38 | 5,29 2,70 2.02 |
| 1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股 | 17,1 80.0 0 | | | | 155, 152. 59 | | | | | | | | 172, 332. 59 | 980, 000. 00 | 1,15 2,33 2.59 |
| 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 | | | | | 4,78 2,34 0.32 | | | | | | | | 4,78 2,34 0.32 | | 4,78 2,34 0.32 |
| 4. 其 他 | | | | | 45,4 92.7 3 | | | | | | | | 45,4 92.7 3 | - 687, 463. 62 | - 641, 970. 89 |
| (三) 利 润 分 配 | | | | | | | | 6,56 7,88 9.73 | | - 37,2 59,7 81.7 3 | | - 30,6 91,8 92.0 0 | | | - 30,6 91,8 92.0 0 |
| 1. 提 取 盈 余 公 积 | | | | | | | | 6,56 7,88 9.73 | | - 6,56 7,88 9.73 | | | | | 0.00 |
| 2. 提 取 一 般 风 险 准 备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 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 | 431,432,088.00 | | | | 288,079,726.50 | 20,267,141.49 | -997,744.58 | | 69,441,419.46 | | 407,925,533.48 | | 1,175,613,881.37 | 33,575,373.87 | 1,209,189,255.24 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,934,847.00 | | | | 313,912,974.00 | 1,684,428.69 | 0.00 | | 51,758,889.10 | | 291,134,747.73 | | 856,057,029.14 | 13,493,763.52 | 869,550,792.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 2,115.77 | | 44,046.50 | | 46,162.27 | 21,584.04 | 67,746.31 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,934,847.00 | | | | 313,912,974.00 | 1,684,428.69 | 0.00 | | 51,761,004.87 | | 291,178,794.23 | | 856,103,191.41 | 13,515,347.56 | 869,618,538.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 107,712,493.00 | | | | 91,951,334.86 | 18,582,712.80 | -997,101.75 | | 11,084,983.36 | | 80,641,470.27 | | 271,810,466.94 | 8,895,603.20 | 280,706,070.14 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 0.00 | 0.00 | -997,101.75 | | | | 113,765,363.93 | | 112,768,262.18 | 8,895,603.20 | 121,663,865.38 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 19,556,852.00 | | | | 180,106,975.86 | 18,607,183.80 | | | | | | | 181,056,644.06 | | 181,056,644.06 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 19,556,852.00 | | | | 179,647,887.66 | | | | | | | | 199,204,739.66 | | 199,204,739.66 |
| 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 | | | | | 459,088.20 | | | | | | | | 459,088.20 | | 459,088.20 |
| 4. 其他 | | | | | | 18,607,183.80 | | | | | | | -18,607,183.80 | | -18,607,183.80 |
| (三) 利润分配 | | | | | | -24,471.00 | | | 11,084,983.36 | | -33,123,893.66 | | -22,014,439.30 | | -22,014,439.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 0.00 | | | 11,084,983.36 | | -11,084,983.36 | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------------|
| 一般 风险 准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 (或 股东) 的分配 | | | | | | - 24,4 71.0 0 | | | | | | - 22,0 38,9 10.3 0 | | | - 22,0 14,4 39.3 0 | | | - 22,0 14,4 39.3 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益 内部 结转 | 88,1 55,6 41.0 0 | | | | | - 88,1 55,6 41.0 0 | | | | | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 1. 资本公 积转增 资本 (或 股本) | 88,1 55,6 41.0 0 | | | | | - 88,1 55,6 41.0 0 | | | | | | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 2. 盈余公 积转增 资本 (或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益 结转留 存 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 增减变动金额（减少以“－”号填列） | 8.00 | | | | 14,904.28 | | | | 23 | .02 | | .97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 275,415.00 | | 65,678,897.25 | 65,954,312.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 17,180.00 | | | | 4,952,663.72 | | | | | | | 4,969,843.72 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 17,180.00 | | | | 155,152.59 | | | | | | | 172,332.59 |
| 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 | | | | | 4,797,511.13 | | | | | | | 4,797,511.13 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 6,567,889.73 | -37,259,781.73 | | -30,691,892.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,567,889.73 | -6,567,889.73 | | 0.00 |
| 2. 对所有者 | | | | | | | | | | -30,691,892.00 | | -30,691,892.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|-----------------------------|--|---------------------|--|---------------|----------------|--|------|
| (或 股 东) 的 分 配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转 | 122,7 67,56 8.00 | | | | - 122,7 67,56 8.00 | | - 275,4 15.00 | | 27,54 1.50 | 247,8 73.50 | | 0.00 |
| 1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本) | 122,7 67,56 8.00 | | | | - 122,7 67,56 8.00 | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益 | | | | | | | - 275,4 15.00 | | 27,54 1.50 | 247,8 73.50 | | 0.00 |
| 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 | 431,432,088.00 | | | | 269,676,403.65 | 20,267,141.49 | 0.00 | | 69,441,419.46 | 433,439,941.86 | | 1,183,722,711.48 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|
| | 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 | 200,934,847.00 | | | | 295,621,211.94 | 1,684,428.69 | | | 51,758,889.10 | 327,027.97 | | 873,658,490.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 2,115.77 | 19,041.88 | | 21,157.65 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,934,847.00 | | | | 295,621,211.94 | 1,684,428.69 | | | 51,761,004.87 | 327,047.01 | | 873,679,647.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 107,712,493.00 | | | | 91,870,095.99 | 18,582,712.80 | | | 11,084,983.36 | 77,725,939.97 | | 269,810,799.52 |
| (一) | | | | | | | | | | 110,8 | | 110,8 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | 49,833.63 | | 49,833.63 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 19,556,852.00 | | | | 180,025,736.99 | 18,607,183.80 | | | | | | 180,975,405.19 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 19,556,852.00 | | | | 179,647,887.66 | | | | | | | 199,204,739.66 |
| 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 | | | | | 377,849.33 | | | | | | | 377,849.33 |
| 4. 其他 | | | | | | 18,607,183.80 | | | | | | -18,607,183.80 |
| (三) 利润分配 | | | | | | -24,471.00 | | | 11,084,983.36 | -33,123,893.66 | | -22,014,439.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,084,983.36 | 11,084,983.36 | | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -22,038,910.30 | | -22,038,910.30 |
| 3. 其他 | | | | | | -24,471.00 | | | | | | 24,471.00 |
| (四) | 88,15 | | | | | - | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|--|----------------------------|--|--|--|--|--|--|------|
| 所有者 权益 内部 结转 | 5,641 .00 | | | | 88,15 5,641 .00 | | | | | | | |
| 1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本) | 88,15 5,641 .00 | | | | - 88,15 5,641 .00 | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公 积弥 补亏 损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期 期末 余额 | 308,647,340.00 | | | | 387,491,307.93 | 20,267,141.49 | | | 62,845,988.23 | 404,772,952.84 | | 1,143,490,447.51 |

三、公司基本情况

广东德生科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在广东省注册的股份有限公司，前身为广东德生科技有限公司，是经广东省科学技术委员会“粤科函民字[1999]362号”批准设立的有限责任公司。

2015年6月25日，经广东德生科技有限公司股东会决议通过，同意公司整体变更为股份公司，以广东德生科技有限公司2015年3月31日经审计的净资产值折为股份公司股份10,000.00万股，每股面值人民币1元。2015年7月17日，公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，公司名称变更为广东德生科技股份有限公司。

2017年10月16日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1728号”《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,334万股（每股面值1元）并于2017年10月20日在深圳证券交易所上市，总股本增加至133,340,000.00股。2018年1月10日，公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

2019年5月20日，根据2019年第二届董事会第五次会议审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第二届董事会第七次会议审议通过的《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》以及2019年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司向61名激励对象授予56.81万股的限制性股票。此外根据公司2018年年度股东大会决议及第二届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2018年度利润分配方案及资本公积金转增股本的议案》，公司拟以总股本133,908,100.00股为基数，每10股转增5股，共计转增66,954,050.00股。公司总股本增加至200,862,150.00股。

2020年10月29日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、于2021年3月10日召开第二届董事会第三十三次会议以及2020年第七次临时股东大会，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准广东德生科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1174号）核准，同意公司非公开发行不超过4,700.00万股新股。2022年3月7日，第三届董事会第十次会议审议通过《关于确定公司2020年非公开发行股票数量的议案》，与会非关联董事同意公司拟非公开发行1,940.00万股股票，未超过中国证监会核准的数量，公司拟公开发行的股票全部由公司控股股东、实际控制人魏晓彬先生认购。公司总股本增加至220,389,103.00股。

2022年4月14日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，公司总股本增加至308,544,744.00股。

2023年5月26日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每10股分配现金红利1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股。截至2023年12月31日，本公司股本总数为431,432,088.00股，其中：有限售条件股份为122,343,616.00股，占股份总数的28.36%，无限售条件股份为309,088,472.00股，占股份总数的71.64%。

注册地：广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层

总部地址：广东省广州市天河区软件路 15 号

主要经营活动：面向人社、就业、金融、医疗、大数据等领域提供信息系统建设和相关运营服务，涵盖社保卡制发和应用、基于大数据的人力资源运营服务、社保金融、C 端智能客服、农村电商运营、场景化 AIoT 应用、居民服务“一卡通”运营等综合信息技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第三十次会议于 2024 年 4 月 18 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具、收入确认政策，具体会计政策见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”和“39、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------|--|
| 本期坏账准备转回或收回的重要应收款项 | 单项金额超过资产总额 1%的应收款项 |
| 本期核销的重要应收款项 | 单项金额超过资产总额 1%的应收款项 |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的预付款项 |
| 重要的在建工程 | 单项金额超过资产总额 1%的在建工程 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的应付账款 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的合同负债 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的金额超过资产总额 1%的其他应付款 |
| 重要的投资活动项目 | 单项投资金额超过资产总额 1% |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司的归属于少数股东净资产的账面价值超过集团净资产 1%，或非全资子公司净利润超过合并净利润 10% |
| 重要的合营企业或联营企业 | 对单项合营企业或联营企业长期股权投资金额超过净资产总额 5% |

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

本公司于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初

始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表关联方款项
- 应收账款组合 2：应收账龄组合款项

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收并表关联方款
- 其他应收款组合 2: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3: 应收备用金
- 其他应收款组合 4: 应收外部单位往来款
- 其他应收款组合 5: 应收代扣代缴款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

14、应收账款

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

15、应收款项融资

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

17、合同资产

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

18、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

19、持有待售资产

不适用

20、债权投资

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

21、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

22、长期应收款

详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“11、金融工具”。

23、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，

不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、32。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

25、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|---------|------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 23.75-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 31.67-19.00 |

26、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提长期资产减值方法详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

27、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

28、生物资产

不适用

29、油气资产

不适用

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

31、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、其他无形资产等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法详见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“32、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

32、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

33、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

34、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

35、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求。

(1) 具体方法

本公司收入主要来源于传统社保卡及读写设备销售、一卡通及 AIOT 应用销售、人社运营及大数据服务等业务。

各类收入确认的具体方法如下：

①传统社保卡及读写设备销售业务

本公司传统社保卡及读写设备销售业务主要系传统社保卡、读写机具等的销售。

公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，其中：传统社保卡以取得客户随货签收单确认收入；不需要现场安装调试的读写机具以取得随货签收单确认收入，需要现场安装调试的读写机具以完成安装调试工作并取得客户验收单确认收入。

②一卡通及 AIOT 应用销售业务

本公司一卡通及 AIOT 应用销售业务主要系销售第三代社保卡及相关社保服务智能终端设备，并提供基于第三代社保卡开展的社保信息化服务等。

本公司销售第三代社保卡以取得客户随货签收单确认收入。销售智能终端设备，不需要现场安装调试的以取得随货签收单确认收入，需要现场安装调试的以完成安装调试工作并取得客户验收单确认收入。为客户提供社保信息化服务，根据双方确认的合同要求提供服务，并按合同约定的交付方式，在取得客户确认单或在业务完成时确认收入。

③人社运营及大数据服务业务

本公司人社运营及大数据服务主要系数字化就业产品和运营服务、智能知识运营服务、人力资源服务等。人社运营及大数据服务根据双方确认的合同要求提供服务，并按合同约定的交付方式，在取得客户确认单或在业务完成时确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并结合以往信息确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

40、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

41、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

43、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本报告五、“重要会计政策及会计估计”中的“30、使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

44、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

45、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日) | 影响金额 |
|---------------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 21,382.97 |
| 盈余公积 | 1,848.83 |
| 未分配利润 | 19,482.32 |
| 少数股东权益 | 51.82 |

| 合并利润表项目 (2023 年度) | 影响金额 |
|----------------------|-----------|
| 所得税费用 | 49,810.54 |

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 13,203,253.22 | 1,077,156.71 | 14,280,409.93 |
| 递延所得税负债 | 829,682.64 | 1,005,963.20 | 1,835,645.84 |
| 盈余公积 | 62,842,443.64 | 3,544.59 | 62,845,988.23 |
| 未分配利润 | 371,768,462.20 | 51,802.30 | 371,820,264.50 |
| 少数股东权益 | 22,395,104.14 | 15,846.62 | 22,410,950.76 |

| 合并利润表项目 (2022 年度) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|----------------------|---------------|-----------|---------------|
| 所得税费用 | 12,829,864.09 | -3,447.20 | 12,826,416.89 |

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日) | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 9,792,318.59 | 1,220,589.00 | 11,012,907.59 |
| 递延所得税负债 | 816,872.63 | 1,152,842.69 | 1,969,715.32 |
| 盈余公积 | 51,758,889.10 | 2,115.77 | 51,761,004.87 |
| 未分配利润 | 291,134,747.73 | 44,046.50 | 291,178,794.23 |
| 少数股东权益 | 13,493,763.52 | 21,584.04 | 13,515,347.56 |

上述会计政策变更的累积影响数如下：

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|------------|-----------|
| 期初净资产 | -- | 67,746.31 |
| 其中：留存收益 | -- | 46,162.27 |
| 净利润 | -49,810.54 | 3,447.20 |
| 期末净资产 | 21,382.97 | -- |
| 其中：留存收益 | 21,331.15 | -- |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

46、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|---|------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13、9、6、5、3 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7、5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、20、15 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|---------------------|--------|
| 广东德生科技股份有限公司 | 15 |
| 广东德生云服信息科技有限公司 | 20 |
| 云南德生云服科技有限公司 | 20 |
| 新兴县德生云服科技有限责任公司 | 20 |
| 德生云服（海南）供应链管理有限公司 | 20 |
| 广州德生金卡有限公司 | 20 |
| 广州德生智能信息技术有限公司 | 20 |
| 广东校园卫士网络科技有限公司 | 20 |
| 广州德生智聘科技有限公司（注 1） | 20 |
| 毕节德生人力资源开发有限公司 | 20 |
| 毕节德生职业技能培训学校有限公司 | 20 |
| 四川德生数字科技有限公司 | 20 |
| 广州德岳置业投资有限公司 | 25 |
| 广东德生金信科技有限公司 | 20 |
| 北京德生智通科技有限公司 | 20 |
| 北京金色华勤数据服务有限公司 | 15 |
| 北京华勤百业技术服务有限公司 | 20 |
| 深圳华勤百业企业管理服务有限公司 | 20 |
| 上海华勤百业企业管理服务有限公司 | 20 |
| 北京华勤互联科技有限公司 | 20 |
| 北京华勤互联人力资源服务有限公司 | 20 |
| 江西亲亲小保技术服务有限公司 | 20 |
| 南京亲亲小保技术服务有限公司（注 2） | 20 |
| 浙江亲亲小保科技有限公司（注 3） | 20 |
| 武汉北科天翼科技有限公司 | 15 |
| 安徽德生科技有限公司 | 20 |
| 广东德生知纬科技有限公司（注 4） | 20 |
| 山东德生聚变数据服务股份有限公司 | 20 |
| 江西德瑞互联科技有限公司 | 20 |
| 克拉玛依德生科技有限公司 | 20 |

注 1：本公司下属子公司广州德生智聘科技股份有限公司自 2023 年 6 月起更名为广州德生智聘科技有限公司。

注 2：本公司下属子公司南京宜企购技术服务有限公司自 2023 年 4 月起更名为南京亲亲小保技术服务有限公司，于 2024 年 1 月 17 日注销。

注 3：本公司下属子公司浙江亲亲小保科技有限公司于 2024 年 3 月 5 日注销。

注 4：本公司下属子公司广东德生知纬科技股份有限公司自 2023 年 6 月起更名为广东德生知纬科技有限公司。

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

（2）企业所得税

根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 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。

根据《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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，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）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司为高新技术企业，于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202344003209 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

本公司下属子公司北京金色华勤为高新技术企业，于 2023 年 11 月 20 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202311004787 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

本公司下属子公司北科天翼为高新技术企业，于 2021 年 11 月 15 日取得编号为 GR202142001762 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内减按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

本报告期，公司享受软件增值税退税 14,221,256.78 元，影响损益金额为 12,100,219.86 元。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 0.00 | 0.00 |
| 银行存款 | 518,889,861.34 | 402,412,314.35 |
| 其他货币资金 | 5,830,728.00 | 8,074,607.91 |
| 数字货币 | | 3.30 |
| 合计 | 524,720,589.34 | 410,486,925.56 |

其他说明：

(1) 本期末，本公司其他货币资金主要系保函保证金、承兑汇票保证金、存放于支付宝及微信的款项等

(2) 期末，本公司受到限制的货币资金情况详见本报告七、“合并财务报表项目注释”中的“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,078,494.67 | 225,764.75 |
| 商业承兑票据 | 3,852,796.69 | 3,181,761.11 |
| 合计 | 5,931,291.36 | 3,407,525.86 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 6,105,667.96 | 100.00% | 174,376.60 | 2.86% | 5,931,291.36 | 3,569,355.65 | 100.00% | 161,829.79 | 4.53% | 3,407,525.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 4,027,173.29 | 65.96% | 174,376.60 | 4.33% | 3,852,796.69 | 3,343,590.90 | 93.67% | 161,829.79 | 4.84% | 3,181,761.11 |
| 银行承 | 2,078,4 | 34.04% | 0.00 | 0.00% | 2,078,4 | 225,764 | 6.33% | 0.00 | 0.00% | 225,764 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 兑汇票 | 94.67 | | | | 94.67 | .75 | | | | .75 |
| 合计 | 6,105,667.96 | 100.00% | 174,376.60 | 2.86% | 5,931,291.36 | 3,569,355.65 | 100.00% | 161,829.79 | 4.53% | 3,407,525.86 |

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 4,027,173.29 | 174,376.60 | 4.33% |
| 合计 | 4,027,173.29 | 174,376.60 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 2,078,494.67 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 2,078,494.67 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|-----------|-------|------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | 161,829.79 | 12,546.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 174,376.60 |
| 合计 | 161,829.79 | 12,546.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 174,376.60 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 12,571,244.00 | 1,708,494.67 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 12,571,244.00 | 1,708,494.67 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

本期，本公司不存在核销重要应收票据的情况。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 379,665,424.86 | 429,895,201.51 |
| 1 至 2 年 | 138,274,664.79 | 123,257,976.42 |
| 2 至 3 年 | 39,075,813.22 | 70,815,219.55 |
| 3 年以上 | 38,386,766.57 | 9,176,743.23 |
| 3 至 4 年 | 32,684,850.68 | 5,260,111.56 |
| 4 至 5 年 | 2,352,498.31 | 754,987.03 |
| 5 年以上 | 3,349,417.58 | 3,161,644.64 |
| 合计 | 595,402,669.44 | 633,145,140.71 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 392,864.09 | 0.07% | 392,864.09 | 100.00% | 0.00 | 313,727.57 | 0.05% | 313,727.57 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 595,009,805.35 | 99.93% | 62,939,361.97 | 10.58% | 532,070,443.38 | 632,831,413.14 | 99.95% | 52,739,504.37 | 8.33% | 580,091,908.77 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 595,009,805.35 | 99.93% | 62,939,361.97 | 10.58% | 532,070,443.38 | 632,831,413.14 | 99.95% | 52,739,504.37 | 8.33% | 580,091,908.77 |
| 合计 | 595,402,669.44 | 100.00% | 63,332,226.06 | 10.64% | 532,070,443.38 | 633,145,140.71 | 100.00% | 53,053,231.94 | 8.38% | 580,091,908.77 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 A | 211,062.17 | 211,062.17 | 211,062.17 | 211,062.17 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 B | 102,665.40 | 102,665.40 | 102,665.40 | 102,665.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 C | | | 79,136.52 | 79,136.52 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 313,727.57 | 313,727.57 | 392,864.09 | 392,864.09 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 379,665,424.86 | 9,411,438.48 | 2.48% |
| 1 至 2 年 | 137,994,486.44 | 12,266,287.16 | 8.89% |
| 2 至 3 年 | 38,963,127.48 | 10,321,205.64 | 26.49% |
| 3 至 4 年 | 32,684,850.68 | 25,620,734.50 | 78.39% |
| 4 至 5 年 | 2,352,498.31 | 1,970,278.61 | 83.75% |
| 5 年以上 | 3,349,417.58 | 3,349,417.58 | 100.00% |
| 合计 | 595,009,805.35 | 62,939,361.97 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|------|-----------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 53,053,231.94 | 10,225,451.33 | 0.00 | 0.00 | 53,542.79 | 63,332,226.06 |
| 合计 | 53,053,231.94 | 10,225,451.33 | 0.00 | 0.00 | 53,542.79 | 63,332,226.06 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理 |
|------|---------|------|------|--------------------|
| | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | 性 |
|--|--|--|--|--|---|

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

本期，本公司不存在核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 33,227,420.89 | | 33,227,420.89 | 5.57% | 674,516.64 |
| 第二名 | 19,344,407.50 | | 19,344,407.50 | 3.25% | 392,691.47 |
| 第三名 | 16,286,134.82 | | 16,286,134.82 | 2.74% | 13,992,594.28 |
| 第四名 | 15,755,604.00 | | 15,755,604.00 | 2.65% | 319,838.76 |
| 第五名 | 11,887,645.11 | | 11,887,645.11 | 2.00% | 1,683,083.93 |
| 合计 | 96,501,212.32 | 0.00 | 96,501,212.32 | 16.21% | 17,062,725.08 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|---|--|--|--|--|---|--|
| | | | | 例 | | | | | 例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 其中： | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 15,002,795.04 | 14,063,398.51 |
| 合计 | 15,002,795.04 | 14,063,398.51 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金和押金 | 17,700,581.88 | 16,437,117.42 |
| 代扣代缴款 | 1,477,107.46 | 1,363,963.64 |
| 外部单位往来款 | 3,276,850.46 | 3,231,292.26 |
| 备用金 | 34,564.61 | 63,049.93 |
| 合计 | 22,489,104.41 | 21,095,423.25 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,107,218.47 | 8,972,685.04 |
| 1 至 2 年 | 5,995,269.73 | 2,580,667.77 |
| 2 至 3 年 | 1,806,452.77 | 2,350,852.16 |
| 3 年以上 | 7,580,163.44 | 7,191,218.28 |
| 3 至 4 年 | 1,713,021.16 | 1,383,298.48 |
| 4 至 5 年 | 1,009,798.48 | 689,153.20 |
| 5 年以上 | 4,857,343.80 | 5,118,766.60 |
| 合计 | 22,489,104.41 | 21,095,423.25 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 340,008.47 | 1.51% | 340,008.47 | 100.00% | 0.00 | 340,008.47 | 1.61% | 340,008.47 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 保证金和押金 | 200,000.00 | 0.89% | 200,000.00 | 100.00% | 0.00 | 200,000.00 | 0.95% | 200,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 外部单位往来款 | 140,008.47 | 0.62% | 140,008.47 | 100.00% | 0.00 | 140,008.47 | 0.66% | 140,008.47 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 22,149,095.94 | 98.49% | 7,146,300.90 | 32.26% | 15,002,795.04 | 20,755,414.78 | 98.39% | 6,692,016.27 | 32.24% | 14,063,398.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 保证金和押金 | 17,500,581.88 | 77.82% | 6,498,753.75 | 37.13% | 11,001,828.13 | 16,237,117.42 | 76.97% | 6,519,933.49 | 40.15% | 9,717,183.93 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 代扣代缴款 | 1,477,107.46 | 6.57% | 4,553.12 | 0.31% | 1,472,554.34 | 1,363,963.64 | 6.47% | 6,113.89 | 0.45% | 1,357,849.75 |
| 外部单位往来款 | 3,136,841.99 | 13.95% | 642,353.91 | 20.48% | 2,494,488.08 | 3,091,283.79 | 14.65% | 164,815.08 | 5.33% | 2,926,468.71 |
| 备用金 | 34,564.61 | 0.15% | 640.12 | 1.85% | 33,924.49 | 63,049.93 | 0.30% | 1,153.81 | 1.83% | 61,896.12 |
| 合计 | 22,489,104.41 | 100.00% | 7,486,309.37 | 33.29% | 15,002,795.04 | 21,095,423.25 | 100.00% | 7,032,024.74 | 33.33% | 14,063,398.51 |

按单项计提坏账准备： 保证金和押金

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 保证金和押金 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | | |

按单项计提坏账准备： 外部单位往来款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------|------------|------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 外部单位往来款 | 140,008.47 | 140,008.47 | 140,008.47 | 140,008.47 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 140,008.47 | 140,008.47 | 140,008.47 | 140,008.47 | | |

按组合计提坏账准备： 账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 保证金和押金 | 17,500,581.88 | 6,498,753.75 | 37.13% |
| 代扣代缴款 | 1,477,107.46 | 4,553.12 | 0.31% |
| 外部单位往来款 | 3,136,841.99 | 642,353.91 | 20.48% |
| 备用金 | 34,564.61 | 640.12 | 1.85% |
| 合计 | 22,149,095.94 | 7,146,300.90 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 6,692,016.27 | | 340,008.47 | 7,032,024.74 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 448,572.77 | | | 448,572.77 |
| 合并范围变化转入 | 5,711.86 | | | 5,711.86 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 7,146,300.90 | | 340,008.47 | 7,486,309.37 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 单项计提 | 340,008.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 340,008.47 |
| 账龄组合 | 6,692,016.27 | 448,572.77 | 0.00 | 0.00 | 5,711.86 | 7,146,300.90 |
| 合计 | 7,032,024.74 | 448,572.77 | 0.00 | 0.00 | 5,711.86 | 7,486,309.37 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

本期，本公司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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|--------------|-----------|------------------|--------------|
| 第一名 | 外部单位往来款 | 2,300,294.37 | 1-2年 | 10.23% | 477,081.05 |
| 第二名 | 保证金和押金 | 1,888,920.00 | 5年以上 | 8.40% | 1,074,228.80 |
| 第三名 | 保证金和押金 | 1,600,000.00 | 1-3年/4年以上 | 7.11% | 583,656.50 |
| 第四名 | 保证金和押金 | 1,539,340.40 | 0-2年/3-4年 | 6.84% | 422,795.13 |
| 第五名 | 保证金和押金 | 1,047,970.00 | 2-3年/5年以上 | 4.66% | 546,535.32 |
| 合计 | | 8,376,524.77 | | 37.24% | 3,104,296.80 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 4,473,944.80 | 93.82% | 4,015,521.87 | 85.29% |
| 1至2年 | 232,494.28 | 4.88% | 112,620.42 | 2.39% |
| 2至3年 | 13,660.84 | 0.29% | 577,019.00 | 12.25% |
| 3年以上 | 48,419.00 | 1.01% | 3,180.00 | 0.07% |
| 合计 | 4,768,518.92 | | 4,708,341.29 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末，本公司无账龄超过1年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 |
|------|--------------|------|-----------------|
| 第一名 | 818,263.71 | 1年以内 | 17.16% |
| 第二名 | 600,000.00 | 1年以内 | 12.58% |
| 第三名 | 400,000.00 | 1年以内 | 8.39% |
| 第四名 | 364,026.77 | 1年以内 | 7.63% |
| 第五名 | 349,507.63 | 1年以内 | 7.33% |
| 合计 | 2,531,798.11 | | 53.09% |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 24,761,264.13 | 3,917,221.19 | 20,844,042.94 | 29,053,685.14 | 4,501,769.56 | 24,551,915.58 |
| 在产品 | 2,541,836.12 | 132,843.09 | 2,408,993.03 | 3,720,210.09 | 103,095.85 | 3,617,114.24 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 库存商品 | 37,157,430.68 | 5,367,076.00 | 31,790,354.68 | 35,759,512.48 | 6,607,143.30 | 29,152,369.18 |
| 合同履约成本 | 28,221,777.83 | 417,519.44 | 27,804,258.39 | 53,417,143.95 | 143,221.95 | 53,273,922.00 |
| 发出商品 | 20,359,954.57 | 5,295,165.35 | 15,064,789.22 | 13,955,723.34 | 2,169,659.52 | 11,786,063.82 |
| 半成品 | 2,540,242.11 | 55,827.27 | 2,484,414.84 | 2,302,887.43 | 12,108.24 | 2,290,779.19 |
| 委托加工物资 | 1,368,314.30 | | 1,368,314.30 | 1,286,408.10 | | 1,286,408.10 |
| 合计 | 116,950,819.74 | 15,185,652.34 | 101,765,167.40 | 139,495,570.53 | 13,536,998.42 | 125,958,572.11 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,501,769.56 | 1,492,830.20 | | 2,077,378.57 | | 3,917,221.19 |
| 在产品 | 103,095.85 | 29,747.24 | | | | 132,843.09 |
| 库存商品 | 6,607,143.30 | 119,816.09 | | 1,359,883.39 | | 5,367,076.00 |
| 合同履约成本 | 143,221.95 | 7,874,199.90 | | 7,599,902.41 | | 417,519.44 |
| 半成品 | 12,108.24 | 43,719.03 | | | | 55,827.27 |
| 发出商品 | 2,169,659.52 | 5,160,869.92 | | 2,035,364.09 | | 5,295,165.35 |
| 合计 | 13,536,998.42 | 14,721,182.38 | | 13,072,528.46 | | 15,185,652.34 |

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因 |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 原材料 | 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 | 领用于生产产品并实现销售/呆滞物料报废 |
| 在产品 | 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 | -- |
| 半成品 | 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 | -- |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额 | 主要为实现销售 |
| 发出商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额 | 主要为实现销售 |
| 合同履约成本 | 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 | 主要为实现销售 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 预缴所得税 | 3,358,507.92 | 27,619.81 |
| 待抵扣或待认证进项税额 | 2,576,284.97 | 984,234.86 |
| 待摊零星费用 | 1,656,905.94 | 2,350,229.71 |
| 可转债发行费用 | 820,754.71 | 0.00 |
| 合计 | 8,412,453.54 | 3,362,084.38 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|----------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---|
| 北京惠民数字科技有限公司 | 0.00 | 1,000,000.00 | 275,415.00 | | | | | 本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。 |
| 广东趣买票科技有限公司 | 2,255.42 | 2,898.25 | -642.83 | | | -997,744.58 | | 本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。 |

| | | | | | | | | |
|----|----------|--------------|------------|--|--|-------------|--|--|
| 合计 | 2,255.42 | 1,002,898.25 | 274,772.17 | | | -997,744.58 | | |
|----|----------|--------------|------------|--|--|-------------|--|--|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|--------------|-------------|-------------|---------|
| 北京惠民数字科技有限公司 | 275,415.00 | 0.00 | 对外处置 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|--------------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 铜仁市民生一卡通有限公司 | 739,519.99 | | | | -229,519.99 | | | | | | 510,000.00 | |
| 小计 | 739,519.99 | | | | -229,519.99 | | | | | | 510,000.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 六安市民一卡通有限公司 | 981,050.22 | | | | 966.37 | | | | | | 982,016.59 | |
| 山东惠民数字科技有限公司 | 0.00 | | | | 46,050.11 | | | | | | 46,050.11 | |
| 阜阳市民一卡通有限 | 0.00 | | | | | | | | | | 0.00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--|--|-------------|--|--|--|--|--|--------------|--|
| 公司 | | | | | | | | | | | | |
| 武汉北科天翼教育科技有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 小计 | 981,050.22 | | | | 47,016.48 | | | | | | 1,028,066.70 | |
| 合计 | 1,720,570.21 | | | | -182,503.51 | | | | | | 1,538,066.70 | |

其他说明：

(1) 本报告期内，本公司各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

(2) 本公司持有铜仁市民生一卡通有限公司 51% 股权，根据公司章程，公司设置董事会，董事会由 3 名董事组成，贵州梵云大数据集团有限公司委派 1 人，本公司委派 2 人，董事会决议的表决，实行一人一票，董事会做出的所有决议，需经过全体董事一致同意后视为有效通过。因此，铜仁市民生一卡通有限公司由投资方共同控制，作为合营企业。

(3) 本公司控股子公司德生智通持有阜阳市民一卡通有限公司 45% 股权。截至期末，阜阳市民一卡通有限公司未开展业务。

(4) 本公司持有山东惠民数字科技有限公司 6% 股权，根据公司章程，公司设董事会，董事会成员为 3 名，董事由各股东提名，股东会选举产生，本公司委派 1 人。董事会决议的表决，实行一人一票，母公司山东省财金发展有限公司派出的董事享有一票否决权，董事会做出决议，必须经全体董事一致同意方可有效。因此，本公司对山东惠民数字科技有限公司具备重大影响，作为联营企业。

(5) 武汉北科天翼教育科技有限公司为本期收购子公司北科天翼于合并日转入的股权投资项目，该项股权投资在合并日的账面价值为 0.00 元。北科天翼已于 2023 年 11 月出售处置该项长期股权投资。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 21,346,216.91 | 22,237,784.27 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 21,346,216.91 | 22,237,784.27 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,481,951.13 | 1,132,471.60 | 2,618,835.26 | 23,043,685.15 | 67,276,943.14 |
| 2. 本期增加金额 | 2,505,309.72 | 1,037,595.25 | 648,305.25 | 3,741,483.47 | 7,932,693.69 |
| (1) 购置 | 2,505,309.72 | | 78,450.68 | 2,139,758.04 | 4,723,518.44 |
| (2) 存货转入 | | | | 57,039.99 | 57,039.99 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 1,037,595.25 | 569,854.57 | 1,544,685.44 | 3,152,135.26 |
| 3. 本期减少金额 | 478,367.07 | 107,600.00 | 1,167,428.47 | 3,245,569.46 | 4,998,965.00 |
| (1) 处置或报废 | 478,367.07 | 107,600.00 | 1,167,428.47 | 3,245,569.46 | 4,998,965.00 |
| 4. 期末余额 | 42,508,893.78 | 2,062,466.85 | 2,099,712.04 | 23,539,599.16 | 70,210,671.83 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,344,661.29 | 665,361.84 | 1,897,820.06 | 19,111,634.64 | 45,019,477.83 |
| 2. 本期增加金额 | 3,101,584.94 | 1,115,795.48 | 760,406.36 | 3,370,617.08 | 8,348,403.86 |
| (1) 计提 | 3,101,584.94 | 142,251.36 | 216,690.59 | 2,039,820.18 | 5,500,347.07 |
| (2) 企业合并增加 | | 973,544.12 | 543,715.77 | 1,330,796.90 | 2,848,056.79 |
| 3. 本期减少金额 | 452,950.71 | 53,239.55 | 1,064,471.72 | 2,948,897.64 | 4,519,559.62 |
| (1) 处置或报废 | 452,950.71 | 53,239.55 | 1,064,471.72 | 2,948,897.64 | 4,519,559.62 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 25,993,295.52 | 1,727,917.77 | 1,593,754.70 | 19,533,354.08 | 48,848,322.07 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 2,246.02 | | 17,435.02 | 19,681.04 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 3,548.19 | 3,548.19 |
| (1) 处置或报废 | | | | 3,548.19 | 3,548.19 |
| 4. 期末余额 | | 2,246.02 | | 13,886.83 | 16,132.85 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 16,515,598.26 | 332,303.06 | 505,957.34 | 3,992,358.25 | 21,346,216.91 |
| 2. 期初账面价值 | 17,137,289.84 | 464,863.74 | 721,015.20 | 3,914,615.49 | 22,237,784.27 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|------------|
| 电子设备 | 226,566.07 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

本期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

本期末，本公司不存在需办理但未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 37,649,994.28 | 3,459,168.00 |
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 37,649,994.28 | 3,459,168.00 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 德生科技总部大楼项目 | 37,649,994.28 | 0.00 | 37,649,994.28 | 3,459,168.00 | 0.00 | 3,459,168.00 |
| 合计 | 37,649,994.28 | 0.00 | 37,649,994.28 | 3,459,168.00 | 0.00 | 3,459,168.00 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|------------|--------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|---------|
| 德生科技总部大楼项目 | 240,000.00 | 3,459,168.00 | 34,190,826.28 | | | 37,649,994.28 | 12.31% | 15.69% | | | | 募集资金及自筹 |
| 合计 | 240,000.00 | 3,459,168.00 | 34,190,826.28 | | | 37,649,994.28 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

期末，本公司不存在需计提在建工程减值准备的情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | | | 0.00 | | | 0.00 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 21,300,486.55 | 21,300,486.55 |
| 2. 本期增加金额 | 12,671,674.63 | 12,671,674.63 |
| (1) 租入 | 11,263,678.47 | 11,263,678.47 |
| (2) 企业合并转入 | 1,407,996.16 | 1,407,996.16 |
| 3. 本期减少金额 | 21,271,059.08 | 21,271,059.08 |
| (1) 租赁合同终止 | 20,967,101.63 | 20,967,101.63 |
| (2) 租赁变更 | 303,957.45 | 303,957.45 |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 期末余额 | 12,701,102.10 | 12,701,102.10 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 13,060,323.81 | 13,060,323.81 |
| 2. 本期增加金额 | 10,655,733.82 | 10,655,733.82 |
| (1) 计提 | 9,903,735.71 | 9,903,735.71 |
| (2) 企业合并增加 | 751,998.11 | 751,998.11 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 20,282,468.01 | 20,282,468.01 |
| (1) 租赁合同终止 | 20,256,867.51 | 20,256,867.51 |
| (2) 租赁变更 | 25,600.50 | 25,600.50 |
| 4. 期末余额 | 3,433,589.62 | 3,433,589.62 |
| 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 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,267,512.48 | 9,267,512.48 |
| 2. 期初账面价值 | 8,240,162.74 | 8,240,162.74 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用详见本报告七、“合并财务报表项目注释”中的“82、租赁”。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件、专利技术 | 其他无形资产 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 223,977,768.32 | | | 15,867,466.19 | 20,612.85 | 239,865,847.36 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 3,790,209.18 | | 3,790,209.18 |
| (1) 购置 | | | | 3,790,209.18 | | 3,790,209.18 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 520,884.45 | | 520,884.45 |
| (1) 处置 | | | | 520,884.45 | | 520,884.45 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 223,977,768.32 | | | 19,136,790.92 | 20,612.85 | 243,135,172.09 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,596,957.61 | | | 4,657,286.14 | 20,612.85 | 17,274,856.60 |
| 2. 本期增加金额 | 5,598,548.28 | | | 2,002,113.33 | | 7,600,661.61 |
| (1) 计提 | 5,598,548.28 | | | 2,002,113.33 | | 7,600,661.61 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|--|--|---------------|-----------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | 520,884.45 | | 520,884.45 |
| (1) 处置 | | | | 520,884.45 | | 520,884.45 |
| 4. 期末余额 | 18,195,505.89 | | | 6,138,515.02 | 20,612.85 | 24,354,633.76 |
| 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 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 205,782,262.43 | | | 12,998,275.90 | | 218,780,538.33 |
| 2. 期初账面价值 | 211,380,810.71 | | | 11,210,180.05 | | 222,590,990.76 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

本期末，本公司不存在用于抵押及担保的无形资产情况。

本期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 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 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 校园卫士 | 79,934.22 | | | | | 79,934.22 |
| 金色华勤 | 79,993,483.55 | | | | | 79,993,483.55 |
| 北科天翼 | | 18,194,673.87 | | | | 18,194,673.87 |
| 合计 | 80,073,417.77 | 18,194,673.87 | | | | 98,268,091.64 |

其他说明：

本期增加的商誉为本公司控股子公司金色华勤非同一控制下收购北科天翼 81.25% 股权时所形成。

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 |
|-----------------|--------------|--------------|------|------|------|--------------|
| | | 计提 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 校园卫士 | | | | | | |
| 金色华勤 | 3,757,189.20 | 1,998,685.93 | | | | 5,755,875.13 |
| 北科天翼 | | | | | | |
| 合计 | 3,757,189.20 | 1,998,685.93 | | | | 5,755,875.13 |

(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 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

①本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0.00%（上期：0.00%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。资产组计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.85%~12.19%（上期：13.40%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对金色华勤的商誉计提减值准备 5,755,875.13 元（上期期末：3,757,189.20 元）。其余资产组的可回收金额高于账面价值，本期期末未计提减值准备。

②北京金色华勤业绩承诺及完成情况

公司于 2021 年 9 月与西藏华勤互联科技股份有限公司、北京亲亲合益企业管理中心（有限合伙）、北京金色华勤数据服务有限公司管理团队成员签订了《股权转让协议》，收购北京金色华勤 51% 股权，转让方承诺：北京金色华勤 2021 年下半年（7-12 月）需实现经审计净利润 901 万元人民币，2022 年度需

实现经审计净利润 1,800 万元人民币，2023 年度需实现经审计净利润 2,160 万元人民币。净利润指扣除非经常性损益前的经审计的归属于母公司的净利润。

经审计，2023 年度北京金色华勤实现扣除非经常性损益前的经审计的归属于母公司的净利润为 2,402.57 万元人民币，截至 2023 年 12 月 31 日累计已实现扣除非经常性损益前的经审计的归属于母公司的净利润为 5,213.48 万元人民币，业绩承诺已完成。

③北科天翼业绩承诺及完成情况

北京金色华勤于 2023 年 10 月与北科天翼、陈勇、武汉新思路信息技术合伙企业（有限合伙）签订《关于武汉北科天翼信息科技股份有限公司股权转让及增资协议》，收购北科天翼 81.25%的股权。北科天翼与股权出售方共同且连带承诺：北科天翼 2023 年度需实现营业收入 1,600 万元和新增订单 1,600 万元，第四季度需实现扣除非经常性损益后的净利润 300 万元。承诺业绩不含系统集成业务，新增订单以正式签署合同的订单为准，且不含投资方为公司导入的订单和投资方以公司为主体新签的订单。承诺业绩的三个条件需要同时满足。

经审计，2023 年度北科天翼实现营业收入 2,291.63 万元，全年新增订单 2,130.13 万元，第四季度扣除非经常性损益后的净利润为 520.27 万元，业绩承诺已完成。

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费用及修缮改造支出 | 924,897.46 | 227,912.85 | 726,971.37 | | 425,838.94 |
| 其他 | 694,341.41 | 1,841,770.44 | 1,584,630.65 | | 951,481.20 |
| 合计 | 1,619,238.87 | 2,069,683.29 | 2,311,602.02 | | 1,377,320.14 |

其他说明：

29、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

单位：元

| 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 | 86,194,697.22 | 12,338,711.42 | 73,803,765.93 | 10,329,824.54 |
| 内部交易未实现利润 | 1,845,037.11 | 276,755.58 | 2,900,937.38 | 435,140.61 |
| 可抵扣亏损 | 83,781,054.46 | 5,983,250.50 | 48,465,196.84 | 2,423,679.06 |
| 无形资产摊销 | 4,418,625.14 | 662,793.77 | | |
| 股权激励费用 | 3,470,796.77 | 520,619.52 | 97,393.42 | 14,609.01 |
| 租赁负债 | 9,267,281.79 | 1,075,616.90 | 8,379,353.06 | 1,077,156.71 |
| 合计 | 188,977,492.49 | 20,857,747.69 | 133,646,646.63 | 14,280,409.93 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 4,528,112.85 | 641,437.50 | 5,108,500.00 | 726,962.50 |
| 固定资产折旧 | 619,225.70 | 92,883.86 | 684,800.90 | 102,720.14 |
| 使用权资产 | 9,081,117.35 | 1,054,233.93 | 7,852,280.15 | 1,005,963.20 |
| 合计 | 14,228,455.90 | 1,788,555.29 | 13,645,581.05 | 1,835,645.84 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 1,147,117.79 | 19,710,629.90 | | 14,280,409.93 |
| 递延所得税负债 | 1,147,117.79 | 641,437.50 | | 1,835,645.84 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 650.00 | 0.00 |
| 可抵扣亏损 | 16,191,236.94 | 13,154,171.35 |
| 租赁负债 | 80,788.76 | 0.00 |
| 合计 | 16,272,675.70 | 13,154,171.35 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | 0.00 | 0.00 | |
| 2024 年 | 0.00 | 0.00 | |
| 2025 年 | 1,385,592.68 | 1,385,111.81 | |
| 2026 年 | 5,671,647.13 | 5,499,516.85 | |
| 2027 年 | 6,520,788.89 | 6,269,542.69 | |
| 2028 年 | 2,613,208.24 | 0.00 | |
| 合计 | 16,191,236.94 | 13,154,171.35 | |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 预付工程设备款 | 575,506.25 | | 575,506.25 | 505,613.22 | | 505,613.22 |
| 预付其他长期资产款 | 733,915.00 | | 733,915.00 | 948,475.64 | | 948,475.64 |
| 合计 | 1,309,421.25 | | 1,309,421.25 | 1,454,088.86 | | 1,454,088.86 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-------------------|--------------|--------------|------|----------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 5,884,208.08 | 5,884,208.08 | 保证金等 | 承兑汇票保证金、保函保证金等 | 5,652,944.70 | 5,652,944.70 | 保证金等 | 承兑汇票保证金、保函保证金等 |
| 应收票据 | 1,708,494.67 | 1,708,494.67 | 使用受限 | 未终止确认的已背书未到期票据 | 0.00 | 0.00 | / | / |
| 本公司持有的北京金色华勤51%股权 | / | / | / | / | (其他说明) | (其他说明) | 贷款质押 | 银行贷款质押 |
| 合计 | 7,592,702.75 | 7,592,702.75 | | | 5,652,944.70 | 5,652,944.70 | | |

其他说明：

公司于2021年11月与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订了《并购贷款合同》，借入资金用于支付北京金色华勤51%的股权对价，约定将并购完成后所获得的北京金色华勤的全部股权质押给贷款人。公司已于2022年5月结清全部长期贷款，并于2023年3月注销该股权出质登记事项。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 信用借款 | 13,877,932.09 | 0.00 |
| 抵押/保证借款 | 2,800,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 16,677,932.09 | 0.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

本期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 37,489,730.23 | 37,510,133.75 |
| 合计 | 37,489,730.23 | 37,510,133.75 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元, 到期未付的原因为/。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 109,785,906.37 | 78,637,017.06 |
| 1 年以上 | 39,732,817.07 | 40,981,974.32 |
| 合计 | 149,518,723.44 | 119,618,991.38 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 77,743,425.33 | 77,387,375.85 |
| 合计 | 77,743,425.33 | 77,387,375.85 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 代收代付款项 | 67,061,034.93 | 70,949,047.00 |
| 保证金和押金 | 1,791,027.60 | 785,168.04 |
| 限制性股票回购义务 | 0.00 | 2,802,500.00 |
| 股权收购款 | 5,762,800.00 | 0.00 |
| 费用报销款 | 1,966,737.76 | 2,683,850.33 |
| 外部单位往来款 | 980,000.00 | 0.00 |
| 其他 | 181,825.04 | 166,810.48 |
| 合计 | 77,743,425.33 | 77,387,375.85 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|------|-----------|
| 1 年以上 | 0.00 | 18,361.14 |
| 合计 | | 18,361.14 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 36,522,001.41 | 39,304,671.06 |
| 合计 | 36,522,001.41 | 39,304,671.06 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

本期末，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 34,793,408.36 | 198,323,293.22 | 199,761,216.07 | 33,355,485.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 194,468.60 | 13,613,397.95 | 13,608,664.30 | 199,202.25 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 1,749,858.13 | 1,416,338.00 | 333,520.13 |
| 合计 | 34,987,876.96 | 213,686,549.30 | 214,786,218.37 | 33,888,207.89 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 34,634,413.04 | 178,243,190.82 | 179,663,723.68 | 33,213,880.18 |
| 2、职工福利费 | 31,743.88 | 3,865,767.40 | 3,882,320.67 | 15,190.61 |
| 3、社会保险费 | 117,991.44 | 7,252,567.64 | 7,249,850.36 | 120,708.72 |
| 其中：医疗保险费 | 114,917.94 | 6,978,910.32 | 6,976,294.05 | 117,534.21 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费 | 2,933.44 | 223,918.71 | 223,821.78 | 3,030.37 |
| 生育保险费 | 140.06 | 49,738.61 | 49,734.53 | 144.14 |
| 4、住房公积金 | 9,126.00 | 8,264,992.39 | 8,268,568.39 | 5,550.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 134.00 | 13,923.54 | 13,901.54 | 156.00 |
| 6、商业保险费 | 0.00 | 682,851.43 | 682,851.43 | 0.00 |
| 合计 | 34,793,408.36 | 198,323,293.22 | 199,761,216.07 | 33,355,485.51 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 188,492.56 | 13,135,343.08 | 13,130,775.48 | 193,060.16 |
| 2、失业保险费 | 5,976.04 | 478,054.87 | 477,888.82 | 6,142.09 |
| 合计 | 194,468.60 | 13,613,397.95 | 13,608,664.30 | 199,202.25 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,754,347.53 | 11,274,496.29 |
| 企业所得税 | 4,420,757.11 | 5,016,474.22 |
| 个人所得税 | 406,473.01 | 357,834.70 |
| 城市维护建设税 | 525,645.43 | 711,981.63 |
| 教育费附加 | 226,953.04 | 306,619.07 |
| 地方教育费附加 | 151,302.03 | 204,412.72 |
| 其他税费 | 181,245.11 | 143,442.23 |
| 合计 | 14,666,723.26 | 18,015,260.86 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,511,604.02 | 8,021,494.35 |
| 合计 | 4,511,604.02 | 8,021,494.35 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 8,795,917.13 | 7,593,020.86 |
| 已背书未到期的应收票据 | 1,708,494.67 | 0.00 |
| 其他 | 105,000.00 | 187,340.74 |
| 合计 | 10,609,411.80 | 7,780,361.60 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 9,676,063.88 | 8,386,299.46 |
| 未确认融资费用 | -457,481.17 | -174,856.11 |
| 一年内到期的租赁负债 | -4,511,604.02 | -8,021,494.35 |
| 合计 | 4,706,978.69 | 189,949.00 |

其他说明：

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 38.31 万元，计入财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 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 | 5,566.04 | 0.00 | 5,566.04 | 0.00 | 收到政府补助 |
| 合计 | 5,566.04 | 0.00 | 5,566.04 | 0.00 | -- |

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见本报告十一、政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|------|----------------|------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 308,647,340.00 | 17,180.00 | 0.00 | 122,767,568.00 | 0.00 | 122,784,748.00 | 431,432,088.00 |

其他说明：

- (1) 本期发行新股主要系股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期自主行权而增加。
- (2) 本期公司以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 396,699,750.35 | 2,723,836.32 | 122,964,006.84 | 276,459,579.83 |
| 其他资本公积 | 9,164,558.51 | 2,477,104.19 | 21,516.03 | 11,620,146.67 |
| 合计 | 405,864,308.86 | 5,200,940.51 | 122,985,522.87 | 288,079,726.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价

- ① 本期增加主要系提前终止德生智聘股权激励，以及收购子公司校园卫士的少数股东股权形成。
- ② 本期减少主要系权益分配以资本公积转增股本，以及收购子公司德生知纬的少数股东股权形成。

(2) 其他资本公积

- ① 本期增加主要系本期实施股权激励计划以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的成本费用部分，以及因股权激励计划解锁可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入其他资本公积。
- ② 本期减少系股票期权行权，将原确认计入其他资本公积的股权激励费用转入股本溢价。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 回购股份 | 20,267,141.49 | 0.00 | 0.00 | 20,267,141.49 |
| 合计 | 20,267,141.49 | 0.00 | 0.00 | 20,267,141.49 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期末库存股系因拟实施股权激励回购本公司股份 1,745,600 股。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------------|
| | | 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 | 997,101.75 | 274,772.17 | 0.00 | 275,415.00 | | 642.83 | 0.00 | 997,744.58 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 997,101.75 | 274,772.17 | 0.00 | 275,415.00 | | 642.83 | 0.00 | 997,744.58 |
| 其他综合收益合计 | 997,101.75 | 274,772.17 | 0.00 | 275,415.00 | | 642.83 | 0.00 | 997,744.58 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 62,845,988.23 | 6,595,431.23 | 0.00 | 69,441,419.46 |
| 合计 | 62,845,988.23 | 6,595,431.23 | 0.00 | 69,441,419.46 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）按照公司章程，本期本公司按母公司净利润 10%提取法定盈余公积 6,567,889.73 元。
- （2）本期因终止确认其他权益工具投资由其他综合收益转入盈余公积 27,541.50 元。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 371,820,264.50 | 291,134,747.73 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 44,046.50 |
| 调整后期初未分配利润 | 371,820,264.50 | 291,178,794.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 73,117,177.21 | 113,765,363.93 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他综合收益结转留存收益 | 247,873.50 | 0.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,567,889.73 | 11,084,983.36 |
| 应付普通股股利 | 30,691,892.00 | 22,038,910.30 |
| 期末未分配利润 | 407,925,533.48 | 371,820,264.50 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 44,046.50 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 842,541,423.30 | 486,189,278.51 | 905,350,792.07 | 494,706,069.18 |
| 其他业务 | | | 24,973.28 | 339,227.85 |
| 合计 | 842,541,423.30 | 486,189,278.51 | 905,375,765.35 | 495,045,297.03 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | 842,541,423.30 | 486,189,278.51 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 传统社保卡及读写设备 | | | | | | | 27,786,748.24 | 17,492,197.86 |
| 人社运营及大数据服务 | | | | | | | 238,113,011.74 | 137,879,110.61 |
| 一卡通及 AIOT 应用 | | | | | | | 576,641,663.32 | 330,817,970.04 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | 842,541,423.30 | 486,189,278.51 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华东地区 | | | | | | | 274,782,944.92 | 141,921,974.13 |
| 华南地区 | | | | | | | 159,678,704.49 | 86,996,549.44 |
| 华北地区 | | | | | | | 129,146,820.40 | 75,447,047.40 |
| 华中地区 | | | | | | | 83,879,371.44 | 57,106,928.88 |
| 西北地区 | | | | | | | 71,655,954.80 | 42,131,245.93 |
| 西南地区 | | | | | | | 71,104,805.15 | 50,939,856.68 |
| 东北地区 | | | | | | | 52,292,822.10 | 31,645,676.05 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,526,650.27 | 2,723,025.29 |
| 教育费附加 | 1,101,399.90 | 1,173,960.96 |
| 印花税 | 405,747.75 | 421,625.48 |
| 地方教育费附加 | 734,266.54 | 782,993.94 |
| 其他税费 | 45,579.84 | 46,329.84 |
| 合计 | 4,813,644.30 | 5,147,935.51 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,205,750.61 | 34,828,800.10 |
| 折旧摊销费用 | 5,949,575.17 | 9,236,226.49 |
| 中介服务费 | 8,382,517.26 | 6,990,835.64 |
| 办公及差旅费 | 5,431,187.44 | 4,332,671.77 |
| 其他 | 3,821,623.37 | 1,636,831.64 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 59,790,653.85 | 57,025,365.64 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 67,521,842.96 | 72,997,695.13 |
| 办公及差旅费 | 16,530,617.29 | 11,163,618.40 |
| 业务招待费 | 12,835,154.09 | 10,197,285.04 |
| 业务推广费 | 5,768,181.95 | 5,238,821.65 |
| 中介服务费 | 4,154,153.71 | 3,088,972.94 |
| 折旧摊销费用 | 2,225,351.87 | 2,744,585.73 |
| 其他 | 2,837,096.29 | 2,334,357.43 |
| 合计 | 111,872,398.16 | 107,765,336.32 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 66,048,258.70 | 67,950,173.92 |
| 办公及差旅费 | 6,136,574.06 | 6,003,650.20 |
| 技术服务费 | 6,032,481.93 | 4,868,326.98 |
| 折旧摊销费 | 3,252,557.91 | 3,223,944.20 |
| 其他 | 2,626,389.45 | 1,657,715.27 |
| 合计 | 84,096,262.05 | 83,703,810.57 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 737,719.21 | 1,799,839.61 |
| 利息收入 | -2,182,631.23 | -2,061,430.02 |
| 手续费及其他 | 264,902.91 | 328,301.34 |
| 合计 | -1,180,009.11 | 66,710.93 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 与日常经营活动相关政府补助 | 17,595,056.87 | 4,293,894.00 |
| 其他与日常经营活动相关且应直接计入其他收益的项目 | 350,380.77 | 596,541.94 |
| 合计 | 17,945,437.64 | 4,890,435.94 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 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 | -182,503.51 | 16,127.36 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 400,000.00 | 0.00 |
| 理财产品投资收益 | 1,443,696.00 | 506,022.10 |
| 合计 | 1,661,192.49 | 522,149.46 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | -12,546.81 | -48,307.81 |
| 应收账款坏账损失 | -10,225,451.33 | -12,425,408.75 |
| 其他应收款坏账损失 | -448,572.77 | -109,411.93 |
| 合计 | -10,686,570.91 | -12,583,128.49 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -13,820,971.24 | -9,572,124.89 |
| 十、商誉减值损失 | -1,998,685.93 | -3,757,189.20 |
| 十一、合同资产减值损失 | 0.00 | 23,415.60 |
| 合计 | -15,819,657.17 | -13,305,898.49 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“—”号填列） | 39,553.62 | 219,855.58 |
| 终止租赁的处置利得（损失以“—”号填列） | 60,006.83 | |
| 合计 | 99,560.45 | 219,855.58 |

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 赔偿收入 | 0.00 | 14,248.52 | |
| 债务转入 | 0.00 | 67,686.60 | |
| 其他 | 84,987.03 | 42,000.00 | 84,987.03 |
| 合计 | 84,987.03 | 123,935.12 | 84,987.03 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 135,265.22 | 173,387.66 | 135,265.22 |
| 公益性捐赠支出 | 131,431.03 | 121,409.66 | 131,431.03 |
| 其他 | 862,783.62 | 706,477.13 | 862,783.62 |
| 合计 | 1,129,479.87 | 1,001,274.45 | 1,129,479.87 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,689,709.87 | 16,236,996.06 |
| 递延所得税费用 | -2,564,108.61 | -3,410,579.17 |
| 合计 | 5,125,601.26 | 12,826,416.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 89,114,665.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,367,199.78 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -380,686.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 66,263.39 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,125,428.23 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -239.93 |
| 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 | 661,585.77 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 27,472.16 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 393.56 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -10,741,814.77 |
| 所得税费用 | 5,125,601.26 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 11,492,050.10 | 16,823,910.23 |
| 外部单位往来款、员工备用金 | 4,646,639.24 | 21,354,225.00 |
| 财政补贴 | 3,494,299.98 | 2,505,528.55 |
| 利息收入 | 2,182,631.23 | 2,054,506.76 |
| 其他 | 339,208.78 | 360,921.52 |
| 合计 | 22,154,829.33 | 43,099,092.06 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现期间费用 | 62,293,722.59 | 51,479,906.56 |
| 押金、保证金 | 13,282,782.55 | 11,851,928.01 |
| 外部单位往来款 | 6,618,918.17 | 5,169,503.41 |
| 员工备用金 | 1,690,322.12 | 1,684,243.60 |
| 其他 | 1,027,906.12 | 845,108.87 |
| 合计 | 84,913,651.55 | 71,030,690.45 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|---------------|
| 保证金 | | 30,000,000.00 |

| | | |
|----|------|---------------|
| 合计 | 0.00 | 30,000,000.00 |
|----|------|---------------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 理财产品及取得的收益 | 563,244,696.00 | 243,009,022.10 |
| 合计 | 563,244,696.00 | 243,009,022.10 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|---------------|
| 保证金 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 30,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 德生科技总部大楼项目 | 23,746,942.88 | 2,894,491.58 |
| 理财产品 | 561,801,000.00 | 242,503,000.00 |
| 合计 | 585,547,942.88 | 245,397,491.58 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 13,232,007.24 | 11,799,691.60 |
| 股权激励认购款 | | 2,802,500.00 |
| 合计 | 13,232,007.24 | 14,602,191.60 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 10,892,956.31 | 11,284,893.26 |
| 保证金 | 12,050,896.24 | 14,313,987.90 |
| 限制性股票回购款 | 2,802,500.00 | 20,803,527.02 |
| 再融资发行费用 | 870,000.00 | 549,211.32 |
| 收购少数股东股权 | 150,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 26,766,352.55 | 46,951,619.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 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 | |

| | | | | | | |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 短期借款 | 0.00 | 68,799,299.12 | 7,139,599.64 | 59,260,966.67 | 0.00 | 16,677,932.09 |
| 其他应付款 | 0.00 | 0.00 | 961,000.00 | 961,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 8,211,443.35 | 0.00 | 11,900,095.67 | 10,892,956.31 | 0.00 | 9,218,582.71 |
| 合计 | 8,211,443.35 | 68,799,299.12 | 20,000,695.31 | 71,114,922.98 | 0.00 | 25,896,514.80 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 83,989,063.94 | 122,660,967.13 |
| 加：资产减值准备、信用减值损失 | 26,506,228.08 | 25,889,026.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,500,347.07 | 5,741,254.42 |
| 使用权资产折旧 | 9,903,735.71 | 10,656,499.34 |
| 无形资产摊销 | 3,868,296.09 | 7,178,174.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,311,602.02 | 1,439,220.71 |
| 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） | -99,560.45 | -219,855.58 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 135,265.22 | 173,387.66 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 737,719.21 | 1,799,839.61 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,661,192.49 | -522,149.46 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -5,176,339.23 | -3,276,509.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,194,208.34 | -134,069.48 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 10,315,393.48 | -11,385,307.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 25,786,678.63 | -65,788,950.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 19,725,807.40 | -18,978,278.49 |
| 其他 | 4,592,339.37 | 465,587.31 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 185,241,175.71 | 75,698,836.51 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | 11,263,678.47 | 8,791,989.68 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 518,836,381.26 | 404,833,980.86 |
| 减：现金的期初余额 | 404,833,980.86 | 275,828,246.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 114,002,400.40 | 129,005,734.78 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 6,300,000.00 |
| 其中： | |
| 武汉北科天翼科技有限公司 | 6,300,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 189,993.75 |
| 其中： | |
| 武汉北科天翼科技有限公司 | 189,993.75 |
| 其中： | |
| 武汉北科天翼科技有限公司 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 6,110,006.25 |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 518,836,381.26 | 404,833,980.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 518,646,765.07 | 402,186,718.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 189,616.19 | 2,647,258.61 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的数字货币 | | 3.30 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 518,836,381.26 | 404,833,980.86 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 受限货币资金 | 5,884,208.08 | 5,652,944.70 | 票据保证金、履约保证金等 |
| 合计 | 5,884,208.08 | 5,652,944.70 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 3,551,625.05 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 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 |
|------|------------|--------------------------|
| 经营租赁 | 955,731.78 | 0.00 |
| 合计 | 955,731.78 | 0.00 |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 66,048,258.70 | 67,950,173.92 |
| 办公及差旅费 | 6,136,574.06 | 6,003,650.20 |
| 技术服务费 | 6,032,481.93 | 4,868,326.98 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 折旧摊销费 | 3,252,557.91 | 3,223,944.20 |
| 其他 | 2,626,389.45 | 1,657,715.27 |
| 合计 | 84,096,262.05 | 83,703,810.57 |
| 其中：费用化研发支出 | 84,096,262.05 | 83,703,810.57 |
| 资本化研发支出 | 0.00 | 0.00 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 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 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------------|-------------|---------------|--------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 武汉北科天翼科技有限公司 | 2023年10月15日 | 16,062,800.00 | 81.25% | 购买 | 2023年10月15日 | 取得控制权 | 16,980,368.69 | 5,162,313.98 | 9,784,993.12 |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 武汉北科天翼科技有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| --现金 | 13,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | 3,062,800.00 |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 16,062,800.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | -2,131,873.87 |
| 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 | 18,194,673.87 |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 武汉北科天翼科技有限公司 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 流动资产 | 13,052,475.55 | 13,052,475.55 |
| 非流动资产 | 4,947,966.01 | 4,947,966.01 |
| 负债： | | |
| 流动负债 | 20,202,215.25 | 20,202,215.25 |
| 非流动负债 | 422,071.07 | 422,071.07 |
| 净资产 | -2,623,844.76 | -2,623,844.76 |
| 减：少数股东权益 | 0.00 | 0.00 |
| 取得的净资产 | -2,623,844.76 | -2,623,844.76 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值系以买卖双方认可的价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

本期，本公司未发生同一控制下企业合并的情况。

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | |
|------|-----|------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在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

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司情况

| 公司名称 | 成立时间 | 注册资本（万元） | 注册地 | 主要经营地 |
|--------------|------------|----------|--------|--------|
| 浙江亲亲小保科技有限公司 | 2023-3-27 | 1,000.00 | 浙江杭州 | 浙江杭州 |
| 江西德瑞互联科技有限公司 | 2023-7-25 | 1,000.00 | 江西南昌 | 江西南昌 |
| 克拉玛依德生科技有限公司 | 2023-11-30 | 3,000.00 | 新疆克拉玛依 | 新疆克拉玛依 |

6、其他

本期，本公司及控股子公司未发生注销情况。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 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 | |
| 广东德生云服信息科技有限公司 | 40,000,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|-------------------|---------------|------|------|------------------|---------|---------|------------|
| 云南德生云服科技有限公司 | 10,000,000.00 | 云南普洱 | 云南普洱 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 新兴县德生云服科技有限责任公司 | 500,000.00 | 广东新兴 | 广东新兴 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 德生云服(海南)供应链管理有限公司 | 2,000,000.00 | 海南琼中 | 海南琼中 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 广州德生金卡有限公司 | 41,730,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 广州德生智能信息技术有限公司 | 50,000,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 广东校园卫士网络科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广州德生智聘科技有限公司 | 13,000,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 毕节德生人力资源开发有限公司 | 10,000,000.00 | 贵州毕节 | 贵州毕节 | 商务服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 毕节德生职业技能培训学校有限公司 | 2,000,000.00 | 贵州毕节 | 贵州毕节 | 职业技能培训 | | 100.00% | 设立 |
| 四川德生数字科技有限公司 | 50,000,000.00 | 四川乐山 | 四川乐山 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 广州德岳置业投资有限公司 | 60,000,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 广东德生金信科技有限公司 | 10,000,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 北京德生智通科技有限公司 | 50,000,000.00 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 北京金色华勤数据服务有限公司 | 20,000,000.00 | 北京 | 北京 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 北京华勤百业技术服务有限公司 | 20,000,000.00 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳华勤百业企业管理服务有限公司 | 5,000,000.00 | 广东深圳 | 广东深圳 | 商务服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海华勤百业企业管理服务有限公司 | 5,000,000.00 | 上海 | 上海 | 商务服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京华勤互联科技有限公司 | 10,000,000.00 | 北京 | 北京 | 科技推广和应用服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京华勤互联人力资源服务有限公司 | 10,000,000.00 | 北京 | 北京 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 江西亲亲小保技术服务有限公司 | 2,000,000.00 | 江西赣州 | 江西赣州 | 软件和信息技术服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 南京亲亲小保技术服务有限公司 | 2,000,000.00 | 江苏南京 | 江苏南京 | 租赁和商务服务业 | | 51.00% | 非同一控制下企业 |

| 公司 | | | | | | | 合并 |
|------------------|---------------|--------|--------|-----------------|---------|--------|------------|
| 浙江亲亲小保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 科技推广和应用服务业 | | 51.00% | 设立 |
| 安徽德生科技有限公司 | 8,000,000.00 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 科技推广和应用服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 广东德生知纬科技有限公司 | 10,200,000.00 | 广东广州 | 广东广州 | 软件和信息技术服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 山东德生聚变数据服务股份有限公司 | 10,000,000.00 | 山东济南 | 山东济南 | 互联网和相关服务 | 51.00% | | 设立 |
| 江西德瑞互联科技有限公司 | 10,000,000.00 | 江西南昌 | 江西南昌 | 软件和信息技术服务 | 51.00% | | 设立 |
| 克拉玛依德生科技有限公司 | 30,000,000.00 | 新疆克拉玛依 | 新疆克拉玛依 | 计算机、通信和其他电子设备制造 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉北科天翼科技有限公司 | 20,021,110.00 | 湖北武汉 | 湖北武汉 | 软件和信息技术服务 | | 41.44% | 非同一控制下企业合并 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 北京金色华勤 | 49.00% | 12,013,639.80 | | 33,429,374.26 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 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 |
| 北京金色华勤 | 144,930,320.39 | 27,660,287.20 | 172,590,607.59 | 104,201,175.08 | 661,609.74 | 104,862,784.82 | 114,366,985.23 | 7,791,240.01 | 122,158,225.24 | 76,489,444.24 | 959,178.22 | 77,448,622.46 |

单位：元

| 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 |
| 北京金色华勤 | 125,060,136.31 | 23,510,190.88 | 23,510,190.88 | 19,067,651.07 | 116,959,032.42 | 17,587,565.88 | 17,587,565.88 | 29,326,973.35 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| | |
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

本期，公司无重要合营企业或联营企业情况。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 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 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明：

本期，公司无重要合营企业或联营企业情况。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 510,000.00 | 739,519.99 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -229,519.99 | 15,114.50 |
| --综合收益总额 | -229,519.99 | 15,114.50 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,028,066.70 | 981,050.22 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 47,016.48 | 1,012.86 |
| --综合收益总额 | 47,016.48 | 1,012.86 |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本期，本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益情况。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 其他收益 | 17,595,056.87 | 4,208,894.00 |

其他说明：

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期结转计 入损益的金 额 | 其他 变动 | 期末 余额 | 本期结转计入 损益的列报项 目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|------|----------|--------------|---------------------|----------|----------|-----------------------|-----------------|
| 云浮市家政服务示 | 财政拨款 | 5,566.04 | - | 5,566.04 | - | - | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---------|----|----------|---|----------|---|---|----|----|
| 范基地共建项目 | | | | | | | | |
| 合 计 | -- | 5,566.04 | - | 5,566.04 | - | - | -- | -- |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

(1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

① 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.21%（2022 年：14.12%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.24%（2022 年：40.16%）。

② 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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

| 项 目 | 期末余额 | | | |
|-------------|-----------|---------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一年至三年以内 | 三年以上 | 合 计 |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | 1,667.79 | - | - | 1,667.79 |
| 应付票据 | 3,748.97 | - | - | 3,748.97 |
| 应付账款 | 14,951.88 | - | - | 14,951.88 |
| 其他应付款 | 7,774.35 | - | - | 7,774.35 |
| 一年内到期的非流动负债 | 461.03 | - | - | 461.03 |
| 其他流动负债 | 170.85 | - | - | 170.85 |
| 租赁负债 | - | 506.58 | - | 506.58 |
| 金融负债和或有负债合计 | 28,774.87 | 506.58 | - | 29,281.45 |

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

| 项 目 | 期末余额 | | | |
|-------------|-----------|---------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一年至三年以内 | 三年以上 | 合 计 |
| 金融负债： | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | - |
| 应付票据 | 3,751.01 | - | - | 3,751.01 |
| 应付账款 | 11,961.90 | - | - | 11,961.90 |
| 其他应付款 | 7,738.73 | - | - | 7,738.73 |
| 一年内到期的非流动负债 | 818.63 | - | - | 818.63 |
| 其他流动负债 | - | - | - | - |
| 租赁负债 | - | 20.00 | - | 20.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 24,270.27 | 20.00 | - | 24,290.27 |

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

③ 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 24.24%（2022 年 12 月 31 日：23.06%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|----------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 2,255.42 | 2,255.42 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 2,255.42 | 2,255.42 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

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

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

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏晓彬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|---------|
| 铜仁市民生一卡通有限公司 | 本公司合营企业 |

其他说明：

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 |
|--|------------------------|
| 谈明华、郭志宏、高敏（2023年3月离任）、朱会东、谷科、习晓建、丁武成、张颖、陈曲、凌琳、沈肇章、张翼、付宇、李来燕（2023年3月起任），以及以上人员关系密切的家庭成员 | 本公司关键管理人员及其关系密切的家庭成员 |
| 孙狂飙 | 持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东 |
| 刘昕 | 本公司控股股东魏晓彬的家庭成员 |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 孙狂飙之配偶何虹丽担任副总经理 |
| 杭州海康威视科技有限公司 | 孙狂飙之配偶何虹丽担任监事 |
| 杭州商博信息技术有限公司 | 谈明华持股60%并担任监事 |
| 西藏华勤互联科技股份有限公司 | 持有本公司之控股子公司北京金色华勤24%股权 |

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 西藏华勤互联科技股份有限公司 | 人力资源服务 | 1,499,970.26 | | 否 | 1,363,941.94 |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--|---|--------------|
| 铜仁市民生一卡通有限公司 | 发卡业务劳务成本 | 1,459,851.29 | | 否 | 625,914.56 |
| 杭州海康威视科技有限公司 | 身份信息识别、门禁产品等 | 285,157.47 | | 否 | 3,134,030.81 |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 身份信息识别、门禁产品等 | 944.13 | | 否 | 227.00 |

出售商品/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 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 铜仁市民生一卡通有限公司 | 一卡通及 AIOT 应用 | 7,085,651.00 | 1,031,902.00 |
| 杭州海康威视科技有限公司 | AIOT 物联网产品 | 5,029,647.77 | 1,602,235.68 |
| 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | AIOT 物联网产品 | 7,700.00 | 0.00 |
| 西藏华勤互联科技股份有限公司 | 人社运营及大数据服务 | 0.00 | 1,129,625.32 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上表关联交易发生额为含税金额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本期，公司不存在向关联方托管、承包的情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

本期，公司不存在委托关联方管理、出包的情况。

(3) 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 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|

| | | 产租赁的租金费用（如适用） | | 付款额（如适用） | | | | | | | |
|--|--|---------------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

本期，公司不存在关联租赁的情况。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

本期，公司不存在为关联方担保或关联方为本公司担保的情况。

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

（7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,447,900.00 | 9,865,500.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 |
| 应收票据 | 杭州海康威视科技有限公司 | 380,000.00 | 0.00 | 118,433.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 杭州海康威视科技有限公司 | 2,393,975.57 | 103,659.14 | 549,495.24 | 26,595.57 |
| 应收账款 | 铜仁市民生一卡通有限公司 | 6,165,818.47 | 282,453.34 | 711,902.00 | 86,579.23 |
| 应收账款 | 杭州商博信息技术有限公司 | 127,021.02 | 94,803.54 | 651,065.56 | 458,557.64 |
| 应收账款 | 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 7,700.00 | 333.41 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 西藏华勤互联科技股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | 6,686.14 | 123.02 |
| 其他应收款 | 刘昕 | 9,600.00 | 175.68 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 铜仁市民生一卡通有限公司 | 0.00 | 0.00 | 50,000.00 | 15,435.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 铜仁市民生一卡通有限公司 | 311,223.29 | 625,914.56 |
| 应付账款 | 杭州海康威视科技有限公司 | 260,187.95 | 526,845.48 |
| 应付账款 | 西藏华勤互联科技股份有限公司 | 37,112.21 | 0.00 |
| 应付账款 | 杭州海康威视数字技术股份有限公司 | 10.00 | 157.00 |
| 其他应付款 | 六安市民一卡通有限公司 | 980,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 西藏华勤互联科技股份有限公司 | 2,766.14 | 27,200.71 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-----------------|------|----|-----------|-----------|------|----|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 2019 年股票期权与限制性股 | | | 17,180.00 | 21,516.03 | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--|--|--------------|--------------|
| 票激励计划 | | | | | | | | |
| 德生智聘股权激励方案 | | | | | | | 5,000,000.00 | 2,263,092.15 |
| 2022 年股票期权激励计划（首次授予部分） | 4,650,000.00 | 8,569,717.50 | | | | | 2,031,900.00 | 2,658,440.41 |
| 2022 年股票期权激励计划（授予预留部分） | 268,000.00 | 338,123.34 | | | | | 107,200.00 | 74,962.16 |
| 合计 | 4,918,000.00 | 8,907,840.84 | 17,180.00 | 21,516.03 | | | 7,139,100.00 | 4,996,494.72 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | （1）波动率采用深证综指最近 12 个月、24 个月、36 个月的波动率；（2）无风险利率分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件 |
| 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 | 9,358,405.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 4,592,339.37 |

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售人员 | 2,157,073.10 | |
| 管理人员 | 1,491,156.68 | |
| 研发人员 | 904,124.11 | |
| 生产人员 | 39,985.48 | |
| 合计 | 4,592,339.37 | |

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

| | |
|-----------|--|
| 股份支付的修改情况 | 无 |
| 股份支付的终止情况 | 本公司于 2023 年 1 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《2022 年股票期权激励计划（草案）》，本次公司层面的股权激励方案基本覆盖德生智聘股权激励方案全体激励对象（以下简称“全体激励对象”），已替代德生智聘股权激励方案，经全体激励对象共同协商，决定终止德生智聘股权激励方案，并拟由公司全体激励对象向德生智聘的原出资额合计 280.25 万元为对价，收购全体激励对象持有的德生智聘 25% 股权。 |

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|--------------|--------|
| 购建长期资产承诺 | 5,033,240.23 | - |

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的重要承诺事项

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司之子公司德生智能与员工存在劳动争议，被员工提起劳动仲裁，标的金额为 24.66 万元，截止本报告公告日，案件正在审理过程中。

2) 本公司之子公司北京金色华勤、华勤互联人力因有关劳务派遣事项被他人起诉，诉讼金额为 22.12 万元，截止本报告公告日，案件正在审理过程中。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

| | |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 根据董事会 2024 年 4 月 18 日通过的利润分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司回购专用账户中的回购股份为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），分配预案待股东大会通过后实施 |
|-----------|--|

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

回购公司股份

本公司于 2024 年 2 月 5 日召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用自有资金以不超过人民币 18.15 元/股回购公司发行的人民币普通股（A 股）股票。本次回购资金总额不低于人民币 2,500.00 万元且不超过人民币 5,000.00 万元。回购股份的实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内。

截至 2024 年 4 月 18 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

（2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------|
| | | | | | | |

经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本期，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 363,770,580.17 | 397,416,019.73 |
| 1 至 2 年 | 128,016,487.13 | 116,086,898.88 |
| 2 至 3 年 | 37,417,954.94 | 70,602,777.92 |
| 3 年以上 | 38,242,560.24 | 9,058,083.23 |
| 3 至 4 年 | 32,649,304.35 | 5,222,741.56 |
| 4 至 5 年 | 2,315,128.31 | 673,697.03 |
| 5 年以上 | 3,278,127.58 | 3,161,644.64 |
| 合计 | 567,447,582.48 | 593,163,779.76 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 567,447,582.48 | 100.00% | 60,516,112.93 | 10.66% | 506,931,469.55 | 593,163,779.76 | 100.00% | 49,357,657.43 | 8.32% | 543,806,122.33 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 567,447,582.48 | 100.00% | 60,516,112.93 | 10.66% | 506,931,469.55 | 593,163,779.76 | 100.00% | 49,357,657.43 | 8.32% | 543,806,122.33 |
| 合计 | 567,447,582.48 | 100.00% | 60,516,112.93 | 10.66% | 506,931,469.55 | 593,163,779.76 | 100.00% | 49,357,657.43 | 8.32% | 543,806,122.33 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 363,770,580.17 | 8,816,213.19 | 2.42% |
| 1至2年 | 128,016,487.13 | 11,031,837.86 | 8.62% |
| 2至3年 | 37,417,954.94 | 9,845,330.79 | 26.31% |
| 3至4年 | 32,649,304.35 | 25,602,300.08 | 78.42% |
| 4至5年 | 2,315,128.31 | 1,942,303.43 | 83.90% |
| 5年以上 | 3,278,127.58 | 3,278,127.58 | 100.00% |
| 合计 | 567,447,582.48 | 60,516,112.93 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 49,357,657.43 | 11,158,455.50 | | | | 60,516,112.93 |
| 合计 | 49,357,657.43 | 11,158,455.50 | | | | 60,516,112.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

本期，本公司不存在核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 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 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 33,227,420.89 | | 33,227,420.89 | 5.86% | 674,516.64 |
| 第二名 | 19,344,407.50 | | 19,344,407.50 | 3.41% | 392,691.47 |
| 第三名 | 16,286,134.82 | | 16,286,134.82 | 2.87% | 13,992,594.28 |
| 第四名 | 15,755,604.00 | | 15,755,604.00 | 2.78% | 319,838.76 |
| 第五名 | 11,887,645.11 | | 11,887,645.11 | 2.09% | 1,683,083.93 |
| 合计 | 96,501,212.32 | | 96,501,212.32 | 17.01% | 17,062,725.08 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 53,070,891.22 | 21,432,923.24 |
| 合计 | 53,070,891.22 | 21,432,923.24 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金和押金 | 12,599,177.58 | 13,368,141.78 |
| 代扣代缴款 | 1,067,421.68 | 993,911.84 |
| 外部单位往来款 | 668,501.32 | 120,837.48 |
| 备用金 | 10,000.00 | 0.00 |
| 并表关联方款 | 43,796,731.41 | 12,376,182.86 |
| 合计 | 58,141,831.99 | 26,859,073.96 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 47,392,453.39 | 15,902,370.06 |
| 1至2年 | 3,837,835.70 | 3,751,956.00 |
| 2至3年 | 1,500,212.00 | 1,040,513.82 |
| 3年以上 | 5,411,330.90 | 6,164,234.08 |
| 3至4年 | 471,172.82 | 1,130,804.48 |
| 4至5年 | 757,304.48 | 607,114.00 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 5 年以上 | 4,182,853.60 | 4,426,315.60 |
| 合计 | 58,141,831.99 | 26,859,073.96 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 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 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 58,141,831.99 | 100.00% | 5,070,940.77 | 8.72% | 53,070,891.22 | 26,859,073.96 | 100.00% | 5,426,150.72 | 20.20% | 21,432,923.24 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 保证金和押金 | 12,599,177.58 | 21.67% | 4,910,351.93 | 38.97% | 7,688,825.65 | 13,368,141.78 | 49.77% | 5,374,954.83 | 40.21% | 7,993,186.95 |
| 代扣代缴款 | 1,067,421.68 | 1.84% | 3,309.01 | 0.31% | 1,064,112.67 | 993,911.84 | 3.70% | 2,981.74 | 0.30% | 990,930.10 |
| 外部单位往来款 | 668,501.32 | 1.15% | 157,092.83 | 23.50% | 511,408.49 | 120,837.48 | 0.45% | 48,214.15 | 39.90% | 72,623.33 |
| 备用金 | 10,000.00 | 0.02% | 187.00 | 1.87% | 9,813.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 并表关联方款 | 43,796,731.41 | 75.33% | 0.00 | 0.00% | 43,796,731.41 | 12,376,182.86 | 46.08% | 0.00 | 0.00% | 12,376,182.86 |
| 合计 | 58,141,831.99 | 100.00% | 5,070,940.77 | 8.72% | 53,070,891.22 | 26,859,073.96 | 100.00% | 5,426,150.72 | 20.20% | 21,432,923.24 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 保证金和押金 | 12,599,177.58 | 4,910,351.93 | 38.97% |
| 代扣代缴款 | 1,067,421.68 | 3,309.01 | 0.31% |
| 外部单位往来款 | 668,501.32 | 157,092.83 | 23.50% |
| 备用金 | 10,000.00 | 187.00 | 1.87% |
| 并表关联方款 | 43,796,731.41 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 58,141,831.99 | 5,070,940.77 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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 | 5,426,150.72 | | | 5,426,150.72 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 355,209.95 | | | 355,209.95 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 5,070,940.77 | | | 5,070,940.77 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 其他应收款 | 5,426,150.72 | 0.00 | 355,209.95 | 0.00 | 0.00 | 5,070,940.77 |
| 合计 | 5,426,150.72 | 0.00 | 355,209.95 | 0.00 | 0.00 | 5,070,940.77 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

本期，本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

本期，本公司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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|-----------|------------------|--------------|
| 第一名 | 并表关联方款 | 30,000,000.00 | 1年以内 | 51.60% | 0.00 |
| 第二名 | 并表关联方款 | 8,500,000.00 | 1年以内 | 14.62% | 0.00 |
| 第三名 | 并表关联方款 | 2,800,000.00 | 1年以内 | 4.82% | 0.00 |
| 第四名 | 保证金押金 | 1,888,920.00 | 5年以上 | 3.25% | 1,074,228.80 |
| 第五名 | 保证金押金 | 1,600,000.00 | 1-3年/4年以上 | 2.75% | 583,656.50 |
| 合计 | | 44,788,920.00 | | 77.04% | 1,657,885.30 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本期末，本公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的金额及相关情况。

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 475,077,007.60 | 3,757,189.20 | 471,319,818.40 | 470,287,866.53 | 3,757,189.20 | 466,530,677.33 |
| 对联营、合营企业投资 | 556,050.11 | 0.00 | 556,050.11 | 739,519.99 | 0.00 | 739,519.99 |
| 合计 | 475,633,057.71 | 3,757,189.20 | 471,875,868.51 | 471,027,386.52 | 3,757,189.20 | 467,270,197.32 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------------|------|--------|------------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广东云服 | 22,205,000.00 | | | | | 47,774.87 | 22,252,774.87 | |
| 云南云服 | | | | | | 7,789.38 | 7,789.38 | |
| 德生金卡 | 21,390,000.00 | | | | | 50,890.62 | 21,440,890.62 | |
| 德生智能 | 19,543,875.11 | | | | | 243,840.82 | 19,787,715.93 | |
| 校园卫士 | | | | | | 12,982.30 | 12,982.30 | |
| 德生智聘 | 20,006,500.11 | | | | | 238,944.55 | 20,245,444.66 | |
| 四川数科 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 德岳置业 | 269,342,491.31 | | | | | 1,557.88 | 269,344,049.19 | |
| 德生金信 | 5,000,000.00 | | | | | 46,216.98 | 5,046,216.98 | |
| 德生智通 | 1,000,000.00 | | | | | 60,463.66 | 1,060,463.66 | |
| 北京金色华勤 | 88,042,810.80 | 3,757,189.20 | | | | | 88,042,810.80 | 3,757,189.20 |
| 安徽德生 | 0.00 | | | | | | 0.00 | |
| 德生知纬 | 0.00 | | | | | 58,680.01 | 58,680.01 | |
| 德生聚变 | 0.00 | | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | |
| 德瑞互联 | 0.00 | | 1,020,000.00 | | | | 1,020,000.00 | |

| | | | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|--------------|--|--|------------|----------------|--------------|
| | | | .00 | | | | .00 | |
| 克拉玛依科技 | 0.00 | | | | | | 0.00 | |
| 合计 | 466,530,677.33 | 3,757,189.20 | 4,020,000.00 | | | 769,141.07 | 471,319,818.40 | 3,757,189.20 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 铜仁市民生一卡通有限公司 | 739,519.99 | | | | -229,519.99 | | | | | | 510,000.00 | |
| 小计 | 739,519.99 | | | | -229,519.99 | | | | | | 510,000.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 山东惠民数字科技有限公司 | 0.00 | | | | 46,050.11 | | | | | | 46,050.11 | |
| 小计 | 0.00 | | | | 46,050.11 | | | | | | 46,050.11 | |
| 合计 | 739,519.99 | 0.00 | | | 183,469.88 | | | | | | 556,050.11 | 0.00 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

① 本报告期内，本公司各项长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

② 公司持有铜仁市民生一卡通有限公司 51%股权，根据公司章程，公司设置董事会，董事会由 3 名董事组成，贵州梵云大数据集团有限公司委派 1 人，本公司委派 2 人，董事会决议的表决，实行一人一票，董事会做出的所有决议，需经过全体董事一致同意后视为有效通过。因此，铜仁市民生一卡通有限公司由投资方共同控制，作为合营企业。

③ 公司持有山东惠民数字科技有限公司 6% 股权，根据公司章程，公司设董事会，董事会成员为 3 名，董事由各股东提名，由股东会选举产生，本公司委派一人。董事会决议的表决，实行一人一票，母公司山东省财金发展有限公司派出的董事享有一票否决权，董事会做出决议，必须经全体董事一致同意方可有效。因此，本公司对山东惠民数字科技有限公司具备重大影响，作为联营企业。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 656,139,217.70 | 395,221,081.06 | 690,791,853.37 | 371,251,386.03 |
| 其他业务 | 605,888.13 | 605,888.15 | 617,677.31 | 617,677.35 |
| 合计 | 656,745,105.83 | 395,826,969.21 | 691,409,530.68 | 371,869,063.38 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | 656,745,105.83 | 395,826,969.21 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 传统社保卡及读写设备 | | | | | | | 32,369,271.26 | 22,756,266.03 |
| 人社运营及大数据服务 | | | | | | | 106,044,018.33 | 78,284,459.68 |
| 一卡通及 AIOT 应用 | | | | | | | 518,331,816.24 | 294,786,243.50 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | 656,745,105.83 | 395,826,969.21 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华东地区 | | | | | | | 218,140,806.80 | 103,198,735.19 |
| 华南地区 | | | | | | | 119,761,995.79 | 89,294,292.05 |
| 华北地区 | | | | | | | 82,629,319.40 | 48,844,568.48 |
| 西北地区 | | | | | | | 69,768,240.38 | 41,101,412.69 |
| 华中地区 | | | | | | | 58,554,145.12 | 42,468,333.89 |
| 西南地区 | | | | | | | 58,487,701.74 | 40,786,586.49 |
| 东北地区 | | | | | | | 49,402,896.60 | 30,133,040.42 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 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 | -183,469.88 | 15,114.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | -166,896.12 |
| 理财产品投资收益 | 948,094.87 | 253,943.82 |
| 合计 | 764,624.99 | 102,162.20 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -35,704.77 | |
| 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） | 3,373,800.09 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,443,696.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -909,227.62 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -2,263,092.15 | |
| 减：所得税影响额 | 206,365.08 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -19,737.52 | |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 1,422,843.99 | -- |
|----|--------------|----|

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.36% | 0.1702 | 0.1699 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.24% | 0.1669 | 0.1666 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他