

四川君逸数码科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0059

四川君逸数码科技股份有限公司

四川君逸数码科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川君逸数码科技股份有限公司（以下简称君逸数码公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度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，公允反映了君逸数码公司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、 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，我们独立于君逸数码公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
君逸数码公司系统集成服务报告期内收入确认金额占报告期总收入的比例较大。报告期内，公司对系统集成服务业务的收入确认方法为在项目完工验收后确认收入，因营业收入的确认及是否存在重大错报对财务报表产生重大影响，因此，我们	1. 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估； 2. 了解业务的商业实质，收集重要销售合同及客户验收单进行检查； 3. 实地查看重要工程项目（包含未完工

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
将营业收入的确认作为关键审计事项。	项目），并对甲方或业主方进行访谈，检查现场工程进展与账面记录是否存在重大差异； 4. 抽取重要项目向客户函证，确认合同金额、工程进展、工程结算金额、已收款金额等； 5. 检查客户应收款期后回款情况； 6. 对毛利率变动实施分析程序； 7. 对收入执行截止测试。

四、其他信息

君逸数码公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括君逸数码公司 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，管理层负责评估君逸数码公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算君逸数码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君逸数码公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就君逸数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢芳

（项目合伙人）

中国注册会计师：王莉

中国 北京

二〇二四年四月十七日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,167,592,999.87	278,740,595.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,000,000.00	
应收账款	五、3	377,383,419.67	360,787,383.83
应收款项融资			
预付款项	五、6	4,706,400.16	2,491,238.78
其他应收款	五、5	5,774,739.98	9,143,425.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	158,266,165.43	180,831,841.90
合同资产	五、4	11,723,265.44	27,613,943.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,976,018.77	3,204,505.10
流动资产合计		1,732,423,009.32	862,812,933.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	3,055,705.89	3,234,898.41
固定资产	五、10	834,585.43	662,286.60
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产	五、11	3,969,229.71	2,035,516.66
无形资产	五、12	1,161,191.56	1,172,835.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	28,300,900.30	28,074,572.57
其他非流动资产	五、14	16,339,520.88	19,118,993.23
非流动资产合计		53,661,133.77	54,299,102.55
资产总计		1,786,084,143.09	917,112,036.37

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
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	五、16	12,301,011.15	33,940,726.33
应付账款	五、17	97,694,059.02	103,571,900.24
预收款项			
合同负债	五、19	203,381,498.46	231,592,782.95
应付职工薪酬	五、20	7,818,474.29	7,865,096.25
应交税费	五、21	6,529,355.56	10,358,739.41
其他应付款	五、18	719,394.50	1,555,959.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	2,284,010.05	1,408,154.37
其他流动负债	五、23	3,606,557.90	
流动负债合计		334,334,360.93	390,293,359.50
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	五、24	1,491,280.91	220,477.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	1,714,156.85	1,427,464.33
递延收益			
递延所得税负债	五、13	551,381.54	224,038.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,756,819.30	1,871,980.88
负 债 合 计		338,091,180.23	392,165,340.38
股东权益：			
股本	五、26	123,200,000.00	92,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	970,063,003.22	122,738,259.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	38,628,291.25	33,788,003.18
一般风险准备			
未分配利润	五、29	316,101,668.39	276,020,433.69
归属于母公司股东权益合计		1,447,992,962.86	524,946,695.99
少数股东权益			
股东权益合计		1,447,992,962.86	524,946,695.99
负债和股东权益总计		1,786,084,143.09	917,112,036.37

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,165,750,327.15	275,956,290.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,000,000.00	
应收账款	十四、1	376,543,419.67	359,746,383.83
应收款项融资			
预付款项		4,706,400.16	2,491,238.78
其他应收款	十四、2	5,696,977.28	10,337,910.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		159,611,667.28	188,916,281.16
合同资产		11,723,265.44	27,613,943.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,970,284.35	3,199,754.19
流动资产合计		1,731,002,341.33	868,261,802.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,055,705.89	3,234,898.41
固定资产		833,676.89	661,378.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,495,342.73	1,828,536.26
无形资产		1,161,191.56	1,172,835.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,997,035.37	26,809,413.30
其他非流动资产		16,339,520.88	19,118,993.23
非流动资产合计		62,882,473.32	62,826,054.34
资产总计		1,793,884,814.65	931,087,856.99

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
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		12,301,011.15	33,940,726.33
应付账款		151,229,150.58	147,676,530.91
预收款项			
合同负债		203,363,323.46	231,331,544.03
应付职工薪酬		7,630,907.56	7,718,753.53
应交税费		5,942,685.05	10,353,279.59
其他应付款		694,525.28	1,427,340.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,015,509.83	1,248,728.56
其他流动负债		3,606,557.90	
流动负债合计		386,783,670.81	433,696,903.91
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		1,307,083.64	220,477.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,714,156.85	1,427,464.33
递延收益			
递延所得税负债		495,049.67	205,782.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,516,290.16	1,853,724.19
负 债 合 计		390,299,960.97	435,550,628.10
股东权益：			
股本		123,200,000.00	92,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		969,902,914.93	122,578,170.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,628,291.25	33,788,003.18
未分配利润		271,853,647.50	246,771,054.88
股东权益合计		1,403,584,853.68	495,537,228.89
负债和股东权益总计		1,793,884,814.65	931,087,856.99

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

合并利润表

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		415,071,052.88	409,889,370.15
其中：营业收入	五、30	415,071,052.88	409,889,370.15
二、营业总成本		302,305,812.84	298,262,412.94
其中：营业成本	五、30	267,191,602.66	260,134,244.99
税金及附加	五、31	1,653,476.55	1,604,654.35
销售费用	五、32	12,719,579.20	10,846,122.52
管理费用	五、33	15,778,053.33	12,302,520.75
研发费用	五、34	15,843,579.07	15,543,445.96
财务费用	五、35	-10,880,477.97	-2,168,575.63
其中：利息费用			104,588.89
利息收入		11,418,978.16	2,642,225.70
加：其他收益	五、36	3,397,579.51	828,077.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-19,471.67	1,743,765.56
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		-244,471.67	
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）	五、38	-53,656,028.27	-27,191,381.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	9,014,009.34	-4,074,494.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		8,254.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,501,328.95	82,941,177.92
加：营业外收入	五、41	962,642.74	9,860.16
减：营业外支出	五、42	41,982.60	4.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,421,989.09	82,951,033.49
减：所得税费用	五、43	9,020,466.32	10,698,121.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,401,522.77	72,252,911.72
（一）按经营持续性分类		63,401,522.77	72,252,911.72
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,401,522.77	72,252,911.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		63,401,522.77	72,252,911.72
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,401,522.77	72,252,911.72
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		63,401,522.77	72,252,911.72
归属于母公司股东的综合收益总额		63,401,522.77	72,252,911.72
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（元/股）		0.60	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.78

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

母公司利润表

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	414,253,597.14	409,889,370.15
减：营业成本	十四、4	284,488,062.20	267,957,255.26
税金及附加		1,480,478.52	1,476,764.23
销售费用		12,719,579.20	10,846,122.52
管理费用		15,571,345.80	12,151,423.16
研发费用		14,438,178.21	14,002,868.84
财务费用		-10,895,217.74	-2,180,637.54
其中：利息费用			104,588.89
利息收入		11,414,348.01	2,634,861.27
加：其他收益		2,399,361.34	91,295.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-19,471.67	1,743,765.56
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		-244,471.67	
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）		-53,552,477.88	-27,289,056.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,014,009.34	-4,074,494.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,254.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,292,592.08	76,115,338.08
加：营业外收入		962,642.74	9,860.14
减：营业外支出		41,930.82	4.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,213,304.00	76,125,193.63
减：所得税费用		6,810,423.31	9,952,548.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,402,880.69	66,172,645.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,402,880.69	66,172,645.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		48,402,880.69	66,172,645.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,448,933.19	281,649,462.13
收到的税费返还		997,943.51	734,895.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	14,314,827.46	9,706,306.21
经营活动现金流入小计		371,761,704.16	292,090,663.66
购买商品、接受劳务支付的现金		286,137,177.80	217,367,706.54
支付给职工以及为职工支付的现金		35,634,092.98	33,915,835.00
支付的各项税费		26,639,827.45	34,916,661.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	37,733,397.77	8,951,032.03
经营活动现金流出小计		386,144,496.00	295,151,235.50
经营活动产生的现金流量净额		-14,382,791.84	-3,060,571.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		225,000.00	1,743,765.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	95,000.00
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			
投资活动现金流入小计		20,225,400.00	251,838,765.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		839,082.07	604,988.50
投资支付的现金		20,000,000.00	250,000,000.00
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	五、44	653,973,344.00	
投资活动现金流出小计		674,812,426.07	250,604,988.50
投资活动产生的现金流量净额		-654,587,026.07	1,233,777.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		899,353,169.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		899,353,169.80	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,480,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	25,955,010.29	2,144,375.56
筹资活动现金流出小计		44,435,010.29	2,144,375.56
筹资活动产生的现金流量净额		854,918,159.51	-2,144,375.56
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			
		185,948,341.60	-3,971,170.34
加：期初现金及现金等价物余额		278,732,144.31	282,703,314.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		464,680,485.91	278,732,144.31

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,996,146.20	278,814,261.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,111,243.49	9,698,077.49
经营活动现金流入小计		364,107,389.69	288,512,339.44
购买商品、接受劳务支付的现金		282,910,844.15	218,367,706.54
支付给职工以及为职工支付的现金		34,471,868.85	32,908,161.90
支付的各项税费		24,340,195.24	32,567,570.39
支付其他与经营活动有关的现金		37,317,464.63	8,828,229.10
经营活动现金流出小计		379,040,372.87	292,671,667.93
经营活动产生的现金流量净额		-14,932,983.18	-4,159,328.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		225,000.00	1,743,765.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	95,000.00
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			
投资活动现金流入小计		20,225,400.00	251,838,765.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		839,082.07	604,988.50
投资支付的现金		20,000,000.00	250,000,000.00
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		653,973,344.00	
投资活动现金流出小计		674,812,426.07	250,604,988.50
投资活动产生的现金流量净额		-654,587,026.07	1,233,777.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		899,353,169.80	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,243,194.93	
筹资活动现金流入小计		900,596,364.73	
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		18,480,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		25,706,381.93	1,888,482.51
筹资活动现金流出小计		44,186,381.93	1,888,482.51
筹资活动产生的现金流量净额		856,409,982.80	-1,888,482.51
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			
加：期初现金及现金等价物余额		275,947,839.64	280,761,873.58
六、期末现金及现金等价物余额			
		462,837,813.19	275,947,839.64

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	92,400,000.00				122,738,259.12					33,788,003.18	276,020,433.69		524,946,695.99		524,946,695.99
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	92,400,000.00				122,738,259.12					33,788,003.18	276,020,433.69		524,946,695.99		524,946,695.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,800,000.00				847,324,744.10					4,840,288.07	40,081,234.70		923,046,266.87		923,046,266.87
（一）综合收益总额											63,401,522.77		63,401,522.77		63,401,522.77
（二）股东投入和减少资本	30,800,000.00				847,324,744.10								878,124,744.10		878,124,744.10
1. 股东投入的普通股	30,800,000.00				847,324,744.10								878,124,744.10		878,124,744.10
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积										4,840,288.07	-23,320,288.07		-18,480,000.00		-18,480,000.00
2. 提取一般风险准备										4,840,288.07	-4,840,288.07				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	123,200,000.00				970,063,003.22					38,628,291.25	316,101,668.39		1,447,992,962.86		1,447,992,962.86

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	92,400,000.00					122,738,259.12						210,384,786.50		452,693,784.27		452,693,784.27
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	92,400,000.00					122,738,259.12						210,384,786.50		452,693,784.27		452,693,784.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												65,635,647.19		72,252,911.72		72,252,911.72
（一）综合收益总额												72,252,911.72		72,252,911.72		72,252,911.72
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积												-6,617,264.53		-6,617,264.53		-6,617,264.53
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	92,400,000.00					122,738,259.12						276,020,433.69		524,946,695.99		524,946,695.99

法定代表人：曹立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度						未分配利润	其他	股东权益合计
	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	92,400,000.00		122,578,170.83				246,771,054.88		495,537,228.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	92,400,000.00		122,578,170.83				246,771,054.88		495,537,228.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,800,000.00		847,324,744.10				25,082,592.62		908,047,624.79
（一）综合收益总额							48,402,880.69		48,402,880.69
（二）股东投入和减少资本	30,800,000.00		847,324,744.10						878,124,744.10
1. 股东投入的普通股	30,800,000.00		847,324,744.10						878,124,744.10
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							-23,320,288.07		-18,480,000.00
2. 对股东的分配							-4,840,288.07		
3. 其他							-18,480,000.00		-18,480,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	123,200,000.00		969,902,914.93				271,853,647.50		1,403,584,853.68

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：四川君逸数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2022年度		未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	92,400,000.00				122,578,170.83				187,215,674.13		429,364,583.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	92,400,000.00				122,578,170.83				187,215,674.13		429,364,583.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									59,555,380.75		66,172,645.28
（一）综合收益总额									66,172,645.28		66,172,645.28
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-6,617,264.53		
2. 对股东的分配									-6,617,264.53		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	92,400,000.00				122,578,170.83			33,788,003.18	246,771,054.88		495,537,228.89

法定代表人：曾立军

主管会计工作负责人：杨代群

会计机构负责人：雷鸣

一、 公司的基本情况

四川君逸数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是根据2015年7月8日公司股东会,将四川君逸数码科技发展有限公司截至2015年4月30日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的,注册资本3,498.00万元。根据公司2015年10月16日股东大会决议和章程规定,公司申请增加注册资本人民币1,502.00万元,变更后的股本为人民币5,000.00万元。

根据公司2017年5月15日第三次临时股东大会决议以及股份认购协议,北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)以每股9.00元价格认购2,700,000.00股,货币出资总计人民币24,300,000.00元;成都高投创业投资有限公司以每股9.00元价格认购1,900,000.00股,货币出资总计人民币17,100,000.00元;成都蓉兴创业投资有限公司以每股9.00元价格认购1,000,000.00股,货币出资总计人民币9,000,000.00元,超出本次新增注册资本的金额40,000,000.00元计入资本公积。此次出资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2017CDA40237验资报告验讫。本次增资变更后的注册资本为人民币55,000,000.00元。

2017年12月6日,公司股东曾海涛通过全国中小企业股份转让系统,以协议转让的方式将其持有的公司无限售条件流通股90.00万股转让给自然人姜锋。

根据公司2018年5月22日2017年年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币22,000,000.00元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2018年6月1日,变更后的注册资本为人民币77,000,000.00元。此次出资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所XYZH/2018CDA40197验资报告验讫。

根据公司第二届董事会第十八次会议、2020年第二次临时股东大会决议和全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2020]3744号《关于对四川君逸数码科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》,公司定向发行股票15,400,000股,本次增加注册资本(股本)15,400,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币92,400,000.00元,此次出资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2020CDAA40016验资报告验讫。

根据公司2021年第二次临时股东大会决议、公司章程和中国证券监督管理委员会《关于同意四川君逸数码科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1232号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,080万股(每股面值人民币1.00元),增加注册资本(股本)人民币30,800,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币123,200,000.00元,此次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)XYZH/2023CDAA1B0394验资报告验讫。

公司统一社会信用代码 91510100737730294R;住所为中国(四川)自由贸易试验

区成都高新区天府三街288号1号楼13层2-7号;法定代表人姓名曾立军;注册资本人民币12,320万元;公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);成立日期2002年5月16日;营业期限为:2002年5月16日至永久。

本公司于2023年7月所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业,主营业务是为智慧城市领域客户提供系统集成服务、运维服务和自研产品销售等产品和服务。公司的产品和服务分为系统集成服务、运维服务和自研产品销售等。

本财务报表于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款	单项余额超过期末余额10%且大于1000万元
重要的应收账款核销	单项核销金额占公司最近一个会计年度净利润绝对值的比例在10%以上且绝对金额超过100万元
重要的合同资产	单项余额超过期末账面10%且大于1000万元
重要的其他应收款	单项余额超过200万元
重要的其他应收款核销	单项核销金额占公司最近一个会计年度净利润绝对值的比例在10%以上且绝对金额超过100万元
账龄超过1年且重要的预付账款	账龄超过1年的预付账款单项余额超过期末账面余额10%且大于500万元
账龄超过1年且重要的应付账款	账龄超过1年的应付账款单项余额超过期末账面余额10%且大于1000万元
账龄超过1年且重要的其他应付款	账龄超过1年的其他应付款单项余额超过200万元
账龄超过1年且重要的合同负债	账龄超过1年的合同负债单项余额超过期末账面余额10%且大于1000万元
投资活动	发生额超过1000万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、其他非流动资产（合同资产重分类）、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项、合同资产以及其他非流动资产（合同资产重分类）的减值测试方法

① 应收账款、合同资产以及其他非流动资产（合同资产重分类）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款、合同资产以及其他非流动资产（合同资产重分类）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。预期信用损失具体测试方法如下：

A、对有客观证据表明应收账款、合同资产以及其他非流动资产（合同资产重分类）已发生减值的，本公司对其单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失，计提信用损失准备。

B、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司在组合基础上计算预期信用损失。本公司认为违约概率与账龄存在相关性，账龄为金融资产信用风险主要影响因素，因此本公司按照账龄组合计提坏账准备。本公司计量应收账款、合同资产以及其他非流动资产（合同资产重分类）预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	30%	50%	100%

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照客户性质为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法,除员工备用金因具有较低的信用风险,不确认预期信用损失外其余其他应收款参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产

和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（如利率、商品的价格或金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品及合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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权益性投资,即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以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。)

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用

《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

16. 投资性房地产

本公司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,包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	年限平均法	3-5	5.00
2	运输设备	年限平均法	5-10	5.00
3	办公设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、22.长期资产减值”。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②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;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、委托外部研究开发费用、房屋租金及物业费、折旧及摊销费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

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

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利

率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率、相关租赁合同利率、公司最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

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

28. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：① 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；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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。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，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，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

品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认具体方法

1) 智慧城市系统集成类业务

在客户取得相关商品或服务的控制权，项目完工验收后确认收入。

2) 运维服务类业务

对于运维服务类业务，公司在履约进度能够合理预计的情况下，在合同约定的服务期限内按照履约进度方式确认运维收入。

3) 产品销售类业务

无需安装调试的，公司在客户验收或签收无误后确认收入；需安装调试的，公司在安装调试完毕，并经客户验收后确认收入。

4) 设计、研发和技术服务类业务

对于设计、研发和技术服务类业务，在经客户验收后确认收入。

5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

31. 租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

32. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)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”相关规定,对于在首次施行16号解释的财务报表列报最早期间的期初至16号解释施行日之间发生的适用16号解释的上述单项交易,本集团按照16号解释的规定进行追溯调整。执行上述会计政策引起的追溯调整对2022年度财务报表的影响如下:

1) 合并财务报表

项目	2022年12月31日 追溯前	2022年12月31日 追溯后	调整金额
递延所得税资产	27,850,533.74	28,074,572.57	224,038.83
递延所得税负债		224,038.83	224,038.83

2) 母公司财务报表

项目	2022年12月31日 追溯前	2022年12月31日 追溯后	调整金额
递延所得税资产	26,603,631.16	26,809,413.3	205,782.14
递延所得税负债		205,782.14	205,782.14

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无需要披露的重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3.00%、6.00%、9.00%、 13.00%
城市维护建设税	应交流转税	7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%、15.00%、20.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
四川君逸数码科技股份有限公司	15.00%
四川君逸易视科技有限公司	20.00%
四川君逸数联科技有限公司	12.5%

2. 税收优惠

(1) 本公司享受的税收优惠

2018年2月27日,本公司向成都高新技术产业开发区国家税务局申请备案,公司符合《海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),确认本公司符合西部大开发税收优惠政策条件。同时,根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),公司2023年度减按15%的税率计算企业所得税。

(2) 子公司四川君逸数联科技有限公司享受的税收优惠

根据2019年05月21日成都高新技术产业开发区税局第一税务所成高税一税通[2019]97514号《税务事项通知书》、2019年11月21日成都高新技术产业开发区税局第一税务所成高税一税通[2019]227329号、227334号、227339号、227349号、227353号、227364号《税务事项通知书》,依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),《国家税务总局关于发布<税收减免管理办法>的公告》(国家税务总局公告2015年第43号)第五条,子公司四川君逸数联科技有限公司符合“软件产业和集成电路产业增值税优惠”政策,优惠期限自2019年05月01日起。2023年享受的增值税即征即退金额为997,943.51元。

2021年7月29日取得编号为川RQ-2019-0054《软件企业证书》,2019年11月28日取得编号为GR201951001960《高新技术企业证书》,有效期为2019年11月28日至2022年11月27日,2022年11月29日取得编号为GR202251005216《高新技术企业证书》,有效期为2022年11月29日至2025年11月28日,享受国家高新技术企业15.00%

的所得税税率；本公司符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）、《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业 2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财税[2020]29号），四川君逸数联科技有限公司企业所得税执行两免三减半优惠政策，2023年度实际按照 12.50%税率计缴企业所得税。

（3）子公司四川君逸易视科技有限公司享受的税收优惠

2019年1月11日，子公司四川君逸易视科技有限公司向成都市发展和改革委员会申请备案，公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令 2014年第15号）中《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类“第二十八类、信息产业”项第23条“软件开发生产（含民族语音信息化标准研究与推广应用）”的规定，确认子公司四川君逸易视科技有限公司符合西部大开发税收优惠政策条件，同时根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），四川君逸易视科技有限公司2023年度符合西部大开发税收优惠政策条件，可享受相应税收优惠。

根据财政部、税务总局于2023年3月26日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。四川君逸易视科技有限公司2023年1月1日至2023年12月31日享受小微企业所得税优惠政策。四川君逸易视科技有限公司2023年1月1日至2023年12月31日所得税费用为0。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,137,473,273.16	278,740,595.48
其他货币资金	25,913,213.70	
拟持有到期的定期存款应收利息	4,206,513.01	
合计	1,167,592,999.87	278,740,595.48
其中：存放在境外的款项总额		

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：货币资金年末余额较年初余额增加 888,852,404.39 元，增加 318.88%，主要系本年收到上市募集资金净额 878,124,744.10 元。

（1）其他货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	5,540,629.35	
保函保证金	20,372,584.35	
合计	25,913,213.70	
其中：存放在境外的款项总额		

（2）截止 2023 年 12 月 31 日使用受限货币资金如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	5,540,629.35	
保函保证金	20,372,584.35	
拟持有到期的定期存款	653,973,344.00	
拟持有到期的定期存款应收利息	4,206,513.01	
共管账户余额（注）	18,819,443.25	8,451.17
合计	702,912,513.96	8,451.17
其中：存放在境外的款项总额		

注：2023 年 12 月 31 日受限的共管账户余额为 18,819,443.25 元，系（1）本公司中国农业银行股份有限公司天全县支行（账号：22545101040017335），余额为 17,708,455.14 元。本公司、天全县市政工程有限责任公司和中国农业银行股份有限公司天全县支行三方签订了《资金监管协议》，本公司转账需向中国农业银行股份有限公司天全县支行出具经天全县市政工程有限责任公司审核签字的《资金申请表》，该账户 17,708,455.14 元的余额系公司暂未申请取出的剩余款项；（2）本公司成都农村商业银行股份有限公司蒲江鹤山支行账户（账号：1000000005887489），余额为 1,110,988.11 元；该账户为公司与四川省蒲江县职业中专学校协议共管账户，为四川省蒲江县职业中专学校新校区信息化建设设备采购项目收款专户，该账户资金需按照双方合同约定的项目进度支取相应进度款，账户资金需经四川省蒲江县职业中专学校同意后方可流动，该账户 1,110,988.11 元的余额系公司暂未申请取出的剩余款项。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注:对应收银行承兑汇票,公司管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票,公司认为违约概率与账龄存在相关性,参照应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

- (2) 年末本公司无已质押的应收票据。
- (3) 年末本公司无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 本年本公司无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	161,050,849.48	189,167,151.89
1-2年	100,848,921.74	105,642,760.75
2-3年	99,467,383.06	47,537,233.17
3-4年	52,033,623.11	44,362,535.92
4-5年	43,152,892.95	41,620,525.96
5年以上	45,411,994.10	2,943,835.26
合计	501,965,664.44	431,274,042.95

注:应收账款3-4年与5年以上的金额与年初账面余额不勾稽,系应收账款、合同资产重分类所致。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	5,768,115.40	1.15	5,768,115.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	496,197,549.04	98.85	118,814,129.37	23.94	377,383,419.67
其中:账龄组合	496,197,549.04	98.85	118,814,129.37	23.94	377,383,419.67
其他组合					
合计	501,965,664.44	100.00	124,582,244.77	24.82	377,383,419.67

(续)

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	4,916,954.96	1.14	4,916,954.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	426,357,087.99	98.86	65,569,704.16	15.38	360,787,383.83
其中: 账龄组合	426,357,087.99	98.86	65,569,704.16	15.38	360,787,383.83
其他组合					
合计	431,274,042.95	100.00	70,486,659.12	16.34	360,787,383.83

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都融创文旅城投资有限公司(注1)	4,916,954.96	4,916,954.96	5,570,435.04	5,570,435.04	100	融创发生债务违约事件, 基于谨慎性, 全额计提坏账准备
宜宾梁庆置业有限公司			97,980.36	97,980.36	100	可收回性低
资阳信华实业有限公司			99,700.00	99,700.00	100	可收回性低
合计	4,916,954.96	4,916,954.96	5,768,115.40	5,768,115.40	—	—

注1: 成都融创文旅城投资有限公司按单项计提坏账准备的应收账款年末余额与年初余额不一致系质保金重分类所致。

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,050,849.48	8,052,542.47	5.00
1-2年	100,848,921.74	10,084,892.17	10.00
2-3年	99,272,102.70	19,854,420.54	20.00
3-4年	46,982,802.08	14,094,840.62	30.00
4-5年	42,630,878.94	21,315,439.47	50.00
5年以上	45,411,994.10	45,411,994.10	100.00
合计	496,197,549.04	118,814,129.37	—

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	70,486,659.12	54,563,076.05		467,490.40		124,582,244.77
合计	70,486,659.12	54,563,076.05		467,490.40		124,582,244.77

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	467,490.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	其他非流动资产年末余额	应收账款、合同资产和其他非流动资产年末余额	占应收账款、合同资产和其他非流动资产年末余额合计数的比例	应收账款、合同资产和其他非流动资产坏账准备年末余额
单位 1	103,183,186.08	5,576,021.08	2,359,223.83	111,118,430.99	20.88	22,089,126.50
单位 2	32,888,604.63	400,000.00		33,288,604.63	6.25	25,191,917.33
单位 3	21,852,273.09	922,575.62	3,318,815.27	26,093,663.98	4.90	2,134,797.49
单位 4	23,005,388.65	1,259,084.18		24,264,472.83	4.56	2,426,447.29
北京城建智控科技股份有限公司	20,709,623.50			20,709,623.50	3.89	1,035,481.18
合计	201,639,075.95	8,157,680.88	5,678,039.10	215,474,795.93	40.48	52,877,769.79

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	13,099,940.63	1,376,675.19	11,723,265.44
合计	13,099,940.63	1,376,675.19	11,723,265.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	38,538,721.56	10,924,778.49	27,613,943.07

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	38,538,721.56	10,924,778.49	27,613,943.07

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额: 无。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	13,099,940.63	100.00	1,376,675.19	10.51	11,723,265.44
其中: 账龄组合	13,099,940.63	100.00	1,376,675.19	10.51	11,723,265.44
其他组合					
合计	13,099,940.63	100.00	1,376,675.19	10.51	11,723,265.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的合同资产	653,480.08	1.70	653,480.08	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	37,885,241.48	98.30	10,271,298.41	27.11	27,613,943.07
其中: 账龄组合	37,885,241.48	98.30	10,271,298.41	27.11	27,613,943.07
其他组合					
合计	38,538,721.56	100.00	10,924,778.49	28.35	27,613,943.07

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都融创文旅城投资有限公司	653,480.08	653,480.08				
合计	653,480.08	653,480.08			—	—

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：公司年初单项计提成都融创文旅城投资有限公司合同资产减值准备，年末应收成都融创文旅城投资有限公司的质保金已到期，已重分类至应收账款。

2) 合同资产按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	56,577.39	2,828.87	5.00
1-2年	12,525,653.32	1,252,565.33	10.00
2-3年	458,579.90	91,715.98	20.00
3-4年			
4-5年	59,130.02	29,565.01	50.00
合计	13,099,940.63	1,376,675.19	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
坏账准备	-9,548,103.30			
合计	-9,548,103.30			—

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本年实际核销的合同资产：无。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,774,739.98	9,143,425.66
合计	5,774,739.98	9,143,425.66

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,310,722.04	11,915,407.27
员工备用金	69,226.67	29,863.93
其他	882,503.88	592,914.85
合计	8,262,452.59	12,538,186.05

(2) 其他应收款按账龄列示

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,052,349.34	2,505,401.08
1-2年	1,077,533.01	3,981,617.52
2-3年	2,384,119.37	1,701,268.98
3-4年	712,541.40	982,344.17
4-5年	876,355.17	2,249,899.15
5年以上	1,159,554.30	1,117,655.15
合计	8,262,452.59	12,538,186.05

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项金额计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.06	5,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,257,452.59	99.94	2,482,712.61	30.07	5,774,739.98
其中: 账龄组合	8,188,225.92	99.10	2,482,712.61	30.32	5,705,513.31
其他组合	69,226.67	0.84			69,226.67
合计	8,262,452.59	100.00	2,487,712.61	30.11	5,774,739.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项金额计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.04	5,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,533,186.05	99.96	3,389,760.39	27.05	9,143,425.66
其中: 账龄组合	12,503,322.12	99.72	3,389,760.39	27.11	9,113,561.73
其他组合	29,863.93	0.24			29,863.93
合计	12,538,186.05	100.00	3,394,760.39	27.08	9,143,425.66

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市迪威泰实业有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00	可收回性低
合计	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,995,822.67	99,791.13	5.00
1-2年	1,074,033.01	107,403.30	10.00
2-3年	2,384,119.37	476,823.87	20.00
3-4年	710,541.40	213,162.42	30.00
4-5年	876,355.17	438,177.59	50.00
5年以上	1,147,354.30	1,147,354.30	100.00
合计	8,188,225.92	2,482,712.61	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		3,389,760.39	5,000.00	3,394,760.39
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-907,047.78		-907,047.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		2,482,712.61	5,000.00	2,487,712.61

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,394,760.39	-907,047.78				2,487,712.61
合计	3,394,760.39	-907,047.78				2,487,712.61

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	保证金及押金	1,098,999.80	2-3 年	13.30	219,799.96
单位 2	保证金及押金	600,000.00	1-5 年	7.26	222,500.00
单位 3	保证金及押金	518,261.79	5 年以上	6.27	518,261.79
单位 4	保证金及押金	462,514.00	1-3 年	5.60	59,840.80
单位 5	保证金及押金	382,000.00	4 年以上	4.62	252,156.55
合计	—	3,061,775.59	—	37.05	1,272,559.10

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,586,538.30	97.45	2,342,744.82	94.04
1—2 年	119,861.86	2.55	148,493.96	5.96
合计	4,706,400.16	100.00	2,491,238.78	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
成都峻铁电子科技有限公司	848,380.00	1 年以内	18.03
上德嘉泰(成都)电缆有限公司	818,429.28	1 年以内	17.39
成都海天数联科技有限公司	450,000.00	1 年以内	9.56
成都大成均图科技有限公司	315,000.00	1 年以内	6.69
四川鼎信泰合网络信息技术有限公司	300,000.00	1 年以内	6.37

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计	2,731,809.28		58.04

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	318,741.85	148,086.03	170,655.82
库存商品	5,450,932.36	646,306.26	4,804,626.10
委托加工			
在产品	711,258.43		711,258.43
合同履约成本	152,579,625.08		152,579,625.08
合计	159,060,557.72	794,392.29	158,266,165.43

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,007,919.86	181,317.21	826,602.65
库存商品	7,628,397.91	398,290.70	7,230,107.21
委托加工	36,106.18		36,106.18
在产品	686,013.40		686,013.40
合同履约成本	173,210,053.99	1,157,041.53	172,053,012.46
合计	182,568,491.34	1,736,649.44	180,831,841.90

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	181,317.21	-33,231.18				148,086.03
库存商品	398,290.70	248,015.56				646,306.26
合同履约成本	1,157,041.53			1,157,041.53		
合计	1,736,649.44	214,784.38		1,157,041.53		794,392.29

按组合计提存货跌价准备

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	318,741.85	148,086.03	46.46	1,007,919.86	181,317.21	17.99
库存商品	5,450,932.36	646,306.26	11.86	7,628,397.91	398,290.70	5.22
合同履约成本	152,579,625.08			173,210,053.99	1,157,041.53	0.67
合计	158,349,299.29	794,392.29	0.50	181,846,371.76	1,736,649.44	0.96

注:公司原材料和库存商品主要是根据客户定制化需求采购的通用材料或设备,对库龄超过1095天的原材料和库存商品全额计提跌价准备。

(3) 存货年末余额中不存在借款费用资本化的情况。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣及待认证进项税额	3,976,018.77	6,391.89
IPO中介费用		3,198,113.21
合计	3,976,018.77	3,204,505.10

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,772,475.97	3,772,475.97
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,772,475.97	3,772,475.97
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	537,577.56	537,577.56
2.本年增加金额	179,192.52	179,192.52
(1) 计提或摊销	179,192.52	179,192.52
3.本年减少金额		
4.年末余额	716,770.08	716,770.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,055,705.89	3,055,705.89

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
2.年初账面价值	3,234,898.41	3,234,898.41

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	834,585.43	662,286.60
固定资产清理		
合计	834,585.43	662,286.60

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公室设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	772,054.80	2,662,125.40	1,257,237.00	4,691,417.20
2.本年增加金额	105,746.02	258,150.84	10,349.56	374,246.42
(1) 购置	105,746.02	258,150.84	10,349.56	374,246.42
3.本年减少金额	19,365.38		20,726.50	40,091.88
(1) 处置或报废	19,365.38		20,726.50	40,091.88
4.年末余额	858,435.44	2,920,276.24	1,246,860.06	5,025,571.74
二、累计折旧				
1.年初余额	542,501.71	2,313,095.16	1,173,533.73	4,029,130.60
2.本年增加金额	46,017.88	141,072.09	12,853.03	199,943.00
(1) 计提	46,017.88	141,072.09	12,853.03	199,943.00
3.本年减少金额	18,397.11		19,690.18	38,087.29
(1) 处置或报废	18,397.11		19,690.18	38,087.29
4.年末余额	570,122.48	2,454,167.25	1,166,696.58	4,190,986.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	288,312.96	466,108.99	80,163.48	834,585.43
2.年初账面价值	229,553.09	349,030.24	83,703.27	662,286.60

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

（4）未办妥产权证书的固定资产：无。

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	7,144,324.91	7,144,324.91
2.本年增加金额	4,258,636.05	4,258,636.05
（1）租入	4,258,636.05	4,258,636.05
3.本年减少金额	6,501,658.72	6,501,658.72
（1）处置	6,501,658.72	6,501,658.72
4.年末余额	4,901,302.24	4,901,302.24
二、累计折旧		
1.年初余额	5,108,808.25	5,108,808.25
2.本年增加金额	2,324,923.00	2,324,923.00
（1）计提	2,324,923.00	2,324,923.00
3.本年减少金额	6,501,658.72	6,501,658.72
（1）处置	6,501,658.72	6,501,658.72
4.年末余额	932,072.53	932,072.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,969,229.71	3,969,229.71
2.年初账面价值	2,035,516.66	2,035,516.66

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	2,513,850.40	2,513,850.40
2.本年增加金额	387,376.86	387,376.86
（1）购置	387,376.86	387,376.86
3.本年减少金额		
4.年末余额	2,901,227.26	2,901,227.26
二、累计摊销		

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
1.年初余额	1,341,015.32	1,341,015.32
2.本年增加金额	399,020.38	399,020.38
(1)计提	399,020.38	399,020.38
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,740,035.70	1,740,035.70
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,161,191.56	1,161,191.56
2.年初账面价值	1,172,835.08	1,172,835.08

13. 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	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备确认的递延所得税资产	130,877,611.88	19,622,551.30
预计负债确认的递延所得税资产	1,714,156.85	257,123.53
所得税时间性差异确认的递延所得税资产	51,096,159.84	7,664,423.98
内部交易未实现利润	1,345,501.85	201,825.28
新租赁准则暂时性差异确认的递延所得税资产	3,775,290.96	554,976.21
合计	188,808,721.38	28,300,900.30

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备确认的递延所得税资产	87,860,576.79	13,172,573.49
预计负债确认的递延所得税资产	1,427,464.33	214,119.65
所得税时间性差异确认的递延所得税资产	88,232,695.79	13,234,904.37
内部交易未实现利润	8,084,439.26	1,212,665.89
新租赁准则暂时性差异确认的递延所得税资产	1,628,632.09	240,309.17
合计	187,233,808.26	28,074,572.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则暂时性差异确认的递延所得税负债	3,750,986.06	551,381.54
合计	3,750,986.06	551,381.54

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则暂时性差异确认的递延所得税负债	1,517,934.45	224,038.83
合计	1,517,934.45	224,038.83

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,473.08	5,021.17
可抵扣亏损	502,737.15	338,119.47
合计	508,210.23	343,140.64

（4）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	年末金额	年初金额	备注
2024年			
2025年	146,085.67	146,085.67	
2026年	96,998.23	96,998.23	
2027年	95,035.57	95,035.57	
2028年	164,617.68		
合计	502,737.15	338,119.47	—

14. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
到期日在1年以上的合同资产	17,194,179.08	1,642,060.10	15,552,118.98
预付研发设计软件款	744,469.03		744,469.03
平台系统购置费用	42,932.87		42,932.87
合计	17,981,580.98	1,642,060.10	16,339,520.88

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
到期日在1年以上的合同资产	20,299,487.11	1,322,750.52	18,976,736.59
平台系统购置费用	142,256.64		142,256.64
合计	20,441,743.75	1,322,750.52	19,118,993.23

15. 所有权或使用权受到限制的资产

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	702,912,513.96	702,912,513.96	保证金、拟持有到期的定期存款、拟持有到期的定期存款利息、共管账户	资金使用受限
合计	702,912,513.96	702,912,513.96	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,451.17	8,451.17	共管账户	资金使用受限

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,301,011.15	33,940,726.33
合计	12,301,011.15	33,940,726.33

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	83,759,884.03	88,424,037.05
劳务款	13,934,174.99	15,147,863.19
合计	97,694,059.02	103,571,900.24

(2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无。

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	719,394.50	1,555,959.95
合计	719,394.50	1,555,959.95

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末余额	年初余额
应付员工报销款	45,093.24	209,149.55
中介费	34,600.00	315,960.00
装修费	24,869.22	24,869.22
总包服务费	440,515.26	
房租及物业费		767,327.62
其他	174,316.78	238,653.56
合计	719,394.50	1,555,959.95

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	203,381,498.46	231,592,782.95
合计	203,381,498.46	231,592,782.95

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
北一线道路及综合管廊工程-消防系统和弱电系统工程	95,111,955.98	完工验收确认收入
雅安市人民医院大兴院区建设项目弱电专业分包工程	28,532,509.49	完工验收确认收入
创意路等5个项目-科学城北路东段弱电及消防工程	25,208,158.98	完工验收确认收入
合计	148,852,624.45	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,865,096.25	33,120,695.33	33,167,317.29	7,818,474.29
离职后福利-设定提存计划		2,345,434.84	2,345,434.84	
辞退福利		133,286.00	133,286.00	
合计	7,865,096.25	35,599,416.17	35,646,038.13	7,818,474.29

(2) 短期薪酬

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,700,091.16	30,541,124.05	30,597,927.89	7,643,287.32
职工福利费		273,039.96	273,039.96	
社会保险费		1,177,723.50	1,177,723.50	
其中: 医疗保险费		1,148,417.19	1,148,417.19	
工伤保险费		28,549.83	28,549.83	
生育保险费				
住房公积金	46,252.00	533,053.00	532,084.00	47,221.00
工会经费和职工教育经费	118,753.09	595,754.82	586,541.94	127,965.97
合计	7,865,096.25	33,120,695.33	33,167,317.29	7,818,474.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,261,367.68	2,261,367.68	
失业保险费		84,067.16	84,067.16	
合计		2,345,434.84	2,345,434.84	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,815,000.56	3,336,093.25
企业所得税	4,192,027.97	6,373,695.37
个人所得税	43,439.12	37,200.31
城市维护建设税	255,861.75	353,221.88
教育费附加及地方教育费附加	168,908.26	238,451.22
印花税	50,337.54	20,077.38
房产税	3,451.37	
城镇土地使用税	328.99	
合计	6,529,355.56	10,358,739.41

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,284,010.05	1,408,154.37
合计	2,284,010.05	1,408,154.37

23. 其他流动负债

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	3,606,557.90	
合计	3,606,557.90	

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	1,491,280.91	220,477.72
合计	1,491,280.91	220,477.72

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
维修费	1,714,156.85	1,427,464.33	工程及产品质保期内维修费预提
合计	1,714,156.85	1,427,464.33	—

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	92,400,000.00	30,800,000.00				30,800,000.00	123,200,000.00

注：根据中国证券监督管理委员会《关于同意四川君逸数码科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1232号），本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,080万股（每股面值人民币1.00元），实际发行价格为人民币31.33元/股，股票发行募集资金总额为人民币964,964,000.00元，扣除各项发行费用人民币86,839,255.90元（不含税），实际募集资金净额为人民币878,124,744.10元，其中计入股本30,800,000.00元，计入资本公积847,324,744.10元。上述募集资金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2023年7月21日出具XYZH/2023CDAA1B0394号验资报告。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	119,610,641.52	847,324,744.10		966,935,385.62
其他资本公积	3,127,617.60			3,127,617.60
合计	122,738,259.12	847,324,744.10		970,063,003.22

注：资本公积变动详见本附注五、26.股本。

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,788,003.18	4,840,288.07		38,628,291.25
合计	33,788,003.18	4,840,288.07		38,628,291.25

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年末未分配利润	276,020,433.69	210,384,786.50
年初未分配利润	276,020,433.69	210,384,786.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	63,401,522.77	72,252,911.72
减：提取法定盈余公积	4,840,288.07	6,617,264.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,480,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	316,101,668.39	276,020,433.69

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,001,022.78	267,012,410.14	409,827,932.81	259,955,052.47
其他业务	70,030.10	179,192.52	61,437.34	179,192.52
合计	415,071,052.88	267,191,602.66	409,889,370.15	260,134,244.99

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年主营业务收入	本年主营业务成本
业务类型	415,001,022.78	267,012,410.14
其中：智慧城市信息系统集成	387,210,533.65	252,494,227.00
金融安防系统集成	23,142,420.89	11,812,822.83
运维服务	2,909,079.09	2,036,345.11
自研产品销售	1,116,441.56	205,566.08
设计、研发和技术服务	622,547.59	463,449.12
按经营地区分类	415,001,022.78	267,012,410.14

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合同分类	本年主营业务收入	本年主营业务成本
其中：四川省内	341,118,268.42	213,666,678.85
四川省外	73,882,754.36	53,345,731.29

（3）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为793,701,959.85元，其中，653,221,959.85元（含税）预计将于2024-2025年度确认收入。

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	850,642.34	851,605.08
教育费附加及地方教育费附加	613,225.07	610,763.60
印花税	104,809.53	123,307.95
其他	84,799.61	18,977.72
合计	1,653,476.55	1,604,654.35

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,140,075.59	6,453,062.76
维修维护费	1,173,123.44	1,155,260.19
业务招待费	1,802,015.55	1,147,167.78
差旅费	909,772.54	443,846.44
办公费	1,029,264.03	962,353.80
汽车费	273,669.72	312,594.59
运杂费	33,737.09	24,556.41
通讯费、网费	33,607.03	20,356.37
其他费用	324,314.21	326,924.18
合计	12,719,579.20	10,846,122.52

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,817,024.87	7,846,721.78
中介服务费	2,939,133.04	1,374,489.42
办公及房租费	2,504,063.37	2,101,250.28

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费	97,455.71	456,297.81
差旅费	689,793.79	349,888.17
广告宣传费	465,613.20	
其他费用	264,969.35	173,873.29
合计	15,778,053.33	12,302,520.75

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用及专项支出	5,575,193.82	6,359,374.71
职工薪酬	8,497,267.71	7,118,672.36
房屋租金及物业费	846,497.58	1,120,160.39
折旧摊销费	438,533.80	623,047.20
差旅费	116,365.63	153,659.69
办公费	39,274.29	114,691.37
其他费用	330,446.24	53,840.24
合计	15,843,579.07	15,543,445.96

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		104,588.89
减: 利息收入	11,418,978.16	2,642,225.70
手续费支出	478,629.82	213,298.48
其他支出	59,870.37	155,762.70
合计	-10,880,477.97	-2,168,575.63

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
收到个税手续费返还	12,475.76	10,407.00
稳岗补贴	80,760.24	62,239.88
软件增值税退税	997,943.51	734,895.32
上市奖励	1,200,000.00	
科技项目专项补贴	500,000.00	
知识产权专项资助	200,000.00	

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
工业互联网支持项目(两化融合管理体系贯标)补贴	200,000.00	
市级知识产权发展和保护专项资金	200,000.00	
吸纳应届高校毕业生就业岗位补贴		19,000.00
专利资助金		1,535.00
成都生产力促进中心科技金融资助	6,400.00	
合计	3,397,579.51	828,077.20

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	225,000.00	1,743,765.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-244,471.67	
合计	-19,471.67	1,743,765.56

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		172,846.08
应收账款坏账损失	-54,563,076.05	-26,615,116.81
其他应收款坏账损失	907,047.78	-749,111.20
合计	-53,656,028.27	-27,191,381.93

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-214,784.38	-555,575.59
合同资产减值损失	9,548,103.30	-3,578,060.26
其他非流动资产减值损失	-319,309.58	59,141.47
合计	9,014,009.34	-4,074,494.38

40. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		8,254.26
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		8,254.26
其中:固定资产处置收益		8,254.26
合计		8,254.26

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	962,642.74	9,860.16	962,642.74
合计	962,642.74	9,860.16	962,642.74

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,604.59		1,604.59
其他	40,378.01	4.59	40,378.01
合计	41,982.60	4.59	41,982.60

43. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,919,451.34	12,973,186.15
递延所得税费用	101,014.98	-2,275,064.38
合计	9,020,466.32	10,698,121.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	72,421,989.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,863,298.36
子公司适用不同税率的影响	-274,123.91
调整以前期间所得税的影响	45,536.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,871.97
本年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	32,923.54
研发费用加计扣除	-2,013,040.50
所得税费用	9,020,466.32

44. 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

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	4,604,685.23	6,764,394.75
收到的政府补助	2,387,160.24	154,174.88
利息收入	7,212,465.15	2,642,225.70
其他	110,516.84	145,510.88
合计	14,314,827.46	9,706,306.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金	106,979.29	1,794,305.80
支付的期间费用	10,913,246.84	5,865,569.10
支付与经营活动相关的受限制货币资金	25,913,213.70	
支付的IPO中介费用		1,000,000.00
支付的银行手续费及其他	799,957.94	291,157.13
合计	37,733,397.77	8,951,032.03

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
出售理财产品	20,000,000.00	250,000,000.00
合计	20,000,000.00	250,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	20,000,000.00	250,000,000.00
合计	20,000,000.00	250,000,000.00

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拟持有到期的定期存款	653,973,344.00	
合计	653,973,344.00	

(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

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租金	2,920,973.63	2,144,375.56
上市费用	23,034,036.66	
合计	25,955,010.29	2,144,375.56

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利		18,480,000.00		18,480,000.00		
其他应付款	669,235.32			669,235.32		
租赁负债	220,477.72		4,067,991.90	546,828.17	2,250,360.54	1,491,280.91
一年内到期的非流动负债	1,408,154.37		2,284,010.05	1,450,093.00	-41,938.63	2,284,010.05
合计	2,297,867.41	18,480,000.00	6,352,001.95	21,146,156.49	2,208,421.91	3,775,290.96

注：其他应付款、租赁负债、一年内到期的非流动负债中本年现金减少2,666,156.49元，与1)中房屋租金不一致，主要系预付租金所致。

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	63,401,522.77	72,252,911.72
加：资产减值准备	-9,014,009.34	4,074,494.38
信用减值损失	53,656,028.27	27,191,381.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,135.52	555,585.74
使用权资产折旧	2,324,923.00	2,299,421.20
无形资产摊销	399,020.38	379,635.56
长期待摊费用摊销		465,682.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-8,254.26
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,604.59	

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	59,870.37	155,762.70
投资损失（收益以“-”填列）	-225,000.00	-1,743,765.56
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-226,327.73	-2,275,064.38
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	327,342.71	
存货的减少（增加以“-”填列）	23,507,933.62	66,555,752.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-71,278,702.16	-50,761,885.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-51,782,920.14	-123,694,716.48
其他	-25,913,213.70	1,492,486.38
经营活动产生的现金流量净额	-14,382,791.84	-3,060,571.84
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：		
现金的年末余额	464,680,485.91	278,732,144.31
减：现金的年初余额	278,732,144.31	282,703,314.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	185,948,341.60	-3,971,170.34

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	464,680,485.91	278,732,144.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	464,680,485.91	278,732,144.31
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	464,680,485.91	278,732,144.31
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		

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	702,912,513.96	8,451.17	使用受到限制资金
合计	702,912,513.96	8,451.17	—

46. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	59,870.37	155,762.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	535,576.85	762,009.12
与租赁相关的总现金流出	3,646,040.38	2,790,719.85

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	70,030.10	
合计	70,030.10	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用及专项支出	5,575,193.82	6,359,374.71
职工薪酬	8,497,267.71	7,118,672.36
房屋租金及物业费	846,497.58	1,120,160.39
折旧摊销费	438,533.80	623,047.20
差旅费	116,365.63	153,659.69
办公费	39,274.29	114,691.37
其他费用	330,446.24	53,840.24
合计	15,843,579.07	15,543,445.96
其中：费用化研发支出	15,843,579.07	15,543,445.96
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、 其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	安全维护、 软件开发	100.00		直接投资
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	软件开发	100.00		直接投资

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	3,385,103.75	817,670.20
财务费用		71,400.00
合计	3,385,103.75	889,070.20

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款、合同资产和其他非流动资产(合同资产重分类)金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款、合同资产和其他非流动资产(合同资产重分类)中,前五名金额合计:215,474,795.93元,占本公司应收账款及合同资产总额的40.48%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期时间较长,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:(债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失)。

3) 信用风险敞口

2023年12月31日可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 金融资产转移

(1) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	14,049,421.91	-244,471.67

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东及最终控制方为自然人曾立军。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司本年无合营企业及联营企业。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	备注
刘艺	公司实际控制人曾立军的配偶	
成都南苑餐饮管理有限公司	公司实际控制人曾立军任董事	
成都高新投资集团有限公司	持股 5% 以上的股东	

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
成都南苑餐饮管理有限公司	采购服务	155,837.00	200,000.00	否	65,537.00
合计		155,837.00			65,537.00

(2) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾立军、刘艺	100,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	否

注：因在担保期间开具的保函尚未到期，故担保尚未履行完毕。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,991,534.82	2,884,200.89

3. 关联方应收应付余额

截至2023年12月31日,本公司不存在与关联方的往来余额。

4. 关联方承诺

截至2023年12月31日,本公司不存在与关联方的承诺事项。

5. 其他

持股5%以上股东成都高新投资集团有限公司控制的成都高新未来科技城建设开发有限公司与成都倍特建设开发有限公司(联合体牵头人)、本公司(联合体成员)签订的北一线道路及综合管廊工程(含分控中心)-消防系统和弱电系统工程施工合同,合同金额为16,838.80万元,其中,归属于本公司的部分为12,774.34万元,该项目已在2023年完工验收,本年确认收入1.01亿元。

持股5%以上股东成都高新投资集团有限公司控制的成都高新未来科技城建设开发有限公司与成都倍特建设开发有限公司(联合体牵头人)、本公司(联合体成员)签订的东一线道路及综合管廊工程-消防系统和弱电系统工程施工合同,合同金额为5,215.89万元,其中,归属于本公司的部分为3,408.25万元,该项目已在2022年完工验收,本年按照最终结算金额确认收入344.88万元。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项: 无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以截至2023年12月31日公司的总股本12320万股为基数,向全体股东每10股派送现金股利2元人民币(含税),不以资本公积金转增股本,不送红股。如在本次利润分配预案披露之日起至股权登记日应分配股

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	内容
	数发生变动的,公司将按照现金分红总额不变的原则,相应调整现金分红的比例。本公司拟分配利润共计24,640,000.00元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	以上利润分配方案经本公司第三届董事会第十九次会议审议通过,尚需本公司股东大会批准。

3. 销售退回

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的销售退回事项。

4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2023年2月24日,本公司与成都天府辰悦置业有限公司(以下简称发包人)签订《天府大悦城一批次(1#、2#地块)商业、写字楼弱电工程合同》,合同金额21,087,682.55元,合同约定本公司需接受中标金额比例的10%(不含暂列金)工程款用于购买发包人指定范围内大悦城控股房产。截至2023年12月31日,本公司未与发包人签订《购房协议》,相关房产也未过户。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	161,050,849.48	189,167,151.89
1-2年	100,848,921.74	105,552,760.75
2-3年	99,467,383.06	46,337,233.17
3-4年	50,833,623.11	44,362,535.92
4-5年	43,152,892.95	41,620,525.96
5年以上	45,411,994.10	2,943,835.26
合计	500,765,664.44	429,984,042.95

注:应收账款3-4年与5年以上的金额与年初账面余额不勾稽,系应收账款、合同资产重分类所致。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	5,768,115.40	1.15	5,768,115.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	494,997,549.04	98.85	118,454,129.37	23.93	376,543,419.67
其中：账龄组合	494,997,549.04	98.85	118,454,129.37	23.93	376,543,419.67
其他组合					
合计	500,765,664.44	100.00	124,222,244.77	24.81	376,543,419.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的应收账款	4,916,954.96	1.14	4,916,954.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	425,067,087.99	98.86	65,320,704.16	15.37	359,746,383.83
其中：账龄组合	425,067,087.99	98.86	65,320,704.16	15.37	359,746,383.83
其他组合					
合计	429,984,042.95	100.00	70,237,659.12	16.33	359,746,383.83

3) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都融创文旅城投资有限公司	4,916,954.96	4,916,954.96	5,570,435.04	5,570,435.04	100	融创发生债务违约事件，基于谨慎性，全额计提坏账准备
宜宾梁庆置业有限公司			97,980.36	97,980.36	100	可收回性低
资阳信华实业有限公司			99,700.00	99,700.00	100	可收回性低
合计	4,916,954.96	4,916,954.96	5,768,115.40	5,768,115.40	—	—

4) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,050,849.48	8,052,542.47	5.00
1-2年	100,848,921.74	10,084,892.17	10.00
2-3年	99,272,102.70	19,854,420.54	20.00
3-4年	45,782,802.08	13,734,840.62	30.00
4-5年	42,630,878.94	21,315,439.47	50.00
5年以上	45,411,994.10	45,411,994.10	100.00
合计	494,997,549.04	118,454,129.37	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	70,237,659.12	54,452,076.05		467,490.40		124,222,244.77
合计	70,237,659.12	54,452,076.05		467,490.40		124,222,244.77

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	467,490.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	其他非流动资产年末余额	应收账款、合同资产和其他非流动资产年末余额	占应收账款、合同资产和其他非流动资产年末余额合计数的比例	应收账款、合同资产和其他非流动资产坏账准备年末余额
单位1	103,183,186.08	5,576,021.08	2,359,223.83	111,118,430.99	20.92	22,089,126.50
单位2	32,888,604.63	400,000.00		33,288,604.63	6.27	25,191,917.33
单位3	21,852,273.09	922,575.62	3,318,815.27	26,093,663.98	4.91	2,134,797.49
单位4	23,005,388.65	1,259,084.18		24,264,472.83	4.57	2,426,447.29
北京城建智控科技股份有限公司	20,709,623.50			20,709,623.50	3.90	1,035,481.18
合计	201,639,075.95	8,157,680.88	5,678,039.10	215,474,795.93	40.57	52,877,769.79

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,696,977.28	10,337,910.81
合计	5,696,977.28	10,337,910.81

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,331,203.59	11,853,542.15
员工备用金	69,226.67	29,863.93
关联方往来		1,243,194.93
代收代付款	131,338.47	128,266.21
其他	643,828.39	461,261.60
合计	8,175,597.12	13,716,128.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,970,493.87	2,502,014.04
1-2年	1,077,533.01	3,981,617.52
2-3年	2,384,119.37	1,644,403.86
3-4年	712,541.40	982,344.17
4-5年	876,355.17	3,488,094.08
5年以上	1,154,554.30	1,117,655.15
合计	8,175,597.12	13,716,128.82

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,175,597.12	100.00	2,478,619.84	30.32	5,696,977.28

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	8,106,370.45	99.15	2,478,619.84	30.58	5,627,750.61
其他组合	69,226.67	0.85			69,226.67
合计	8,175,597.12	100.00	2,478,619.84	30.32	5,696,977.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项金额计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,716,128.82	100.00	3,378,218.01	24.63	10,337,910.81
其中: 账龄组合	12,443,069.96	90.72	3,378,218.01	27.15	9,064,851.95
其他组合	1,273,058.86	9.28			1,273,058.86
合计	13,716,128.82	100.00	3,378,218.01	24.63	10,337,910.81

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,913,967.20	95,698.36	5.00
1-2年	1,074,033.01	107,403.30	10.00
2-3年	2,384,119.37	476,823.87	20.00
3-4年	710,541.40	213,162.42	30.00
4-5年	876,355.17	438,177.59	50.00
5年以上	1,147,354.30	1,147,354.30	100.00
合计	8,106,370.45	2,478,619.84	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		3,378,218.01		3,378,218.01

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-899,598.17		-899,598.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		2,478,619.84		2,478,619.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,378,218.01	-899,598.17				2,478,619.84
合计	3,378,218.01	-899,598.17				2,478,619.84

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	保证金及押金	1,098,999.80	2-3年	13.44	219,799.96
单位2	保证金及押金	600,000.00	1-5年	7.34	222,500.00
单位3	保证金及押金	518,261.79	5年以上	6.34	518,261.79
单位4	保证金及押金	462,514.00	1-3年	5.66	59,840.80
单位5	保证金及押金	382,000.00	4年以上	4.67	252,156.55
合计	—	3,061,775.59	—	37.45	1,272,559.10

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资:			
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资:			
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川君逸易视科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
四川君逸数联科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,183,567.04	284,308,869.68	409,827,932.81	267,778,062.74
其他业务	70,030.10	179,192.52	61,437.34	179,192.52
合计	414,253,597.14	284,488,062.20	409,889,370.15	267,957,255.26

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年主营业务收入	本年主营业务成本
业务类型	414,183,567.04	284,308,869.68

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本年主营业务收入	本年主营业务成本
其中：智慧城市信息系统集成	387,210,533.65	269,706,616.29
金融安防系统集成	23,142,420.89	11,812,822.83
运维服务	2,909,079.09	2,036,345.11
自研产品销售	298,985.82	289,636.33
设计、研发和技术服务	622,547.59	463,449.12
按经营地区分类	414,183,567.04	284,308,869.68
其中：四川省内	340,953,910.01	230,879,068.14
四川省外	73,229,657.03	53,429,801.54

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为793,701,959.85元，其中，653,221,959.85元（含税）预计将于2024-2025年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	225,000.00	1,743,765.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-244,471.67	
合计	-19,471.67	1,743,765.56

四川君逸数码科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,604.59	
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）	2,399,636.00	
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	225,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	922,264.73	
小计	3,545,296.14	
减：所得税影响额	534,755.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,010,540.51	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.91	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.58	0.57	0.57

四川君逸数码科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日