



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

# 审计报告

国富审字[2024]44022012 号

广州元生信息技术有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广州元生信息技术有限公司（以下简称“元生公司”）财务报表，包括 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-5 月、2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元生公司 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-5 月、2023 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于元生公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

元生公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估元生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元生公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督元生公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元生公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致元生公司不能持续经营。

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

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。



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



杨九琴

中国注册会计师：



左少青

2024年9月11日



# 资产负债表

编制单位：广州元生信息技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024.5.31	2023.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	2,115,368.03	7,333,420.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,536,729.74	4,416,515.74
应收账款	六、3	11,927,743.13	21,263,551.23
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,952,536.21	2,868,054.13
其他应收款	六、6	2,866,842.20	3,922,388.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	41,988,242.68	43,091,175.33
其中：数据资源			
合同资产	六、4	582,729.54	486,403.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	175,374.01	6,237.31
流动资产合计		66,145,565.54	83,387,745.65
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	23,685.43	84,884.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,363,029.34	
无形资产	六、11	27,169.11	63,783.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,413,883.88	148,668.50
资产总计		67,559,449.42	83,536,414.15

公司负责人：

资产总计  
涂利

主管会计工作负责人：

涂利

会计机构负责人：

涂利



## 资产负债表（续）

编制单位：杭州元生信息技术有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024.5.31	2023.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	3,557,532.78	3,555,765.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	36,632,195.06	50,095,925.83
预收款项			
合同负债	六、16	16,274,579.56	11,867,652.35
应付职工薪酬	六、17	600,239.87	591,545.49
应交税费	六、18	16,253.80	247,059.16
其他应付款	六、19	7,293,232.43	11,227,623.17
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	六、20	3,152,074.28	2,860,000.00
其他流动负债	六、21	393,361.94	570,351.11
<b>流动负债合计</b>		<b>67,919,469.72</b>	<b>81,015,922.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、22	13,273,911.11	14,185,369.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	1,070,955.06	
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,344,866.17</b>	<b>14,185,369.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,264,335.89</b>	<b>95,201,292.10</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、24	14,390,000.00	14,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	六、25	-29,094,886.47	-26,054,877.95
<b>股东权益合计</b>		<b>-14,704,886.47</b>	<b>-11,664,877.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>67,559,449.42</b>	<b>83,536,414.15</b>

公司负责人：

涂利

主管会计工作负责人：

夏造怡

会计机构负责人：

夏造怡



# 利润表

编制单位：广州元生信息技术有限公司

金额单位：人民币元

目	附注	2024年1-5月	2023年度
一、营业收入	六、26	18,124,959.55	70,100,623.04
减：营业成本	六、26	17,803,459.82	68,652,517.81
税金及附加	六、27	71,911.00	132,519.82
销售费用	六、28	596,248.52	2,358,162.89
管理费用	六、29	1,073,568.97	3,133,921.70
研发费用	六、30	1,675,762.58	7,263,983.67
财务费用	六、31	338,752.13	460,186.91
其中：利息费用	六、31	337,158.44	430,435.83
利息收入	六、31	2,389.35	14,426.44
加：其他收益	六、32		30,642.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、33	58,552.13	-7,019,045.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-34,506.92	-3,635,484.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,410,698.26	-22,524,557.71
加：营业外收入	六、35	400,000.00	
减：营业外支出	六、36	29,310.26	120,212.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,040,008.52	-22,644,770.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,040,008.52	-22,644,770.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
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		-3,040,008.52	-22,644,770.69

公司负责人：

涂新

主管会计工作负责人：

廖廷怡

会计机构负责人：

廖廷怡



## 现金流量表

编制单位：广州元生信息技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-5月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,746,092.00	96,007,549.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,437,514.02	3,950,494.08
经营活动现金流入小计		31,183,606.02	99,958,043.82
购买商品、接受劳务支付的现金		31,140,735.91	98,793,224.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,646,148.65	10,047,250.07
支付的各项税费		765,214.68	893,720.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	1,301,244.59	10,941,348.42
经营活动现金流出小计		35,853,343.83	120,675,543.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,669,737.81	-20,717,499.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,988.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,988.95
投资活动产生的现金流量净额			-5,988.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,500,000.00
取得借款收到的现金			18,771,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	1,100,000.00	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	26,071,000.00
偿还债务支付的现金		955,000.00	7,446,428.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,174.54	419,430.11
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	433,140.00	1,470,000.00
筹资活动现金流出小计		1,648,314.54	9,335,858.66
筹资活动产生的现金流量净额		-548,314.54	16,735,141.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		7,333,420.38	11,321,767.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,115,368.03	7,333,420.38

公司负责人：

涂新

主管会计工作负责人：

吕廷松

会计机构负责人：

廖廷松



# 股东权益变动表

编制单位：广州元生信息技术有限公司

2024年1-5月

金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	14,390,000.00									-26,054,877.95	-11,664,877.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	14,390,000.00									-26,054,877.95	-11,664,877.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,040,008.52	-3,040,008.52
（一）综合收益总额										-3,040,008.52	-3,040,008.52
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	14,390,000.00									-29,094,886.47	-14,704,886.47

公司负责人：涂新

主管会计工作负责人：廖志华

会计机构负责人：廖志华





# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	10,890,000.00						7,479,892.74	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,890,000.00						7,479,892.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00						-19,144,770.69	
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00						-22,644,770.69	
1、股东投入的普通股	3,500,000.00						3,500,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	14,390,000.00						-26,054,877.95	

公司负责人： 冯新  
主管会计工作负责人： 李凌波  
会计机构负责人： 李凌波



**广州元生信息技术有限公司**  
**财务报表附注**  
**2024年1-5月、2023年度**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

### 一、 公司基本情况

广州元生信息技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年12月在广东省广州市注册成立, 注册资本: 2000万元人民币。法定代表人: 涂静, 公司注册地址位于广州市黄埔区(中新广州知识城)亿创街一号406房之863。

本公司经营范围包括: 信息系统集成服务; 软件外包服务; 网络与信息安全软件开发; 软件开发; 数据处理和存储支持服务; 信息技术咨询服务; 地理遥感信息服务; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机软硬件及辅助设备批发; 通信设备制造; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 软件销售; 物联网技术开发; 办公设备销售; 电线、电缆经营; 区块链技术相关软件和服务; 政府采购代理服务; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 安全咨询服务; 计算机及通讯设备租赁; 办公设备耗材销售; 电子产品销售; 通讯设备销售; 工程管理服务; 建设工程设计; 建设工程施工。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 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。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年5月31日、2023年12月31日的财务状况及2024年1-5月、2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账龄超过1年的应收账款，且占应收账款总额10%以上
本年重要的应收款项核销	单项核销金额达应收账款总额到5%以上
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项账龄超过1年的预付款项，且占预付账款总额10%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债，且占合同负债总额10%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款，且占应付账款总额10%以上

##### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 6、外币业务和外币报表折算

###### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

###### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理



## 方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收



益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价



值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参



照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著



增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (3) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (4) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除划分为银行承兑汇票外的其他承兑汇票

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

应收账款、合同资产—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：





账龄	应收账款预期信用损失率(%)	备注
1年以内(含1年)	1%	
1至2年(含2年)	5%	
2至3年(含3年)	15%	
3年-4年(含3年)	30%	
4年-5年(含4年)	50.00%	
5年以上(含5年)	100.00%	

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

不同组合计提信用减值损失的计提方法:

项目	计提方法
应收日常活动款	以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收日常活动款采用预期损失率计提信用减值损失的具体比例如下:

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)	备注
1年以内(含1年)	1%	
1至2年(含2年)	5%	
2至3年(含3年)	15%	
3年-4年(含3年)	30%	
4年-5年(含4年)	50%	
5年以上(含5年)	100%	

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。硬件设备领用和发出时按加权平均法计价,服务费用领用和发出时按个别计价法计价。

### (2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



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

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	0	33.33
运输设备	平均年限法	3	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、 无形资产

#### (1) 无形资产



无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，



如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、预计负债



当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 20、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要



风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司业务收入主要包括软件开发与服务收入、产品合同销售收入、系统集成合同收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。各项收入确认的基础如下：

#### ① 软件开发与服务收入

软件开发与服务业务包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目阶段性验收报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果开发与服务完成后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果开发与服务完成后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

#### ② 产品合同销售收入

产品合同销售业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体收入确认时点：如果交付产品后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付产品后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

#### ③ 系统集成合同收入

系统集成合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果交付商品或服务后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付商品或服务后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

### 21、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为



一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 22、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所





依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。



#### （4） 所得税的抵销

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

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

### 24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁



对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 25、 会计政策变更

### （1）《企业会计准则解释第 16 号》第一条

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号第一条关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司按照解释 16 号的规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计



的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注四、20“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行



业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内



按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

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

#### （10）预计负债

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

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

#### （11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。



## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

本公司于2023年12月28日取得高新技术企业证书，证书号：GR202344011181，有效期：三年。本公司自【2023】年起至【2025】年按照15%税率征收企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项 目	2024-5-31	2023-12-31
库存现金	-	-
银行存款	2,115,368.03	7,333,420.38
其他货币资金	-	-
合 计	2,115,368.03	7,333,420.38
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2024-5-31	2023-12-31
银行承兑汇票	4,536,729.74	4,416,515.74
商业承兑汇票	-	-
小 计	4,536,729.74	4,416,515.74
减：坏账准备	-	-
合 计	4,536,729.74	4,416,515.74

#### (2) 年（期）末已质押的应收票据情况

本公司截止 2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 月 31 日无已质押的应收票据。

#### (3) 年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024-5-31		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,284,765.74	-	2,284,765.74



项 目	2024-5-31		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	-	2,284,765.74	-	2,284,765.74

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2024-5-31	2023-12-31
1 年以内	8,752,317.35	20,266,151.37
1 至 2 年	3,025,152.78	725,646.58
2 至 3 年	298,056.00	497,055.44
3 至 4 年	193,866.02	126,000.00
小 计	12,269,392.15	21,614,853.39
减：坏账准备	341,649.02	351,302.16
合 计	11,927,743.13	21,263,551.23

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
无	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,269,392.15	100.00	341,649.02	2.78	11,927,743.13
其中：					
组合 1	12,269,392.15	100.00	341,649.02	2.78	11,927,743.13
合 计	12,269,392.15	—	341,649.02	—	11,927,743.13

类 别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
无	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,614,853.39	100.00	351,302.16	1.63	21,263,551.23
其中：					





类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	21,614,853.39	100.00	351,302.16	1.63	21,263,551.23
合计	21,614,853.39	—	351,302.16	—	21,263,551.23

## ①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 月 31 日无单项计提坏账准备的应收账款。

## ②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	2024-5-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,269,392.15	341,649.02	2.78	21,614,853.39	351,302.16	1.63
合计	12,269,392.15	341,649.02	2.78	21,614,853.39	351,302.16	1.63

## (3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024 年 1-5 月	351,302.16	135,335.12	144,988.26	-	-	341,649.02
2023 年	-	351,302.16	-	-	-	351,302.16

## 其中：各年（期）坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	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
2024 年 1-5 月	A 公司	1,849,319.25	款项收回	银行存款	按预期信用损失率计提
	B 公司	1,729,082.00	款项收回	银行存款	
	C 公司	1,278,600.00	款项收回	银行存款	
	D 公司	1,060,724.00	款项收回	银行存款	
	E 公司	1,296,400.00	款项收回	银行存款	
	F 公司	758,575.00	款项收回	银行存款	
	G 公司	635,714.00	款项收回	银行存款	
	合计	8,608,414.25	—	—	—

## (4) 实际核销的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 月 31 日本公司无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	2024-5-31 年末余额			占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例 (%)	2024-5-31 坏账准备余 额
	应收账款	合同资产	合计		
第一名	2,057,087.61	82,805.34	2,139,892.95	16.58	106,994.65
第二名	1,359,076.62	500.00	1,359,576.62	10.54	13,595.77
第三名	1,168,236.91	-	1,168,236.91	9.05	11,682.37
第四名	1,100,750.00	-	1,100,750.00	8.53	11,007.50
第五名	600,000.00	-	600,000.00	4.65	6,000.00
合计	6,285,151.14	83,305.34	6,368,456.48	49.35	149,280.29

单位名称	2023-12-31 年末余额			占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例 (%)	2023-12-31 坏账准备余 额
	应收账款	合同资产	合计		
第一名	3,906,406.86	82,805.34	3,989,212.20	18.04	39,892.12
第二名	1,729,082.00	-	1,729,082.00	7.82	17,290.82
第三名	1,471,907.76	-	1,471,907.76	6.65	14,719.08
第四名	1,376,698.09	500.00	1,377,198.09	6.23	15,051.98
第五名	1,296,400.00	-	1,296,400.00	5.86	12,964.00
合计	9,780,494.71	83,305.34	9,863,800.05	44.60	99,918.00

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

项目	2024-5-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	633,728.30	50,998.76	582,729.54	502,895.23	16,491.84	486,403.39
合计	633,728.30	50,998.76	582,729.54	502,895.23	16,491.84	486,403.39

##### (2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

###### 2024年1-5月:

项目	变动金额	变动原因
A公司	49,100.00	2024年验收, 确认质保金。
B公司	63,901.00	2024年验收, 确认质保金。
C公司	91,666.67	2024年验收, 确认质保金。
合计	204,667.67	——



## 2023 年度:

项 目	变动金额	变动原因
A 公司	82,805.34	2023 年验收, 确认质保金。
B 公司	71,479.40	2022 年验收, 补确认质保金。
C 公司	54,800.00	2023 年验收, 确认质保金。
合 计	209,084.74	——

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
无	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中:					
组合 1	633,728.30	100.00	50,998.76	8.05	582,729.54
合 计	633,728.30	——	50,998.76	——	582,729.54

类 别	2023-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
无	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中:					
组合 1	502,895.23	100.00	16,491.84	3.28	486,403.39
合 计	502,895.23	——	16,491.84	——	486,403.39

## ①年(期)末单项计提坏账准备

本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 月 31 日无单项计提坏账准备情况。

## ②组合中, 按组合 1 计提坏账准备



项 目	2024-5-31			2023-12-31		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	633,728.30	50,998.76	8.05	502,895.23	16,491.84	3.28
合 计	633,728.30	50,998.76	8.05	502,895.23	16,491.84	3.28

## (4) 合同资产计提坏账准备情况

项 目	2024年1-5月 计提	2024年1-5月收 回或转回	2024年1-5月转 销/核销	原 因
质保金	40,382.11	5,875.19	-	新增、收回质保金
合 计	40,382.11	5,875.19	-	—

项 目	2023年计提	2023年收回或转回	2023年转销/核销	原 因
质保金	16,491.84	-	-	新增质保金
合 计	16,491.84	-	-	—

## 其中：本年（期）坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	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
2024年1-5月	D公司	37,500.00	收回款项	银行存款	已收回质保金
	E公司	30,388.30	收回款项	银行存款	已收回质保金
	合 计	67,888.30	—	—	—

## (5) 实际核销的合同资产情况

本公司2023年12月31日、2024年5月31日无实际核销的合同资产。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024-5-31		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,323,556.21	67.79	2,503,994.13	87.31
1至2年	278,980.00	14.29	4,980.00	0.17
2至3年	250,000.00	12.80	250,000.00	8.72
3年以上	100,000.00	5.12	109,080.00	3.80
合 计	1,952,536.21	—	2,868,054.13	—

## (2) 超过1年或逾期的的重要预付账款



项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024-5-31:		
A 公司	276,000.00	未结算货款
B 公司	250,000.00	未结算货款
合 计	526,000.00	—

## (3) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024-5-31	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	574,963.76	29.45
第二名	276,000.00	14.14
第三名	250,000.00	12.80
第四名	102,120.00	5.23
第五名	101,191.00	5.18
合 计	1,304,274.76	66.80

单位名称	2023-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	673,569.32	23.49
第二名	643,215.09	22.43
第三名	276,000.00	9.62
第四名	250,000.00	8.72
第五名	200,000.00	6.97
合 计	2,042,784.41	71.23

## 6、其他应收款

项 目	2024-5-31	2023-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,866,842.20	3,922,388.14
合 计	2,866,842.20	3,922,388.14

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。



**(3) 其他应收款****① 按账龄披露**

账 龄	2024-5-31	2023-12-31
1 年以内	2,178,169.99	2,164,476.39
1 至 2 年	478,947.47	1,655,170.00
2 至 3 年	294,700.00	243,700.02
3 至 4 年	7,084.02	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	6,526,785.32	6,526,785.32
小 计	9,485,686.80	10,590,131.73
减：坏账准备	6,618,844.60	6,667,743.59
合 计	2,866,842.20	3,922,388.14

**② 按款项性质分类情况**

款项性质	2024-5-31	2023-12-31
押金	7,984.00	108,650.00
保证金	1,007,918.00	866,903.95
借支	285,162.33	281,295.00
代扣个人社保	60,259.66	58,482.47
往来款	1,300,050.02	2,415,050.02
货款	6,781,232.79	6,781,232.79
电力物联网测试费	42,800.00	42,800.00
其他	280.00	35,717.50
小 计	9,485,686.80	10,590,131.73
减：坏账准备	6,618,844.60	6,667,743.59
合 计	2,866,842.20	3,922,388.14

**③ 按坏账准备计提方法分类披露**

类 别	2024-5-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,517,935.32	68.71	6,517,935.32	100.00	-
其中：					
诉讼有关	6,517,935.32	68.71	6,517,935.32	100.00	-



类别	2024-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,967,751.48	31.29	100,909.28	3.40	2,866,842.20
其中:					
组合 1	2,967,751.48	31.29	100,909.28	3.40	2,866,842.20
合计	9,485,686.80	—	6,618,844.60	—	2,866,842.20

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,517,935.32	61.55	6,517,935.32	100.00	-
其中:					
诉讼有关	6,517,935.32	61.55	6,517,935.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,072,196.41	38.45	149,808.27	3.68	3,922,388.14
其中:					
组合 1	4,072,196.41	38.45	149,808.27	3.68	3,922,388.14
合计	10,590,131.73	—	6,667,743.59	—	3,922,388.14

## A、年(期)末单项计提坏账准备

名称	2024-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A 公司	6,517,935.32	6,517,935.32	100.00	涉及诉讼
合计	6,517,935.32	6,517,935.32	—	—

名称	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A 公司	6,517,935.32	6,517,935.32	100.00	涉及诉讼
合计	6,517,935.32	6,517,935.32	—	—

组合中,按组合 1 计提坏账准备



项 目	2024-6-30			2023-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,967,751.48	100,909.28	3.40	4,072,196.41	149,808.27	3.68
合 计	2,967,751.48	100,909.28	3.40	4,072,196.41	149,808.27	3.68

## ① 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-5月	6,667,743.59	-	48,898.99	-	-	6,618,844.60
2023年	-	6,667,743.59	-	-	-	6,667,743.59

## 其中：坏账准备转回或收回金额重要的

年度/期间	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
2024年1-5月	A公司	800,000.00	款项收回	银行存款	按预期信用损失率计提
	合 计	800,000.00	—	—	—

## ② 实际核销的其他应收款情况

无。

## ③ 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

## A、2024年5月31日

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	6,517,935.32	68.71	货款	3-4年	6,517,935.32
第二名	600,000.00	6.33	往来款	1年以内	6,000.00
第三名	700,000.00	7.38	借款	1年以内	7,000.00
第四名	234,497.47	2.47	货款	1-2年	11,724.87
第五名	200,000.00	2.11	保证金	2-3年	30,000.00
合 计	8,252,432.79	87.00	—	—	6,572,660.19

## B、2023年12月31日





单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	6,517,935.32	61.55	货款	2-3年	6,517,935.32
第二名	1,400,000.00	13.22	往来款	1-2年	70,000.00
第三名	700,000.00	6.61	借款	1年以内	7,000.00
第四名	300,000.00	2.83	借款	1年以内	3,000.00
第五名	234,497.47	2.21	货款	1年以内	2,344.97
合计	9,152,432.79	86.42	—	—	6,600,280.29

④ 因资金集中管理而列报于其他应收款无。

## 7、存货

### （1） 存货分类

项 目	2024-5-31			2023-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	13,086,172.97	427,203.72	12,658,969.25	14,475,403.20	427,203.72	14,048,199.48
合同履约 成本	32,521,062.12	3,191,788.69	29,329,273.43	32,234,764.54	3,191,788.69	29,042,975.85
合 计	45,607,235.09	3,618,992.41	41,988,242.68	46,710,167.74	3,618,992.41	43,091,175.33

### （2） 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2023-12-31	2024年1-5月 增加金额		2024年1-5月 减少金额		2024-5-31
		计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品	427,203.72	-	-	-	-	427,203.72
合同履约成本	3,191,788.69	-	-	-	-	3,191,788.69
合 计	3,618,992.41	-	-	-	-	3,618,992.41



项 目	2022-12-31	2023 年增加金额		2023 年减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	427,203.72	-	-	-	427,203.72
合同履约成本	-	3,191,788.69	-	-	-	3,191,788.69
合 计	-	3,618,992.41	-	-	-	3,618,992.41

### 8、其他流动资产

项 目	2024-5-31	2023-12-31
多交税费	-	6,237.31
待抵扣进项税	175,374.01	-
合 计	175,374.01	6,237.31

### 9、固定资产

项 目	2024-5-31	2023-12-31
固定资产	23,685.43	84,884.97
固定资产清理	-	-
合 计	23,685.43	84,884.97

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

##### A、2023 年 1-5 月情况

项 目	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	269,974.66	225,588.88	495,563.54
2、2024 年 1-5 月增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、2024 年 1-5 月减少金额	62,124.34	-	62,124.34
(1) 处置或报废	62,124.34	-	62,124.34
4、2024-5-31 余额	207,850.32	225,588.88	433,439.20
二、累计折旧			
1、2023-12-31 余额	218,920.01	191,758.56	410,678.57
2、2024 年 1-5 月增加金额	-	-	-
(1) 计提	6,267.27	25,690.69	31,957.96
3、2024 年 1-5 月减少金额	32,882.76	-	32,882.76
(1) 处置或报废	32,882.76	-	32,882.76



项 目	电子设备	其他设备	合 计
4、2024-5-31 余额	192,304.52	217,449.25	409,753.77
三、减值准备			
1、2023-12-31 余额	-	-	-
2、2024 年 1-5 月增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、2024 年 1-5 月减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2024-5-31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2024-5-31 账面价值	15,545.80	8,139.63	23,685.43
2、2023-12-31 账面价值	51,054.65	33,830.32	84,884.97

## B、2023 年度情况

项 目	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	474,422.87	230,354.69	704,777.56
2、2023 年 1-12 月增加金额	5,988.95	-	5,988.95
(1) 购置	5,988.95	-	5,988.95
3、2023 年 1-12 月减少金额	210,437.16	4,765.81	215,202.97
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 审计调整	210,437.16	4,765.81	215,202.97
4、2023-12-31 余额	269,974.66	225,588.88	495,563.54
二、累计折旧			
1、2022-12-31 余额	273,631.77	121,315.64	394,947.41
2、2023 年 1-12 月增加金额	124,034.73	75,208.73	199,243.46
(1) 计提	124,034.73	75,208.73	199,243.46
3、2023 年 1-12 月减少金额	178,746.49	4,765.81	183,512.30
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 重分类调整	178,746.49	4,765.81	183,512.30
4、2023-12-31 余额	218,920.01	191,758.56	410,678.57
三、减值准备			
1、2022-12-31 余额	-	-	-
2、2023 年 1-12 月增加金额	-	-	-



项 目	电子设备	其他设备	合 计
(1) 计提	-	-	-
3、2023年1-12月减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2023-12-31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2023-12-31 账面价值	51,054.65	33,830.32	84,884.97
2、2022-12-31 账面价值	200,791.10	109,039.05	309,830.15

## 10、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-12-31 余额	-	-
2、2024年1-5月增加	1,363,029.34	1,363,029.34
3、2024年1-5月减少	-	-
4、2024-5-31 余额	1,363,029.34	1,363,029.34
二、累计折旧		
1、2023-12-31 余额	-	-
2、2024年1-5月增加	-	-
(1) 计提	-	-
3、2024年1-5月减少	-	-
(1) 处置	-	-
4、2024-5-31 余额	-	-
三、减值准备		
1、2023-12-31 余额	-	-
2、2024年1-5月增加	-	-
(1) 计提	-	-
3、2024年1-5月减少	-	-



项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置	-	-
4、2023-5-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2024-5-31 账面价值	1,363,029.34	1,363,029.34
2、2023-12-31 账面价值	-	-

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2024 年 1-5 月情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、2023-12-31 余额	339,414.13	339,414.13
2、2024 年 1-5 月增加	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、2024 年 1-5 月减少	-	-
(1) 处置	-	-
4、2024-5-31 余额	339,414.13	339,414.13
二、累计摊销	-	-
1、2023-12-31 余额	275,630.60	275,630.60
2、2024 年 1-5 月增加	-	-
(1) 计提	36,614.42	36,614.42
3、2024 年 1-5 月减少	-	-
(1) 处置	-	-
4、2024-5-31 余额	312,245.02	312,245.02
三、减值准备		
1、2023-12-31 余额	-	-
2、2024 年 1-5 月增加	-	-
(1) 计提	-	-
3、2024 年 1-5 月减少	-	-
(1) 处置	-	-



项 目	软件	合计
4、2024-5-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2024-5-31 账面价值	27,169.11	27,169.11
2、2023-12-31 账面价值	63,783.53	63,783.53

2024年1-5月摊销金额为36,614.42元。

②2023年度情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2022-12-31 余额	128,976.97	128,976.97
2、2023年1-12月增加	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 审计调整	210,437.16	210,437.16
3、2023年1-12月减少	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023-12-31 余额	339,414.13	339,414.13
二、累计摊销		
1、2022-12-31 余额	67,100.80	67,100.80
2、2023年1-12月增加	208,529.80	208,529.80
(1) 计提	29,783.30	29,783.30
(2) 重分类调整	178,746.50	178,746.50
3、2023年1-12月减少	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023-12-31 余额	275,630.60	275,630.60
三、减值准备		
1、2022-12-31 余额	-	-
2、2023年1-12月增加	-	-
(1) 计提	-	-
3、2023年1-12月减少	-	-
(1) 处置	-	-
4、2023-12-31 余额	-	-



项 目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	63,783.53	63,783.53
2、2022-12-31 账面价值	61,876.17	61,876.17

2023年1-12月摊销金额为29,783.30元。

## 12、递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024-5-31	2023-12-31
可抵扣暂时性差异	10,630,484.79	10,654,530.00
可抵扣亏损	39,741,258.23	39,741,258.23
合 计	50,371,743.02	50,395,788.23

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024-5-31	2023-12-31	备注
2028年	41,163.75	41,163.75	
2029年	794,159.87	794,159.87	
2030年	785,457.03	785,457.03	
2031年	5,508,773.51	5,508,773.51	
2032年	19,373,271.89	19,373,271.89	
2033年	13,238,432.18	13,238,432.18	
合 计	39,741,258.23	39,741,258.23	

## 13、所有权或使用权受限资产

项目	2024-5-31				2023-12-31			
	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
应收账款	1,215,579.12	1,200,222.28	尚未收取的债权	长期借款质押	3,679,705.00	3,642,463.30	尚未收取的债权	长期借款质押
合 计	1,215,579.12	1,200,222.28	—	—	3,679,705.00	3,642,463.30	—	—

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2024-5-31	2023-12-31
质押借款	-	-
抵押借款	-	-



项 目	2024-5-31	2023-12-31
保证借款	-	-
信用借款	1,271,000.00	1,271,000.00
根据信用报告，调整已贴现、 有追索权的票据	2,284,765.74	2,284,765.74
短期借款-利息调整	1,767.04	-
合 计	3,557,532.78	3,555,765.74

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2024年5月31日、2023年末没有已逾期未偿还的短期借款。

**15、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	2024-5-31	2023-12-31
1年以内	33,081,585.41	46,262,792.51
1年以上	3,550,609.65	3,833,133.32
合 计	36,632,195.06	50,095,925.83

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024-5-31:		
A 公司	1,004,303.00	项目未结算
B 公司	700,000.01	项目未结算
C 公司	461,725.00	项目未结算
合 计	2,166,028.01	
2023-12-31:		
A 公司	1,330,000.00	项目未结算
B 公司	700,000.01	项目未结算
C 公司	461,725.00	项目未结算
合 计	2,491,725.01	

**16、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	2024-5-31	2023-12-31
待确认收入	11,591,410.75	5,353,162.97
预收货款	4,683,168.81	6,514,489.38
合 计	16,274,579.56	11,867,652.35





## (2) 账龄超过1年的重要合同负债

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024-5-31:		
A 公司	2,631,360.72	项目周期长，尚未验收
B 公司	1,833,132.08	项目周期长，尚未验收
C 公司	2,319,432.65	项目周期长，尚未验收
D 公司	2,098,846.47	项目周期长，尚未验收
合 计	8,882,771.92	——
2023-12-31:		
A 公司	2,041,360.72	项目周期长，尚未验收
合 计	2,041,360.72	——

## (3) 各年（期）内账面价值发生重大变动的金额和原因

## 2024 年 1-5 月:

项 目	变动金额	变动原因
A 项目	3,429,325.42	尚未验收
B 项目	2,319,432.65	尚未验收
C 项目	2,098,846.47	尚未验收
D 项目	1,833,132.08	尚未验收
合 计	9,680,736.62	——

## 2023 年度:

项 目	变动金额	变动原因
A 项目	3,429,325.42	尚未验收
B 项目	1,591,263.01	尚未验收
C 项目	2,319,432.69	尚未验收
D 项目	2,098,846.45	尚未验收
E 项目	1,477,381.35	尚未验收
合 计	10,916,248.92	——

## 17、 应付职工薪酬

项目	2023-12-31	2024年1-5月		2024-5-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	591,545.49	2,477,116.17	2,468,421.79	600,239.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	212,958.10	212,958.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	591,545.49	2,690,074.27	2,681,379.89	600,239.87



项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	896,057.27	9,157,144.21	9,461,655.99	591,545.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	609,281.78	609,281.78	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	896,057.27	9,766,425.99	10,070,937.77	591,545.49

## (2) 短期薪酬列示

项目	2023-12-31	2024年1-5月		2024-5-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	591,545.49	2,352,699.92	2,344,005.54	600,239.87
2、职工福利费	-	1,423.12	1,423.12	-
3、社会保险费	-	96,863.13	96,863.13	-
其中：医疗保险费	-	94,481.69	94,481.69	-
工伤保险费	-	2,381.44	2,381.44	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	25,530.00	25,530.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	600.00	600.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	591,545.49	2,477,116.17	2,468,421.79	600,239.87

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	896,057.27	8,671,263.84	8,975,775.62	591,545.49
2、职工福利费	-	24,556.70	24,556.70	-
3、社会保险费	-	331,744.38	331,744.38	-
其中：医疗保险费	-	326,265.75	326,265.75	-
工伤保险费	-	5,268.01	5,268.01	-
生育保险费	-	210.62	210.62	-
4、住房公积金	-	102,450.00	102,450.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	27,129.29	27,129.29	-



项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	896,057.27	9,157,144.21	9,461,655.99	591,545.49

## (3) 设定提存计划列示

项目	2023-12-31	2024年1-5月		2024-5-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-	206,731.00	206,731.00	-
2、失业保险费	-	6,227.10	6,227.10	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	212,958.10	212,958.10	-

(续)

项 目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-	593,172.72	593,172.72	-
2、失业保险费	-	16,109.06	16,109.06	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	609,281.78	609,281.78	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按【员工基本工资】的【14%、0.8%】【每月】向该等计划缴存费用。除上述【每月】缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、 应交税费**

项 目	2024-5-31	2023-12-31
增值税	-	200,015.48
个人所得税	5,499.38	-
城市维护建设税	-	14,001.08
教育费附加	-	22,288.18
印花税	10,754.42	10,754.42
合 计	16,253.80	247,059.16

**19、 其他应付款**

项 目	2024-5-31	2023-12-31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,293,232.43	11,227,623.17
合 计	7,293,232.43	11,227,623.17

**(1) 应付利息**

无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	2024-5-31	2023-12-31
诉讼货款	6,413,200.00	6,413,200.00
往来款	778,586.18	910,745.00
保证金	76,030.71	76,030.71
借款	-	3,800,000.00
代扣代付款	25,415.54	27,647.47
合 计	7,293,232.43	11,227,623.17

**②账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款**

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
<b>2024-5-31:</b>		
A 公司	738,000.00	未结算
合 计	738,000.00	
<b>2023-12-31:</b>		
A 公司	3,809,200.00	未结诉讼
B 公司	404,000.00	未结诉讼
C 公司	2,200,000.00	未结诉讼
D 公司	738,000.00	未结算
合 计	7,151,200.00	

**20、一年内到期的非流动负债**

项 目	2024-5-31	2023-12-31
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	2,860,000.00	2,860,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	292,074.28	-
合 计	3,152,074.28	2,860,000.00



**21、其他流动负债**

项 目	2024-6-30	2023-12-31
待转销项税	393,361.94	570,351.11
合 计	393,361.94	570,351.11

**22、长期借款**

项 目	2024-5-31	2023-12-31
质押借款+保证借款	7,520,000.00	8,000,000.00
保证借款	8,550,000.00	9,025,000.00
长期借款-利息调整	63,911.11	20,369.25
减：一年内到期的长期借款(附注六、20)	2,860,000.00	2,860,000.00
合 计	13,273,911.11	14,185,369.25

**①2024年5月31日抵押及质押借款明细**

借款方式	贷款单位	借款年末余额	借款利率	贷款期限	抵押物/质押物价值
保证借款	中国银行股份有限公司广州天河支行	8,550,000.00	3.20%	2023年9月27日至2026年9月27日	保证人：涂静，保证合同编号：ZX-GDK475860120230549，保证金额：950万元，保证期限：2023年9月27日至2026年9月27日。
质押借款+保证借款	广州银行股份有限公司番禺支行	2,720,177.64	4.00%	2023年10月20日至2025年10月20日	保证人：涂静，保证合同编号：(2023)广银番借字第28号，保证金额：2,893,806.00元，保证期限：2023年10月20日至2025年10月20日；
质押借款+保证借款	广州银行股份有限公司番禺支行	4,799,822.36	4.00%	2023年8月31日至2025年8月31日	保证人：涂静，保证合同编号：(2023)广银番借字第21号，保证金额：5,106,194.00元，保证期限：2023年8月31日至2025年8月31日； 出质人：广州元生信息技术有限公司，质押合同编号：(2023)广银番应收质押字第02号，质押物：广州元生信息技术有限公司销售产生的债权，应收账款金额：27,303,201.99元，质押期限：2023年8月22日至2028年8月31日。
合计		16,070,000.00	-		-



**23、 租赁负债**

项 目	2023-12-31	2024年1-5月				2024-5-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	-	1,488,953.94	125,924.59	-	-	1,363,029.35
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、20)	-	—	—	—	—	292,074.28
合 计		—	—	—	—	1,070,955.07

**24、 股本****(1) 2024年1-5月实收资本变动情况**

投资者名称	2023-12-31	2024年1-5月		2024-5-31	持股比 例%
		增加	减少		
涂静	5,230,000.00	-	-	5,230,000.00	36.34
广州启林投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	34.75
李喜莲	2,320,000.00	-	-	2,320,000.00	16.12
张劲	440,000.00	-	-	440,000.00	3.06
邱晓清	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	9.73
合 计	14,390,000.00	-	-	14,390,000.00	100.00

**(2) 2023年度实收资本变动情况**

投资者名称	2022-12-31	2023年		2023-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
涂静	3,650,000.00	1,580,000.00	-	5,230,000.00	36.34
广州启林投资有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	34.75
李喜莲	400,000.00	1,920,000.00	-	2,320,000.00	16.12
张劲	440,000.00	-	-	440,000.00	3.06
邱晓清	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	9.73
合 计	10,890,000.00	3,500,000.00	-	14,390,000.00	100.00

**25、 未分配利润**

项 目	2024年1-5月	2023年
调整前上年末未分配利润	-26,054,877.95	-3,410,107.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-



项 目	2024年1-5月	2023年
调整后年初未分配利润	-26,054,877.95	-3,410,107.26
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	-3,040,008.52	-22,644,770.69
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
年（期）末未分配利润	-29,094,886.47	-26,054,877.95

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2024年1-5月		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,124,959.55	17,803,459.82	70,100,623.04	68,652,517.81
其他业务	-	-	-	-
合 计	18,124,959.55	17,803,459.82	70,100,623.04	68,652,517.81

## 27、税金及附加

项 目	2024年1-5月	2023年
城市维护建设税	31,985.12	46,542.20
教育费附加	13,707.90	19,946.65
地方教育费附加	9,138.61	13,297.77
印花税	17,079.37	52,733.20
合 计	71,911.00	132,519.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	2024年1-5月	2023年
职工薪酬	465,542.97	1,521,361.48
差旅、交通费	28,771.93	107,563.66
通讯费用	3,381.80	10,093.82
运杂费用	18,818.40	40,651.32
服务费	-	5,440.00
业务费	15,855.64	352,520.64
办公费用	10,394.82	48,142.92
中标服务费	51,999.94	205,730.13
标书费	1,483.02	21,428.78



项 目	2024年1-5月	2023年
残疾人保证金	-	8,634.09
市场费	-	36,596.05
合 计	596,248.52	2,358,162.89

**29、管理费用**

项 目	2024年1-5月	2023年
办公费用	92,265.77	308,216.30
业务招待费	30,642.51	136,496.64
租赁费	124,894.27	427,738.06
印花税	-	-
折旧费	25,257.45	113,783.93
资质评审费	52,679.34	242,344.47
职工薪酬	604,892.71	1,521,721.90
低值易耗摊销	-	217.00
残疾人保障金	-	6,342.57
推销费	3,793.00	9,103.20
交通费	83,539.43	172,319.33
水电费	9,783.72	54,836.92
管理费、科技服务费	45,820.77	140,801.38
合 计	1,073,568.97	3,133,921.70

**30、研发费用**

项 目	2024年1-5月	2023年
职工薪酬	1,541,461.73	6,683,436.78
折旧和摊销	57,119.93	110,604.74
其他费用	77,180.92	469,942.15
合 计	1,675,762.58	7,263,983.67

**31、财务费用**

项 目	2024年1-5月	2023年
银行手续费	3,983.04	44,177.52
存款利息	-2,389.35	-14,426.44
利息支出	274,450.11	429,532.97
其他支出	62,708.33	902.86
合 计	338,752.13	460,186.91





**32、其他收益**

项 目	2024年1-5月	2023年
加计抵减增值税	-	18,476.42
即征即退增值税	-	12,165.63
合 计	-	30,642.05

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八“政府补助”。

**33、信用减值损失**

项 目	2024年1-5月	2023年
应收账款坏账损失	9,653.14	-351,302.16
其他应收款坏账损失	48,898.99	-6,667,743.59
合 计	58,552.13	-7,019,045.75

注：上表中，损失以“-”号填列。

**34、资产减值损失**

项 目	2024年1-5月	2023年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-3,618,992.41
合同资产减值损失	-34,506.92	-16,491.84
合 计	-34,506.92	-3,635,484.25

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**35、营业外收入**

项 目	2024年1-5月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	400,000.00	400,000.00	-	-
合 计	400,000.00	400,000.00	-	-

**36、营业外支出**

项 目	2024年1-5月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,241.58	29,241.58	-	-
其中：固定资产	29,241.58	29,241.58	-	-



项 目	2024年1-5月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
合同解除损失	-	-	120,212.98	120,212.98
滞纳金	68.68	68.68	-	-
合 计	<b>29,310.26</b>	<b>29,310.26</b>	<b>120,212.98</b>	<b>120,212.98</b>

### 37、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-5月	2023年
利息收入	2,389.35	14,426.44
保证金退款收入	571,444.45	3,797,694.15
补贴收入	400,000.00	12,165.63
其他收入	463,680.22	126,207.86
合 计	1,437,514.02	3,950,494.08

##### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-5月	2023年
保证金	527,692.00	4,236,826.95
销售费用有关支出	130,705.55	836,801.41
管理费用有关支出	432,307.90	1,485,334.13
银行手续费	3,983.04	44,177.52
其他支出	206,556.10	4,338,208.41
合 计	1,301,244.59	10,941,348.42

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-5月	2023年
收到单位往来款	1,100,000.00	3,800,000.00
合 计	1,100,000.00	3,800,000.00

##### ② 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-5月	2023年
支付单位往来款	433,140.00	1,470,000.00
合 计	433,140.00	1,470,000.00

### 38、现金流量表补充资料



## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-5月	2023年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,040,008.52	<b>-22,644,770.69</b>
加：资产减值准备	34,506.62	3,635,484.25
信用减值损失	-58,552.13	7,019,045.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,979.01	199,243.46
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	36,614.42	29,783.30
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,241.58	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	274,450.11	429,532.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,102,932.65	-9,428,478.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,114,377.02	12,380,282.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,219,278.57	-12,337,621.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,669,737.81</b>	<b>-20,717,499.18</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的（年）期末余额	<b>2,115,368.03</b>	7,333,420.38
减：现金的年初余额	<b>7,333,420.38</b>	<b>11,321,767.17</b>
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>-5,218,052.35</b>	<b>-3,988,346.79</b>



## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024-5-31	2023-12-31
一、现金	2,115,368.03	7,333,420.38
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,115,368.03	7,333,420.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,115,368.03	7,333,420.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 39、 租赁

## (1) 本公司作为承租人

项目	2024年1-5月	2023年
简化处理的短期租赁费用	118,147.61	427,738.06
简化处理的低价值资产租赁费用	10,119.99	-
与租赁相关的现金流出总额	128,267.60	427,738.06

## 七、 研发支出

## 1、 按费用性质列示

项 目	2024年1-5月	2023年
职工薪酬	1,541,461.73	6,683,436.78
折旧和摊销	57,119.93	110,604.74
其他费用	77,180.92	469,942.15
合 计	1,675,762.58	7,263,983.67
其中：费用化研发支出	1,675,762.58	7,263,983.67
资本化研发支出	-	-

## 八、 政府补助

## 1、 计入当年（期）损益的政府补助



类 型	2024 年 5 月	2023 年
与收益相关	400,000.00	30,642.05

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及经营的业绩均不构成影响。

##### ② 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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2024 年 5 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为 16,070,000.00 元及 17,025,000.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额分别为 1,271,000.00 元及 1,271,000.00 元。

##### ③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或



其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 5 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 和附注六、4 的披露。

## （3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时



发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024年5月31日及2023年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度分别为500,000.00元及500,000.00元。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

注：本公司的最终控制方是涂静。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州启林投资有限公司	本公司的股东
李喜莲	本公司的股东
其德（广州）投资合伙企业（有限合伙）	本公司的股东
邱晓清	本公司的股东

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-5月	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
无				

关联方	关联交易内容	2023年	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
无				

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-5月	2023年
无			

#### （2）关联租赁情况

##### ① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2024年1-5月确认的租赁收入	2023年确认的租赁收入
无			



②本公司作为承租方

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租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2024年1-5月	2023年	2024年1-5月	2023年	2024年1-5月	2023年	2024年1-5月	2023年	2024年1-5月	2023年
无											

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
无				

②本公司作为被担保方

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
涂 静	2,893,806.00	2023-10-20	2025-10-20	否
涂 静	5,106,194.00	2023-08-31	2025-08-31	否
涂 静	9,025,000.00	2023-09-27	2026-09-27	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
无				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
无				

4、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。





## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2024年5月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021年至2022年杨某冒充A公司华南区总经理的身份，以A公司有采购亚信安全产品维保升级服务需求为由，欺骗元生公司与杨某实际控制的B公司签订《购销合同》，致使元生公司向B公司支付了共计约627.55万元，但B公司并未向元生公司交付任何产品。元生公司已就此事项向广州市公安局天河区分局进行报案，广州市公安局天河区分局接受了报案资料，但截止至审计报告日该案件尚无最终结果。该案件同样涉及到元生公司的客户C、D、E公司。

上述案件的具体情况如下表所示：

序号	项目编号	摘要	合同金额	销售内容	已收/已付金额	采购合同号	采购日期	对应的采购合同金额	采购内容	对应的供应商名称	已支付供应商金额	案件诉讼结果	备注
1	21BY-K127	D公司诉元生买卖合同纠纷案(广州市越秀区人民法院)	2,540,580.00	23套“TDA3200亚信安全,网路安全监测&调查平台3年维保升级服务”	2,000,000.00	CK20210924A1	2021年9月24日	2,438,966.00	23套“TDA3200亚信安全,网路安全监测&调查平台3年维保升级服务”	B公司	1,920,000.00	根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条规定,“人民法院作为经济纠纷受理的案件,经审理	原案号: (2022)粤0112民初306号之三 结案: (2023)粤01民终1375号



序号	项目号	摘要	合同金额	销售内容	已收/已付金额	采购合同号	采购日期	对应的采购合同金额	采购内容	对应的供应商名称	已支付供应商金额	案件诉讼结果	备注
2	21BY-K167	D公司诉元生买卖合同纠纷案(广州市越秀区人民法院)	231,192.00	1套"杀毒软件 officescan3 年维保升级"	200,000.00	20211101	2021年11月1日	221,944.00	1套"杀毒软件 officescan3 年维保升级"	B公司	192,000.00	认为不属经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑的,应当裁定驳回起诉,将有关材料移送公安机关或检察机关。”本案中,元生公司已就本案诉讼的事实向广州市公安局天河分局报案,该局亦已以涉嫌合同诈骗立案侦查,且该诈骗指向包括本案合同所涉交易,本案诉讼的事实与刑事立案的事	原案号:(2022)粤0112民初310号之二 结案:(2023)粤01民终1376号
3	21BY-K168	C公司诉元生买卖合同纠纷案(广州市越秀区人民法院)	2,209,200.00	20套"DE1800 亚信安全防火墙3年维保升级"	2,209,200.00	CT20211102	2021年11月2日	1,909,200.00	20套"DE1800 亚信安全防火墙3年维保升级"	B公司	1,859,200.00	实向广州市公安局天河分局报案,该局亦已以涉嫌合同诈骗立案侦查,且该诈骗指向包括本案合同所涉交易,本案诉讼的事实与刑事立案的事	原案号:(2022)粤0112民初291号之二 结案:(2023)粤01民终1373号



序号	项目编号	摘要	合同金额	销售内容	已收/已付金额	采购合同号	采购日期	对应的采购合同金额	采购内容	对应的供应商名称	已支付供应商金额	案件诉讼结果	备注
4	BY-C21138	C公司诉元生买卖合同纠纷案(广州市越秀区人民法院)	2,004,192.00	24套"DE1500亚信安全防护火墙4年维保升级"	1,600,000.00	CK20210909A1	2021年9月9日	1,924,024.00	24套"DE1500亚信安全防护火墙4年维保升级"	B公司	1,500,000.00	实存在重叠, 本案在公安机关以涉嫌犯罪已立案的情况下, 不宜以经济纠纷进行处理, 应当将有材料移送公安机关。上述案件均已移送公安机关, 尚无结果。	原案号: (2022)粤0112民初293号之二 结案: (2023)粤01民终1374号
5	21BY-K127, 21BY-K167, 21BY-K168, BY-C21138	元生诉B公司、邓海毅合同纠纷案			-	GZ2021031	2021年3月31日	804,348.00	6套防火墙3年维保升级服务	B公司	804,348.00		案号: (2022)粤0104民初4032号
6	20BY-K156	民事委托代理E公司诉元生服务合同纠纷案	404,000.00	亚信安全产品维保升级服务	404,000.00		2020年11月19日	383,800.00	亚信安全产品维保升级服务	B公司	383,800.00		案号: (2022)粤0106民初31786号



十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。



公司负责人：涂新

主管会计工作负责人：白培培

会计机构负责人：白培培

