

旗天科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

旗天科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

审计报告

信会师报字[2024]第 ZK10292 号

旗天科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了旗天科技集团股份有限公司（以下简称旗天科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了旗天科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于旗天科技，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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>2023 年度，旗天科技确认的营业收入为人民币 974,893,802.90 元。</p> <p>旗天科技主营业务为数字生活营销业务、银行卡商品邮购分期等。本年的业务收入金额详见“附注五（三十五）”；与收入相关的会计政策和会计估计详见“附注三（二十二）”。</p> <p>由于收入是旗天科技的关键绩效指标之一，且其涉及复杂的信息技术系统和管理层判断，使得收入存在可能被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将旗天科技的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 获取主要客户销售及服务协议，对合同及协议进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司收入确认的会计政策以及收入确认时点是否符合协议条款及企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入、成本和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、物流单据、对账单据等，判断收入确认的真实性及销售记录的准确性；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，检查收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(6) 在抽样的基础上，对本年度交易额以及应收账款、合同负债余额实施函证程序，对未回函部分实施了替代测试程序；</p> <p>(7) 复核合并财务报表附注中有关营业收入的披露。</p>



(二) 商誉的减值	
<p>于 2023 年 12 月 31 日，旗天科技合并财务报表中列报的商誉账面价值为人民币 175,825,449.54 元。其中，商誉原值为 2,908,232,090.85 元，本期计提减值准备 425,922,902.52 元，累计计提减值准备 2,732,406,641.31 元。</p> <p>根据企业会计准则的规定，管理层须至少每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。在确定可收回金额时，管理层聘请外部评估师进行评估。</p> <p>由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断和估计，该等判断和估计受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计会对包含商誉的资产组的可收回金额有很大的影响，因此我们将其作为关键审计事项。</p> <p>有关商誉减值的会计政策及会计估计和披露参见财务报表“附注三（十六）长期资产减值”和“附注五（十四）商誉”。</p>	<p>我们实施的与商誉减值测试相关的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）评价和测试商誉相关的关键内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）对取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；</p> <p>（3）了解公司管理层对公司商誉所属资产组或资产组组合的认定，评价资产组或资产组组合认定、相关假设和方法的合理性；</p> <p>（4）分析复核减值测试中的关键假设（包括销售增长率、折现率、利润率）的合理性，将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；</p> <p>（5）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（6）独立聘请外部估值专家，在估值专家的协助下，对减值测试方法的适当性，减值测试所依据的基础数据，所采用的关键假设及判断的合理性进行评估；</p> <p>（7）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算过程，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p>



	(8) 根据商誉减值测试结果, 检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。
--	---------------------------------------

四、其他信息

旗天科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括旗天科技 2023 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估旗天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, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旗天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：

（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，就可能导致对旗天科技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旗天科技不能持续经营。

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



(六)就旗天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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

高飞



高飞

中国注册会计师：

彭润



彭润

中国·上海

二〇二四年四月二十二日



旗天科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

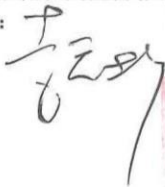
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	414,150,235.75	377,327,222.35
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(二)	574,115,589.21	429,499,333.64
应收款项融资		-	-
预付款项	(三)	31,921,469.52	54,960,848.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四)	54,647,134.98	56,225,093.55
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	3,983,383.49	9,181,609.56
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	(六)	11,445,985.31	16,770,849.79
其他流动资产	(七)	194,354,033.13	236,453,224.38
流动资产合计		1,284,617,831.39	1,180,418,182.03
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	(八)	5,255,353.38	7,291,787.21
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	(九)	76,833,951.33	78,643,054.61
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(十)	20,171,046.42	21,348,164.05
固定资产	(十一)	5,993,669.37	7,446,100.86
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十二)	14,132,086.10	8,263,377.68
无形资产	(十三)	40,472,762.01	65,490,023.79
开发支出		-	-
商誉	(十四)	175,825,449.54	601,748,352.06
长期待摊费用	(十五)	3,667,525.34	1,282,572.69
递延所得税资产	(十六)	4,964,447.15	3,105,448.54
其他非流动资产	(十七)	1,340,359.59	1,646,746.60
非流动资产合计		348,656,650.23	796,265,628.09
资产总计		1,633,274,481.62	1,976,683,810.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

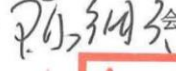
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:













旗天科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	605,717,064.48	504,456,793.22
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（二十）	45,769,910.74	53,170,227.92
预收款项		-	-
合同负债	（二十一）	117,826,159.34	113,560,626.85
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	（二十二）	21,211,806.29	29,318,198.48
应交税费	（二十三）	3,613,632.84	10,550,555.65
其他应付款	（二十四）	15,071,533.65	24,296,456.43
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	（二十五）	7,656,227.07	4,438,887.35
其他流动负债	（二十六）	12,868,758.60	9,973,274.50
流动负债合计		829,735,093.01	749,765,020.40
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	（二十七）	6,351,951.06	3,321,493.55
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	（二十八）	11,606,063.63	11,189,911.22
递延收益		-	-
递延所得税负债	（十六）	2,196,702.92	6,495,976.68
其他非流动负债	（二十九）	-	400,000.00
非流动负债合计		20,154,717.61	21,407,381.45
负债合计		849,889,810.62	771,172,401.85
所有者权益：			
股本	（三十）	658,993,677.00	658,993,677.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十一）	1,885,988,089.05	1,847,148,249.58
减：库存股		-	-
其他综合收益	（三十二）	-12,927,406.62	-11,254,017.10
专项储备		-	-
盈余公积	（三十三）	30,962,021.65	30,962,021.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	（三十四）	-1,795,478,948.64	-1,300,041,706.81
归属于母公司所有者权益合计		767,537,432.44	1,225,808,224.32
少数股东权益		15,847,238.56	-20,296,816.05
所有者权益合计		783,384,671.00	1,205,511,408.27
负债和所有者权益总计		1,633,274,481.62	1,976,683,810.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李松 主管会计工作负责人：陈细兵 会计机构负责人：季婷



旗天科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		13,490,095.23	6,430,418.95
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		250,579.22	799,900.14
其他应收款	(一)	5,981,210.35	84,983,018.50
存货		-	-
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		5,144,853.78	3,890,419.17
流动资产合计		24,866,738.58	96,103,756.76
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	(二)	1,462,463,906.88	1,666,145,651.38
其他权益工具投资		36,504,973.86	37,363,154.68
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		373,406.65	522,005.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		8,150,928.61	1,112,378.01
无形资产		153,516.53	28,530.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,041,108.78	683,282.50
递延所得税资产		92,460.33	-
其他非流动资产		-	10,949.00
非流动资产合计		1,510,780,301.64	1,705,865,952.19
资产总计		1,535,647,040.22	1,801,969,708.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李松

主管会计工作负责人:

陈细兵

会计机构负责人:

季婷



旗天科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		6,635,628.50	12,425,095.77
应交税费		448,594.20	588,118.97
其他应付款		795,646,597.87	758,271,727.12
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,709,335.97	757,190.86
其他流动负债		-	42,645.57
流动负债合计		806,440,156.54	772,084,778.29
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		4,811,433.94	336,361.12
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		-	4,706.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,811,433.94	341,067.63
负债合计		811,251,590.48	772,425,845.92
所有者权益：			
股本		658,993,677.00	658,993,677.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,237,470,852.77	2,237,470,852.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-11,495,026.14	-10,636,845.32
专项储备		-	-
盈余公积		30,962,021.65	30,962,021.65
未分配利润		-2,191,536,075.54	-1,887,245,843.07
所有者权益合计		724,395,449.74	1,029,543,863.03
负债和所有者权益总计		1,535,647,040.22	1,801,969,708.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李松

主管会计工作负责人：陈细兵

会计机构负责人：季婷



旗天科技集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		974,893,802.90	1,255,680,703.73
其中: 营业收入	(三十五)	974,893,802.90	1,255,680,703.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,039,229,227.90	1,215,119,127.38
其中: 营业成本	(三十五)	717,300,716.80	860,767,296.96
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(三十六)	2,075,985.91	2,325,745.27
销售费用	(三十七)	145,944,921.32	179,286,367.97
管理费用	(三十八)	130,070,131.63	123,655,682.69
研发费用	(三十九)	21,731,224.14	29,593,646.62
财务费用	(四十)	22,106,248.10	19,490,387.87
其中: 利息费用		23,217,445.89	20,337,591.18
利息收入		1,538,220.00	1,323,689.43
加: 其他收益	(四十一)	9,135,825.59	27,238,940.84
投资收益 (损失以“-”号填列)		-1,627.83	-
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		-	-
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)	(四十二)	-6,696,642.59	1,165,994.98
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-431,811,544.52	-5,455,215.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	81,373.51	488,367.59
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-493,628,040.84	63,999,664.73
加: 营业外收入	(四十五)	999,082.24	3,655,865.71
减: 营业外支出	(四十六)	3,567,546.24	1,094,486.34
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-496,196,504.84	66,561,044.10
减: 所得税费用	(四十七)	400,089.01	18,041,360.08
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-496,596,593.85	48,519,684.02
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-496,596,593.85	48,519,684.02
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-495,437,241.83	51,766,617.45
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,159,352.02	-3,246,933.43
六、其他综合收益的税后净额		-1,673,389.52	-1,254,017.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,673,389.52	-1,254,017.10
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,673,389.52	-1,254,017.10
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		-1,673,389.52	-1,254,017.10
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
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		-498,269,983.37	47,265,666.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-497,110,631.35	50,512,600.35
归属于少数股东的综合收益总额		-1,159,352.02	-3,246,933.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十八)	-0.75	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.75	0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李天松



主管会计工作负责人:

陈细兵



会计机构负责人:

季婷



旗天科技集团股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	1,135,683.73	5,183,933.79
减：营业成本	(三)	111.50	1,274.41
税金及附加		71,134.02	17,756.57
销售费用		-	-
管理费用		68,011,144.96	57,881,296.67
研发费用		-	-
财务费用		5,059,947.04	5,339,041.56
其中：利息费用		5,104,965.89	5,338,473.49
利息收入		61,901.09	16,934.88
加：其他收益		259,573.50	10,500.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	80,000,000.00	-593,739.96
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）		-1,246,612.29	68,094,962.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-311,445,651.38	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,318.75	-4,673.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-304,457,662.71	9,451,613.72
加：营业外收入		115,674.08	3,492,150.24
减：营业外支出		45,410.68	691,796.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-304,387,399.31	12,251,967.10
减：所得税费用		-97,166.84	-9,876.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,290,232.47	12,261,844.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-304,290,232.47	12,261,844.00
（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		-858,180.82	-636,845.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-858,180.82	-636,845.32
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		-858,180.82	-636,845.32
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-305,148,413.29	11,624,998.68
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

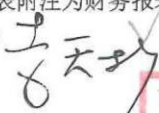
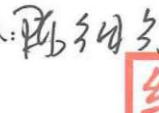

公司负责人：李天松 主管会计工作负责人：陈细兵 会计机构负责人：李婷



旗天科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		959,718,128.61	1,278,093,276.82
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		318,596.99	147,070.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	9,180,750,033.92	9,214,554,718.71
经营活动现金流入小计		10,140,786,759.52	10,492,795,066.04
购买商品、接受劳务支付的现金		740,793,968.61	921,998,653.65
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		194,497,515.51	173,138,928.54
支付的各项税费		31,579,790.68	44,205,590.14
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	9,272,779,741.76	9,244,684,180.40
经营活动现金流出小计		10,239,651,016.56	10,384,027,352.73
经营活动产生的现金流量净额		-98,864,257.04	108,767,713.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,055.00	825,853.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,492,149.93	-
投资活动现金流入小计		3,756,204.93	825,853.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,684,653.74	9,701,295.67
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	15,000.00
投资活动现金流出小计		15,684,653.74	9,716,295.67
投资活动产生的现金流量净额		-11,928,448.81	-8,890,442.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,057,968,333.33	818,297,580.00
收到其他与筹资活动有关的现金		76,141,618.26	-
筹资活动现金流入小计		1,134,109,951.59	818,297,580.00
偿还债务支付的现金		956,943,580.00	641,322,903.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,125,250.07	18,558,539.86
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	(四十九)	9,174,295.54	5,580,001.72
筹资活动现金流出小计		988,243,125.61	665,461,445.11
筹资活动产生的现金流量净额		145,866,825.98	152,836,134.89
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	(五十)	35,074,120.13	252,713,405.53
加: 期初现金及现金等价物余额		361,450,664.46	108,737,258.93
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	396,524,784.59	361,450,664.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



旗天科技集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

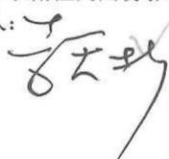
项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	1,146.60
收到的税费返还		-	6.40
收到其他与经营活动有关的现金		158,418,501.93	162,581,070.92
经营活动现金流入小计		158,418,501.93	162,582,223.92
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		59,533,753.58	30,572,041.09
支付的各项税费		82,267.89	5,700.29
支付其他与经营活动有关的现金		223,451,558.39	106,276,842.84
经营活动现金流出小计		283,067,579.86	136,854,584.22
经营活动产生的现金流量净额		-124,649,077.93	25,727,639.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	6,260.04
取得投资收益收到的现金		80,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,784.67	-
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		109,778,759.85	52,753,447.10
投资活动现金流入小计		189,795,544.52	52,759,707.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,515,375.90	630,476.00
投资支付的现金		2,103,965.70	9,469,118.75
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		31,050,000.00	57,265,000.00
投资活动现金流出小计		37,669,341.60	67,364,594.75
投资活动产生的现金流量净额		152,126,202.92	-14,604,887.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		47,500,000.00	23,050,000.00
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	25,550,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	111,625.01
支付其他与筹资活动有关的现金		67,917,501.50	27,695,715.70
筹资活动现金流出小计		67,917,501.50	30,307,340.71
筹资活动产生的现金流量净额		-20,417,501.50	-4,757,340.71
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		7,059,623.49	6,365,411.38
加: 期初现金及现金等价物余额		6,430,418.69	65,007.31
六、期末现金及现金等价物余额		13,490,042.18	6,430,418.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











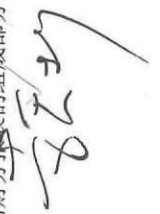


旗天科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益							
一、上年年末余额	658,993,677.00	-	1,847,148,249.58	-	-11,254,017.10	-	30,962,021.65	-	-1,300,041,706.81	1,225,808,224.32	-20,296,816.05	1,205,511,408.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	658,993,677.00	-	1,847,148,249.58	-	-11,254,017.10	-	30,962,021.65	-	-1,300,041,706.81	1,225,808,224.32	-20,296,816.05	1,205,511,408.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	38,839,839.47	-	-1,673,389.52	-	-	-	-495,437,241.83	-458,270,791.88	36,144,054.61	-422,126,737.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-1,673,389.52	-	-	-	-495,437,241.83	-497,110,631.35	-1,159,352.02	-498,269,983.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	38,839,839.47	-	-	-	-	-	-	38,839,839.47	37,303,406.63	76,143,246.10
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	38,839,839.47	-	-	-	-	-	-	38,839,839.47	37,303,406.63	76,143,246.10
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	658,993,677.00	-	1,885,988,089.05	-	-12,927,406.62	-	30,962,021.65	-	-1,795,478,948.64	767,537,432.44	15,847,238.56	783,384,671.00

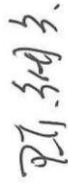
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





旗天科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	股本	优先股	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	660,944,225.00	-	-	1,867,497,957.30	13,693,619.09	-10,000,000.00	-	30,962,021.65	-	-1,351,679,911.86	1,184,030,673.00	-24,156,519.25	1,159,874,153.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,412.40	-128,412.40	-	-128,412.40
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	660,944,225.00	-	-	1,867,497,957.30	13,693,619.09	-10,000,000.00	-	30,962,021.65	-	-1,351,808,324.26	1,183,902,260.60	-24,156,519.25	1,159,745,741.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,950,548.00	-	-	-20,349,707.72	-13,693,619.09	-1,254,017.10	-	-	-	51,766,617.45	41,905,963.72	3,859,703.20	45,765,666.92
（一）综合收益总额	-1,950,548.00	-	-	-20,349,707.72	-13,693,619.09	-1,254,017.10	-	-	-	51,766,617.45	50,512,600.35	-3,246,933.43	47,265,666.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-1,950,548.00	-	-	-20,349,707.72	-13,693,619.09	-	-	-	-	-	-8,606,636.63	7,106,636.63	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	658,993,677.00	-	-	1,847,148,249.58	-	-11,254,017.10	-	30,962,021.65	-	-1,300,041,706.81	1,225,808,224.32	-20,296,816.05	1,205,511,408.27

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。
公司负责人：

李松

主管会计工作负责人：陈兵

陈兵

会计机构负责人：李婷

李婷

旗天科技集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	本期金额		未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他综合收益	盈余公积						
一、上年年末余额	658,993,677.00	-	-	-	2,237,470,852.77	-	-	-	-	-	-1,887,245,843.07	1,029,543,863.03
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	658,993,677.00	-	-	-	2,237,470,852.77	-	-	-	-	-	-1,887,245,843.07	1,029,543,863.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,636,845.32	-	-304,290,232.47	-305,148,413.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-858,180.82	-	-304,290,232.47	-305,148,413.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-858,180.82	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	658,993,677.00	-	-	-	2,237,470,852.77	-	-	-	-11,495,026.14	-	-2,191,536,075.54	724,395,449.74

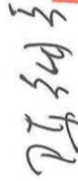
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





旗天科技集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	上期金额							
一、上年年末余额	660,944,225.00	-	-	-	2,249,213,923.86	13,693,619.09	-10,000,000.00	-	30,962,021.65	-1,899,493,103.66	1,017,933,447.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,583.41	-14,583.41
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	660,944,225.00	-	-	-	2,249,213,923.86	13,693,619.09	-10,000,000.00	-	30,962,021.65	-1,899,507,687.07	1,017,918,864.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,950,548.00	-	-	-	-11,743,071.09	-13,693,619.09	-636,845.32	-	-	12,261,844.00	11,624,998.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-636,845.32	-	-	12,261,844.00	11,624,998.68
（二）所有者投入和减少资本	-1,950,548.00	-	-	-	-11,743,071.09	-13,693,619.09	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-1,950,548.00	-	-	-	-11,743,071.09	-13,693,619.09	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	658,993,677.00	-	-	-	2,237,470,852.77	-	-10,636,845.32	-	30,962,021.65	-1,887,245,843.07	1,029,543,863.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

李松

天松

主管会计工作负责人：

陈兵

陈兵

会计机构负责人：

李婷

李婷

旗天科技集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

旗天科技集团股份有限公司(曾用名上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司)(以下简称“公司”、“本公司”或“旗天科技”)系经商务部“商资批[2008]246号”文批准,于2008年3月由上海康耐特光学有限公司整体变更设立为外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”文件核准,公司于2010年3月19日在深交所创业板挂牌上市,股票代码:300061。公司的统一社会信用代码为913100006073633775。

截至2023年12月31日止,注册资本为658,993,677.00元,注册地:上海市金山区山阳镇亭卫公路1000号2幢203室,公司法定代表人:李天松。

公司所属行业:科技推广和应用服务业。

公司全资子公司上海旗计智能科技有限公司所处行业属于邮购及电视、电话零售行业,具体为开展银行卡增值业务创新服务行业,公司目前主要提供银行卡商品邮购分期业务及信用卡账单分期业务;

全资子公司江苏小旗欧飞科技有限公司主要从事数字生活营销业务,公司通过整合各种数字商品及营销技术等数字营销产业链资源,为金融机构及互联网客户提供“数字营销商品分发+精准营销+科技平台定制服务+综合权益服务”的一站式数字营销解决方案,赋能合作伙伴实现快速的数字化转型;

控股子公司上海敬众科技股份有限公司的主要业务是基于自主研发的数字科技云服务平台,致力于整合大数据要素市场资源,为合作伙伴提供数据要素服务,在确保数据安全性、算法隐私性、计算正确性的情况下,为客户提供算力服务和数据应用,包括数据核验、数据治理、数据模型和定制化软件开发服务等综合解决方案。

本公司的实际控制人为盐城市人民政府。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月22日批准报出。

本报告涉及各单体简称如下：

全称	简称
上海旗计智能科技有限公司	旗计智能
上海敬众科技股份有限公司	敬众科技
上海旗沃信息技术有限公司	旗沃信息
江苏小旗欧飞科技有限公司	江苏欧飞
上海合晖保险经纪有限公司	上海合晖
上海康耐特职业培训中心	培训中心
上海权享网络科技有限公司	上海权享
合肥旗御信息科技有限公司	合肥旗御
霍尔果斯旗胜科技服务有限公司	旗胜科技
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	旗发信息
上海小旗敬众数字科技有限公司	敬众数字
南京飞翰网络科技有限公司	南京飞翰
南京益索信息技术有限公司	南京益索
南京一键通电子商务有限公司	南京一键通
南京速涵科技有限公司	南京速涵
旗正数字科技（江苏）有限公司	旗正数字
江苏旗数科技有限公司	江苏旗数

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	银行类客户、非银行类客户	客户类型
其他应收款	账龄组合（暂付款）、业务结算款、业绩补偿款、押金保证金及备用金	款项性质
长期应收款	分期收款销售商品	款项性质

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件使用权	2-10年	直线法	0	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修	年限平均法	租赁期
其他	年限平均法	2-3 年

(十八) 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。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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: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;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。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则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。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 本公司不同类型业务收入确认具体政策

- (1) 银行卡商品邮购分期业务，在客户确认取得商品控制权时确认收入；
- (2) 信用卡分期业务，在服务期内按照某一时段内成功向客户下单的数据按照协议约定的比例向客户开具账单并收取手续费，并按照该金额确认收入；
- (3) 数据服务业务，在服务期内公司向客户提供合同上约定的服务后，向客户开具账单，在双方结算确认时按照该金额确认收入。
- (4) 数字化商品业务，本公司承担主要责任人身份的整体营销服务业务，按照整体营销服务方案履行相应义务，与客户定期按照约定价格进行结算并确认收入；承担代理人身份的分销业务，当业务系统确认客户与供应商交易成功、客户取得相关产品控制权后按净额确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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,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。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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 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。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动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;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项余额 2% 以上
本期重要的应收款项核销	核销金额占应收款项余额 2% 以上
账龄超过一年或逾期的重要应付款项	占应付款项余额 2% 以上
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产超过合并净资产 15% 以上
重要的资本化研发项目	单项开发支出金额超过合并净资产 2% 以上

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
《企业会计准则解 释第 16 号》	递延所得税资产	2,049,035.87	1,197,794.13
《企业会计准则解 释第 16 号》	递延所得税负债	2,177,448.27	1,212,377.54
《企业会计准则解 释第 16 号》	未分配利润	-128,412.40	-14,583.41

会计政策变更 的内容和原因	受影响的 报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
《企业会计准 则解释第 16 号》	递延所得 税资产	3,052,444.30	1,318,972.30	2,130,192.48	273,387.99
《企业会计准 则解释第 16 号》	递延所得 税负债	3,054,585.67	1,408,982.39	2,037,732.15	278,094.50
《企业会计准 则解释第 16 号》	所得税费 用	-87,868.69	-38,402.31	-97,166.84	-9,876.90

会计政策变更 的内容和原因	受影响的 报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	-2,141.40	-90,010.09	92,460.33	-4,706.51

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注 1）	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴（注 2）	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

注 1：旗计智能常州分公司适用增值税税率 3%，账单分期业务、数据服务业务和软件开发业务、数字商品的营销和权益服务增值税税率为 6%，南京飞翰房屋租赁增值税税率为 9%，其他业务增值税税率 13%。

注 2：旗计智能的组成部分（除旗计智能母公司外）、敬众数字及其组成部分、江苏欧飞、南京飞翰、南京益索按照其在地区税务局申报的流转税额的 7% 计算缴纳城建税，旗计智能母公司、上海权享按照其所在地方税务局申报的流转税额的 5% 计算缴纳城建税。

各单体所得税税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
旗计智能、敬众科技、江苏欧飞	15%
旗胜科技、旗发信息	9%
南京速涵	12.5%
南京一键通、江苏旗数、上海合晖、培训中心、上海权享、旗沃信息、旗正数字、敬众数字、合肥旗御	20%
旗天科技、南京飞翰、南京益索	25%

(二) 税收优惠

1、旗计智能于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业(证书号:GR201631001807), 2019 年度通过高新技术企业重新认定, 并于 2019 年 12 月换发取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201931004887), 2022 年度通过高新技术企业重新认定, 并于 2022 年 12 月换发取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202231006568), 证书有效期为三年, 旗计智能 2023 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

2、敬众科技于 2014 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201431001295), 并分别于 2017 年度、2020 年度和 2023 年度通过高新技术企业重新认定, 于 2023 年 11 月 15 日换发取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202331001317), 证书有效期三年, 敬众科技 2023 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

3、2020 年 12 月, 江苏欧飞获得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202032009335), 2023 年通过高新技术企业重新认定, 并于 2023 年 12 月换发取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332019061) 证书有效期为三年, 江苏欧飞 2023 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

4、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 财政部公告 2020 年第 23 号) 及《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》(新政发[2021]66 号) 相关规定, 旗胜科技、旗发信息减按 15% 的税率征收企业所得税, 并免征企业所得税地方分享部分。旗胜科技、旗发信息 2023 年度适用 9% 的所得税优惠税率。

5、南京一键通、旗正数字、江苏旗数、上海合晖、培训中心、上海权享、旗沃信息、敬众数字、合肥旗御均符合“小型微利企业”条件, 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。

6、根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(国家税务总局公

告 2019 年第 68 号) 规定, 依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业, 在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。本公司的子公司南京速涵科技有限公司符合该项税收优惠规定, 本年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。南京速涵 2023 年度适用 12.5% 的所得税优惠税率;

7、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 第七条及《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 第三条 (一), 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减增值税, 江苏欧飞、南京飞翰、南京益索、南京速涵、南京一键通、敬众科技、上海合晖、江苏旗数均为生产性服务业纳税人, 2023 年度适用进项税额加计 5% 抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,637.90	7,525.80
银行存款	379,389,454.22	319,231,385.09
数字货币	9,345,306.66	3,250,789.07
其他货币资金	25,410,836.97	54,837,522.39
合计	414,150,235.75	377,327,222.35

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
0-6个月	520,255,299.70	404,272,547.25
7-12个月	34,042,571.11	13,465,280.04
1年以内小计	554,297,870.81	417,737,827.29
1至2年	22,156,858.69	10,194,783.49
2至3年	3,632,444.19	1,837,897.02
3至4年	1,804,288.26	2,511,968.64
4至5年	889,513.06	232,971.25
5年以上	83,750.05	92,034.47
小计	582,864,725.06	432,607,482.16
减：坏账准备	8,749,135.85	3,108,148.52
合计	574,115,589.21	429,499,333.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	22,197,192.61	3.81	4,439,438.52	20.00	17,757,754.09	1,701,715.37	0.39	813,115.37	47.78	888,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	560,667,532.45	96.19	4,309,697.33	0.77	556,357,835.12	430,905,766.79	99.61	2,295,033.15	0.53	428,610,733.64
其中：										
组合 1：银行类客户	365,071,844.58	62.63	270,299.88	0.07	364,801,544.70	244,290,357.23	56.47	118,501.65	0.05	244,171,855.58
组合 2：非银行类客户	195,595,687.87	33.56	4,039,397.45	2.07	191,556,290.42	186,615,409.56	43.14	2,176,531.50	1.17	184,438,878.06
合计	582,864,725.06	100.00	8,749,135.85		574,115,589.21	432,607,482.16	100.00	3,108,148.52		429,499,333.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：银行类客户：

名称	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	357,380,935.54	-	-
7-12 个月	6,132,856.57	1.00	61,328.56
1-2 年	1,026,391.77	10.00	102,639.18
2-3 年	531,660.70	20.00	106,332.14
合计	365,071,844.58		270,299.88

组合 2：非银行类客户

名称	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	162,420,715.16		
7-12 个月	10,586,767.54	3.00	317,603.02
1-2 年	16,709,870.31	10.00	1,670,987.02
2-3 年	3,100,783.49	20.00	620,156.70
3-4 年	1,804,288.26	50.00	902,144.13
4-5 年	889,513.06	50.00	444,756.53
5 年以上	83,750.05	100.00	83,750.05
合计	195,595,687.87		4,039,397.45

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,108,148.52	6,896,168.58	448,269.37	806,911.88	8,749,135.85
合计	3,108,148.52	6,896,168.58	448,269.37	806,911.88	8,749,135.85

本期因预计款项无法收回，经管理层批准，核销应收账款 806,911.88 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和 减值准备期末余额
第一名	114,770,175.78	19.69	191.12
第二名	60,948,855.07	10.46	11,148.09
第三名	49,522,190.04	8.50	-
第四名	47,291,028.08	8.11	-
第五名	35,812,387.19	6.14	208,404.74
合计	308,344,636.16	52.90	219,743.95

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,591,903.57	98.97	54,633,615.99	99.40
1至2年	204,826.86	0.64	237,882.13	0.44
2至3年	123,909.09	0.39	89,350.64	0.16
3年以上	830.00	-	-	-
合计	31,921,469.52	100.00	54,960,848.76	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	2,599,420.94	8.14
第二名	2,439,942.46	7.64
第三名	2,094,850.00	6.56
第四名	2,027,878.20	6.35
第五名	1,889,437.45	5.92
合计	11,051,529.05	34.61

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	54,647,134.98	56,225,093.55
合计	54,647,134.98	56,225,093.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	39,409,715.90	42,773,017.86
1至2年	5,804,536.83	7,220,306.68
2至3年	4,528,385.52	3,879,301.32
3至4年	3,635,398.02	1,356,004.87
4至5年	646,353.77	1,759,004.39
5年以上	1,620,369.88	3,497,193.16
小计	55,644,759.92	60,484,828.28
减：坏账准备	997,624.94	4,259,734.73
合计	54,647,134.98	56,225,093.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	-	-	-	-	-	3,510,853.17	5.80	3,510,853.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	55,644,759.92	100.00	997,624.94	1.79	54,647,134.98	56,973,975.11	94.20	748,881.56	1.31	56,225,093.55
其中：										
账龄组合（暂付款）	12,077,459.94	21.70	769,876.22	6.37	11,307,583.72	8,480,297.25	14.02	407,006.51	4.80	8,073,290.74
业务结算款	20,792,428.66	37.37	-	-	20,792,428.66	10,814,022.82	17.88	-	-	10,814,022.82
业绩补偿款	-	-	-	-	-	3,492,149.93	5.77	-	-	3,492,149.93
押金、保证金及备用金	22,774,871.32	40.93	227,748.72	1.00	22,547,122.60	34,187,505.11	56.53	341,875.05	1.00	33,845,630.06
合计	55,644,759.92	100.00	997,624.94		54,647,134.98	60,484,828.28	100.00	4,259,734.73		56,225,093.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合（暂付款）

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,888,876.86	296,666.31	3.00
1-2年	1,351,627.83	81,097.67	6.00
2-3年	495,009.35	59,401.12	12.00
3-4年	12,151.02	2,916.24	24.00
4-5年	-	-	-
5年以上	329,794.88	329,794.88	100.00
合计	12,077,459.94	769,876.22	

组合计提项目：押金、保证金及备用金

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	22,774,871.32	227,748.72	1.00
合计	22,774,871.32	227,748.72	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	341,875.05	407,006.51	3,510,853.17	4,259,734.73
本期计提	76,878.97	420,212.56	-	497,091.53
本期转回	191,005.30	57,342.85	-	248,348.15
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	3,510,853.17	3,510,853.17
其他变动	-	-	-	-
期末余额	227,748.72	769,876.22	-	997,624.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收坏账准备	4,259,734.73	497,091.53	248,348.15	3,510,853.17	-	997,624.94
合计	4,259,734.73	497,091.53	248,348.15	3,510,853.17	-	997,624.94

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,510,853.17

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	22,560,680.18	33,941,156.47
暂付款	12,077,459.94	11,991,150.42
备用金	214,191.14	246,348.64
业绩补偿款	-	3,492,149.93
业务结算款	20,792,428.66	10,814,022.82
合计	55,644,759.92	60,484,828.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	业务结算款	9,125,859.86	1 年以内	16.40	-
第二名	业务结算款	6,078,022.57	1 年以内	10.92	-
第三名	暂付款、押金保证金	5,612,286.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.09	190,830.02
第四名	暂付款、押金保证金	3,115,088.20	1 年以内	5.60	53,452.65
第五名	暂付款、押金保证金	2,554,641.28	1 年以内、1-2 年、5 年以上	4.59	600.00
合计		26,485,898.87		47.60	244,882.67

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,354,877.62	2,074,512.85	3,280,364.77	7,528,704.48	1,067,962.81	6,460,741.67
发出商品	703,018.72	-	703,018.72	2,720,867.89	-	2,720,867.89
合计	6,057,896.34	2,074,512.85	3,983,383.49	10,249,572.37	1,067,962.81	9,181,609.56

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品	1,067,962.81	5,888,642.00	-	4,882,091.96	-	2,074,512.85
合计	1,067,962.81	5,888,642.00	-	4,882,091.96	-	2,074,512.85

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	11,445,985.31	16,770,849.79
合计	11,445,985.31	16,770,849.79

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税	13,771,203.77	10,231,376.28
预缴个人所得税	228,768.41	238,840.06
待抵扣增值税	11,642,801.23	18,494,953.25
预缴企业所得税	1,809,678.49	610,404.42
卡密或卡券	165,381,976.37	205,241,852.77
应收退货成本	1,340,359.58	1,635,797.60
其他	179,245.28	-
合计	194,354,033.13	236,453,224.38

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
分期收款销售商品	17,143,119.53	-	17,143,119.53	24,738,029.40	-	24,738,029.40	3.65%-4.08%
减：未实现融资收益	441,780.84	-	441,780.84	675,392.40	-	675,392.40	
小计	16,701,338.69	-	16,701,338.69	24,062,637.00	-	24,062,637.00	
减：一年内到期部分	11,445,985.31	-	11,445,985.31	16,770,849.79	-	16,770,849.79	
合计	5,255,353.38	-	5,255,353.38	7,291,787.21	-	7,291,787.21	

(九) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	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
宁波康旗沃君投资合伙企业（有限合伙）	39,368,355.01	40,296,659.02	-	928,304.01	-	1,631,644.99	-	基于战略目的长期持有
宁波康旗殷邦投资合伙企业（有限合伙）	36,504,973.86	37,363,154.68	-	858,180.82	-	1,495,026.14	-	基于战略目的长期持有
宁波康旗国豪投资合伙企业（有限合伙）	960,622.46	983,240.91	-	22,618.45	-	39,377.54	-	基于战略目的长期持有
爱分趣网络技术（上海）有限公司	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	基于战略目的长期持有
合计	76,833,951.33	78,643,054.61	-	1,809,103.28	-	13,166,048.67	-	-

公司对宁波康旗国豪投资合伙企业（有限合伙）、宁波康旗沃君投资合伙企业（有限合伙）和宁波康旗殷邦投资合伙企业（有限合伙）股权投资的底层资产为太平金融服务有限公司，穿透后公司对太平金融服务有限公司的持股比例为 2.9094%。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	24,781,423.81	24,781,423.81
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	24,781,423.81	24,781,423.81
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,433,259.76	3,433,259.76
(2) 本期增加金额	1,177,117.63	1,177,117.63
—计提或摊销	1,177,117.63	1,177,117.63
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,610,377.39	4,610,377.39
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	20,171,046.42	20,171,046.42
(2) 上年年末账面价值	21,348,164.05	21,348,164.05

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,993,669.37	7,446,100.86
固定资产清理		
合计	5,993,669.37	7,446,100.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,593,004.41	27,530.37	2,880,101.64	12,762,520.25	1,591,279.79	19,854,436.46
(2) 本期增加金额	-	-	-	995,613.85	-	995,613.85
—购置	-	-	-	995,613.85	-	995,613.85
(3) 本期减少金额	-	-	170,082.05	3,544,226.65	1,471,262.40	5,185,571.10
—处置或报废	-	-	170,082.05	3,544,226.65	1,471,262.40	5,185,571.10
(4) 期末余额	2,593,004.41	27,530.37	2,710,019.59	10,213,907.45	120,017.39	15,664,479.21
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	452,446.21	27,344.87	2,142,862.85	8,279,875.58	761,193.92	11,663,723.43
(2) 本期增加金额	123,116.88	-	259,682.09	1,761,442.03	38,553.23	2,182,794.23
—计提	123,116.88	-	259,682.09	1,761,442.03	38,553.23	2,182,794.23
(3) 本期减少金额	-	-	161,577.95	3,307,234.68	771,073.88	4,239,886.51
—处置或报废	-	-	161,577.95	3,307,234.68	771,073.88	4,239,886.51
(4) 期末余额	575,563.09	27,344.87	2,240,966.99	6,734,082.93	28,673.27	9,606,631.15
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	744,612.17	744,612.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	办公设备	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	680,433.48	680,433.48
—处置或报废	-	-	-	-	680,433.48	680,433.48
(4) 期末余额	-	-	-	-	64,178.69	64,178.69
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,017,441.32	185.50	469,052.60	3,479,824.52	27,165.43	5,993,669.37
(2) 上年年末账面价值	2,140,558.20	185.50	737,238.79	4,482,644.67	85,473.70	7,446,100.86

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,195,164.88	14,195,164.88
(2) 本期增加金额	14,117,726.44	14,117,726.44
—新增租赁	14,117,726.44	14,117,726.44
(3) 本期减少金额	5,780,588.56	5,780,588.56
—处置	5,780,588.56	5,780,588.56
(4) 期末余额	22,532,302.76	22,532,302.76
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	5,931,787.20	5,931,787.20
(2) 本期增加金额	8,082,782.72	8,082,782.72
—计提	8,082,782.72	8,082,782.72
(3) 本期减少金额	5,614,353.26	5,614,353.26
—处置	5,614,353.26	5,614,353.26
(4) 期末余额	8,400,216.66	8,400,216.66
3. 减值准备	-	-
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值	-	-
(1) 期末账面价值	14,132,086.10	14,132,086.10
(2) 年初账面价值	8,263,377.68	8,263,377.68

(十三) 无形资产

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	356,735,587.13	356,735,587.13
(2) 本期增加金额	11,679,487.27	11,679,487.27
—购置	272,830.20	272,830.20
—内部研发	11,406,657.07	11,406,657.07
(3) 本期减少金额	11,945,862.79	11,945,862.79
—处置	11,945,862.79	11,945,862.79
(4) 期末余额	356,469,211.61	356,469,211.61
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	236,076,093.62	236,076,093.62
(2) 本期增加金额	33,814,219.00	33,814,219.00
—计提	33,814,219.00	33,814,219.00
(3) 本期减少金额	9,063,332.74	9,063,332.74
—处置	9,063,332.74	9,063,332.74
(4) 期末余额	260,826,979.88	260,826,979.88
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	55,169,469.72	55,169,469.72
(3) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	55,169,469.72	55,169,469.72
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	40,472,762.01	40,472,762.01
(2) 上年年末账面价值	65,490,023.79	65,490,023.79

期末无形资产中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10.41%。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	本年计提	处置	
账面原值					
上海康耐特职业培 训中心	63,781.22	-	-	-	63,781.22
上海旗计智能科技 有限公司	1,972,431,704.02	-	-	-	1,972,431,704.02
上海敬众科技股份 有限公司	322,677,519.96	-	-	-	322,677,519.96
上海合晖保险经纪 有限公司	37,841,454.41	-	-	-	37,841,454.41
江苏小旗欧飞科技 有限公司	555,034,449.72	-	-	-	555,034,449.72
上海旗沃信息技术 有限公司	20,183,181.52	-	-	-	20,183,181.52
小计	2,908,232,090.85	-	-	-	2,908,232,090.85
减值准备					
上海康耐特职业培 训中心	63,781.22	-	-	-	63,781.22
上海旗计智能科技 有限公司	1,934,111,644.58	-	38,320,059.44	-	1,972,431,704.02
上海敬众科技股份 有限公司	322,677,519.96	-	-	-	322,677,519.96
上海合晖保险经纪 有限公司	29,447,611.51	-	8,393,842.90	-	37,841,454.41
江苏小旗欧飞科技 有限公司		-	379,209,000.18	-	379,209,000.18
上海旗沃信息技术 有限公司	20,183,181.52	-	-	-	20,183,181.52
小计	2,306,483,738.79	-	425,922,902.52	-	2,732,406,641.31
-账面价值	601,748,352.06	-	-425,922,902.52	-	175,825,449.54

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海旗计智能科技有限公司	上海旗计智能科技有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉,依据为能够产生独立现金流的最小资产组合。	所属分部为上海旗计智能科技有限公司,依据为内部组织结构划分。	是
上海合晖保险经纪有限公司	上海合晖保险经纪有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉,依据为能够产生独立现金流的最小资产组合。	所属分部为上海合晖保险经纪有限公司,依据为内部组织结构划分。	是
江苏小旗欧飞科技有限公司	江苏小旗欧飞科技有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉,依据为能够产生独立现金流的最小资产组合。	所属分部为江苏小旗欧飞科技有限公司,依据为内部组织结构划分。	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
上海旗计智能科技有限公司	39,694,451.75	1,374,392.31	38,320,059.44	5年	收入增长率为 7.13%， 净利率率为 1.72%，税 前折现率为 13.17%	根据宏观经济形 势、行业发展趋 势、企业经营规 划、历史年度经 营情况确定关键 参数。	根据预测期水平确 定	根据宏观经 济形势、行业 发展趋势、企 业经营规划、 历史年度经 营情况确定 关键参数。
上海合晖保险经 纪有限公司[注]	11,994,387.62	3,183.48	11,991,204.14	5年	收入增长率为 12.48%， 净利率率为-0.26%，税 前折现率为 15.35%			
江苏小旗欧飞科 技有限公司	601,209,000.18	222,000,000.00	379,209,000.18	5年	收入增长率为 5.60%， 净利率率为 7.10%，税 前折现率为 11.49%			
合计	652,897,839.55	223,377,575.79	429,520,263.76					

[注]于购买日，旗天科技对上海合晖持股 70%。表中上海合晖资产组账面价值 11,994,387.62 元是包含 100%商誉的资产组账面价值，本期上海合晖资产组商誉减值损失 11,991,204.14 元，归属于本公司的商誉减值损失为 8,393,842.90 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
房屋装修	570,873.54	4,116,397.02	1,174,528.16	-	3,512,742.40
其他	711,699.15	76,417.50	633,333.71	-	154,782.94
合计	1,282,572.69	4,192,814.52	1,807,861.87	-	3,667,525.34

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	11,797,604.09	2,545,882.83	8,400,074.19
可抵扣亏损	2,957,229.55	492,059.15	1,000,901.60	228,929.94
预计负债	-	-	1,351,207.57	202,681.14
预计期后退货毛利	10,322,843.63	1,548,426.54	6,976,975.86	1,046,546.38
未实现融资收益	441,780.84	110,445.22	675,392.40	168,848.11
其他综合收益公允价 值变动	1,590,947.00	238,642.05	686,188.67	102,928.29
租赁负债	14,008,178.13	3,052,444.30	7,760,380.90	1,318,972.30
合计	41,118,583.24	7,987,900.09	26,851,121.19	4,509,724.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	差异	负债	异	负债
无形资产评估增值	14,418,999.80	2,162,849.97	43,256,999.93	6,488,549.96
固定资产评估增值	15,505.43	2,720.22	15,505.43	2,720.22
使用权资产	14,132,086.10	3,054,585.67	8,263,377.68	1,408,982.39
合计	28,566,591.33	5,220,155.86	51,535,883.04	7,900,252.57

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债互抵金额	税资产或负债	和负债互抵金额	税资产或负债
		余额		余额
递延所得税资产	3,023,452.94	4,964,447.15	1,404,275.89	3,105,448.54
递延所得税负债	3,023,452.94	2,196,702.92	1,404,275.89	6,495,976.68

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,114,925.64	4,115,711.46
可抵扣亏损	639,238,329.30	340,821,439.28
合计	646,353,254.94	344,937,150.74

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	-	15,262,633.97	
2024 年	49,938,739.35	74,133,104.66	
2025 年	66,614,985.09	66,815,440.48	
2026 年	29,786,974.55	89,276,275.55	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	55,080,385.60	55,080,385.60	
2028年及以后	437,817,244.71	40,253,599.02	
合计	639,238,329.30	340,821,439.28	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	10,949.00	-	10,949.00
应收退货成本	1,340,359.59	-	1,340,359.59	1,635,797.60	-	1,635,797.60
合计	1,340,359.59	-	1,340,359.59	1,646,746.60	-	1,646,746.60

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,627,190.41	合作项目保证金
货币资金	7,998,260.75	其他受限资金
应收账款	152,000,000.00	借款质押担保
合计	169,625,451.16	

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	110,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	494,880,000.00	323,553,580.00
信用借款	-	30,000,000.00
短期借款应计利息	837,064.48	903,213.22
合计	605,717,064.48	504,456,793.22

注：

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团保证借款 494,880,000.00 元由本公司担保；其他借款担保详见本附注十一（四）3、关联担保情况。

(2) 于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率为 3.15%-4.95%。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,858,754.96	49,158,472.82
1 年以上	3,911,155.78	4,011,755.10
合计	45,769,910.74	53,170,227.92

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	117,826,159.34	113,560,626.85
合计	117,826,159.34	113,560,626.85

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,694,889.03	183,318,600.91	188,356,709.21	20,656,780.73
离职后福利-设定提存计划	2,563,679.80	9,551,093.81	11,559,748.05	555,025.56
辞退福利	1,059,629.65	1,292,346.39	2,351,976.04	-
合计	29,318,198.48	194,162,041.11	202,268,433.30	21,211,806.29

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	23,036,752.83	163,678,803.61	167,758,692.07	18,956,864.37
(2) 职工福利费	44,200.00	8,865,840.42	8,836,605.42	73,435.00
(3) 社会保险费	1,630,787.74	5,526,865.88	6,834,875.04	322,778.58
其中：医疗保险费	1,431,887.46	4,806,755.86	5,955,091.74	283,551.58
工伤保险费	37,156.34	136,386.33	166,180.88	7,361.79
生育保险费	161,743.94	583,723.69	713,602.42	31,865.21
(4) 住房公积金	289,935.82	4,016,495.35	4,081,607.17	224,824.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,385.64	178,450.65	165,102.51	26,733.78
(6) 短期带薪缺勤	679,827.00	1,052,145.00	679,827.00	1,052,145.00
合计	25,694,889.03	183,318,600.91	188,356,709.21	20,656,780.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,473,605.93	9,276,271.68	11,211,671.83	538,205.78
失业保险费	90,073.87	274,822.13	348,076.22	16,819.78
合计	2,563,679.80	9,551,093.81	11,559,748.05	555,025.56

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,338,842.81	3,721,978.15
城建税	122,618.68	243,043.53
教育费附加	106,534.67	221,716.54
企业所得税	253,874.99	4,744,304.45
房产税	45,795.40	44,461.58
土地使用税	3,365.49	3,365.49
个人所得税	650,046.06	815,685.61
印花税	92,554.74	754,358.79
其他税费	-	1,641.51
合计	3,613,632.84	10,550,555.65

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	15,071,533.65	24,296,456.43
合计	15,071,533.65	24,296,456.43

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	4,608,399.66	3,925,776.96
咨询服务费	258,675.30	4,644,029.99
应付杂费	7,657,923.44	9,796,684.89
暂收款	2,203,529.56	5,276,777.77
其他	343,005.69	653,186.82
合计	15,071,533.65	24,296,456.43

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	7,656,227.07	4,438,887.35
合计	7,656,227.07	4,438,887.35

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,366,977.20	4,459,124.86
应付退货款	6,501,781.40	5,514,149.64
合计	12,868,758.60	9,973,274.50

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	14,685,321.84	8,071,930.02
减：未确认融资费用	677,143.71	311,549.12
小计	14,008,178.13	7,760,380.90
减：一年内到期的租赁负债	7,656,227.07	4,438,887.35
合计	6,351,951.06	3,321,493.55

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,351,207.57	-	1,351,207.57	-	
产品质量保证	5,104,282.23	-	-	5,104,282.23	注 1
应付退货款	4,734,421.42	1,767,359.98	-	6,501,781.40	注 2
合计	11,189,911.22	1,767,359.98	1,351,207.57	11,606,063.63	

注 1：本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，估计产品质量保证义务并计提相应准备。

注 2：本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计未来退货情况计提相应准备。

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
电子商务市场专项资金	-	400,000.00
合计	-	400,000.00

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	658,993,677.00	-	-	-	-	-	658,993,677.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,802,285,714.29	-	-	1,802,285,714.29
其他资本公积	44,862,535.29	38,839,839.47	-	83,702,374.76
合计	1,847,148,249.58	38,839,839.47	-	1,885,988,089.05

2019年4月到2019年11月期间,旗天科技累计向旗沃信息提供借款人民币15,900.00万元,年利率5.22%,为期一年。2020年1月该笔借款展期三年,期限至2023年4月10日。刘涛及其控制的霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业(“旗融投资”)根据其持股比例48.99%,为上述借款本息提供连带担保责任。

截至2023年4月10日,旗沃信息对旗天科技债务总余额为155,422,776.61元,其中本金138,972,435.00元,利息16,450,341.61元。刘涛与旗融投资按其持股比例对应的担保金额为76,141,618.26元。刘涛于2023年4月6日和2023年4月10日代旗沃信息偿还对旗天科技的借款76,141,618.26元且自愿放弃向旗沃信息的担保追偿权,旗天科技按其旗沃信息持股比例51.01%享有的份额38,839,839.47元计入旗天科技资本公积。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-11,254,017.10	-1,809,103.28	-	-	-135,713.76	-1,673,389.52	-	-12,927,406.62
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-11,254,017.10	-1,809,103.28	-	-	-135,713.76	-1,673,389.52	-	-12,927,406.62
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-11,254,017.10	-1,809,103.28	-	-	-135,713.76	-1,673,389.52	-	-12,927,406.62

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,962,021.65	-	-	-	30,962,021.65
合计	30,962,021.65	-	-	-	30,962,021.65

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,300,041,706.81	-1,351,679,911.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-128,412.40
调整后年初未分配利润	-1,300,041,706.81	-1,351,808,324.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-495,437,241.83	51,766,617.45
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-1,795,478,948.64	-1,300,041,706.81

由于会计政策变更，本集团执行《企业会计准则解释第 16 号》影响 2022 年初未分配利润-128,412.40 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,893,411.37	716,123,487.65	1,249,374,219.79	859,588,904.92
其他业务	8,000,391.53	1,177,229.15	6,306,483.94	1,178,392.04
合计	974,893,802.90	717,300,716.80	1,255,680,703.73	860,767,296.96

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
数字生活营销	759,472,516.98	948,270,666.11
银行卡商品邮购分期	139,002,603.39	260,846,043.80
信用卡账单分期	18,327,958.49	16,384,008.33
数据服务业务	41,312,254.66	19,445,720.11
保险经纪业务	3,219,688.14	3,748,536.16
软件即服务 SAAS 业务	5,558,389.71	679,245.28
其他	8,000,391.53	6,306,483.94
合计	974,893,802.90	1,255,680,703.73

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
数字生活营销	759,472,516.98	628,517,184.22
银行卡商品邮购分期	139,002,603.39	32,452,068.33
信用卡账单分期	18,327,958.49	11,749,927.53
数据服务业务	41,312,254.66	37,656,551.59
保险经纪业务	3,219,688.14	4,000,177.85
软件即服务 SAAS 业务	5,558,389.71	1,747,578.13
其他	8,000,391.53	1,177,229.15
合计	974,893,802.90	717,300,716.80
分行业：		
数字生活营销行业	765,030,906.69	630,264,762.35
电话销售行业	157,330,561.88	44,201,995.86
数据销售和存储服务行业	41,312,254.66	37,656,551.59
保险经纪行业	3,219,688.14	4,000,177.85
其他	8,000,391.53	1,177,229.15
合计	974,893,802.90	717,300,716.80

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税及其附加	1,439,552.99	1,687,005.49
房产税	204,498.36	177,846.20
土地使用税	13,657.32	13,461.96
车船使用税	3,840.00	3,120.00
印花税	414,437.24	432,763.04
其他	-	11,548.58
合计	2,075,985.91	2,325,745.27

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,310,233.38	84,092,231.74
邮购业务手续费	39,220,644.93	73,740,335.62
租赁费及折旧费	5,864,370.35	4,803,513.46
邮电费	3,372,902.56	2,732,696.68
业务宣传费	3,457,436.44	1,948,020.11
促销费	3,205,010.28	2,165,200.89
差旅费	2,230,714.35	927,702.66
办公费	1,302,554.97	1,680,576.75
其他	6,981,054.06	7,196,090.06
合计	145,944,921.32	179,286,367.97

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,883,433.29	61,466,872.94
租赁费及折旧费	41,684,748.03	38,982,752.66
咨询服务费	9,339,966.00	14,982,842.72
办公费	1,425,362.26	1,399,514.36
交际应酬费	2,636,074.50	2,026,866.39
差旅费	1,350,462.65	815,482.70
水电费	246,708.39	229,890.59
其他	1,503,376.51	3,751,460.33
合计	130,070,131.63	123,655,682.69

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,983,398.72	24,806,155.54
租赁费及折旧费	1,555,483.75	1,822,649.10
其他	3,192,341.67	2,964,841.98
合计	21,731,224.14	29,593,646.62

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	23,217,445.89	20,337,591.18
其中：租赁负债利息费用	675,446.82	248,107.23
减：利息收入	1,538,220.00	1,323,689.43
汇兑损益	-0.03	-
手续费支出	427,022.24	476,486.12
合计	22,106,248.10	19,490,387.87

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,419,297.99	6,156,966.29
进项税加计抵减	6,087,095.71	20,875,617.98
个税手续费返还	150,192.69	206,356.57
其他	479,239.20	-
合计	9,135,825.59	27,238,940.84

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,447,899.21	392,118.91
其他应收款坏账损失	248,743.38	-1,558,113.89
合计	6,696,642.59	-1,165,994.98

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	5,888,642.00	5,455,215.03
商誉减值损失	425,922,902.52	-
合计	431,811,544.52	5,455,215.03

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产利得 (损失)	81,373.51	488,367.59	81,373.51
合计	81,373.51	488,367.59	81,373.51

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	109,491.24	157,768.60	109,491.24
业绩补偿	-	3,492,149.93	-
其他	889,591.00	5,947.18	889,591.00
合计	999,082.24	3,655,865.71	999,082.24

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,915,019.22	7,522.25	2,915,019.22
盘亏损失	20,762.84	-	20,762.84
对外捐赠	34,000.00	175,000.00	34,000.00
其他	597,764.18	911,964.09	597,764.18
合计	3,567,546.24	1,094,486.34	3,567,546.24

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,422,647.62	17,711,071.54
递延所得税费用	-6,022,558.61	330,288.54
合计	400,089.01	18,041,360.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-496,196,504.84
按法定税率计算的所得税费用	-124,049,126.21
子公司适用不同税率的影响	-1,626,374.38
调整以前期间所得税的影响	75,601.82

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,164,533.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,104,144.77
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	170,983,840.29
研发费用加计扣除影响	-4,010,821.24
其他	-33,419.82
所得税费用	400,089.01

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-495,437,241.83	51,766,617.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	658,993,677.00	659,481,314.00
基本每股收益	-0.75	0.08
其中：持续经营基本每股收益	-0.75	0.08
终止经营基本每股收益	-	-

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-495,437,241.83	51,766,617.45
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	658,993,677.00	659,481,314.00
稀释每股收益	-0.75	0.08
其中：持续经营稀释每股收益	-0.75	0.08
终止经营稀释每股收益	-	-

(四十九) 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	本期金额	上期金额
暂收款和收回暂付款	18,647,463.99	2,797,335.63
收到的政府补助	2,045,795.96	6,156,966.29
利息收入	1,029,554.70	331,455.87
违约金、赔偿收入等其他营业外收入	861,462.54	5,440.00
收到业务代垫资金	9,155,725,127.45	9,203,648,081.23
测试费、租赁费等其他收入	1,664,274.22	1,615,439.69
受限资金	776,355.06	-
合计	9,180,750,033.92	9,214,554,718.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公、水电等费用	34,020,945.03	27,926,398.26
邮寄运输费	74,751.64	89,153.90
招待费	3,890,480.19	2,788,230.56
差旅费	2,137,324.44	1,352,121.38
业务宣传费	801,308.65	1,206,884.29
中介服务费	6,631,054.35	14,190,093.74
房屋租赁费	4,789,412.03	4,351,375.21
支付业务代垫资金	9,209,291,645.57	9,177,997,549.62
暂付款和支付暂收款	8,264,632.18	5,906,356.46
诉讼费、赔偿款、罚款和滞纳金	352,939.35	5,726,870.93
受限资金	2,525,248.33	3,149,146.05
合计	9,272,779,741.76	9,244,684,180.40

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到业绩补偿款	3,492,149.93	-
合计	3,492,149.93	-

3、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	本期金额	上期金额
少数股东代偿	76,141,618.26	-
合计	76,141,618.26	-

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买少数股东权益	1,050,000.00	450,000.00
租赁支付的现金	7,934,295.54	5,130,001.72
其他	190,000.00	-
合计	9,174,295.54	5,580,001.72

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	-496,596,593.85	48,519,684.02
加：信用减值损失	6,696,642.59	-1,165,994.98
资产减值准备	431,811,544.52	5,455,215.03
固定资产折旧	2,182,794.23	4,110,617.20
投资性房地产折旧	1,177,117.63	1,177,117.63
使用权资产折旧	8,082,782.72	5,838,477.95
无形资产摊销	33,814,219.00	33,661,427.94

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,807,861.87	926,068.71
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）	-81,373.51	-488,367.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,915,019.22	7,522.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	23,217,445.89	19,324,818.57
投资损失（收益以“－”号填列）	1,627.83	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,478,175.66	4,599,418.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,680,096.71	-4,372,058.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-690,415.93	4,756,875.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-80,025,435.11	-32,389,093.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,270,328.50	21,955,130.44
其他	-1,748,893.27	-3,149,146.05
经营活动产生的现金流量净额	-98,864,257.04	108,767,713.31
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	396,524,784.59	361,450,664.46
减：现金的期初余额	361,450,664.46	108,737,258.93
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	35,074,120.13	252,713,405.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	396,524,784.59	361,450,664.46
其中：库存现金	4,637.90	7,525.80
可随时用于支付的银行存款	379,389,454.22	319,231,385.09
可随时用于支付的数字人民币	9,345,306.66	3,250,789.07
可随时用于支付的其他货币资金	7,785,385.81	38,960,964.50
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	396,524,784.59	361,450,664.46
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	17,625,451.16	15,876,557.89

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	675,446.82	248,107.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,540,038.42	4,010,175.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	70,183.34	63,886.64
与租赁相关的总现金流出	13,461,808.22	10,421,179.06

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,437,661.80	1,437,661.80
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	1,701,286.57	1,651,784.94
1至2年	1,752,345.95	1,701,286.57
2至3年	441,302.94	1,752,345.95
3至4年	-	441,302.94
合计	3,894,935.46	5,546,720.40

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,989,729.96	30,943,944.04
专业服务费	4,865,864.69	4,282,048.97
折旧摊销	1,191,527.05	1,930,136.22
其它	1,090,759.51	184,582.93
合计	33,137,881.21	37,340,712.16
其中：费用化研发支出	21,731,224.14	29,593,646.62
资本化研发支出	11,406,657.07	7,747,065.54

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	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	其他	
SAAS 数字生活服务 平台基础模块系统	-	3,397,250.09	-	3,397,250.09	-	-
SAAS 数字生活服务 平台开放系统	-	2,890,359.46	-	2,890,359.46	-	-
SAAS 数字生活服务 平台权益营销系统	-	4,259,572.51	-	4,259,572.51	-	-
支付营销平台	-	859,475.01	-	859,475.01	-	-
小计	-	11,406,657.07	-	11,406,657.07	-	-

项目	上年年末余额	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	其他	
减：减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	11,406,657.07	-	11,406,657.07	-	-

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
上海旗计智能科技有限公司	上海	邮购及电视、电话零售行业	100.00	-	收购
上海权享网络科技有限公司	上海	邮购及电视、电话零售行业	100.00	-	收购
合肥旗御信息科技有限公司	合肥	邮购及电视、电话零售行业	-	100.00	收购
霍尔果斯旗胜科技服务有限公司	新疆	邮购及电视、电话零售行业	-	100.00	收购
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	新疆	普惠金融产品流量平台开发、推荐和服务业务	-	83.00	设立
上海小旗敬众数字科技有限公司	上海	数据核验和软件开发	100.00	-	收购
上海敬众科技股份有限公司	上海	数据核验和软件开发	-	72.84	收购
上海合晖保险经纪有限公司	上海	保险经纪	100.00	-	收购
江苏小旗欧飞科技有限公司	南京	商务服务业	100.00	-	收购
南京飞翰网络科技有限公司	南京	软件和信息技术服务业	-	100.00	收购
南京益索信息技术有限公司	南京	软件和信息技术服务业	-	100.00	收购

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
南京一键通电子商务有限公司	南京	零售业	-	100.00	收购
南京速涵科技有限公司	南京	零售业	-	100.00	收购
江苏旗数科技有限公司	盐城	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
上海旗沃信息技术有限公司	上海	数据服务	51.01	-	收购
旗正数字科技（江苏）有限公司	盐城	零售业	100.00	-	设立
上海康耐特职业培训中心	上海	培训	90.00	-	收购

2、重要的非全资子公司

单位：万元

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
上海敬众科技股份有限公司	27.16	5.34	-	4,674.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
上海敬众科技股份有限公司	20,300.17	196.39	20,496.56	3,283.86	-	3,283.86	18,171.73	555.13	18,726.86	1,533.81	-	1,533.81

单位：万元

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
上海敬众科技股份有限公司	4,645.19	19.64	19.64	-1,572.07	2,393.64	470.33	470.33	716.64

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
残保金超额奖励	10,399.90	10,399.90	10,276.80	其他收益
金山区财政补助款	1,417,000.00	1,417,000.00	3,500,000.00	其他收益
金山科委	-	-	90,000.00	其他收益
稳岗扩岗补贴	90,822.09	90,822.09	270,501.44	其他收益
余江财政补助款	-	-	-	其他收益
中小企业专项发展资金	-	-	1,156,188.05	其他收益
上海市科学技术委员会 科技小巨人工程	-	-	900,000.00	其他收益
普陀区财政款	30,000.00	30,000.00	30,000.00	其他收益
南京软件谷管理委员会 补贴	-	-	120,000.00	其他收益
软件企业证书	-	-	30,000.00	其他收益
电子商务市场专项资金	400,000.00	400,000.00	-	其他收益
纳税优质企业激励	30,000.00	30,000.00	-	其他收益
软件产业发展专项资金	103,600.00	103,600.00	-	其他收益
技术合同登记奖励	70,700.00	70,700.00	-	其他收益
软件产业发展专项资金	197,346.00	197,346.00	-	其他收益
初创科技型企业奖励	63,930.00	63,930.00	-	其他收益
2022年盐城市20条激励 创新第三批奖励资金	5,500.00	5,500.00	-	其他收益
规模企业奖励	-	-	50,000.00	其他收益
合计	2,419,297.99	2,419,297.99	6,156,966.29	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。

2、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的

财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	即时或 1 年内偿还	1 年以上	合计
短期借款	619,459,885.98	-	619,459,885.98
应付账款	45,769,910.74	-	45,769,910.74
应付职工薪酬	21,185,072.51	-	21,185,072.51
其他应付款	15,071,533.65	-	15,071,533.65
租赁负债	8,157,505.92	6,527,815.92	14,685,321.84
合计	709,643,908.80	6,527,815.92	716,171,724.72

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。

于 2023 年 12 月 31 日，公司银行借款全部以固定利率计息，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	-	-	76,833,951.33	76,833,951.33
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	76,833,951.33	76,833,951.33

(二) 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

列入第三层的金融工具是本公司及子公司持有的未上市股权投资。本公司及子公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值。

(三) 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之间无重大差异。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司关系	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
盐城市盐南兴路产业投资基金(有限合伙)	控股股东	2.49	16.62
盐城市城南新区大数据产业创投基金(有限合伙)	一致行动人	3.45	3.45

2021年6月22日,股东费铮翔先生与盐城市盐南兴路产业投资基金(有限合伙)(以下简称“兴路基金”)签署了《关于旗天科技集团股份有限公司的表决权委托协议》。2021年9月27日,公司股东洛阳盈捷企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“洛阳盈捷”)与兴路基金签署了《关于旗天科技集团股份有限公司的表决权委托协议》;同日,持有公司3.44%股权的股东盐城市城南新区大数据产业创投基金(有限合伙)(以下简称“城南大数据基金”)与兴路基金签署了《一致行动协议》。

兴路基金与洛阳盈捷签订的《表决权委托协议》之公司董事会席位安排于2022年2月16日落实到位。至此,兴路基金及其一致行动人拥有表决权的股份数量合计为131,457,403股,所持公司表决权比例为19.89%。兴路基金及其一致行动人成为本公司控股股东;盐城市人民政府通过兴路基金及其一致行动人实施对本公司的控制,成为本公司实际控制人。

截至2023年12月31日,兴路基金持有公司16,388,600股股份,一致行动人城南大数据基金持有公司22,731,000股股份,合计持有公司39,119,600股股份,占公司总股本比例为5.94%;除上述持股外,兴路基金通过表决权委托持有费铮翔69,465,238股股份表决权、通过表决权委托持有洛阳盈捷23,685,365股股份表决权,兴路基金及其一致行动人合计控制公司132,270,203股股份表决权,占表决权比例为20.07%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
费铮翔、刘涛	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
上海圳远企业管理合伙企业（有限合伙）	副董事长刘涛控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
李天松、刘涛、张莉、张莉莉、刘希彤、熊辉、高立里、陈钧、姚鼎、姜丹丹、陈明骏、钱静雯、温涛、杨昊悦、石爱萍、涂传希、朱平	公司董事、监事、高级管理人员
上海瀚之友信息技术服务有限公司	公司董事张莉担任非执行董事的公司之子公司
上海邦道信息技术有限公司	公司董事张莉担任非执行董事的公司之子公司
上海康耐特光学有限公司	公司持股 5%以上股东费铮翔控制的企业
盐城市盐南文旅产业投资有限公司	公司监事陈钧担任总经理的公司
盐城市盐南文旅发展有限公司	公司监事陈钧担任董事的公司
盐城大数据资产经营管理有限公司	公司董事长李天松担任董事的公司
盐城市大数据集团有限公司	公司董事长李天松担任董事的公司
江苏智城慧恒科技有限公司	公司董事张莉莉担任董事的公司
霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	副董事长刘涛控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
洛阳盈捷企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事张莉担任执行事务合伙人的企业
北京鼎立保险经纪有限责任公司	公司董事张莉担任董事的公司之子公司

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
上海瀚之友信息技术服务有限公司	充值服务	3,038,876.27	不适用	不适用	40,849.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海邦道信息技术有限公司	充值服务	3,052,231.41	4,146,774.11
上海瀚之友信息技术服务有限公司	充值服务	407,731.40	867,758.75
江苏智城慧恒科技有限公司	充值服务	-	24,055.22
盐城市盐南文旅发展有限公司	充值服务	502,210.61	308,705.94
北京鼎立保险经纪有限责任公司	信息服务	19.53	-

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
盐城市大数据集团有限公司	房产	-	-	-	31,596.89	-	-	-	-	-	1,375,098.83

3、 关联担保情况

关联方为本公司的子公司担保：

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
刘涛，霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	75,164,292.59	2020/1/22	2023/4/10	是
张莉	240,000,000.00	2023/9/14	2027/10/16	否
张莉	40,000,000.00	2022/7/29	2023/8/1	是
石爱萍	240,000,000.00	2022/6/22	2023/6/13	是
张莉、石爱萍	10,000,000.00	2022/3/14	2023/3/13	是
张莉、石爱萍	10,000,000.00	2022/5/31	2023/5/22	是
张莉、石爱萍	10,000,000.00	2022/6/29	2023/6/15	是
石爱萍	12,000,000.00	2022/12/14	2023/3/31	是

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	17,338,708.04	19,348,071.88

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海邦道信息技术有限公司	14,089,060.32	215,022.42	-	-
	江苏智城慧恒科技有限公司	-	-	18,349.50	-
	北京鼎立保险经纪有限责任公司	20.70	-	-	-
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	盐城大数据资产经营 管理有限公司	479,239.20	4,792.39	479,239.20	4,792.39
	洛阳盈捷企业管理合 伙企业（有限合伙）	-	-	3,492,149.93	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海康耐特光学有限公 司	791,295.92	791,295.92
	江苏智城慧恒科技有限 公司	-	4,481.73
	盐城市盐南文旅产业投 资有限公司	72,430.20	1,522,319.40
合同负债			
	上海瀚之友信息技术服 务有限公司	234,502.60	3,245,981.84
	上海邦道信息技术有限 公司	-	1,094,339.62

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 保证及所担保债务情况

质押资产及所担保债务情况

质押物项目	质押物净值	截至 2023 年 12 月 31 日质押物所担保 借款的余额
应收账款	152,000,000.00	90,000,000.00

本公司与子公司之间进行融资担保情况

担保方	被担保方	担保方式	担保合同金额	银行	银行借款	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
旗天科技	敬众科技	保证	10,000,000.00	招商银行	2,980,000.00	2023/10/18	2027/10/17	否
					1,920,000.00	2023/12/1	2027/12/1	否
旗天科技	敬众科技	保证	5,000,000.00	农业银行	5,000,000.00	2023/6/6	2027/5/23	否
旗天科技	旗计智能	保证	30,000,000.00	招商银行	4,900,000.00	2023/7/7	2027/7/7	否
					4,500,000.00	2023/8/23	2027/8/23	否
					5,300,000.00	2023/9/22	2027/9/19	否
					5,300,000.00	2023/10/16	2027/10/11	否
旗天科技	旗计智能	保证	100,000,000.00	中信银行	3,000,000.00	2023/1/10	2027/1/9	否
					980,000.00	2023/3/14	2027/3/13	否
					10,000,000.00	2023/3/23	2027/3/22	否
					9,500,000.00	2023/3/24	2027/3/23	否
					4,600,000.00	2023/3/28	2027/3/27	否
					1,900,000.00	2023/4/23	2027/3/29	否
					9,800,000.00	2023/5/16	2027/3/29	否
					8,000,000.00	2023/6/8	2027/3/29	否
					15,000,000.00	2023/7/13	2027/3/29	否
					2,700,000.00	2023/7/24	2027/3/29	否

担保方	被担保方	担保方式	担保合同金额	银行	银行借款	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
					14,500,000.00	2023/8/9	2027/3/29	否
旗天科技	旗计智能	保证	13,000,000.00	上海农商银行	10,000,000.00	2023/1/17	2027/1/3	否
旗计智能	旗计智能	质押	20,000,000.00		10,000,000.00	2023/9/27	2027/9/26	否
旗天科技	旗计智能	保证	20,000,000.00	江苏银行	10,000,000.00	2023/10/20	2027/10/19	否
旗天科技	旗计智能	保证	15,000,000.00	广发银行	10,000,000.00	2023/10/9	2027/4/8	否
旗天科技	旗计智能	保证	15,000,000.00	上海银行	9,000,000.00	2023/7/26	2027/1/26	否
					6,000,000.00	2023/7/26	2027/1/26	否
旗天科技	旗计智能	保证	10,000,000.00	北京银行	10,000,000.00	2023/12/29	2027/12/26	否
江苏欧飞	江苏欧飞	质押	85,000,000.00	工商银行	50,000,000.00	2023/9/14	2027/9/13	否
旗天科技	江苏欧飞	保证	240,000,000.00					
江苏欧飞	江苏欧飞	质押	67,000,000.00	工商银行	40,000,000.00	2023/10/16	2027/10/16	否
旗天科技	江苏欧飞	保证	240,000,000.00					
旗天科技	江苏欧飞	保证	44,000,000.00	杭州银行	20,000,000.00	2023/4/26	2027/4/24	否
					11,000,000.00	2023/12/7	2027/12/3	否
					9,000,000.00	2023/12/8	2027/12/3	否
旗天科技	江苏欧飞	保证	50,000,000.00	交通银行	50,000,000.00	2023/9/26	2027/9/25	否
旗天科技	江苏欧飞	保证	50,000,000.00	南京银行	35,000,000.00	2023/8/4	2027/8/4	否

担保方	被担保方	担保方式	担保合同金额	银行	银行借款	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
					15,000,000.00	2023/5/19	2027/5/19	否
旗天科技	江苏欧飞	保证	60,000,000.00	民生银行	10,000,000.00	2023/9/26	2027/9/11	否
					10,000,000.00	2023/12/21	2027/9/11	否
					10,000,000.00	2023/6/21	2027/6/14	否
					15,000,000.00	2023/8/1	2027/8/1	否
					旗天科技	江苏欧飞	保证	40,000,000.00
旗天科技	江苏欧飞	保证	40,000,000.00	江苏银行	30,000,000.00	2023/7/27	2027/7/26	否
旗天科技	南京飞翰	保证	11,000,000.00	杭州银行	10,000,000.00	2023/7/17	2027/7/12	否
旗天科技	南京飞翰	保证	10,000,000.00	江苏银行	10,000,000.00	2023/5/31	2027/5/30	否
旗天科技	南京飞翰	保证	10,000,000.00	中国银行	10,000,000.00	2023/8/30	2027/4/20	否
旗天科技	南京飞翰	保证	10,000,000.00	浦发银行	10,000,000.00	2023/12/20	2027/12/20	否
旗天科技	南京速涵	保证	10,000,000.00	中国银行	10,000,000.00	2023/6/15	2027/6/14	否
旗天科技	南京速涵	保证	10,000,000.00	南京银行	10,000,000.00	2023/6/5	2027/6/5	否
旗天科技	南京速涵	保证	10,000,000.00	浦发银行	5,000,000.00	2023/12/26	2027/12/26	否
旗天科技	南京益索	保证	10,000,000.00	中国银行	10,000,000.00	2023/12/15	2027/7/14	否
南京益索	南京益索	质押	34,020,000.00	南京银行	10,000,000.00	2023/11/17	2027/11/17	否
旗天科技	南京益索	保证	10,000,000.00					
合计					604,880,000.00			

(二) 或有事项

1、对外提供担保形成的或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供信用担保，担保金额为 425 万元。

2、开出保函

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已开立未到期的保函金额为 800 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

- 公司于 2024 年 4 月 22 日召开第六届董事会第六次会议，根据会议决议，2023 年度公司拟不派发现金股利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

(一) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(二) 其他

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	5,981,210.35	84,983,018.50
合计	5,981,210.35	84,983,018.50

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,467,867.96	10,953,597.83
1至2年	5,337,614.58	10,752,216.56
2至3年	7,578,192.90	136,830,509.25
3年以上	62,397,452.34	-
小计	80,781,127.78	158,536,323.64
减：坏账准备	74,799,917.43	73,553,305.14
合计	5,981,210.35	84,983,018.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	74,781,659.87	92.57	74,781,659.87	100.00	-	148,694,515.86	93.79	73,530,223.27	49.45	75,164,292.59
按组合计提坏账准备	5,999,467.91	7.43	18,257.56	0.30	5,981,210.35	9,841,807.78	6.21	23,081.87	0.23	9,818,725.91
其中：										
账龄组合（暂付款）	32,167.58	0.04	2,841.03	8.83	29,326.55	31,373.66	0.02	1,408.60	4.49	29,965.06
业绩补偿款	-	-	-	-	-	3,492,149.93	2.20	-	-	3,492,149.93
押金、保证金及备用金	1,541,653.30	1.91	15,416.53	1.00	1,526,236.77	2,167,326.96	1.37	21,673.27	1.00	2,145,653.69
关联方	4,425,647.03	5.48	-	-	4,425,647.03	4,150,957.23	2.62	-	-	4,150,957.23
合计	80,781,127.78	100.00	74,799,917.43		5,981,210.35	158,536,323.64	100.00	73,553,305.14		84,983,018.50

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
旗沃信息	74,781,659.87	74,781,659.87	100.00	预计无法收回
合计	74,781,659.87	74,781,659.87		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	21,673.27	1,408.60	73,530,223.27	73,553,305.14
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,432.43	1,251,436.60	1,252,869.03
本期转回	6,256.74	-	-	6,256.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	15,416.53	2,841.03	74,781,659.87	74,799,917.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收	73,553,305.14	1,252,869.03	6,256.74	-	74,799,917.43
坏账准备					
合计	73,553,305.14	1,252,869.03	6,256.74	-	74,799,917.43

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,540,653.30	2,117,176.96
暂付款	32,167.58	31,373.66
备用金	1,000.00	50,150.00
业绩补偿款	-	3,492,149.93
关联方	79,207,306.90	152,845,473.09
合计	80,781,127.78	158,536,323.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海合晖	关联方往来款	4,425,647.03	1年以内	5.48	-
旗沃信息	关联方往来款	74,781,659.87	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	92.57	74,781,659.87
上海长银企业发展(集团)有限公司	押金	32,337.00	2-3年	0.04	323.37
盐城大数据资产经营管理有限公司	保证金	180,000.00	1-2年	0.22	1,800.00
上海明晟投资有限公司	保证金	1,321,816.30	1-2年	1.64	13,218.16
合计		80,741,460.20		99.95	74,797,001.40

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,621,795,534.54	2,159,331,627.66	1,462,463,906.88	3,514,031,627.66	1,847,885,976.28	1,666,145,651.38
合计	3,621,795,534.54	2,159,331,627.66	1,462,463,906.88	3,514,031,627.66	1,847,885,976.28	1,666,145,651.38

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海旗计智能科技有限公司	2,503,075,835.31	-	-	2,503,075,835.31	130,000,000.00	1,913,075,835.31
上海旗沃信息技术有限公司	14,700,000.00	-	-	14,700,000.00	-	14,700,000.00
上海合晖保险经纪有限公司	54,210,140.97	-	-	54,210,140.97	1,300,000.00	50,510,140.97
江苏小旗欧飞科技有限公司	940,145,651.38	-	-	940,145,651.38	180,145,651.38	180,145,651.38
上海康耐特职业培训中心	900,000.00	-	-	900,000.00	-	900,000.00
旗正数字科技（江苏）有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海小旗敬众数字科技有限公司[注]	-	107,763,905.88	-	107,763,905.88	-	-
上海权享网络科技有限公司[注]	-	1.00	-	1.00	-	-
合计	3,514,031,627.66	107,763,906.88	-	3,621,795,534.54	311,445,651.38	2,159,331,627.66

注：2023年5月18日，上海权享股东作出股东决议，同意本公司以1元受让旗计智能持有的上海权享100%股权。

2023年5月19日，敬众数字股东作出股东决定，同意本公司以107,763,905.88元受让旗计智能持有的敬众数字100%股权。

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	1,135,683.73	111.50	5,183,933.79	1,274.41
合计	1,135,683.73	111.50	5,183,933.79	1,274.41

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-593,739.96
子公司分红款	80,000,000.00	-
合计	80,000,000.00	-593,739.96

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,745.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,419,297.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,203.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,568,464.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	736,869.74	
小计	673,652.90	
所得税影响额	201,341.78	
少数股东权益影响额（税后）	55,552.57	
合计	416,758.55	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
进项税加计抵减	6,087,095.71	属于国家层面对产业的扶持政策

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对本公司可比会计期间非经常性损益无影响。

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-49.35	-0.75	-0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.39	-0.75	-0.75

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	121,464,670.77	377,327,222.35	414,150,235.75
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	-	-	-
应收账款	426,856,042.25	429,499,333.64	574,115,589.21
应收款项融资	-	-	-
预付款项	59,252,154.70	54,960,848.76	31,921,469.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	53,107,285.59	56,225,093.55	54,647,134.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	13,938,485.52	9,181,609.56	3,983,383.49
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
一年内到期的非流动资产	-	16,770,849.79	11,445,985.31
其他流动资产	203,895,704.15	236,453,224.38	194,354,033.13
流动资产合计	878,514,342.98	1,180,418,182.03	1,284,617,831.39
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	26,928,800.65	7,291,787.21	5,255,353.38
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	80,000,000.00	78,643,054.61	76,833,951.33
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	22,525,281.68	21,348,164.05	20,171,046.42
固定资产	10,297,411.16	7,446,100.86	5,993,669.37
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	11,132,813.81	8,263,377.68	14,132,086.10
无形资产	90,464,515.91	65,490,023.79	40,472,762.01
开发支出	775,544.60	-	-
商誉	601,748,352.06	601,748,352.06	175,825,449.54
长期待摊费用	1,449,536.35	1,282,572.69	3,667,525.34
递延所得税资产	7,661,758.19	3,105,448.54	4,964,447.15
其他非流动资产	-	1,646,746.60	1,340,359.59
非流动资产合计	852,984,014.41	796,265,628.09	348,656,650.23
资产总计	1,731,498,357.39	1,976,683,810.12	1,633,274,481.62
流动负债：			
短期借款	318,794,375.32	504,456,793.22	605,717,064.48
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	-	-	-

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付账款	28,830,802.07	53,170,227.92	45,769,910.74
预收款项	-	-	-
合同负债	119,606,711.68	113,560,626.85	117,826,159.34
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	18,283,580.24	29,318,198.48	21,211,806.29
应交税费	14,168,115.21	10,550,555.65	3,613,632.84
其他应付款	26,174,809.59	24,296,456.43	15,071,533.65
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	7,472,138.34	4,438,887.35	7,656,227.07
其他流动负债	4,532,539.90	9,973,274.50	12,868,758.60
流动负债合计	537,863,072.35	749,765,020.40	829,735,093.01
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	5,781,195.00	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	5,409,339.07	3,321,493.55	6,351,951.06
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	11,474,083.52	11,189,911.22	11,606,063.63
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	10,824,926.10	6,495,976.68	2,196,702.92
其他非流动负债	400,000.00	400,000.00	-
非流动负债合计	33,889,543.69	21,407,381.45	20,154,717.61
负债合计	571,752,616.04	771,172,401.85	849,889,810.62
所有者权益：			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
股本	660,944,225.00	658,993,677.00	658,993,677.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	1,867,497,957.30	1,847,148,249.58	1,885,988,089.05
减：库存股	13,693,619.09	-	-
其他综合收益	-10,000,000.00	-11,254,017.10	-12,927,406.62
盈余公积	30,962,021.65	30,962,021.65	30,962,021.65
未分配利润	-1,351,808,324.26	-1,300,041,706.81	-1,795,478,948.64
归属于母公司所有者权益合计	1,183,902,260.60	1,225,808,224.32	767,537,432.44
少数股东权益	-24,156,519.25	-20,296,816.05	15,847,238.56
所有者权益合计	1,159,745,741.35	1,205,511,408.27	783,384,671.00
负债和所有者权益总计	1,731,498,357.39	1,976,683,810.12	1,633,274,481.62

(四) 其他
无。

旗天科技集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十二日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体多类型、多业态、多行业、多领域、多形态、多组织形式、多经营方式、多服务形式、多监管信息、多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规、管理咨询、其他会计业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



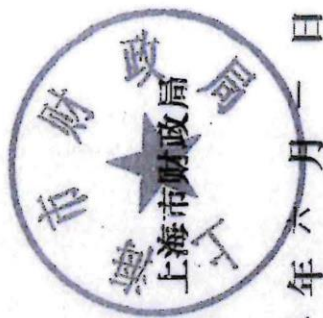
登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名 高飞
 Full name 高飞
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-11-15
 Date of birth 1974-11-15
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 310227197411150616
 Identity card No. 310227197411150616

证书编号: 310000062165
 No. of Certificate 310000062165
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2003 年 04 月 24 日
 Date of Issuance 2003 年 04 月 24 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



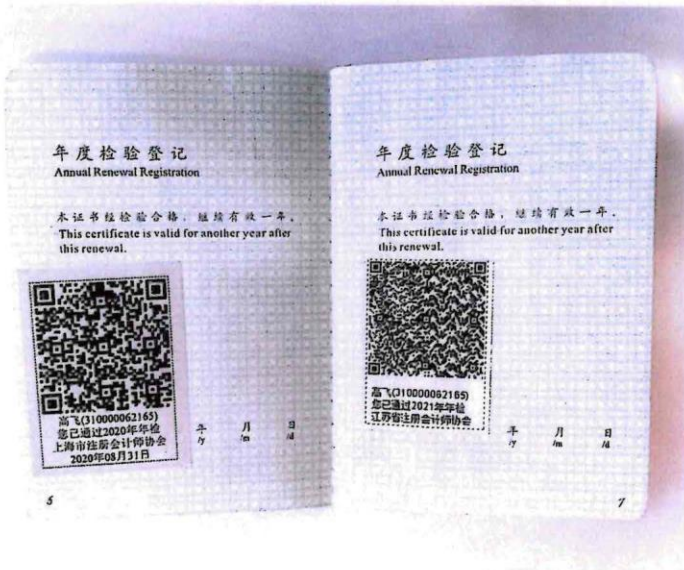
高飞(310000062165)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



扫描全能王 创建



扫描全能王 创建



扫描全能王 创建



扫描全能王 创建

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



彭润(310000060628)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



彭润的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 彭润
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-07-05
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 342523198707054626
Identity card No.



合并资产负债表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司


2024年9月30日

金额单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数
流动资产：		
货币资金	171,824,802.97	414,150,235.75
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		
应收账款	632,899,137.89	574,115,589.21
应收款项融资		
预付款项	65,134,092.44	31,921,469.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,891,755.95	54,647,134.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,154,471.20	3,983,383.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	14,627,478.00	11,445,985.31
其他流动资产	292,955,817.49	194,354,033.13
流动资产合计	1,235,487,555.94	1,284,617,831.39
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	425,477.78	5,255,353.38
长期股权投资		
其他权益工具投资	76,833,951.33	76,833,951.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,288,208.16	20,171,046.42
固定资产	5,551,167.74	5,993,669.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,255,247.51	14,132,086.10
无形资产	23,483,743.90	40,472,762.01
开发支出	11,896,861.92	
商誉	175,825,449.54	175,825,449.54
长期待摊费用	2,188,660.60	3,667,525.34
递延所得税资产	4,634,313.88	4,964,447.15
其他非流动资产	518,459.44	1,340,359.59
非流动资产合计	328,901,541.80	348,656,650.23
资产总计	1,564,389,097.74	1,633,274,481.62

法定代表人：




主管会计工作负责人：Ph.  会计机构负责人：朱丽薇 

合并资产负债表（续）

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年9月30日

金额单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数
流动负债：		
短期借款	625,265,374.52	605,717,064.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,892,481.46	45,769,910.74
预收款项		
合同负债	94,431,016.17	117,826,159.34
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	9,763,399.95	21,211,806.29
应交税费	3,347,212.03	3,613,632.84
其他应付款	10,409,480.87	15,071,533.65
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	5,718,919.60	7,656,227.07
其他流动负债	5,760,640.82	12,868,758.60
流动负债合计	790,588,525.42	829,735,093.01
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	2,394,707.18	6,351,951.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,207,719.76	11,606,063.63
递延收益		
递延所得税负债	132,740.21	2,196,702.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,735,167.15	20,154,717.61
负债合计	800,323,692.57	849,889,810.62
所有者权益：		
股本	658,993,677.00	658,993,677.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,885,988,089.05	1,885,988,089.05
减：库存股		
其他综合收益	-12,927,406.62	-12,927,406.62
专项储备		
盈余公积	30,962,021.65	30,962,021.65
一般风险准备		
未分配利润	-1,815,510,372.30	-1,795,478,948.64
归属于母公司所有者权益合计	747,506,008.78	767,537,432.44
少数股东权益	16,559,396.39	15,847,238.56
所有者权益合计	764,065,405.17	783,384,671.00
负债和所有者权益总计	1,564,389,097.74	1,633,274,481.62

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年1-9月

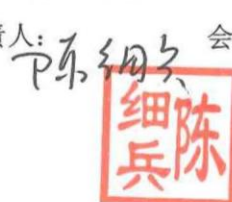
金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	514,610,992.03	696,873,780.35
其中：营业收入	514,610,992.03	696,873,780.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	530,895,822.62	724,818,347.52
其中：营业成本	356,065,987.54	485,064,088.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,428,890.05	1,536,157.88
销售费用	74,802,371.82	108,461,658.45
管理费用	66,473,289.91	96,055,202.90
研发费用	15,807,696.31	17,770,230.99
财务费用	16,317,586.99	15,931,009.26
其中：利息费用	16,891,116.74	16,967,085.92
利息收入	802,363.85	1,464,378.37
加：其他收益	2,128,180.17	7,135,849.39
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	-1,627.83
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		
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）	-3,471,335.72	-2,173,774.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-538,859.27	-5,230,766.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	752,320.63	199,489.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,414,519.42	-28,015,396.79
加：营业外收入	106,395.08	936,419.51
减：营业外支出	160,109.29	481,612.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,468,233.63	-27,560,589.76
减：所得税费用	1,795,702.62	4,499,432.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,263,936.25	-32,060,022.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,263,936.25	-32,060,022.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,031,423.66	-31,468,021.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	767,487.41	-592,000.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-19,263,936.25	-32,060,022.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,031,423.66	-31,468,021.78
归属于少数股东的综合收益总额	767,487.41	-592,000.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.05

法定代表人：


李松

主管会计工作负责人：


陈兵

会计机构负责人：


朱薇

合并现金流量表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年1-9月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	518,703,367.12	568,229,588.05
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		
收到其他与经营活动有关的现金	4,873,643,923.60	6,714,419,475.29
经营活动现金流入小计	5,392,347,290.72	7,282,649,063.34
购买商品、接受劳务支付的现金	380,493,516.55	507,136,256.06
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	118,829,590.88	146,567,415.92
支付的各项税费	13,705,468.31	26,150,435.70
支付其他与经营活动有关的现金	5,106,355,873.62	6,926,444,151.07
经营活动现金流出小计	5,619,384,449.36	7,606,298,258.75
经营活动产生的现金流量净额	-227,037,158.64	-323,649,195.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	755,752.38	
取得投资收益收到的现金	5.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	928,999.00	258,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,492,149.93
投资活动现金流入小计	1,684,756.74	3,750,874.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,568,744.57	11,453,380.66
投资支付的现金	755,752.38	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,324,496.95	11,453,380.66
投资活动产生的现金流量净额	-11,639,740.21	-7,702,505.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	792,115,024.40	863,968,333.33
收到其他与筹资活动有关的现金		76,141,618.26
筹资活动现金流入小计	792,115,024.40	940,109,951.59
偿还债务支付的现金	772,190,024.40	756,443,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,536,268.38	16,073,029.32
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	6,861,055.77	6,569,710.42
筹资活动现金流出小计	796,587,348.55	779,086,319.74
筹资活动产生的现金流量净额	-4,472,324.15	161,023,631.85
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	-243,149,223.00	-170,328,069.29
加：期初现金及现金等价物余额	396,524,784.59	361,450,664.46
六、期末现金及现金等价物余额	153,375,561.59	191,122,595.17

法定代表人：




主管会计工作负责人




会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年9月30日

金额单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数
流动资产：		
货币资金	1,165,084.10	13,490,095.23
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		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	93,825.10	250,579.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,441,385.00	5,981,210.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
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	5,764,649.98	5,144,853.78
流动资产合计	13,464,944.18	24,866,738.58
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	1,470,463,906.88	1,462,463,906.88
其他权益工具投资	36,504,973.86	36,504,973.86
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	319,809.25	373,406.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,518,574.42	8,150,928.61
无形资产	125,993.72	153,516.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,070,615.65	3,041,108.78
递延所得税资产	108,212.66	92,460.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,515,112,086.44	1,510,780,301.64
资产总计	1,528,577,030.62	1,535,647,040.22

法定代表人：


天松李

主管会计工作负责人：


陈兵

会计机构负责人：


朱丽

母公司资产负债表（续）

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年9月30日

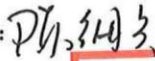

金额单位：人民币元

项目	期末数	上年年末数
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
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	2,171,128.24	6,635,628.50
应交税费	279,252.88	448,594.20
其他应付款	778,246,864.81	795,646,597.87
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	3,750,447.77	3,709,335.97
其他流动负债		
流动负债合计	784,447,693.70	806,440,156.54
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	2,200,977.30	4,811,433.94
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		
非流动负债合计	2,200,977.30	4,811,433.94
负债合计	786,648,671.00	811,251,590.48
所有者权益：		
股本	658,993,677.00	658,993,677.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,237,470,852.77	2,237,470,852.77
减：库存股		
其他综合收益	-11,495,026.14	-11,495,026.14
专项储备		
盈余公积	30,962,021.65	30,962,021.65
一般风险准备		
未分配利润	-2,174,003,165.66	-2,191,536,075.54
归属于母公司所有者权益合计	741,928,359.62	724,395,449.74
少数股东权益		
所有者权益合计	741,928,359.62	724,395,449.74
负债和所有者权益总计	1,528,577,030.62	1,535,647,040.22

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年1-9月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1,337,917.48	1,297,527.95
其中：营业收入	1,337,917.48	1,297,527.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,924,636.66	55,306,650.85
其中：营业成本		83.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,390.66	65,047.64
销售费用		
管理费用	30,805,992.81	51,467,295.68
研发费用		
财务费用	3,117,253.19	3,774,224.03
其中：利息费用	3,126,389.04	3,817,102.86
利息收入	21,771.94	55,791.60
加：其他收益	142,646.48	79,573.50
投资收益（损失以“-”号填列）	50,000,790.65	
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		
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）	-3,151.39	3,645.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,010.66	-18,318.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,549,555.90	-53,944,222.25
加：营业外收入	0.65	115,674.08
减：营业外支出	32,399.00	43,023.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,517,157.55	-53,871,571.44
减：所得税费用	-15,752.33	-118,524.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,532,909.88	-53,753,046.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,532,909.88	-53,753,046.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	17,532,909.88	-53,753,046.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,532,909.88	-53,753,046.63
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

李松

李松

主管会计工作负责人：陈细兵 会计机构负责人：朱丽薇

陈细兵

朱丽薇

母公司现金流量表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2024年1-9月

金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	83,143,467.17	127,390,741.88
经营活动现金流入小计	83,143,467.17	127,390,741.88
购买商品、接受劳务支付的现金		
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	27,079,596.01	43,549,238.74
支付的各项税费	7,088.31	73,372.65
支付其他与经营活动有关的现金	117,058,144.83	164,946,136.90
经营活动现金流出小计	144,144,829.15	208,568,748.29
经营活动产生的现金流量净额	-61,001,361.98	-81,178,006.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	684.35	
取得投资收益收到的现金	50,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,389.39	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		79,633,768.19
投资活动现金流入小计	50,007,073.74	79,641,768.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,424.53	4,392,701.09
投资支付的现金	8,000,000.00	2,103,965.70
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,050,000.00
投资活动现金流出小计	8,257,424.53	7,546,666.79
投资活动产生的现金流量净额	41,749,649.21	72,095,101.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	17,000,000.00	32,500,000.00
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	32,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,949.99
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	10,073,298.36	28,130,526.60
筹资活动现金流出小计	10,073,298.36	28,164,476.59
筹资活动产生的现金流量净额	6,926,701.64	4,335,523.41
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	-12,325,011.13	-4,747,381.60
加：期初现金及现金等价物余额	13,490,095.23	6,430,418.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,165,084.10	1,683,037.35

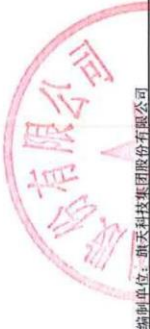
法定代表人：




主管会计工作负责人：陈细兵 会计机构负责人：朱丽薇







合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：南京科技股份有限公司

项目	2024年1-9月												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	658,993,677.00		1,885,988,089.05		-12,927,406.62		30,962,021.65		-1,795,478,948.64		767,537,432.44	15,847,238.56	783,384,671.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	658,993,677.00		1,885,988,089.05		-12,927,406.62		30,962,021.65		-1,795,478,948.64		767,537,432.44	15,847,238.56	783,384,671.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-20,031,423.66		-20,031,423.66	712,157.83	-19,319,265.83
（一）综合收益总额									-20,031,423.66		-20,031,423.66	767,487.41	-19,263,936.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	658,993,677.00		1,885,988,089.05		-12,927,406.62		30,962,021.65		-1,815,510,372.30		747,506,008.78	16,559,396.39	764,065,405.17

法定代表人：

李天松



主管会计工作负责人：

陈细兵



会计机构负责人：

朱丽薇



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2023年1-9月														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	658,993,677.00				1,847,148,249.58		-11,254,017.10		30,962,021.65		-1,299,951,696.72		1,225,898,234.41	-20,296,816.05	1,205,601,418.36
加：会计政策变更											-34,867.27		-34,867.27		
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	658,993,677.00				1,847,148,249.58		-11,254,017.10		30,962,021.65		-1,299,986,563.99		1,225,863,367.14	-20,296,816.05	1,205,566,551.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,839,839.47						-31,468,021.78		7,371,817.69	36,711,406.30	44,083,223.99
（一）综合收益总额											-31,468,021.78		-31,468,021.78	-592,000.32	-32,060,022.10
（二）所有者投入和减少资本					38,839,839.47								38,839,839.47	37,303,406.62	76,143,246.09
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					38,839,839.47								38,839,839.47	37,303,406.62	76,143,246.09
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	658,993,677.00				1,885,988,089.05		-11,254,017.10		30,962,021.65		-1,331,454,585.77		1,233,235,184.83	16,414,590.25	1,249,649,775.08

法定代表人：

李松

主管会计工作负责人：

陈兵

会计机构负责人：

朱薇

母公司所有者权益变动表



金额单位：人民币元

项目	2024年1-9月									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	658,993,677.00		2,237,470,852.77		-11,495,026.14		30,962,021.65	-2,191,536,075.54		724,395,449.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	658,993,677.00		2,237,470,852.77		-11,495,026.14		30,962,021.65	-2,191,536,075.54		724,395,449.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,532,909.88		17,532,909.88
（一）综合收益总额								17,532,909.88		17,532,909.88
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	658,993,677.00		2,237,470,852.77		-11,495,026.14		30,962,021.65	-2,174,003,165.66		741,928,359.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2023年1-9月						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	658,993,677.00		2,237,470,852.77		-10,636,845.32		1,029,548,569.54
加: 会计政策变更						37,989.56	37,989.56
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	658,993,677.00		2,237,470,852.77		-10,636,845.32		1,029,586,559.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-53,753,046.63
(一) 综合收益总额							-53,753,046.63
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	658,993,677.00		2,237,470,852.77		-10,636,845.32		975,833,512.47

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 