

上海新炬网络信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪243V31F05L



上海新炬网络信息技术股份有限公司

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	1-5
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	1-89



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11666 号

上海新炬网络信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海新炬网络信息技术股份有限公司（以下简称新炬网络）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新炬网络 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，我们独立于新炬网络，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) 应收账款及合同资产的可收回性	
<p>事项描述:</p> <p>参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十)及(十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三)、2及(七)、2。截至2023年12月31日止,新炬网络合并财务报表中应收账款原值为65,443,034.43元,坏账准备为4,196,613.40元;截至2023年12月31日止,新炬网络合并财务报表中合同资产原值222,414,509.77元,坏账准备为17,865,348.47元。由于新炬网络管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们将新炬网络对应收账款及合同资产的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款及合同资产账龄分析以及确定应收账款及合同资产坏账准备计提的相关内部控制; 2、复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款及合同资产,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 4、实施应收账款及合同资产函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对; 5、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 收入确认	
<p>事项描述:</p> <p>参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(二十九)。2023年度新炬网络的营业收入为人民币636,505,934.35元。由于收入是新炬网络的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将新炬网络对收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 2、根据不同业务类型,评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求; 3、获取相关业务合同,分析合同条款,判断业务性质,并与收入明细表核对,检查新炬网络对业务分类的准确性; 4、结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 5、选取样本检查销售合同、项目验收单、软硬件签收单等,核对收入确认是否符合所制定的收入确认会计政策; 6、选取重大客户,对其项目款项余额及当期主营业务收入发生额实施函证程序; 7、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对项目验收单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。



四、 其他信息

新炬网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新炬网络 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新炬网络的持续经营能力，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。

治理层负责监督新炬网络的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新炬网络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新炬网络不能持续经营。

（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）就新炬网络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)

黄晔



中国注册会计师：

杨博宇



中国·上海

二〇二四年四月二十五日



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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)

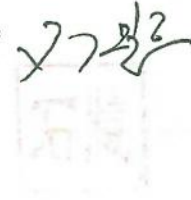
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	939,927,986.47	901,725,458.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	663,090.44	9,214,277.54
应收账款	(三)	61,246,421.03	48,135,049.89
应收款项融资			
预付款项	(四)	483,654.32	310,461.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	5,944,777.83	6,007,945.85
买入返售金融资产			
存货	(六)	42,520,309.81	64,699,945.10
合同资产	(七)	204,549,161.30	181,491,846.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,020,625.79	1,219,627.91
流动资产合计		1,256,356,026.99	1,212,804,613.73
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	6,533,860.27	7,412,988.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	7,206,228.16	8,810,719.77
无形资产	(十一)	1,036,816.19	1,255,426.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	445,754.71	
递延所得税资产	(十三)	3,088,910.60	3,316,477.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,311,569.93	20,795,612.23
资产总计		1,274,667,596.92	1,233,600,225.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙正

主管会计工作负责人: 石慧

会计机构负责人: 石慧



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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	(十五)	15,011,229.18	10,011,305.53
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	(十六)	8,933,328.00	30,783,350.05
应付账款	(十七)	93,087,289.38	83,347,769.13
预收款项			
合同负债	(十八)	3,306,934.90	4,323,837.66
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	(十九)	70,829,796.69	70,522,460.96
应交税费	(二十)	7,486,463.54	4,437,826.17
其他应付款	(二十一)	3,803,496.33	2,322,166.33
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	(二十二)	3,903,245.76	5,120,704.24
其他流动负债			
流动负债合计		206,361,783.78	210,869,420.07
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	(二十三)	2,616,322.13	3,538,176.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	12,988.73	8,304.15
递延所得税负债	(十三)	9,178.29	679,444.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,638,489.15	4,225,925.62
负债合计		209,000,272.93	215,095,345.69
所有者权益:			
股本	(二十五)	116,616,489.00	83,297,492.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	508,718,958.93	542,037,955.93
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	29,916,529.96	27,965,844.07
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	409,963,794.88	364,846,102.93
归属于母公司所有者权益合计		1,065,215,772.77	1,018,147,394.93
少数股东权益		451,551.22	357,485.34
所有者权益合计		1,065,667,323.99	1,018,504,880.27
负债和所有者权益总计		1,274,667,596.92	1,233,600,225.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙阳

主管会计工作负责人: 石慧

会计机构负责人: 石慧



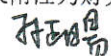
报表 第2页




上海新炬网络信息技术股份有限公司
 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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		652,712,348.02	626,946,913.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,773,277.54
应收账款	(一)	19,699,049.05	15,484,038.69
应收款项融资			
预付款项		187,442.67	82,207.08
其他应收款	(二)	905,861.88	20,886,979.08
存货		28,658,546.29	51,290,068.01
合同资产		45,302,514.84	32,659,590.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			483,006.19
流动资产合计		747,465,762.75	749,606,081.31
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	(三)	124,249,689.29	119,249,689.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,065,978.97	6,316,096.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,653,971.72	5,742,239.54
无形资产		586,282.00	658,485.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		445,754.71	
递延所得税资产		329,475.41	1,115,102.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,331,152.10	133,081,613.50
资产总计		879,796,914.85	882,687,694.81

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: 



上海新炬网络信息技术股份有限公司
 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	附注十四	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		8,352,328.00	26,539,898.85
应付账款		47,165,373.02	33,343,941.20
预收款项			
合同负债		684,282.29	1,118,939.98
应付职工薪酬		24,636,488.69	28,232,778.38
应交税费		2,537,756.58	417,670.31
其他应付款		1,903,113.02	1,500,956.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,227,942.18	3,167,752.09
其他流动负债			
流动负债合计		87,507,283.78	94,321,937.75
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		175,674.82	2,599,805.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			8,304.15
递延所得税负债			655,925.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,674.82	3,264,035.89
负债合计		87,682,958.60	97,585,973.64
所有者权益：			
股本		116,616,489.00	83,297,492.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		512,545,961.22	545,864,958.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,211,996.50	27,261,310.61
未分配利润		133,739,509.53	128,677,960.34
所有者权益合计		792,113,956.25	785,101,721.17
负债和所有者权益总计		879,796,914.85	882,687,694.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：孙正阳

主管会计工作负责人：石慧


会计机构负责人：石慧





上海新炬网络信息技术股份有限公司
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		636,505,934.35	613,186,423.92
其中: 营业收入	(二十九)	636,505,934.35	613,186,423.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		584,571,326.43	564,916,888.67
其中: 营业成本	(二十九)	399,319,373.06	393,110,230.16
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)	3,591,608.07	3,254,973.34
销售费用	(三十一)	28,688,168.58	26,940,937.54
管理费用	(三十二)	55,436,899.40	47,095,066.36
研发费用		109,927,123.28	103,666,298.46
财务费用	(三十三)	-12,391,845.96	-9,150,617.19
其中: 利息费用		385,455.82	1,656,141.88
利息收入		12,965,254.15	10,893,677.35
加: 其他收益	(三十四)	9,134,920.19	13,578,882.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	2,170,507.79	3,316,134.65
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)	(三十六)	-1,218,194.19	447,167.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	-658,082.40	-1,779,738.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	236,175.28	-1,654.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		61,599,934.59	63,830,326.70
加: 营业外收入	(三十九)	182.59	
减: 营业外支出	(四十)	121,209.78	52,265.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,478,907.40	63,778,061.05
减: 所得税费用	(四十一)	1,821,839.88	6,744,762.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		59,657,067.52	57,033,298.75
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		59,657,067.52	57,033,298.75
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)		59,563,001.64	56,950,030.74
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		94,065.88	83,268.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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		59,657,067.52	57,033,298.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,563,001.64	56,950,030.74
归属于少数股东的综合收益总额		94,065.88	83,268.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十二)	0.51	0.49
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十二)	0.51	0.49

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



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	265,585,315.30	249,098,632.60
减: 营业成本	(四)	202,034,448.65	197,968,777.32
税金及附加		1,093,316.39	661,006.90
销售费用		10,309,048.55	9,470,768.77
管理费用		31,881,026.05	28,018,980.35
研发费用		46,821,775.46	48,379,064.58
财务费用		-9,364,005.33	-7,656,043.14
其中: 利息费用		155,562.92	248,297.58
利息收入		9,654,278.33	7,958,220.41
加: 其他收益		2,502,017.39	3,993,296.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	32,170,507.79	43,146,039.59
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)		-366,585.78	1,027,038.33
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		2,408,823.01	-1,989,613.51
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		206,524.36	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,730,992.30	18,432,838.79
加: 营业外收入		10.02	
减: 营业外支出		94,441.91	50,140.41
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,636,560.41	18,382,698.38
减: 所得税费用		129,701.53	476,650.47
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,506,858.88	17,906,047.91
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,506,858.88	17,906,047.91
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,506,858.88	17,906,047.91
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: 孙石

主管会计工作负责人: 石慧


会计机构负责人: 石慧




上海新炬网络信息技术股份有限公司
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		652,543,750.49	670,579,729.18
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		593,354.33	1,445,549.04
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	21,383,071.38	22,188,455.67
经营活动现金流入小计		674,520,176.20	694,213,733.89
购买商品、接受劳务支付的现金		202,385,875.24	241,937,737.60
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		352,324,844.38	322,666,072.43
支付的各项税费		30,230,564.85	36,272,716.42
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	37,426,704.24	31,677,720.26
经营活动现金流出小计		622,367,988.71	632,554,246.71
经营活动产生的现金流量净额		52,152,187.49	61,659,487.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(四十三)	380,000,000.00	488,000,000.00
取得投资收益收到的现金	(四十三)	2,289,950.15	3,469,952.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820.00	1,685.00
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			
投资活动现金流入小计		382,290,770.15	491,471,637.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,821,922.24	6,507,753.49
投资支付的现金	(四十三)	380,000,000.00	488,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,821,922.24	494,507,753.49
投资活动产生的现金流量净额		468,847.91	-3,036,116.33
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	(四十三)	15,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	(四十三)	10,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(四十三)	12,594,540.47	16,158,320.07
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	(四十三)	6,826,331.10	6,067,904.98
筹资活动现金流出小计		29,420,871.57	64,226,225.05
筹资活动产生的现金流量净额		-14,420,871.57	-54,226,225.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,363.73	11,790.21
五、现金及现金等价物净增加额		38,202,527.56	4,408,936.01
加：期初现金及现金等价物余额		901,618,208.91	897,209,272.90
六、期末现金及现金等价物余额		939,820,736.47	901,618,208.91

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： 



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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	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		274,614,995.56	295,688,404.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,529,907.65	12,059,166.34
经营活动现金流入小计		287,144,903.21	307,747,570.52
购买商品、接受劳务支付的现金		157,124,475.35	213,718,079.21
支付给职工以及为职工支付的现金		110,574,897.63	97,339,693.03
支付的各项税费		7,236,945.85	5,260,207.53
支付其他与经营活动有关的现金		17,040,394.67	10,890,217.96
经营活动现金流出小计		291,976,713.50	327,208,197.73
经营活动产生的现金流量净额		-4,831,810.29	-19,460,627.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		380,000,000.00	456,000,000.00
取得投资收益收到的现金		52,289,950.15	23,289,651.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170.00	
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			
投资活动现金流入小计		432,290,120.15	479,289,651.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,405.98	6,486,074.49
投资支付的现金		385,000,000.00	456,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		385,496,405.98	462,486,074.49
投资活动产生的现金流量净额		46,793,714.17	16,803,576.90
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		12,494,623.80	14,851,389.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,701,845.99	3,685,608.96
筹资活动现金流出小计		16,196,469.79	18,536,998.46
筹资活动产生的现金流量净额		-16,196,469.79	-18,536,998.46
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		25,765,434.09	-21,194,048.77
加: 期初现金及现金等价物余额		626,946,913.93	648,140,962.70
六、期末现金及现金等价物余额		652,712,348.02	626,946,913.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙正阳

正孙

主管会计工作负责人:

石慧

石慧

会计机构负责人:

石慧

石慧



上海新炬网络信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

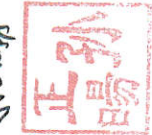
2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	83,297,492.00				542,037,955.93				27,971,510.68		364,924,814.13	1,018,231,772.74	357,485.34	1,018,589,258.08
加:会计政策变更									-5,666.61		-78,711.20	-84,377.81		-84,377.81
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	83,297,492.00				542,037,955.93				27,965,844.07		364,846,102.93	1,018,147,394.93	357,485.34	1,018,504,880.27
三、本期间增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,318,997.00				-33,318,997.00				1,950,685.89		45,117,691.95	47,068,377.84	94,065.88	47,162,443.72
(一)综合收益总额											59,563,001.64	59,563,001.64	94,065.88	59,657,067.52
(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									1,950,685.89		-14,445,309.69	-12,494,623.80		-12,494,623.80
2.提取一般风险准备									1,950,685.89		-1,950,685.89			
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)	33,318,997.00				-33,318,997.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)	33,318,997.00				-33,318,997.00									
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	116,616,489.00				508,718,958.93				29,916,529.96		409,963,794.88	1,065,215,772.77	451,551.22	1,065,667,323.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙正阳



主管会计工作负责人: 孙正阳



会计机构负责人: 孙正阳



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	59,498,208.00				565,837,239.93			26,178,539.28			324,613,228.00	976,127,215.21	274,217.33	976,401,432.54
加: 会计政策变更								-3,300.00			-51,999.02	-55,299.02		-55,299.02
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	59,498,208.00				565,837,239.93			26,175,239.28			324,561,228.98	976,071,916.19	274,217.33	976,346,133.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,799,284.00				-23,799,284.00			1,790,604.79			40,284,873.95	42,075,478.74	83,268.01	42,158,746.75
(一) 综合收益总额											56,950,030.74	56,950,030.74	83,268.01	57,033,298.75
(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								1,790,604.79			-16,665,156.79	-14,874,552.00		-14,874,552.00
2. 提取一般风险准备								1,790,604.79			-1,790,604.79			
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)	23,799,284.00				-23,799,284.00									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	23,799,284.00				-23,799,284.00									
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	83,297,492.00				542,037,955.93			27,965,844.07			364,846,102.93	1,018,147,394.93	357,485.34	1,018,504,880.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙瑜

主管会计工作负责人: 孙瑜

会计机构负责人: 孙瑜



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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)

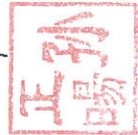
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	83,297,492.00				545,864,958.22				27,266,977.22	128,728,959.86	785,158,387.30
加: 会计政策变更									-5,666.61	-50,999.52	-56,666.13
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	83,297,492.00				545,864,958.22				27,261,310.61	128,677,960.34	785,101,721.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,318,997.00				-33,318,997.00				1,950,685.89	5,061,549.19	7,012,235.08
(一) 综合收益总额											
(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									1,950,685.89	-14,445,309.69	-12,494,623.80
2. 对所有者(或股东)的分配									1,950,685.89	-1,950,685.89	
3. 其他										-12,494,623.80	-12,494,623.80
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,318,997.00				-33,318,997.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)	33,318,997.00				-33,318,997.00						
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	116,616,489.00				512,545,961.22				29,211,996.50	133,739,509.53	792,113,956.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙正阳

主管会计工作负责人: 王作

会计机构负责人: 王作



上海新炬网络信息技术股份有限公司
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	上期金额		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	其他综合收益			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	59,498,208.00				569,664,242.22					25,474,005.82	127,466,769.27	782,103,225.31
加:会计政策变更										-3,300.00	-29,700.05	-33,000.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,498,208.00				569,664,242.22					25,470,705.82	127,437,069.22	782,070,225.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,799,284.00				-23,799,284.00					1,790,604.79	1,240,891.12	3,031,495.91
(一)综合收益总额												
(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	23,799,284.00				-23,799,284.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	23,799,284.00				-23,799,284.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	83,297,492.00				545,864,958.22					27,261,310.61	128,677,960.34	785,101,721.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 孙磊

主管会计工作负责人: 孙磊

会计机构负责人: 孙磊



报表第12页



上海新炬网络信息技术股份有限公司 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

上海新炬网络信息技术股份有限公司(以下简称“股份公司”或“公司”)前身为2014年11月4日成立的上海新炬网络信息技术股份有限公司(以下简称“新炬有限”)。新炬有限设立时注册资本为人民币3,500万元,统一社会信用代码为91310118320863016N。

2014年11月18日,新炬有限召开股东会并通过决议,同意上海新炬网络技术有限公司将其所持公司1.67%的股权(出资额58.45万元)转让给孙星炎。新炬有限于2014年12月18日完成工商变更登记。

2015年2月6日,公司召开临时股东会议,(1)同意孙星炎将其所持新炬有限的股权(出资额3,933,222.20元)分别转让给孙正晗(2,722.24元)、孙正暘(2,722.24元)、陆静(175,000.01元)、程永新(58,333.25元)、上海森泉投资中心(3,694,444.46元);同意农炜将其所持新炬有限的股权(出资额874,999.99元)转让给程永新。(2)新炬有限股东变更后,注册资本由3,500万元,增至3,888.8889万元。其中程永新增加出资额0.1元;上海僧忠投资中心(有限合伙)增加出资额2,333,333.34元;上海朱栩投资中心(有限合伙)增加出资额1,555,555.56元。新炬有限于2015年3月6日完成工商变更登记。上海华安会计师事务所有限公司于2015年4月22日出具沪华安验字(2015)第Y004号验资报告对此予以验证。

2017年5月8日新炬有限召开股东会会议,同意陆静将其所持新炬有限的股权(出资额4,375,000.01元)转让给李灏江,同意农炜将其所持新炬有限的股权(出资额4,375,000.01元)转让给琚泽忠,同意黄晓青将其所持新炬有限的股权(出资额175,000元)转让给林小勇,同意吴春艳将其所持新炬有限的股权(出资额175,000元)转让给宋辉。新炬有限于2017年5月18日完成工商变更登记。

2017年7月2日,新炬有限召开股东会会议,以2017年5月31日为基准日,将新炬有限整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币4,150万元。按照发起人协议及章程(草案)的规定,各股东以其所拥有的截止2017年5月31日新炬有限的净资产54,383,803.24元,按原出资比例认购公司股份,按1:0.7631的比例折合股份总额共计4,150万股,净资产大于股本部分12,883,803.24元计入资本公积。立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年7月21日出具信会师报字[2017]第ZA15724号《验资报告》对此予以验证。公司于2017年8月1日完成工商变更登记。

2017年8月31日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议同意上海僧忠投资中心（有限合伙）、上海好炬企业管理咨询中心（有限合伙）及李灏江等四名自然人增资入股，公司注册资本由原来的人民币41,500,000.00元变更为人民币44,623,656.00元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月19日出具信会师报字(2017)第ZA16174号《验资报告》对此予以验证。公司于当日完成工商变更登记。

2018年12月3日，琚泽忠与孙正暘签订了股份转让协议，约定琚泽忠向孙正暘转让其持有的公司3,124,750股份，股权转让交易于2018年12月4日完成。

2020年10月19日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2623号文《关于核准上海新炬网络信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2021年1月15日向社会公开发行人民币普通股(A股)14,874,552股，每股发行价格37.61元，募集资金总额为人民币559,431,900.72元，扣除为本次股票发行发生的各项不含税发行费用人民币44,218,917.96元，实际募集资金净额为人民币515,212,982.76元，其中增加注册资本人民币14,874,552.00元，资本溢价人民币500,338,430.76元。本次公开发行后公司注册资本变更为人民币59,498,208.00元，本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具信会师报字[2021]第ZA10056号《验资报告》。公司于2021年3月12日完成工商变更登记。

2022年6月21日，2021年年度股东大会决议审议通过公司以总股本59,498,208股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，本次转增23,799,284股，转增后公司的总股本为83,297,492股，每股面值1元，计增加股本23,799,284.00元，变更后注册资本为人民币83,297,492.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具信会师报字[2022]第ZA16129号《验资报告》。公司于2022年10月8日完成工商变更登记。

2023年6月21日，2022年年度股东大会决议审议通过公司以总股本83,297,492.00股为基数，按每股转增0.4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额33,318,997.00股，转增后公司的总股本为116,616,489.00股，每股面值1元，计增加股本33,318,997.00元，变更后注册资本为人民币116,616,489.00元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具信会师报字[2023]第ZA15188号《验资报告》。公司于2023年8月28日完成工商变更登记。

截至2023年12月31日止，公司注册资本为116,616,489.00元，实收资本为116,616,489.00元。公司注册地：上海市青浦区外青松公路7548弄588号1幢1层R区113室。公司经营范围为：一般项目：软件开发；信息系统运行维护服务；网络技术服务；大数据服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；

软件外包服务；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机及办公设备维修；非居住房地产租赁；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
公司实际控制人为孙星炎、孙正暘和孙正晗。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

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。

经公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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（十）应收款项坏账准备”、“三（二十三）收入”等。

（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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合

理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

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

根据企业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。

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。

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，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，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，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。

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；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。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，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、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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，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。

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，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，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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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) 应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，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。

公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其中：账龄组合

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)
1—2 年	20.00
2—3 年	40.00
3—4 年	60.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其中：合并范围内往来组合

合并范围内公司的应收账款具有类似的信用风险特征，公司对该应收账款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况等预测未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中：以账龄划分的其他应收款组合所计提预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失类型	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	未来 12 个月预期信用损失	5
1—2 年	整个存续期预期信用损失	20
2—3 年	整个存续期预期信用损失	40
3—4 年	整个存续期预期信用损失	60
4—5 年	整个存续期预期信用损失	80
5 年以上	整个存续期预期信用损失	100

其中：合并范围内往来组合

公司合并范围内企业间的往来款在整个存续期内预期信用损失为 0，合并范围内企业间其他应收款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3、其他的应收款项

对于除上述应收款项以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品、外购服务及劳务成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购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

- (1) 存货专门用于单项业务或合同时，按个别认定法计价确认。
- (2) 非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。

对于划分为组合的合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况等预测整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 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。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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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。

(十四) 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经济利益，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（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	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。

(十五) 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。

(十六) 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	依据
软件	10年	年限平均法	预计可产生经济利益的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、用于研发活动的房屋租赁费、新产品设计费用等相关支出，并按研发项目核算研发费用，归集各项支出。

4、 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。

5、 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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

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。

(十八) 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
装修费	受益期内平均摊销	5年
平台使用费	受益期内平均摊销	受益期

(十九) 合同负债

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。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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

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

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。

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。

(二十二) 股份支付

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。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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，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。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。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。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，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：

- 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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，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，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，公司考虑下列迹象：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

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、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主营业务收入确认原则分类如下：（1）原厂硬件及服务销售、（2）第三方运营服务与工程、（3）软件产品及开发。

（1）原厂硬件及服务销售主要为向 IT 数据中心等 IT 基础设施提供 Oracle、IBM、DELL、浪潮、南大通用、人大金仓、达梦、OceanBase、VMware、RedHat、Cloudera 等多个品牌的硬件及相关服务。

①原厂硬件销售：根据合同约定对于不需要安装的原厂软、硬件销售，于产品交付并经购买方签收后确认收入；根据合同约定对于需要安装的原厂软、硬件销售，于产品交付后并取得购买方确认的安装验收报告时确认收入。

②原厂服务销售：最终用户收到原厂商开具的服务开通函后，按最终用户根据合同约定服务期间及确认的验收进度确认收入。

（2）第三方运营服务与工程包括：①在客户合同服务期内完成约定服务范围内各类维保服务工作的年度运营服务。②针对客户某一专项问题提供针对性服务的专项工程服务。

①年度运营服务：根据公司与客户签订的合同中约定的服务内容、服务期限、结算时点和费用标准，在实际服务期限内按时间进度确认收入。若合同中约定服务完成后需经客户评分考核的，客户的评分考核结果所确定的最终结算金额与合同约定金额产生差异时，公司则在评分考核的当期对原已确认的收入进行相应调整。

②专项工程服务：根据公司与客户签订的合同中约定工程项目的进度验收确认条款，将合同金额乘以经客户确认的实际验收进度的量化百分比扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供的专项工程服务收入。若合同中约定服务完成后需经客户评分考核的，客户的评分考核结果所确定的最终结算金额与合同约定金额产生差异时，公司根据最终结算金额扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认评分考核当期的收入金额。

（3）软件产品及开发主要根据客户需求，向客户提供自主研发的运维管理相关产品、数据资产管理相关产品、大数据相关产品、敏捷开发与持续交付相关产品和相应的定制开发服务。

①软件产品：对于不需要安装的软件产品销售，根据合同约定于产品交付并经购买方签收后确认收入；对于需要安装的软件产品销售，根据合同约定于产品交付并取得购买方确认的安装验收报告时确认收入。

②软件开发:根据公司与客户签订的合同中约定开发项目的进度验收确认条款,将合同金额乘以经客户确认的实际验收进度的量化百分比扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供的工程收入。若合同中约定服务完成后需经客户评分考核的,客户的评分考核结果所确定的最终结算金额与合同约定金额产生差异时,公司则在评分考核的当期对原已确认的收入进行相应调整。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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。
- 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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,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,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,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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为企业取得、购建或以其他方式形成的长期资产。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：公司将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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。

(二十六) 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，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，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。

(二十七) 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，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，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。

公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,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;
- 公司发生的初始直接费用;
- 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。

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,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。

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,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。

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,则采用公司的增量借款利率作为折现率。

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，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

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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。

（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。

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
对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第16号的规定进行调整。	递延所得税负债	55,299.02	33,000.05
	盈余公积	-3,300.00	-3,300.00
	未分配利润	-51,999.02	-29,700.05

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 /2023年度	2022.12.31 /2022年度	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可	递延所得税资产		3,797.76		3,797.76
	递延所得税负债	82,310.39	20,631.36	37,553.20	0.00
	所得税费	65,476.79	29,078.79	41,350.96	23,666.08

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
抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。	用				
	盈余公积	-9,801.71	-5,666.61	-9,801.71	-5,666.61
	未分配利润	-140,052.89	-78,711.20	-88,215.38	-50,999.52

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对比较财务报表进行了追溯重述，重述前后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	合并上年年初数		母公司上年年初数	
	追溯调整前	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整后
递延所得税资产	3,103,820.04	3,103,820.04	968,389.21	968,389.21
递延所得税负债		55,299.02		33,000.05
盈余公积	26,178,539.28	26,175,239.28	25,474,005.82	25,470,705.82
未分配利润	324,613,228.00	324,561,228.98	127,466,769.27	127,437,069.22

项目	合并上年年末数		母公司上年年末数	
	追溯调整前	追溯调整后	追溯调整前	追溯调整后
递延所得税资产	3,380,404.11	3,316,477.21	1,171,769.03	1,115,102.90
递延所得税负债	658,993.88	679,444.79	655,925.96	655,925.96
盈余公积	27,971,510.68	27,965,844.07	27,266,977.22	27,261,310.61
未分配利润	364,924,814.13	364,846,102.93	128,728,959.86	128,677,960.34

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	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%
文化事业建设费	按照提供广告服务取得的计费销售额计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海新炬网络信息技术股份有限公司	15%
上海新炬网络技术有限公司	15%
上海轻维软件有限公司	20%
北京新炬网络技术有限公司	20%
上海探云云计算有限公司	20%
上海领算信息技术有限公司	20%
广州新炬网络技术有限公司	20%
上海巡日企业管理咨询中心（有限合伙）（注）	

注：上海巡日企业管理咨询中心（有限合伙）系合伙企业，以每一个合伙人为纳税义务人，其自身不涉及企业所得税征收。

（二） 税收优惠

1、 增值税税收优惠

上海新炬网络技术有限公司已完成软件企业的评估，于2023年6月30日取得由上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：沪RQ-2015-0936），有效期1年。同时，根据财税[2011]100号文件中软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。经向主管税务机关备案后，上海新炬网络技术有限公司由2018年2月1日开始享受销售自行开发生产软件产品的增值税即征即退政策。

2、 企业所得税税收优惠

（1）上海新炬网络信息技术股份有限公司于2023年11月15日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331001975），有效期3年，2023年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

(2)上海新炬网络技术有限公司于2022年12月14日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202231008532),有效期3年,2023年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

(3)根据财税[2023]6号文件的相关规定,北京新炬网络技术有限公司、上海轻维软件有限公司、上海探云云计算有限公司和上海领算信息技术有限公司2023年符合小型微利企业标准且其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(4)根据财税[2023]7号文件的相关规定,上海新炬网络信息技术股份有限公司、上海新炬网络技术有限公司和上海轻维软件有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

3、“六税两费”税收优惠

根据财税[2023]12号文件的相关规定,上海轻维软件有限公司、北京新炬网络技术有限公司、上海探云云计算有限公司和广州新炬网络技术有限公司2023年符合小型微利企业标准,减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4、文化事业建设费税收优惠

根据财税[2019]46号文件和沪财税[2019]19号文件的相关规定,上海探云云计算有限公司2023年度对归属中央收入和归属地方收入的文化事业建设费,按照应缴费额的50%减征。

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	20,993.77	21,011.77
银行存款	939,786,758.79	901,584,438.92
其他货币资金	120,233.91	120,008.22
合计	939,927,986.47	901,725,458.91

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	663,090.44	9,214,277.54

- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。
- 5、 本期无实际核销的应收票据。

(三) 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	62,075,316.53	48,783,604.28
1至2年	2,409,077.90	2,004,517.21
2至3年	539,700.00	99,462.60
3至4年		168,336.24
4至5年	118,940.00	300,000.00
5年以上	300,000.00	
小计	65,443,034.43	51,355,920.33
减：坏账准备	4,196,613.40	3,220,870.44
合计	61,246,421.03	48,135,049.89

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,443,034.43	100.00	4,196,613.40	61,246,421.03	51,355,920.33	3,220,870.44
其中：						
账龄组合	65,443,034.43	100.00	4,196,613.40	61,246,421.03	51,355,920.33	3,220,870.44
合计	65,443,034.43	100.00	4,196,613.40	61,246,421.03	51,355,920.33	3,220,870.44
						48,135,049.89

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,075,316.53	3,103,765.82	5.00
1至2年	2,409,077.90	481,815.58	20.00
2至3年	539,700.00	215,880.00	40.00
4至5年	118,940.00	95,152.00	80.00
5年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	65,443,034.43	4,196,613.40	

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	其他变动	
组合计提坏账准备	3,220,870.44	975,742.96				4,196,613.40

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国移动通信有限公司 (注1)	41,670,479.91	137,633,089.54	179,303,569.45	62.29	12,230,272.75
中国南方航空股份有限公司	6,839,483.07	5,717,258.87	12,556,741.94	4.36	658,287.09
中国铁塔股份有限公司 (注2)	6,030,195.68	7,771,493.78	13,801,689.46	4.79	690,084.49
比亚迪汽车工业有限公司	1,553,750.00		1,553,750.00	0.54	77,687.50
中国电信集团有限公司 (注3)	1,410,349.00	9,285,154.17	10,695,503.17	3.72	1,050,121.31
合计	57,504,257.66	160,406,996.36	217,911,254.02	75.70	14,706,453.14

注 1：其中中国移动通信有限公司期末余额构成明细如下

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
中国移动通信集团河南 有限公司	10,880,454.35		10,880,454.35	3.78	544,022.73
中国移动通信集团安徽 有限公司	9,099,265.72	1,200,991.31	10,300,257.03	3.58	515,012.84
中国移动通信集团浙江 有限公司	4,638,056.57	27,420,738.71	32,058,795.28	11.13	2,035,612.78
中国移动通信集团湖南 有限公司	4,515,381.28	2,317,026.08	6,832,407.36	2.37	463,660.38
中国移动通信集团湖北 有限公司	4,122,754.03	889,168.05	5,011,922.08	1.74	250,596.10
中移动信息技术有限公 司	2,029,324.76	16,323,125.12	18,352,449.88	6.38	917,622.50
中国移动通信集团四川 有限公司	1,103,095.80		1,103,095.80	0.38	55,154.79
咪咕视讯科技有限公司	1,079,356.71		1,079,356.71	0.37	53,967.84
咪咕音乐有限公司	956,052.86	4,956.03	961,008.89	0.33	48,050.45
中国移动通信集团贵州 有限公司	790,921.12	892,259.99	1,683,181.11	0.58	84,159.06
中国移动通信集团山东 有限公司	635,467.50	7,356,117.32	7,991,584.82	2.78	440,087.52
中国移动通信集团重庆 有限公司	483,545.82	3,040,993.51	3,524,539.33	1.22	176,226.97
中国移动通信集团福建 有限公司	482,260.06		482,260.06	0.17	24,113.01
咪咕互动娱乐有限公司	420,587.52		420,587.52	0.15	21,029.38
中国移动通信集团山西 有限公司	391,555.81		391,555.81	0.14	32,305.74
中移动金融科技有限公 司	42,400.00	12,826.06	55,226.06	0.02	2,761.30

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国移动通信集团广东有限公司		47,089,151.68	47,089,151.68	16.36	4,158,947.60
浙江移动信息系统集成有限公司		9,999,082.77	9,999,082.77	3.47	877,366.56
中移互联网有限公司		6,060,102.17	6,060,102.17	2.11	372,930.99
中国移动(浙江)创新研究院有限公司		5,299,999.98	5,299,999.98	1.84	271,428.57
江苏移动信息系统集成有限公司		4,552,430.20	4,552,430.20	1.58	227,621.51
中国移动通信集团陕西有限公司		1,349,630.77	1,349,630.77	0.47	103,733.54
咪咕数字传媒有限公司		1,286,360.74	1,286,360.74	0.45	64,318.04
中国移动通信集团江苏有限公司		915,000.00	915,000.00	0.32	169,275.00
中移在线服务有限公司山东分公司		910,862.24	910,862.24	0.32	45,543.11
中国移动通信集团上海有限公司		369,622.83	369,622.83	0.13	181,992.24
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司		206,643.98	206,643.98	0.07	10,332.20
中国移动通信集团江西有限公司		136,000.00	136,000.00	0.05	82,400.00
合计	41,670,479.91	137,633,089.54	179,303,569.45	62.29	12,230,272.75

注2：其中中国铁塔股份有限公司期末余额构成明细如下

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国铁塔股份有限公司	6,030,195.68	7,729,083.08	13,759,278.76	4.78	687,963.95

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国铁塔股份有限公司重庆市分公司		42,410.70	42,410.70	0.01	2,120.54
合计	6,030,195.68	7,771,493.78	13,801,689.46	4.79	690,084.49

注 3：中国电信集团有限公司期末余额构成明细如下

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国电信股份有限公司湖北分公司	696,649.00	540,123.00	1,236,772.00	0.43	156,509.75
中国电信股份有限公司湖南分公司	613,000.00	1,365,000.01	1,978,000.01	0.69	178,550.00
中国电信股份有限公司内蒙古分公司	100,700.00		100,700.00	0.03	80,560.00
中国电信股份有限公司浙江分公司		4,950,000.01	4,950,000.01	1.72	513,000.00
中国电信股份有限公司湖北智能云网业务运营中心		2,117,562.00	2,117,562.00	0.74	105,878.10
中国电信集团有限公司湖北分公司		199,704.00	199,704.00	0.07	9,985.20
中数通信息有限公司		112,765.15	112,765.15	0.04	5,638.26
合计	1,410,349.00	9,285,154.17	10,695,503.17	3.72	1,050,121.31

(四) 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	483,654.32	100.00	310,461.61	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(五) 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	5,944,777.83	6,007,945.85
合计	5,944,777.83	6,007,945.85

1、 其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,758,185.94	3,963,674.90
1至2年	1,554,440.00	2,220,256.78
2至3年	1,733,642.00	656,352.76
3至4年	221,910.00	110,822.74
4至5年	10,000.00	700,542.55
5年以上	615,711.64	62,956.64
小计	7,893,889.58	7,714,606.37
减：坏账准备	1,949,111.75	1,706,660.52
合计	5,944,777.83	6,007,945.85

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				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海锦江汽车销售服务有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	法院判决	560,000.00	560,000.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,758,185.94	187,909.31	5.00
1 至 2 年	1,554,440.00	310,888.00	20.00
2 至 3 年	1,733,642.00	693,456.80	40.00
3 至 4 年	221,910.00	133,146.00	60.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	55,711.64	55,711.64	100.00
合计	7,333,889.58	1,389,111.75	

3、 其他应收款项坏账准备计提情况

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	1,146,660.52		560,000.00	1,706,660.52
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	242,451.23			242,451.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	1,389,111.75		560,000.00	1,949,111.75

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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	7,154,606.37		560,000.00	7,714,606.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,758,185.94			3,758,185.94
本期终止确认	-3,578,902.73			-3,578,902.73
其他变动				
期末余额	7,333,889.58		560,000.00	7,893,889.58

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	
按单项计提坏账准备	560,000.00					560,000.00
按组合计提坏账准备	1,146,660.52	242,451.23				1,389,111.75
合计	1,706,660.52	242,451.23				1,949,111.75

5、 本期无实际核销的其他应收款项情况。

6、其他应收款项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
投标、履约保证金	4,027,050.29	4,111,629.30
代收代付款项	1,906,195.19	1,791,111.85
押金	1,400,644.10	1,251,865.22
保证金	560,000.00	560,000.00
合计	7,893,889.58	7,714,606.37

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
中国移动通信集团安徽有限公司	投标、履约保证金	1,330,000.00	2-3年	16.85	532,000.00
浙江移动信息系统集成有限公司	投标、履约保证金	863,140.00	1-2年	10.93	172,628.00
寰图(上海)商务服务有限公司广州分公司	押金	660,361.04	1年以内、2-3年	8.37	85,113.45
上海锦江汽车销售服务有限公司	保证金	560,000.00	5年以上	7.09	560,000.00
中国人民银行征信中心	投标、履约保证金	483,700.00	1-2年	6.13	96,740.00
合计		3,897,201.04		49.37	1,446,481.45

(六) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	1,757,442.33		1,757,442.33	19,491,804.47		19,491,804.47
外购服务	40,762,867.48		40,762,867.48	45,208,140.63		45,208,140.63
合计	42,520,309.81		42,520,309.81	64,699,945.10		64,699,945.10

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
应收货款	222,414,509.77	17,865,348.47	204,549,161.30	17,207,266.07
			198,699,112.99	181,491,846.92

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提减值准备						
按信用风险特征组合计提减值准备	222,414,509.77	100.00	17,865,348.47	8.03	204,549,161.30	100.00
其中：						
账龄组合	222,414,509.77	100.00	17,865,348.47	8.03	204,549,161.30	100.00
合计	222,414,509.77	100.00	17,865,348.47	8.03	204,549,161.30	100.00
					198,699,112.99	181,491,846.92

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的合同资产。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,773,193.28	9,838,659.67	5.00
1 至 2 年	16,215,277.29	3,243,055.46	20.00
2 至 3 年	6,419,333.48	2,567,733.40	40.00
3 至 4 年	1,307,323.21	784,393.93	60.00
4 至 5 年	1,339,382.51	1,071,506.01	80.00
5 年以上	360,000.00	360,000.00	100.00
合计	222,414,509.77	17,865,348.47	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额
按组合计提减值准备	17,207,266.07	658,082.40			17,865,348.47

4、 本期无实际核销的合同资产。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	1,020,625.79	1,219,627.91

(九) 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	6,533,860.27	7,412,988.45
固定资产清理		
合计	6,533,860.27	7,412,988.45

2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,354,822.85	10,128,590.01	805,875.12	14,289,287.98

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额		2,070,978.70	34,805.69	2,105,784.39
—购置		2,070,978.70	34,805.69	2,105,784.39
(3) 本期减少金额		201,235.10	33,342.40	234,577.50
—处置或报废		201,235.10	33,342.40	234,577.50
(4) 期末余额	3,354,822.85	11,998,333.61	807,338.41	16,160,494.87
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,332,345.67	3,938,468.96	605,484.90	6,876,299.53
(2) 本期增加金额	331,578.15	2,552,335.66	86,727.57	2,970,641.38
—计提	331,578.15	2,552,335.66	86,727.57	2,970,641.38
(3) 本期减少金额		191,173.31	29,133.00	220,306.31
—处置或报废		191,173.31	29,133.00	220,306.31
(4) 期末余额	2,663,923.82	6,299,631.31	663,079.47	9,626,634.60
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	690,899.03	5,698,702.30	144,258.94	6,533,860.27
(2) 上年年末账面价值	1,022,477.18	6,190,121.05	200,390.22	7,412,988.45

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	19,187,376.83
(2) 本期增加金额	6,854,345.43
—新增租赁	6,020,166.35
—重估调整	834,179.08
(3) 本期减少金额	10,193,540.03
—处置	10,193,540.03

项目	房屋及建筑物
(4) 期末余额	15,848,182.23
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	10,376,657.06
(2) 本期增加金额	5,813,936.58
—计提	5,813,936.58
(3) 本期减少金额	7,548,639.57
—处置	7,548,639.57
(4) 期末余额	8,641,954.07
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	7,206,228.16
(2) 上年年末账面价值	8,810,719.77

(十一) 无形资产

项目	电脑软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	2,260,398.14
(2) 本期增加金额	7,964.60
—购置	7,964.60
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,268,362.74
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	1,004,971.34
(2) 本期增加金额	226,575.21
—计提	226,575.21
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	1,231,546.55
3. 减值准备	

项目	电脑软件
(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	1,036,816.19
(2) 上年年末账面价值	1,255,426.80

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二) 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
平台使用费		509,433.96	63,679.25		445,754.71

(十三) 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	17,865,348.47	2,679,802.27	17,207,266.07	2,577,291.31
信用减值损失	6,145,725.15	918,935.75	4,927,530.96	734,142.52
租赁负债	6,519,567.89	843,294.03	8,658,880.92	1,134,259.21
递延收益	12,988.73	1,948.31	8,304.15	1,245.62
合计	30,543,630.24	4,443,980.36	30,801,982.10	4,446,938.66

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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新技术企业固定资产加速折旧	2,924,290.87	438,643.63	4,392,090.40	658,813.43
使用权资产	7,206,228.16	925,604.42	8,810,719.77	1,151,092.81
合计	10,130,519.03	1,364,248.05	13,202,810.17	1,809,906.24

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	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,355,069.76	3,088,910.60	1,130,461.45	3,316,477.21
递延所得税负债	1,355,069.76	9,178.29	1,130,461.45	679,444.79

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		
可抵扣亏损	159,009,291.81	104,539,017.52

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
2027年		603,577.17	
2028年	194,519.76		
2031年	37,952,387.95	37,952,387.95	
2032年	65,983,052.40	65,983,052.40	
2033年	54,879,331.70		
合计	159,009,291.81	104,539,017.52	

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,250.00	107,250.00	质押担保	履约保证金	107,250.00	107,250.00	质押担保	履约保证金

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	15,011,229.18	10,011,305.53

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,933,328.00	30,783,350.05

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	93,087,289.38	79,744,860.21
应付费用		3,602,908.92
合计	93,087,289.38	83,347,769.13

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,306,934.90	4,323,837.66

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十九) 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	70,323,085.96	332,906,616.43	332,592,030.70	70,637,671.69
离职后福利-设定提存计划	199,375.00	19,387,698.76	19,394,948.76	192,125.00
辞退福利		399,452.00	399,452.00	
合计	70,522,460.96	352,693,767.19	352,386,431.46	70,829,796.69

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	69,853,752.46	306,227,917.60	305,572,523.37	70,509,146.69
(2) 职工福利费		4,485,677.97	4,485,677.97	
(3) 社会保险费	469,333.50	11,023,460.17	11,364,268.67	128,525.00
其中：医疗保险费	466,583.50	10,719,270.41	11,059,978.91	125,875.00
工伤保险费	2,750.00	258,136.51	258,236.51	2,650.00
生育保险费		46,053.25	46,053.25	
(4) 住房公积金		10,692,441.88	10,692,441.88	
(5) 工会经费和职工教育 经费		477,118.81	477,118.81	
合计	70,323,085.96	332,906,616.43	332,592,030.70	70,637,671.69

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	192,500.00	18,691,007.78	18,698,007.78	185,500.00
失业保险费	6,875.00	696,690.98	696,940.98	6,625.00
合计	199,375.00	19,387,698.76	19,394,948.76	192,125.00

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,533,403.54	2,738,184.93
企业所得税	116,563.12	263,447.01
个人所得税	1,111,028.46	1,045,537.54
城市维护建设税	381,149.74	189,916.73
教育费附加	272,811.28	135,654.79
印花税	71,432.40	65,085.17
文化事业建设费	75.00	
合计	7,486,463.54	4,437,826.17

(二十一) 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	3,803,496.33	2,322,166.33
合计	3,803,496.33	2,322,166.33

1、 其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	3,229,104.85	2,292,010.02
应付长期资产购置款	503,504.59	8,734.51
代收代付款项	52,886.89	3,421.80
往来款	18,000.00	18,000.00
合计	3,803,496.33	2,322,166.33

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 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	3,903,245.76	5,120,704.24

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	6,519,567.89	8,658,880.92
减：一年内到期的非流动负债	3,903,245.76	5,120,704.24
合计	2,616,322.13	3,538,176.68

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,304.15	20,000.00	15,315.42	12,988.73	与资产相关的政府补助

(二十五) 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	83,297,492.00			33,318,997.00		33,318,997.00	116,616,489.00

注:2023年6月21日,2022年年度股东大会决议审议通过公司以总股本83,297,492.00股为基数,按每股转增0.4股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额33,318,997.00股,转增后公司的总股本为116,616,489.00股,每股面值1元,计增加股本33,318,997.00元,变更后注册资本为人民币116,616,489.00元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具信会师报字[2023]第ZA15188号《验资报告》。

(二十六) 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)	542,037,955.93		33,318,997.00	508,718,958.93

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,965,844.07	1,950,685.89		29,916,529.96

(二十八) 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	364,924,814.13	324,613,228.00
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-78,711.20	-51,999.02
调整后年初未分配利润	364,846,102.93	324,561,228.98
加:本期归属于母公司所有者的净利润	59,563,001.64	56,950,030.74
减:提取法定盈余公积	1,950,685.89	1,790,604.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,494,623.80	14,874,552.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	409,963,794.88	364,846,102.93

注 1: 调整年初未分配利润明细: 由于会计政策变更, 影响年初未分配利润-78,711.20 元。

注 2: 2023 年 6 月 21 日, 2022 年年度股东大会决议审议通过公司以总股本 83,297,492 股为基数, 向全体股东每股派发现金红利 0.15 元 (含税), 以此计算派发现金红利总额为人民币 12,494,623.80 元 (含税)。

(二十九) 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	634,552,595.35	398,362,022.18	611,896,877.72	392,759,341.72
其他业务	1,953,339.00	957,350.88	1,289,546.20	350,888.44
合计	636,505,934.35	399,319,373.06	613,186,423.92	393,110,230.16

2、 主营业务 (分业务类型)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
传统第三方运维服务与工程	346,319,457.41	175,140,320.43	371,048,038.17	196,261,958.40
原厂软硬件及服务销售	153,975,187.98	137,342,553.42	161,511,156.71	145,935,068.57
智慧运维产品及实施运营服务	80,767,001.04	37,856,717.25	46,812,754.50	23,266,653.42
传统软件产品及开发	53,490,948.92	48,022,431.08	32,524,928.34	27,295,661.33
合计	634,552,595.35	398,362,022.18	611,896,877.72	392,759,341.72

3、 主营业务 (分客户类别)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电信	445,444,749.84	268,419,185.77	434,427,614.75	273,419,952.97
金融	69,533,821.75	49,215,159.23	75,449,416.57	54,945,398.41
交通	36,203,251.17	33,753,078.85	26,033,817.90	19,194,992.58
能源	14,645,085.19	5,983,520.46	16,787,115.57	8,279,299.13
政府	9,142,484.37	6,527,314.31	14,311,708.80	11,949,666.91

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	59,583,203.03	34,463,763.56	44,887,204.13	24,970,031.72
合计	634,552,595.35	398,362,022.18	611,896,877.72	392,759,341.72

4、 主营业务（分区域）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	247,809,492.17	143,586,196.62	235,394,921.65	130,107,492.11
华东地区	221,914,449.45	140,672,992.36	220,056,822.27	148,236,344.28
中北地区	164,828,653.73	114,102,833.20	156,445,133.80	114,415,505.33
合计	634,552,595.35	398,362,022.18	611,896,877.72	392,759,341.72

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,900,506.41	1,721,746.16
教育费附加	1,358,192.33	1,231,475.89
印花税	327,719.33	298,151.29
车船税	3,240.00	3,600.00
文化事业建设费	1,950.00	
合计	3,591,608.07	3,254,973.34

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,054,040.49	20,364,430.87
业务招待费	6,577,924.43	5,711,945.40
差旅费	476,043.67	296,055.48
交通费	268,904.90	304,439.05
办公费	181,746.53	200,024.35
其他	129,508.56	64,042.39
合计	28,688,168.58	26,940,937.54

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,436,831.46	25,238,770.87
折旧费	7,711,427.80	5,981,869.89
差旅费	5,183,439.91	2,866,793.47
中介机构费用	4,401,412.05	2,075,763.90
业务招待费	3,273,524.73	2,034,517.24
残疾人保障金	1,643,131.74	1,823,805.66
公用事业费	1,046,314.89	1,136,113.90
交通费	893,286.58	1,052,934.52
服务费	882,504.24	417,230.20
物业费	837,221.01	809,954.22
租赁费	676,013.47	728,524.29
笔记本款	640,099.75	937,033.84
办公费	591,116.56	593,633.79
车辆使用费	333,408.71	259,066.89
无形资产摊销	226,575.21	217,455.25
知识产权事务费	160,998.79	117,251.51
会议费	131,132.09	2,830.19
快递费	122,181.52	116,420.07
广宣费	84,239.73	172,952.50
长期待摊费用摊销	63,679.25	
装修费	48,800.00	389,140.96
低值易耗品摊销	25,566.64	102,722.83
其他	23,993.27	20,280.37
合计	55,436,899.40	47,095,066.36

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	385,455.82	1,656,141.88
其中：租赁负债利息费用	285,615.50	408,459.98
减：利息收入	12,965,254.15	10,893,677.35
汇兑损益	-2,363.73	-11,790.21

项目	本期金额	上期金额
其他	190,316.10	98,708.49
合计	-12,391,845.96	-9,150,617.19

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,594,001.46	11,357,678.81
进项税加计抵减	1,229,425.18	1,949,914.57
代扣个人所得税手续费	293,739.09	256,279.00
直接减免的增值税及附加	17,754.46	15,009.62
合计	9,134,920.19	13,578,882.00

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,170,507.79	3,316,134.65

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	975,742.96	-861,836.91
其他应收款坏账损失	242,451.23	414,669.38
合计	1,218,194.19	-447,167.53

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	658,082.40	1,779,738.46

(三十八) 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
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	236,175.28	-1,654.27	236,175.28

(三十九) 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
其他	182.59		182.59

(四十) 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
对外捐赠	110,000.00	50,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	11,208.63	1,728.40	11,208.63
罚款、滞纳金支出	1.10	537.24	1.10
其他	0.05	0.01	0.05
合计	121,209.78	52,265.65	121,209.78

(四十一) 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	2,264,539.77	6,333,273.70
递延所得税费用	-442,699.89	411,488.60
合计	1,821,839.88	6,744,762.30

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	61,478,907.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,221,836.10
子公司适用不同税率的影响	-233,931.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	923,695.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,178.86
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	8,241,625.75
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-568.70
研发费加计扣除的影响	-16,299,759.29

项目	本期金额
租赁产生的所得税差异	-879.19
所得税费用	1,821,839.88

(四十二) 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	59,563,001.64	56,950,030.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	116,616,489.00	116,616,489.00
基本每股收益	0.51	0.49
其中：持续经营基本每股收益	0.51	0.49
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）	59,563,001.64	56,950,030.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	116,616,489.00	116,616,489.00
稀释每股收益	0.51	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	0.51	0.49
终止经营稀释每股收益		

注：公司 2022 年度权益分派实施以资本公积转增股本后，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

(四十三) 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
政府补助收入	7,310,438.98	10,178,683.97
存款利息收入	12,855,341.41	10,893,677.35

项目	本期金额	上期金额
收到经营性往来款	1,217,084.82	1,116,094.35
其他营业外收入	206.17	
合计	21,383,071.38	22,188,455.67

(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
费用支出	35,973,753.54	29,164,804.54
支付经营性往来款	1,342,949.60	2,462,378.47
营业外支出	110,001.10	50,537.25
合计	37,426,704.24	31,677,720.26

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
处置银行理财产品收回的本金	收回投资收到的现金	330,000,000.00	458,000,000.00
处置银行理财产品取得的投资收益	取得投资收益收到的现金	2,134,366.59	3,194,952.16
处置券商理财产品收回的本金	收回投资收到的现金	50,000,000.00	
处置券商理财产品取得的投资收益	取得投资收益收到的现金	155,583.56	
处置信托理财产品收回的本金	收回投资收到的现金		30,000,000.00
处置信托理财产品取得的投资收益	取得投资收益收到的现金		275,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品支付的本金	投资支付的现金	330,000,000.00	458,000,000.00
购买券商理财产品支付的本金	投资支付的现金	50,000,000.00	
购买信托理财产品支付的本金	投资支付的现金		30,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	6,826,331.10	6,067,904.98

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,011,305.53	15,000,000.00	125,395.88	10,125,472.23		15,011,229.18
应付股利			12,494,623.80	12,494,623.80		
租赁负债	3,538,176.68		6,690,961.26	1,131,550.49	6,481,265.32	2,616,322.13
一年内到期的非流动负债	5,120,704.24		3,903,245.76	5,100,926.68	19,777.56	3,903,245.76

(四十四) 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	59,657,067.52	57,033,298.75
加：信用减值损失	1,218,194.19	-447,167.53
资产减值准备	658,082.40	1,779,738.46
固定资产折旧	2,970,641.38	1,632,194.93
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,813,936.58	5,575,349.68
无形资产摊销	226,575.21	217,455.25
长期待摊费用摊销	63,679.25	
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)	-236,175.28	1,654.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,208.63	1,728.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	383,092.09	1,644,351.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,170,507.79	-3,316,134.65

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	227,566.61	-212,657.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-670,266.50	624,145.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,179,635.29	17,016,622.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,361,089.12	7,523,585.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,819,452.97	-27,414,678.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,152,187.49	61,659,487.18
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	939,820,736.47	901,618,208.91
减：现金的期初余额	901,618,208.91	897,209,272.90
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	38,202,527.56	4,408,936.01

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	939,820,736.47	901,618,208.91
其中：库存现金	20,993.77	21,011.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	939,786,758.79	901,584,438.92
可随时用于支付的其他货币资金	12,983.91	12,758.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	939,820,736.47	901,618,208.91
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	107,250.00	107,250.00	因质押担保对使用有限制

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			141,908.13
其中：美元	20,035.88	7.0827	141,908.13

(四十六) 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	285,615.50	408,459.98
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	676,013.47	728,524.29
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）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,502,344.57	6,796,429.27
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	4,257,414.39
1 至 2 年	1,579,887.72
2 至 3 年	1,081,025.18
3 年以上	41,535.50
合计	6,959,862.79

六、 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	105,493,121.94		105,493,121.94	94,593,453.93		94,593,453.93
折旧摊销	1,015,177.90		1,015,177.90	1,225,674.72		1,225,674.72
产品设计测试费	3,418,823.44		3,418,823.44	7,847,169.81		7,847,169.81
合计	109,927,123.28		109,927,123.28	103,666,298.46		103,666,298.46

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

2023 年 11 月，公司新设成立全资子公司广州新炬网络技术有限公司。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海新炬网络技术有限公司	8000 万	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海轻维软件有限公司	500万	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		新设
北京新炬网络技术有限公司	500万	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		新设
上海探云云计算有限公司	100万	上海	上海	软件和信息技术服务业	70.00	19.50	新设
上海巡日企业管理咨询中心(有限合伙)	30万	上海	上海	企业管理咨询		65.00	新设
上海领算信息技术有限公司	700万	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00		新设
广州新炬网络技术有限公司	500万	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

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
上海探云云计算有限公司	10.50	94,143.82		348,674.44
上海巡日企业管理咨询中心(有限合伙)	35.00	-77.94		102,876.78

九、 政府补助

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

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市品牌经济专项资金	50,000.00		9,197.60	其他收益
青浦区高新研发中心专项资金	20,000.00		8,908.87	其他收益
上海市企事业专利工作试点单位项目	80,000.00	8,304.15	71,695.85	其他收益
青浦区软件信息服务业扶持项目	20,000.00	7,011.27		其他收益
合计	170,000.00	15,315.42	89,802.32	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
产业发展扶持资金	12,160,700.00	5,530,000.00	6,630,700.00
青浦区创新创业团队奖	1,667,500.00	892,000.00	775,500.00
增值税即征即退	2,038,903.37	593,354.33	1,445,549.04
青浦区软件信息服务业扶持资金	480,000.00	380,000.00	100,000.00
稳岗补贴	536,494.16	62,616.71	473,877.45
青浦区企业技术中心扶持资金	50,000.00	50,000.00	
青浦区中小企业发展专项扶持资金	30,000.00	30,000.00	
疫情减免	624,850.00	19,500.00	605,350.00
社保补贴	12,715.00	12,715.00	
青浦区专利资助	55,400.00	8,500.00	46,900.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
普陀区产业扶持资金	180,000.00		180,000.00
青浦区知识产权扶持资金	50,000.00		50,000.00
上海市服务业发展引导资金项目	800,000.00		800,000.00
上海市企事业专利工作试点单位项目	40,000.00		40,000.00
上海市企事业专利工作试点单位项目区级配套	120,000.00		120,000.00
合计	18,846,562.53	7,578,686.04	11,267,876.49

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,304.15	20,000.00		15,315.42			12,988.73	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

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：

公司董事会全面规划并建立风险管理目标和政策，审查监督已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。风险管理涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及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。

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。公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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，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。

对于应收票据、应收账款和其他应收款等，公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内，并设定相关政策以控制信用风险敞口及相应的信用期。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

对于交易性金融资产的风险控制，公司严格遵守审慎投资原则，筛选投资对象，选择信誉好、规模大、有能力保障资金安全的金融机构所发行的产品。根据市场情况及时跟踪投资产品投向，如果发现潜在的风险因素，将对该风险因素进行评估，并针对评估结果及时采取相应的保全措施，控制投资风险。

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。

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。

2023年末，公司资产负债率为16.40%。其中，流动资产总额为12.56亿元，流动负债为2.06亿元，流动资产的主要构成为公司持有货币资金和应收款项等，能支付公司流动负债中的短期借款等支出。

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。

公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司目前面临的利率风险较小，报告期末的银行借款利率，均为在市场报价利率的基础上下浮一定的基点。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	141,908.13		141,908.13	139,453.58		139,453.58

截至2023年12月31日，公司外币资产总额14.19万元，占公司总资产0.01%。

十一、 关联方及关联交易

(一) 公司的实际控制人情况

投资人	关联关系	直接持有公司股份的比例	持有公司表决权的比例
孙星炎、孙正暘及孙正晗	控股股东	40.89%	49.32%

公司最终控制方是：孙星炎、孙正暘及孙正晗。孙星炎与孙正暘系父子关系，孙星炎与孙正晗系父女关系。

孙正暘系公司股东上海僧忠投资中心（有限合伙）、上海朱栩投资中心（有限合伙）与上海好炬企业管理咨询中心（有限合伙）三家合伙企业的普通合伙人，根据各合伙协议约定普通合伙人享有上述合伙企业对公司的表决权，故最终控制方持有公司表决权比例为49.32%。

(二) 公司的子公司情况

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
上海伯衡酒店管理有限公司	控股股东孙星炎参股企业
上海喂酒人餐饮管理有限公司	控股股东孙正暘配偶参股企业

(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	上期金额
上海伯衡酒店管理有限公司	采购商品/接受劳务	65,509.00	187,444.00
上海喂酒人餐饮管理有限公司	采购商品/接受劳务	11,780.00	28,774.00

2、 关联租赁情况

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
孙星炎	房屋建筑物			1,310,285.16	66,254.45			1,310,285.16	112,374.05	

3、 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	7,000,471.00	8,441,962.00

(五) 关联方应收应付等未结算项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
一年内到期的非流动负债			
	孙星炎	1,291,925.86	1,244,030.71
租赁负债			
	孙星炎		1,291,925.86

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

上海新炬网络信息技术股份有限公司和锦江汽车、张存庆买卖合同纠纷

2019年2月18日，上海新炬网络信息技术股份有限公司作为原告向上海市徐汇区人民法院起诉锦江汽车和张存庆，提出诉讼请求如下：确认上海新炬网络信息技术股份有限公司与锦江汽车签订的《汽车产品购销合同》于2019年1月12日解除；锦江汽车向上海新炬网络信息技术股份有限公司退还购车款28万元；锦江汽车以28万元为基数，按照4.35%/年的利率向上海新炬网络信息技术股份有限公司支付自2018年11月30日起至实际支付之日止的损失赔偿金；张存庆对锦江汽车应支付的上述购车款及损失赔偿金承担连带保证责任。2019年5月13日，上海新炬网络信息技术股份有限公司提出撤回对张存庆的起诉申请。2019年7月9日，上海市徐汇区人民法院作出《民事裁定书》（（2019）沪0104民初10971号），认为张存庆与该案诉争合同的签订及款项支付等事项有关，不予准许撤回上海新炬网络信息技术股份有限公司对张存庆的起诉。2019年9月24日，上海市徐汇区人民法院作出《民事裁定书》（（2019）沪0104民初10971号之一），认为该案应当由公安机关处理，驳回上海新炬网络信息技术股份有限公司的起诉。2020年2月24日，上海市第一中级人民法院作出《民事裁定书》（（2020）沪01民终2088号），裁定撤销上海市徐汇区人民法院（2019）沪0104民初10971号之一民事裁定书，指令上海市徐汇区人民法院审理。2023年4月6日，上海新炬网络信息技术股份有限公司收到上海市徐

汇区人民法院电子送达的《受理通知书》及开庭传票，上海市徐汇区人民法院于2023年2月21日决定对本案立案审理，案号为（2023）沪0104民初5181号，决定于2023年5月11日第一次开庭审理本案。2023年4月20日，上海新炬网络信息技术股份有限公司向上海市徐汇区人民法院提交变更诉请申请书，变更诉讼请求如下：判令被告锦江汽车立即向原告返还不当得利款项人民币28万元（大写：贰拾捌万元）；判令被告锦江汽车以28万元为基数向原告支付自2018年11月30日起至实际支付之日止的利息（暂计至2023年4月20日，为人民币49,774.28元）。即以28万元为基数，自2018年11月30日起至2019年8月19日按照同期中国人民银行贷款基准利率计算的利息为9,716.39元；按照全国银行间同业拆借中心发布的同期贷款市场报价利率自2019年8月20日起计算至实际支付之日止的利息（暂计至2023年4月20日）为人民币40,057.89元，合计为49,774.28元。本案全部诉讼费用由被告锦江汽车承担。2023年6月8日，上海新炬网络信息技术股份有限公司收到上海市徐汇区人民法院电子送达的开庭传票，决定于2023年6月28日第二次开庭审理本案。2023年7月19日，上海新炬网络信息技术股份有限公司收到上海市徐汇区人民法院电子送达的开庭传票，决定于2023年8月7日第三次开庭审理本案。2023年9月25日，上海市徐汇区人民法院作出《民事判决书》，判决支持上海新炬网络信息技术股份有限公司的全部诉讼请求。2023年10月7日，锦江汽车向上海市第一中级人民法院递交《民事上诉状》，要求撤销原审法院的全部判决。2024年2月20日，上海新炬网络信息技术股份有限公司收到上海市第一中级人民法院电子送达的通知，上海市第一中级人民法院已受理本案，案号为（2024）沪01民终1449号，决定于2024年3月5日进行谈话。2024年3月5日三方约谈后，本案尚待上海市第一中级人民法院进一步审理。

十三、资产负债表日后事项

（一） 回购公司股份方案

2024年2月18日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》拟使用公司自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股（A股）股份（以下简称“本次回购”），用于实施公司员工持股计划或股权激励。公司本次用于回购的资金总额不低于人民币5,000万元（含），不超过人民币10,000万元（含），回购股份的价格为不超过人民币34.58元/股（含），本次回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。若本次回购股份未能在披露回购结果暨股份变动公告后3年内完成转让，尚未转让的部分将依据规定予以注销。

截至2024年4月25日，公司尚未回购公司股份。

(二) 利润分配及资本公积金转增股本情况

2024年4月25日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。公司2023年度实现的合并报表中归属于上市公司股东的净利润为人民币59,563,001.64元；2023年度母公司实现净利润人民币19,506,858.88元。按照2023年度实现净利润的10%提取法定盈余公积金人民币1,950,685.89元；扣除2023年7月14日派发2022年度现金红利人民币12,494,623.80元后，截至2023年12月31日，公司母公司期末可供股东分配的利润为人民币133,739,509.53元。公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除届时公司股份回购专户中的股份数量（如有）后的应参与分配股份数量为基数进行利润分配及转增股本，具体方案如下：

- 1、公司拟以总股本116,616,489股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.12元（含税），以此计算预计派发现金红利总额为人民币13,993,978.68元（含税）；
- 2、公司拟以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，公司总股本116,616,489股，本次拟转增46,646,596股，转增后公司的总股本为163,263,085股（最终以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。

如在上述利润分配及资本公积金转增股本方案经公司董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份致使公司总股本或应参与分配股份数量发生变动的，公司拟维持每股分配金额及每股转增比例不变，相应调整分配总额及转增数量，并将另行公告具体调整情况。

上述利润分配及资本公积金转增股本方案尚待公司股东大会审议通过。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	19,996,919.64	15,505,017.57
1至2年	877,469.24	867,840.00
4至5年		300,000.00
5年以上	300,000.00	
小计	21,174,388.88	16,672,857.57
减：坏账准备	1,475,339.83	1,188,818.88
合计	19,699,049.05	15,484,038.69

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		账面余额		坏账准备		
	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									
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,174,388.88	100.00	1,475,339.83	6.97	16,672,857.57	100.00	1,188,818.88	7.13	15,484,038.69
其中：									
账龄组合	21,174,388.88	100.00	1,475,339.83	6.97	16,672,857.57	100.00	1,188,818.88	7.13	15,484,038.69
合计	21,174,388.88	100.00	1,475,339.83		16,672,857.57	100.00	1,188,818.88		15,484,038.69

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,996,919.64	999,845.98	5.00
1 至 2 年	877,469.24	175,493.85	20.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	21,174,388.88	1,475,339.83	

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,188,818.88	286,520.95				1,475,339.83

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国移动通信有限公司 (注 1)	19,656,949.66	24,647,121.71	44,304,071.37	63.47	2,849,840.78
中国电信股份有限公司 (注 2)	791,535.84	6,315,000.02	7,106,535.86	10.18	727,257.17
中经汇通电子商务有限公司 (注 3)	300,000.00	360,000.00	660,000.00	0.95	660,000.00
圆信永丰基金管理有限公司	257,969.98		257,969.98	0.37	12,898.50
中国联合网络通信有限公司	167,933.40		167,933.40	0.24	33,586.64
合计	21,174,388.88	31,322,121.73	52,496,510.61	75.21	4,283,583.09

注 1：其中中国移动通信有限公司期末余额构成明细如下

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国移动通信集团河南有限公司	5,123,996.90		5,123,996.90	7.34	256,199.85
中国移动通信集团浙江有限公司	4,083,040.57	1,462,870.50	5,545,911.07	7.94	277,295.57
中国移动通信集团安徽有限公司	3,062,892.20	699,999.99	3,762,892.19	5.39	188,144.61
中移动信息技术有限公司	2,029,324.76	13,503,249.52	15,532,574.28	22.25	776,628.72
中国移动通信集团湖北有限公司	1,989,317.88		1,989,317.88	2.85	99,465.89
咪咕视讯科技有限公司	1,079,356.71		1,079,356.71	1.55	53,967.84
中国移动通信集团湖南有限公司	866,801.51		866,801.51	1.24	43,340.08
咪咕音乐有限公司	519,371.55		519,371.55	0.74	25,968.58
中国移动通信集团福建有限公司	482,260.06		482,260.06	0.69	24,113.01
咪咕互动娱乐有限公司	420,587.52		420,587.52	0.60	21,029.38
中移互联网有限公司		6,060,102.17	6,060,102.17	8.68	372,930.99
中国移动通信集团广东有限公司		2,763,775.71	2,763,775.71	3.96	599,597.02
中国移动通信集团上海有限公司		157,123.82	157,123.82	0.23	111,159.24
合计	19,656,949.66	24,647,121.71	44,304,071.37	63.47	2,849,840.78

注 2：其中中国电信股份有限公司期末余额构成明细如下

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国电信股份有限公司湖南分公司	613,000.00	1,365,000.01	1,978,000.01	2.83	178,550.00
中国电信股份有限公司湖北分公司	178,535.84		178,535.84	0.26	35,707.17
中国电信股份有限公司浙江分公司		4,950,000.01	4,950,000.01	7.09	513,000.00
合计	791,535.84	6,315,000.02	7,106,535.86	10.18	727,257.17

注 3：其中中经汇通电子商务有限公司期末余额构成明细如下

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中经汇通电子商务有限公司	300,000.00		300,000.00	0.43	300,000.00
福建中经汇通有限责任公司		360,000.00	360,000.00	0.52	360,000.00
合计	300,000.00	360,000.00	660,000.00	0.95	660,000.00

(二) 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		20,000,000.00
其他应收款项	905,861.88	886,979.08
合计	905,861.88	20,886,979.08

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海新炬网络技术有限公司		20,000,000.00
减：坏账准备		
合计		20,000,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过一年的应收股利。

2、 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	729,139.54	595,681.33
1 至 2 年		232,598.78
2 至 3 年	207,412.20	221,830.00
3 至 4 年	221,830.00	
4 至 5 年		289,524.00
5 年以上	300,710.00	20,510.00
小计	1,459,091.74	1,360,144.11
减：坏账准备	553,229.86	473,165.03
合计	905,861.88	886,979.08

(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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	280,000.00	19.19	280,000.00	100.00	280,000.00	100.00
按信用风险特征组	1,179,091.74	80.81	273,229.86	23.17	1,080,144.11	79.41
合计	1,459,091.74	100.00	553,229.86	23.17	1,360,144.11	100.00
其中：						
账龄组合	1,179,091.74	80.81	273,229.86	23.17	1,080,144.11	79.41
合计	1,459,091.74	100.00	553,229.86	23.17	1,360,144.11	100.00
					473,165.03	17.88
					886,979.08	17.88
					886,979.08	17.88
					886,979.08	17.88
					886,979.08	17.88

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				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海锦江汽车销售服务有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	法院判决	280,000.00	280,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	729,139.54	36,456.98	5.00
2至3年	207,412.20	82,964.88	40.00
3至4年	221,830.00	133,098.00	60.00
5年以上	20,710.00	20,710.00	100.00
合计	1,179,091.74	273,229.86	

(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	193,165.03		280,000.00	473,165.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,064.83			80,064.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	273,229.86		280,000.00	553,229.86

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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	1,080,144.11		280,000.00	1,360,144.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	729,139.54			729,139.54
本期终止确认	-630,191.91			-630,191.91
其他变动				
期末余额	1,179,091.74		280,000.00	1,459,091.74

(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	
按单项计提坏账准备	280,000.00					280,000.00
按组合计提坏账准备	193,165.03	80,064.83				273,229.86
合计	473,165.03	80,064.83				553,229.86

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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	508,976.37	491,362.78
代收代付款项	615,115.37	575,781.33
保证金	280,000.00	280,000.00
投标、履约保证金	55,000.00	13,000.00
合计	1,459,091.74	1,360,144.11

(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
上海锦江汽车销售服务 有限公司	保证金	280,000.00	5年以上	19.19	280,000.00
广州江河房地产开发有 限公司	押金	211,830.00	3-4年	14.52	127,098.00
寰图(上海)商务服务 有限公司广州分公司	押金	165,597.12	1年以内、 2-3年	11.35	60,375.26
平安健康保险股份有限 公司上海分公司	代收代付 款项	111,330.00	1年以内	7.63	5,566.50
中技国际招标有限公司	投标、履 约保证金	40,000.00	1年以内	2.74	2,000.00
合计		808,757.12		55.43	475,039.76

(三) 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	124,249,689.29		124,249,689.29	119,249,689.29		119,249,689.29
对联营、合营企业投 资						
合计	124,249,689.29		124,249,689.29	119,249,689.29		119,249,689.29

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 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
上海新炬网 络技术有限 公司	101,229,859.06				101,229,859.06		
上海轻维软 件有限公司	5,561,949.98				5,561,949.98		

上海新炬网络信息技术股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备 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
北京新炬网 络技术有限 公司	4,757,880.25				4,757,880.25		
上海探云云 计算有限公 司	700,000.00				700,000.00		
上海领算信 息技术有限 公司	7,000,000.00				7,000,000.00		
广州新炬网 络技术有限 公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	119,249,689.29		5,000,000.00		124,249,689.29		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,540,444.84	202,034,448.65	248,121,982.32	197,968,777.32
其他业务	1,044,870.46		976,650.28	
合计	265,585,315.30	202,034,448.65	249,098,632.60	197,968,777.32

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	40,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,170,507.79	3,146,039.59
合计	32,170,507.79	43,146,039.59

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	236,175.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,470,647.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,170,507.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,466.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,067,796.56	
所得税影响额	-227,797.80	
少数股东权益影响额（税后）	-41.79	
合计	3,839,956.97	

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
自行开发生产软件销售的 增值税即征即退	593,354.33	与公司正常经营业务相关，按照国家政策规定返还
增值税加计扣除	1,229,425.18	与公司正常经营业务相关，按照国家政策规定享受的税收优惠
产业发展扶持资金	5,530,000.00	与公司正常经营业务相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有的扶持资金

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）》对可比会计期间非经常性损益的影响：

同口径下公司 2022 年度归属于上市公司股东的非经常性损益金额为 6,913,483.91 元，较调整前减少 5,443,726.25 元，明细如下：

项目	2022 年
调整前 2022 年度非经常性损益金额	12,357,210.16
减：2022 年度认定为经常性损益的产业发展扶持资金金额	6,180,000.00
加：2022 年度所得税影响金额	735,250.00
加：2022 年度少数股东权益影响额（税后）	1,023.75
调整后 2022 年度非经常性损益金额	6,913,483.91

(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	5.71	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.34	0.48	0.48

上海新炬网络信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体身份登记可便捷、快捷、服务。
扫描市场主体身份登记二维码, 了解更多市场主体信息, 监管更多市场主体。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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

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, 出具有关审计报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2024年01月15日

仅供出报告使用, 其他无效

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》。

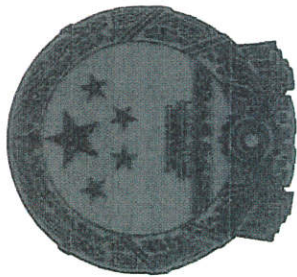
仅供出报告使用，其他无效。

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

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

陈信立 会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

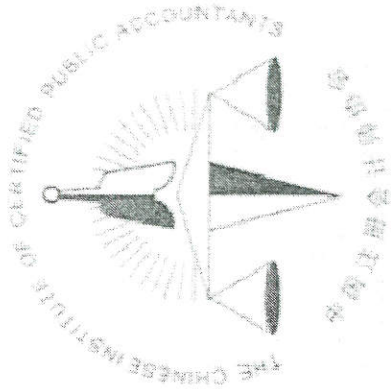
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



仅供出报告使用, 其他无效

姓名: 黄晖
 Full name: HUANG HUI
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1972-05-24
 Date of birth: 1972-05-24
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: LIXIN CPAS LLP
 身份证号码: 310106197212223213
 Identity card No.: 310106197212223213



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

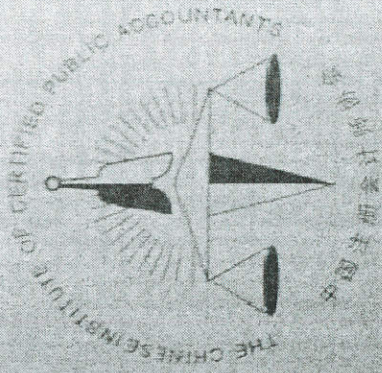
证书编号: 310000060225
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年05月24日
 Date of issuance



黄晖的年检二维码



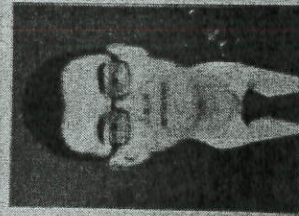
姓名 杨博宇
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Workplace

身份证号
Identity card No.

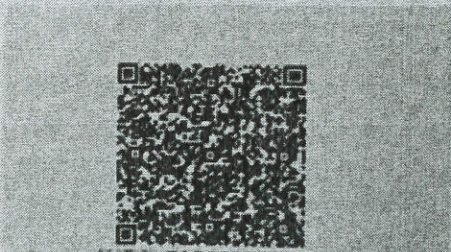


仅供出报告使用, 其他无效

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.



杨博宇 310000063363

证书编号: 310000063363

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 15 日
Date of Issuance

年 月 日