

苏州浩辰软件股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度



苏州浩辰软件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA 10252 号

苏州浩辰软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州浩辰软件股份有限公司（以下简称浩辰软件）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，公允反映了浩辰软件 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，我们独立于浩辰软件，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
<p>(一) 收入确认</p> <p>2023 年度浩辰软件收入会计政策和账面发生额见财务报表附注三(二十二)及附注五(三十二)</p> <p>浩辰软件 2023 年度的主营业务收入为人民币 274,846,708.73 元。浩辰软件主要从事 CAD 相关软件的研发、生产及推广销售业务，(1) 软件授权业务：根据与客户签订的合同或订单，直销或买断式经销形式的软件销售，向客户交付产品并经客户确认后确认收入；非买断式经销形式的软件销售，与客户对账后取得销货清单后确认收入；(2) CAD 云化业务：① 会员增值服务：服务期内分期确认；② 技术授权：客户取得授权时确认收入；(3) 互联网广告推广业务：根据结算数据或对账后确认收入；(4) 技术服务业务：① 受托开发：完成合同约定义务，经客户验收后确认收入；② 技术服务：完成合同约定的服务内容或在合同约定的服务期满时确认收入。</p> <p>由于收入是浩辰软件的关键业绩之一，从而存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点或不恰当确认收入的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>2023 年度财务报表审计中，针对与收入相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制设计和运行有效性； 2、选取样本，检查公司与客户签订合同的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合公司收入结构、客户等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、基于交易金额、性质和客户特点的考虑，以抽样的方式向客户函证交易金额及应收账款余额； 5、收入真实性和准确性查验：(1) 针对 CAD 软件产品销售收入选取样本进行测试，将收入确认记录与出货单、货运单据、收货签收记录等进行核对，评估相关销售收入是否真实、准确；(2) 针对 CAD 云化业务获取客户充值明细或发货记录等，进行重新计算和核对，评估相关收入的准确性和真实性；(3) 针对互联网广告推广业务，获取结算数据及对账单等记录，评估相关收入确认的准确性和真实性；(4) 针对技术服务业务，获取客户相关业务验收单等，与合同约定条款等进行核对，确认相应业务是否达到收入确认时点； 6、关注资产负债表日前后销售情况，是否存在销售退回，以评价收入是否记录在适当的会计期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(二) 销售费用</p> <p>2023 年度浩辰软件销售费用账面发生额见财务报表附注五(三十四)</p> <p>浩辰软件 2023 年度销售费用金额为人民币：109,679,966.01 元，占营业总成本比重较高。销售费用主要构成为薪酬支出、推广宣传费等，鉴于费用科目金额重大，且年（期）末需要管理层对费用进行计提，可能因支出的真实性、完整性、准确性不足造成重大错报风险。因此，我们将销售费用确定为关键审计事项。</p>	<p>2023 年度财务报表审计中，针对与销售费用相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试与销售费用有关的内部控制设计和运行有效性； 2、获取销售费用明细表，分析不同期间不同费用项目的变动情况及变动原因； 3、获取销售人员的薪酬制度，抽查月度薪酬计提、发放记录等资料，检查销售人员年终奖计提及发放情况，确定计提依据是否充分、计提金额是否完整、准确。检查销售人员薪酬水平及增长情况，分析是否存在异常差异，原因是否合理； 4、抽样检查费用确认相关的支持性文件，包括采购合同、互联网平台消费记录、结算单、发票、银行回单等，并对大额费用采购进行函证； 5、对年（期）末最后及下一年（期）初的销售费用进行截止性测试，核查费用归属期间是否正确； 6、检查年（期）末费用计提的方法、依据，分析其合理性、一贯性；检查期后费用实际发生情况并与原计提的费用对比，检查费用计提的完整性、准确性。

四、 其他信息

浩辰软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浩辰软件 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，管理层负责评估浩辰软件的持续经营能力，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。

治理层负责监督浩辰软件的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浩辰软件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浩辰软件不能持续经营。

(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) 就浩辰软件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)



陈黎

中国注册会计师：



高云玲

中国·上海

二〇二四年三月二十九日



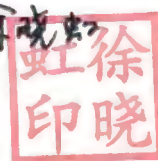
苏州浩辰软件股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,104,029,569.09	244,644,855.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	270,123,657.53	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	4,540,105.33	3,213,308.92
应收账款	(四)	32,559,341.00	33,688,083.68
应收款项融资			
预付款项	(五)	8,271,547.15	8,217,822.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	4,865,410.70	3,103,313.51
买入返售金融资产			
存货	(七)	907,075.88	952,303.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	1,440,782.23	
其他流动资产	(九)	1,830,359.08	9,948,210.80
流动资产合计		1,428,567,847.99	303,767,898.08
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	(十)	1,825,455.44	2,390,457.81
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	(十一)	42,742,248.92	31,322,312.15
在建工程	(十二)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	13,188,053.96	13,547,753.73
无形资产	(十四)	2,177,650.70	2,384,773.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	569,505.37	
递延所得税资产	(十六)	2,555,816.00	2,129,979.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,058,730.39	51,775,276.22
资产总计		1,491,626,578.38	355,543,174.30

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: 



苏州浩辰软件股份有限公司
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)

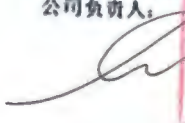

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应付票据			
应付账款			
预收款项	(十八)	11,819,991.93	1,509,260.43
合同负债			
卖出回购金融资产款	(十九)	21,500,792.19	16,144,337.79
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	36,440,429.35	26,766,252.87
应交税费	(二十一)	4,662,292.73	4,714,228.11
其他应付款	(二十二)	1,281,422.81	940,871.51
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	(二十三)	649,933.84	796,582.79
其他流动负债	(二十四)	258,474.36	337,848.63
流动负债合计		76,613,337.21	51,209,382.13
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	(二十五)	293,907.98	125,182.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十六)	3,730,951.04	3,730,951.04
递延收益			
递延所得税负债	(十六)		601,485.31
其他非流动负债	(二十七)	5,086,165.36	4,392,982.74
非流动负债合计		9,111,024.38	8,850,601.98
负债合计		85,724,361.59	60,059,984.11
所有者权益:			
股本	(二十八)	44,872,800.00	33,654,600.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	1,090,573,231.30	45,511,002.47
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	22,241,026.35	16,827,300.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	248,215,159.14	199,490,287.72
归属于母公司所有者权益合计		1,405,902,216.79	295,483,190.19
少数股东权益			
所有者权益合计		1,405,902,216.79	295,483,190.19
负债和所有者权益总计		1,491,626,578.38	355,543,174.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

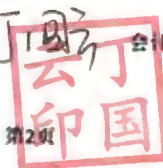
公司负责人:


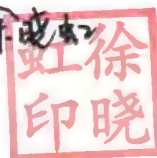
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第2页





苏州浩辰软件股份有限公司
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)

	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,103,253,116.51	243,869,744.44
交易性金融资产		270,123,657.53	
衍生金融资产			
应收票据		4,540,105.33	3,213,308.92
应收账款	(一)	32,559,341.00	33,688,083.68
应收款项融资			
预付款项		8,271,547.15	8,217,822.05
其他应收款	(二)	4,865,410.70	3,103,313.51
存货		907,075.88	952,303.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,440,782.23	
其他流动资产		1,830,359.08	9,948,210.80
流动资产合计		1,427,791,395.41	302,992,787.18
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,825,455.44	2,390,457.81
长期股权投资	(三)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,742,248.92	31,322,312.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,188,053.96	13,547,753.73
无形资产		2,177,650.70	2,384,773.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		569,505.37	
递延所得税资产		2,555,816.00	2,129,979.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,058,730.39	66,775,276.22
资产总计		1,505,850,125.80	369,768,063.40

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: 

胡立新
印

徐晓虹
印

徐晓虹
印



苏州浩辰软件股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,819,991.93	1,509,260.43
预收款项			
合同负债		21,500,792.19	16,144,337.79
应付职工薪酬		36,440,429.35	26,766,252.87
应交税费		4,662,273.12	4,714,215.87
其他应付款		16,233,422.81	15,892,871.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		649,933.84	796,582.79
其他流动负债		258,474.36	337,848.63
流动负债合计		91,565,317.60	66,161,369.89
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		293,907.98	125,182.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,730,951.04	3,730,951.04
递延收益			
递延所得税负债			601,485.51
其他非流动负债		5,086,165.36	4,392,982.74
非流动负债合计		9,111,024.38	8,850,601.98
负债合计		100,676,341.98	75,011,971.87
所有者权益:			
股本		44,872,800.00	33,654,600.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		1,090,573,231.30	45,511,002.47
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,241,026.35	16,827,300.00
未分配利润		247,486,726.17	198,763,189.06
所有者权益合计		1,405,173,783.82	294,756,091.53
负债和所有者权益总计		1,505,850,125.80	369,768,063.40

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:

胡立印

丁国印

徐晓虹印



苏州浩辰软件股份有限公司

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、营业收入		278,113,930.20	240,746,429.10
其中: 营业收入	(三十二)	278,113,930.20	240,746,429.10
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业成本		237,068,642.94	186,241,336.68
其中: 营业成本	(三十二)	23,767,342.67	19,852,412.69
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	(三十三)	2,994,223.11	2,795,204.73
销售费用	(三十四)	109,679,946.01	90,441,151.76
管理费用	(三十五)	36,413,310.13	25,061,756.31
研发费用	(三十六)	71,560,024.57	51,963,817.36
财务费用	(三十七)	-7,286,223.55	-3,724,606.17
其中: 利息费用		39,112.73	47,096.87
利息收入		6,238,933.21	1,224,274.69
加: 其他收益	(三十八)	16,538,852.88	13,364,392.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-423,400.00	-123,862.32
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)	(四十)	823,657.53	-355,816.23
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-3,947,389.12	-2,028,994.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	9,024.11	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		53,246,027.66	65,361,612.16
加: 营业外收入	(四十三)	93,974.91	4,609.70
减: 营业外支出	(四十四)	320,396.18	2,018.33
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		53,119,616.39	65,364,203.53
减: 所得税费用	(四十五)	-1,018,981.38	3,122,393.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,138,597.77	62,241,809.54
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,138,597.77	62,241,809.54
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)		54,138,597.77	62,241,809.54
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		54,138,597.77	62,241,809.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,138,597.77	62,241,809.54
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)	(四十六)	1.48	1.85
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十六)	1.48	1.85

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:

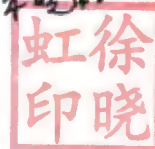
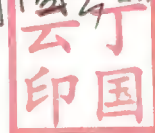


苏州浩辰软件股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	278,113,930.20	240,746,429.10
减：营业成本	(四)	23,767,342.67	19,852,412.69
税金及附加		2,994,223.11	2,706,204.73
销售费用		109,679,966.01	90,441,151.76
管理费用		36,413,260.13	25,061,156.31
研发费用		71,500,024.57	51,903,817.36
财务费用		-7,284,769.02	-3,722,056.16
其中：利息费用		39,112.73	47,096.87
利息收入		6,237,226.68	1,222,024.68
加：其他收益		16,538,857.88	13,364,392.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-423,400.00	-123,862.32
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）		123,657.53	-355,016.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,947,389.12	-2,028,994.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,024.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,344,633.13	65,360,262.15
加：营业外收入		93,974.91	4,609.70
减：营业外支出		320,396.18	2,018.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,118,211.86	65,362,853.52
减：所得税费用		-1,019,051.60	3,122,360.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,137,263.46	62,240,493.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,137,263.46	62,240,493.28
（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			
（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		54,137,263.46	62,240,493.28

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： 



苏州浩辰软件股份有限公司
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)

	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		299,328,886.61	246,180,900.73
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		9,998,130.07	14,205,467.58
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	11,206,753.95	3,814,291.23
经营活动现金流入小计		320,533,770.63	264,200,659.54
购买商品、接受劳务支付的现金		42,316,285.28	38,312,080.60
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		156,385,718.53	146,030,385.33
支付的各项税费		23,486,672.60	25,873,784.15
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	18,314,606.02	12,401,497.77
经营活动现金流出小计		240,503,282.43	222,617,747.85
经营活动产生的现金流量净额		80,030,488.20	41,582,911.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,955.76	
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		1,955.76	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,355,447.95	1,302,938.77
投资支付的现金		270,423,400.00	303,276.24
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		284,778,847.95	1,606,215.01
投资活动产生的现金流量净额		-284,776,892.19	23,393,784.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,082,986,691.34	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,082,986,691.34	
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			7,680.00
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	(四十七)	21,444,458.11	4,576,830.14
筹资活动现金流出小计		21,444,458.11	4,584,510.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,061,542,233.23	-4,584,510.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,430,474.31	1,339,546.41
五、现金及现金等价物净增加额		858,226,303.55	61,731,732.95
加：期初现金及现金等价物余额		244,644,855.34	182,913,122.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,102,871,158.89	244,644,855.34

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：

胡立印

丁国云印

徐晓虹印



苏州浩辰软件股份有限公司
母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	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		299,328,886.61	246,180,900.73
收到的税费返还		9,998,130.07	14,205,467.58
收到其他与经营活动有关的现金		11,204,999.42	3,812,041.22
经营活动现金流入小计		320,532,016.10	264,198,409.53
购买商品、接受劳务支付的现金		42,316,285.28	38,312,080.60
支付给职工以及为职工支付的现金		156,385,718.53	146,030,385.33
支付的各项税费		23,486,609.75	25,873,761.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,314,256.02	12,400,597.77
经营活动现金流出小计		240,502,869.58	222,616,825.06
经营活动产生的现金流量净额		80,029,146.52	41,581,584.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,955.76	
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		1,955.76	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,355,447.95	1,302,938.77
投资支付的现金		270,423,400.00	303,276.24
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		284,778,847.95	1,606,215.01
投资活动产生的现金流量净额		-284,776,892.19	23,393,784.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,082,986,691.34	
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		1,082,986,691.34	
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			7,680.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,444,458.11	4,576,830.14
筹资活动现金流出小计		21,444,458.11	4,584,510.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,061,542,233.23	-4,584,510.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,430,474.31	1,339,546.41
五、现金及现金等价物净增加额		858,224,961.87	61,730,405.73
加: 期初现金及现金等价物余额		243,869,744.44	182,139,338.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,102,094,706.31	243,869,744.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 胡立新 主管会计工作负责人: 丁国云 会计机构负责人: 徐晓虹

胡立新
印

丁国云
印

徐晓虹
印



苏州浩辰软件股份有限公司
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)

	母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积	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	所有者权益		
	实收资本	其他权益工具										
一、上年年末余额	44,872,800.00		45,511,002.47			16,857,300.00		199,490,277.72	295,680,238.58		295,680,238.58	
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、本年年末余额	44,872,800.00		45,511,002.47			16,857,300.00		199,490,277.72	295,680,238.58		295,680,238.58	
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)	11,218,200.00		1,045,062,228.83			5,413,226.35		48,274,871.42	1,110,419,026.60		1,110,419,026.60	
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	11,218,200.00		1,045,062,228.83									
1. 所有者投入的普通股	11,218,200.00		1,045,062,228.83									
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股本) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期初余额	44,872,800.00		1,090,373,231.30			22,541,026.35		248,213,199.14	1,405,002,216.79		1,405,002,216.79	

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:



苏州浩辰软件股份有限公司
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）



	上期金额										所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	33,654,600.00				39,541,002.47				16,827,300.00		137,238,315.59	227,261,218.06		227,261,218.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
四、控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	33,654,600.00				39,541,002.47				16,827,300.00		137,238,315.59	227,271,300.63		227,271,300.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,070,000.00						62,241,809.54	68,211,809.54		68,211,809.54
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本					5,070,000.00						62,241,809.54	67,311,809.54		67,311,809.54
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					5,070,000.00						62,241,809.54	67,311,809.54		67,311,809.54
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积					5,070,000.00							5,070,000.00		5,070,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	33,654,600.00				44,611,002.47				16,827,300.00		199,480,225.13	295,483,100.19		295,483,100.19

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：



[Signature]



报表 第10页



苏州浩辰软件股份有限公司
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)



	其他权益工具				资本公积	减：库存股	本期金额		所有者权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他			专项储备	盈余公积		未分配利润	
		33,654,600.00									45,511,002.47
一、上年年末余额	33,654,600.00				45,511,002.47				294,777,139.92		
加：会计政策变更								-21,048.39	-21,048.39		
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,654,600.00				45,511,002.47				294,756,091.53		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,218,200.00				1,045,062,228.83				1,110,417,692.29		
（一）综合收益总额									54,137,263.46		
（二）所有者投入和减少资本	11,218,200.00				1,045,062,228.83				1,056,280,428.83		
1. 所有者投入的普通股	11,218,200.00				1,039,092,228.83				1,050,310,428.83		
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					5,970,000.00				5,970,000.00		
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	44,872,800.00				1,090,573,231.30				22,241,026.35	247,486,726.17	1,405,173,783.82

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：_____



苏州浩辰软件股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

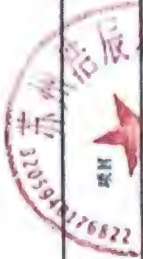
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	33,654,600.00				39,541,002.47				16,827,300.00	136,512,533.19	226,535,435.66
四、所有者权益变动									10,162.59		10,162.59
其他											
二、本年初余额	33,654,600.00				39,541,002.47				16,827,300.00	136,522,695.78	226,545,598.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,970,000.00					62,240,493.28	68,210,493.28
（一）综合收益总额										62,240,493.28	62,240,493.28
（二）所有者投入和减少资本					5,970,000.00						5,970,000.00
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					5,970,000.00						5,970,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,654,600.00				45,511,002.47				16,827,300.00	198,763,189.06	294,756,091.53

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：丁国印

报表第12页

会计机构负责人：徐晓虹



苏州浩辰软件股份有限公司 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

苏州浩辰软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年9月由苏州浩辰科技发展有限公司全体股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码:91320000733334390E。2023年10月在上海证券交易所上市。公司所属行业为软件和信息技术服务业。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,487.28万股,注册资本为4,487.28万元,注册地:江苏省苏州市,总部地址:苏州工业园区东平街286号。本公司实际从事的主要经营活动为:设计开发销售计算机软硬件,并承接相关网络工程,计算机技术服务,软件外包,软件培训(不含国家统一认可的职业资格证书类培训),销售半导体产品及配件、半导体原辅材料、非危险性化工原料及产品、普通机械、电器设备、办公设备、通讯设备(不含卫星地面接收设备),以及相关信息咨询,计算机软件和计算机技术服务的进出口业务,物业管理及房屋租赁;设计、制作、代理、发布国内各类广告。(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)许可项目:第二类增值电信业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司的实际控制人为胡立新。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月29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。

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在问题。

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、（九）金融工具”、“三、（二十）预计负债、三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认证据和计量方法

(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、长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括应付账款、其他应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

应收票据、应收账款、其他应收款

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

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

项目	组合类别	确定依据	
		账龄	预期信用损失比例(%)
应收票据（商业承兑汇票、财务公司承兑汇票）、应收账款、其他应收款	账龄组合	1年以内（含1年）	10.00
		1—2年	50.00
		2年以上	100.00

长期应收款

对于长期应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司基于长期应收款的客户信用和回款情况，单独对长期应收款计提信用减值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、技术服务成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均	29.67-40	5.00	2.375-3.202
运输工具	年限平均	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	年限平均	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
办公楼装修	达到预定可使用状态并经验收后

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10	直线法摊销	0.00%	预计可使用寿命
土地使用权	48	直线法摊销	0.00%	土地证上注明年限

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薪酬、折旧与摊销费用、其他费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

人员薪酬：直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的薪酬支出。

折旧摊销费用：（1）因研发需要而专项采购的设备、软件、专利权等资产折旧摊销；（2）房屋、服务器和电脑等设备、装修费等研发与管理、销售共同使用的资产，按照研发受益占比分摊的折旧摊销。

其他费用：因研发需要而发生的软件移植费、技术服务费、差旅费、水电费等其他费用。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
软件许可费	直线法摊销	3
租赁资产改良支出	直线法摊销	3.08

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）软件授权业务：

A、直销、买断式经销客户提供的销售商品业务

对于标准通用软件，合同中包含软件产品销售与免费升级服务的，由于免费升级服务为合同中明确的承诺，满足新收入准则对可明确区分商品的规定，因此本公司将其识别为两项履约义务，将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例在两项履约义务间进行分摊，软件产品向客户交付并经客户确认后确认收入；升级服务在向客户交付升级密钥或升级服务期满时确认收入。

对于外购软件销售，产品向客户交付并经客户确认后确认收入。

B、非买断式经销业务

公司每月与客户进行对账，对账后取得客户销货清单后确认收入。

（2）CAD 云化业务：

A、会员增值服务

提供增值业务服务，会员服务根据用户购买的会员服务期间分期确认收入。

B、技术授权

技术授权根据客户取得授权时确认收入。

（3）互联网广告推广业务：

公司按照合同约定提供广告推广服务，并根据合作平台、第三方机构或客户提供的结算数据或双方对账确认后确认收入。

（4）技术服务业务：

公司技术服务业务系根据客户要求定制开发或技术服务，受托开发收入在合同约定各履约义务完成并取得客户验收后确认收入。技术服务收入在完成合同约定的服务内容或在合同约定的服务期满时确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确指出补助用于补偿企业相关费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本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：是否用于购建或以其它方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 100 万元
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	单项金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的大额/重要应付款项	单项金额大于 100 万元

(二十八) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等的折旧摊销和各类减值涉及会计估计外，其他主要估计如下：附注五（十六）递延所得税资产的确认。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
适用会计准则	财政法规、董事会决议	递延所得税资产	-21,048.39	-21,048.39
解释 16 号	议	未分配利润	-21,048.39	-21,048.39

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
适用会计准则 解释 16 号	递延所得 税资产	-3,263.79	-21,048.39	-3,263.79	-21,048.39
	未分配利 润	-2,937.41	-21,048.39	-2,937.41	-21,048.39
	盈余公积	-326.38		-326.38	
	所得税费 用	-3,263.79	31,210.98	-3,263.79	31,210.98

2、 重要会计估计变更
无

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%、6%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、20%

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
苏州浩辰软件股份有限公司	10.00%
西安浩辰软件有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

1、根据《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、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)、《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), 公司报告期内企业所得税减按 10%的税率缴纳。

2、根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司销售自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退政策。

3、根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 经所在地省级科技主管部门进行认定并报主管税务机关备查后, 免征增值税。公司符合上述条件的技术开发收入免征增值税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的补充通知》(财税〔2003〕238号), 计算机软件出口(海关出口商品码 9803)实行免税, 其进项税额不予抵扣或退税。

5、根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号): “一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。”

6、根据财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号): “一、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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”公司子公司西安浩辰软件有限公司享受上述优惠。

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		
数字货币	3,473,269.00	
银行存款	1,100,556,300.09	244,644,855.34
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	1,104,029,569.09	244,644,855.34

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	270,123,657.53	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	270,123,657.53	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	270,123,657.53	

(三) 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	2,652,887.00	3,213,308.92
财务公司承兑汇票	3,390,788.66	
商业承兑汇票		
小计	6,043,675.66	3,213,308.92
坏账准备	1,503,570.33	
合计	4,540,105.33	3,213,308.92

2、 应收票据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									
其中：									
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,043,675.66	100.00	1,503,570.33	24.88	3,213,308.92	100.00			3,213,308.92
其中：									
银行承兑汇票	2,652,887.00	43.90			3,213,308.92	100.00			3,213,308.92
财务公司承兑汇票	3,390,788.66	56.10	1,503,570.33	44.34					
合计	6,043,675.66	100.00	1,503,570.33		3,213,308.92	100.00			3,213,308.92

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,652,887.00		
财务公司承兑汇票	3,390,788.66	1,503,570.33	44.34
合计	6,043,675.66	1,503,570.33	

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	
银行承兑汇票						
财务公司承兑汇票		1,503,570.33				1,503,570.33
合计		1,503,570.33				1,503,570.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 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	33,479,693.20	36,700,864.68
1 至 2 年	4,856,681.71	1,316,548.25
2 至 3 年	858,837.73	497,559.61
3 年以上	1,461,757.66	994,698.05
小计	40,656,970.30	39,509,670.59
减：坏账准备	8,097,629.30	5,821,586.91
合计	32,559,341.00	33,688,083.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,479,486.99	3,347,948.70	10.00
1至2年	4,855,605.43	2,427,802.72	50.00
2至3年	858,837.73	858,837.73	100.00
3年以上	1,063,413.26	1,063,413.26	100.00
合计	40,257,343.41	7,698,002.41	

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	
按单项计提	399,420.68	206.21				399,626.89
按信用风险特征组合计提	5,422,166.23	2,275,836.18				7,698,002.41
合计	5,821,586.91	2,276,042.39				8,097,629.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,886,600.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,039,679.17 元。

(五) 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	8,187,970.13	98.99	8,194,515.06	99.72
1至2年	83,577.02	1.01	23,306.99	0.28
2至3年				
3年以上				
合计	8,271,547.15	100.00	8,217,822.05	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,646,923.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.36%。

(六) 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	4,865,410.70	3,103,313.51
合计	4,865,410.70	3,103,313.51

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,131,339.67	3,219,983.61
1至2年	173,600.10	148,228.31
2至3年	120,001.31	245,996.80
3年以上	111,511.47	89,679.11

苏州浩辰软件股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	5,536,452.55	3,703,887.83
减：坏账准备	671,041.85	600,574.32
合计	4,865,410.70	3,103,313.51

(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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,604,049.48	28.97		1,604,049.48	1,312,141.15	35.43		1,312,141.15
其中:								
应收增值税退税款	1,604,049.48	28.97		1,604,049.48	1,312,141.15	35.43		1,312,141.15
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,932,403.07	71.03	671,041.85	3,261,361.22	2,391,746.68	64.57	600,574.32	1,791,172.36
其中:								
一般信用风险组合	3,932,403.07	71.03	671,041.85	3,261,361.22	2,391,746.68	64.57	600,574.32	1,791,172.36
合计	5,536,452.55	100.00	671,041.85	4,865,410.70	3,703,887.83	100.00	600,574.32	3,103,313.51

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
应收增值税 退税款	1,604,049.48			政府补助退 税款，预计 可以全部收 回	1,312,141.15	
合计	1,604,049.48				1,312,141.15	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,527,290.19	352,729.02	10.00
1 至 2 年	173,600.10	86,800.05	50.00
2 至 3 年	120,001.31	120,001.31	100.00
3 年以上	111,511.47	111,511.47	100.00
合计	3,932,403.07	671,041.85	

(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	600,574.32			600,574.32
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	70,467.53			70,467.53
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	671,041.85			671,041.85

(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						
按信用风险特征组合计提	600,574.32	70,467.53				671,041.85
合计	600,574.32	70,467.53				671,041.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(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
应收增值税退税款	1,604,049.48	1,312,141.15
押金及保证金	880,097.39	730,716.63
备用金	131,316.44	61,622.94
其他	2,920,989.24	1,599,407.11
小计	5,536,452.55	3,703,887.83
坏账准备金额	671,041.85	600,574.32
合计	4,865,410.70	3,103,313.51

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	其他	2,098,882.50	1年以内	37.91	209,888.25
第二名	即征即退税款	1,604,049.48	1年以内	28.97	
第三名	其他	462,587.99	1年以内	8.36	46,258.80
第四名	其他	181,231.56	1年以内	3.27	18,123.16
第五名	押金及保证金	160,000.00	1年以内, 2-3年	2.89	106,000.00
合计		4,506,751.53		81.40	380,270.21

(七) 存货
存货分类

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
原材料	241,252.60		241,252.60	236,286.80
库存商品	512,084.07		512,084.07	564,159.31
发出商品	45,617.00		45,617.00	80,157.03
技术服务成本	108,122.21		108,122.21	71,700.64
合计	907,075.88		907,075.88	952,303.78

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,440,782.23	
合计	1,440,782.23	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	950,899.05	568,210.80
所得税留抵	804,465.87	
待抵增值税	74,994.16	
上市中介机构费		9,380,000.00
合计	1,830,359.08	9,948,210.80

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,629,152.96	362,915.29	3,266,237.67	2,656,064.23	265,606.42	2,390,457.81	
小计	3,629,152.96	362,915.29	3,266,237.67	2,656,064.23	265,606.42	2,390,457.81	
减：一年内到期部分	1,600,869.14	160,086.91	1,440,782.23				
合计	2,028,283.82	202,828.38	1,825,455.44	2,656,064.23	265,606.42	2,390,457.81	

2、长期应收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	2,028,283.82	100.00	202,828.38	10.00	2,656,064.23	100.00	265,606.42	10.00	2,390,457.81
其中：									
个别计提	2,028,283.82	100.00	202,828.38	10.00	2,656,064.23	100.00	265,606.42	10.00	2,390,457.81
按信用风险特征组合计提坏账准备									
其中：									
合计	2,028,283.82	100.00	202,828.38		2,656,064.23	100.00	265,606.42		2,390,457.81

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

无

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			一年内到期部分	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提	265,606.42	97,308.87			160,086.91	202,828.38
按信用风险特征组合计提						
合计	265,606.42	97,308.87			160,086.91	202,828.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的长期应收款情况

无

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	42,742,248.92	31,322,312.15
固定资产清理		
合计	42,742,248.92	31,322,312.15

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	33,807,906.68	3,036,327.85	5,011,831.12	41,856,065.65
(2) 本期增加金额	12,259,426.51		1,285,380.44	13,544,806.95
—购置			1,285,380.44	1,285,380.44
—在建工程转入	12,259,426.51			12,259,426.51
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额			31,068.00	31,068.00
—处置或报废			31,068.00	31,068.00
(4) 期末余额	46,067,333.19	3,036,327.85	6,266,143.56	55,369,804.60
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	6,265,379.18	1,981,212.25	2,287,162.07	10,533,753.50
(2) 本期增加金额	1,011,401.85	284,429.40	823,615.61	2,119,446.86
—计提	1,011,401.85	284,429.40	823,615.61	2,119,446.86
(3) 本期减少金额			25,644.68	25,644.68
—处置或报废			25,644.68	25,644.68
(4) 期末余额	7,276,781.03	2,265,641.65	3,085,133.00	12,627,555.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

苏州浩辰软件股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	38,790,552.16	770,686.20	3,181,010.56	42,742,248.92
(2) 上年年末账面价值	27,542,527.50	1,055,115.60	2,724,669.05	31,322,312.15

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,165,953.67
合计	8,165,953.67

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、 固定资产的减值测试情况

无

7、 固定资产清理

无

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

无

2、 在建工程情况

无

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西安新办公楼(装修中)	NA		12,259,426.51	12,259,426.51				100.00%				自有资金
合计			12,259,426.51	12,259,426.51								

4、 本期计提在建工程减值准备情况
无

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	19,634,851.18	19,634,851.18
(2) 本期增加金额	1,158,896.01	1,158,896.01
— 新增租赁	1,158,896.01	1,158,896.01
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	2,181,235.23	2,181,235.23
— 转出至固定资产		
— 处置	2,181,235.23	2,181,235.23
(4) 期末余额	18,612,511.96	18,612,511.96
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	6,087,097.45	6,087,097.45
(2) 本期增加金额	1,301,167.88	1,301,167.88
— 计提	1,301,167.88	1,301,167.88
(3) 本期减少金额	1,963,807.33	1,963,807.33
— 转出至固定资产		
— 处置	1,963,807.33	1,963,807.33
(4) 期末余额	5,424,458.00	5,424,458.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值	13,188,053.96	13,188,053.96
(2) 上年年末账面价值	13,547,753.73	13,547,753.73

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,680,044.31	5,508,736.50	7,188,780.81
(2) 本期增加金额		22,000.00	22,000.00
—购置		22,000.00	22,000.00
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,680,044.31	5,530,736.50	7,210,780.81
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	596,541.51	4,207,465.88	4,804,007.39
(2) 本期增加金额	35,000.88	194,121.84	229,122.72
—计提	35,000.88	194,121.84	229,122.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	631,542.39	4,401,587.72	5,033,130.11
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,048,501.92	1,129,148.78	2,177,650.70
(2) 上年年末账面价值	1,083,502.80	1,301,270.62	2,384,773.42

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 使用寿命不确定的知识产权
无
- 3、 具有重要影响的单项知识产权
无
- 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权
无
- 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况
无

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
Qt 软件许可 费		650,500.00	216,833.28		433,666.72
租赁资产改良 支出		138,141.00	2,302.35		135,838.65
合计		788,641.00	219,135.63		569,505.37

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值准备	10,235,529.88	1,023,552.99	6,288,346.97	628,834.70
预计负债	3,730,951.04	373,095.10	3,730,951.04	373,095.10

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
	未确认收入履约义务	13,247,253.76	1,324,725.38	11,113,643.41
可弥补亏损	4,659,469.21	465,946.92		
新租赁准则影响	943,841.82	94,384.18	921,765.48	92,176.55
合计	32,817,045.71	3,281,704.57	22,054,706.90	2,205,470.69

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
	新租赁准则影响	976,479.68	97,647.97	754,915.80
融资租赁房产纳税差异	4,554,699.03	455,469.90	4,702,713.93	470,271.39
增值税退税计提影响	1,604,049.48	160,404.95	1,312,141.15	131,214.12
公允价值变动影响	123,657.53	12,365.75		
合计	7,258,885.72	725,888.57	6,769,770.88	676,977.09

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	
	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	725,888.57	2,555,816.00
递延所得税负债	725,888.57	

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付中介机构费	9,505,498.99	13,200.00
应付其他	2,314,492.94	1,496,060.43
合计	11,819,991.93	1,509,260.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款
无

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同款项	21,500,792.19	16,144,337.79
合计	21,500,792.19	16,144,337.79

(二十) 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	26,766,252.87	156,742,207.14	147,068,030.66	36,440,429.35
离职后福利-设定提存计划		9,400,118.25	9,400,118.25	
合计	26,766,252.87	166,142,325.39	156,468,148.91	36,440,429.35

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	26,766,252.87	146,151,363.26	136,477,186.78	36,440,429.35
(2) 职工福利费		1,403,881.04	1,403,881.04	
(3) 社会保险费		4,015,066.46	4,015,066.46	
其中：医疗保险费		3,436,606.09	3,436,606.09	
工伤保险费		92,538.89	92,538.89	
生育保险费		485,921.48	485,921.48	
(4) 住房公积金		5,171,896.38	5,171,896.38	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	26,766,252.87	156,742,207.14	147,068,030.66	36,440,429.35

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		9,075,585.82	9,075,585.82	
失业保险费		324,532.43	324,532.43	
合计		9,400,118.25	9,400,118.25	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,809,594.84	1,904,364.48
企业所得税	19.61	1,464,639.58
个人所得税	1,056,324.45	973,894.07
城市维护建设税	183,486.07	126,806.17
房产税	173,569.01	126,620.58
教育费附加	140,479.75	90,575.81
印花税	298,819.00	27,327.42
合计	4,662,292.73	4,714,228.11

(二十二) 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	1,281,422.81	940,871.51
合计	1,281,422.81	940,871.51

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,281,422.81	940,871.51
合计	1,281,422.81	940,871.51

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十三) 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	649,933.84	796,582.79
合计	649,933.84	796,582.79

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	258,474.36	337,848.63
合计	258,474.36	337,848.63

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	973,236.05	940,040.84
减：未确认融资费用	29,394.23	18,275.36
合计	943,841.82	921,765.48
减：1年内到期的租赁负债	649,933.84	796,582.79
合计	293,907.98	125,182.69

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,730,951.04			3,730,951.04	乐普盛通诉讼
合计	3,730,951.04			3,730,951.04	

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	5,086,165.36	4,392,982.74
合计	5,086,165.36	4,392,982.74

(二十八) 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	33,654,600.00	11,218,200.00				11,218,200.00	44,872,800.00

其他说明:

根据公司董事会、股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州浩辰软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕1628号)同意,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,121.82万股。根据相关规定,股票面值为人民币1.00元,发行价为每股人民币103.40元,实际发行股份数量为11,218,200股,增加注册资本11,218,200.00元,共计募集资金总额1,159,961,880.00元。扣除发行费用(不含增值税)实际募集资金净额为人民币1,050,310,428.83元,其中增加注册资本人民币11,218,200.00元,增加资本公积人民币1,039,092,228.83元。

(二十九) 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)	30,586,002.47	1,039,092,228.83		1,069,678,231.30
其他资本公积	14,925,000.00	5,970,000.00		20,895,000.00
合计	45,511,002.47	1,045,062,228.83		1,090,573,231.30

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1、资本溢价:根据公司董事会、股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州浩辰软件股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕1628号)同意,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,121.82万股。根据相关规定,股票面值为人民币1.00元,发行价为每股人民币103.40元,实际发行股份数量为11,218,200股,增加注册资本11,218,200.00元,共计募集资金总额1,159,961,880.00元。扣除发行费用(不含增值税)实际募集资金净额为人民币1,050,310,428.83元,其中增加注册资本人民币11,218,200.00元,增加资本公积人民币1,039,092,228.83元。

2、其他资本公积-股份支付:根据公司股权激励方案,公司以最近一次专业投资机构股权交易价格27元/股作为公允价值,员工入股价格与公允价值之间的差额确认为股份支付,确认总额为23,880,000.00元,股份支付在服务期4年内分摊,2023年当期取得12个月的服务,确认相应管理费用5,970,000.00元,并相应增加资本公积5,970,000.00元。

(三十) 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	16,827,300.00	5,413,726.35		22,241,026.35
合计	16,827,300.00	5,413,726.35		22,241,026.35

(三十一) 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	199,511,336.11	137,238,315.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,048.39	10,162.59
调整后年初未分配利润	199,490,287.72	137,248,478.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,138,597.77	62,241,809.54
减：提取法定盈余公积	5,413,726.35	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,215,159.14	199,490,287.72

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-21,048.39 元。

(三十二) 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	274,846,708.73	22,914,309.55	237,670,998.38	19,123,974.08
其他业务	3,267,221.47	853,033.12	3,075,430.72	728,438.61
合计	278,113,930.20	23,767,342.67	240,746,429.10	19,852,412.69

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	274,846,708.73	237,670,998.38
客户合同产生的收入	274,846,708.73	237,670,998.38

项目	本期金额	上期金额
其他业务	3,267,221.47	3,075,430.72
租赁收入	1,813,091.38	1,828,994.64
其他收入	1,454,130.09	1,246,436.08
合计	278,113,930.20	240,746,429.10

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	合计
业务类型：	
CAD 软件业务	190,262,325.36
CAD 云化业务	41,917,398.69
互联网广告推广业务	39,219,325.10
其他	3,447,659.58
合计	274,846,708.73
按经营地区分类：	
境内	183,063,565.26
境外	91,783,143.47
合计	274,846,708.73

合同产生收入的说明：无

2、 履约义务的说明

本公司的履约义务主要系：

- (1) CAD 软件业务：交付软件产品经客户确认或对账后确认收入；交付升级密钥或升级服务期满时确认收入。
- (2) CAD 云化业务：①提供增值业务服务，会员服务根据用户购买的会员服务期间分期确认收入。②交付技术授权，客户取得授权时确认收入。
- (3) 互联网广告推广业务：提供广告推广服务，并根据合作平台、第三方机构或客户提供的结算数据或双方对账确认后确认收入。
- (4) 技术服务业务：①完成定制开发服务，经客户验收后确认收入；②完成技术服务时或服务期满时确认收入。

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 13,247,253.76 元，其中：

预计将于 2024 年期间确认收入 8,161,088.40 元；

预计将于 2024 年以后期间确认收入 5,086,165.36 元。

4、 重大合同变更或重大交易价格调整

无

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,349,784.35	1,244,229.01
教育费附加	964,131.69	888,735.02
房产税	507,504.91	425,345.99
土地使用税	51,083.30	53,797.55
其他	121,718.86	94,097.16
合计	2,994,223.11	2,706,204.73

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	77,779,221.85	67,251,841.28
推广宣传费	21,527,009.82	15,782,007.40
差旅费	5,508,808.71	2,316,647.74
折旧费	1,141,520.23	1,279,560.59
业务招待费	1,275,314.60	1,198,769.72
培训费	2,950.00	847,661.47
租赁费	842,841.52	453,069.65
办公费	223,143.33	392,896.51
水电费	142,977.76	120,148.51
交通费	153,629.05	75,997.33
无形资产摊销	39,211.20	34,581.55
其他	1,043,337.94	687,970.01
合计	109,679,966.01	90,441,151.76

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	11,945,463.37	12,023,729.64
上市费用	8,797,961.84	
股份支付	5,970,000.00	5,970,000.00
中介咨询费	3,436,756.28	1,504,556.63
业务招待费	1,297,477.01	2,037,099.02
办公费	807,665.77	658,310.29
租赁费	338,431.73	262,500.00
物业费	437,402.11	301,702.20
折旧费	871,780.01	810,028.28
维修费	596,696.31	336,878.08
水电费	333,598.96	322,214.59
差旅费	484,260.76	92,683.61
通讯费	212,449.65	230,078.79
无形资产摊销	49,200.78	54,058.51
其他	834,165.55	457,916.67
合计	36,413,310.13	25,061,756.31

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,403,363.53	50,348,005.39
折旧与摊销费用	1,222,528.11	766,608.06
其他	874,132.93	789,203.91
合计	71,500,024.57	51,903,817.36

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	39,112.73	47,096.87
其中：租赁负债利息费用	37,142.73	47,096.87
减：利息收入	6,238,981.21	1,224,274.69
汇兑损益	-1,273,519.87	-2,628,957.48
手续费	187,164.80	82,129.13
合计	-7,286,223.55	-3,724,006.17

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,294,735.42	13,177,699.52
代扣个人所得税手续费	244,122.46	186,693.27
合计	16,538,857.88	13,364,392.79

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款收益		170,189.09
理财产品收益		321,792.20
远期结售汇收益	-423,400.00	-615,843.61
合计	-423,400.00	-123,862.32

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产/负债	123,657.53	-355,016.23
合计	123,657.53	-355,016.23

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,503,570.33	-10,800.00
应收账款坏账损失	2,276,042.39	1,800,252.20
其他应收款坏账损失	70,467.53	297,693.08
长期应收款坏账损失	97,308.87	-58,150.78
合计	3,947,389.12	2,028,994.50

(四十二) 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
长期资产处置收益	9,024.11		9,024.11
合计	9,024.11		9,024.11

(四十三) 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	93,974.91	4,609.70	93,974.91
合计	93,974.91	4,609.70	93,974.91

(四十四) 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	316,928.62		316,928.62
其他	3,467.56	2,018.33	3,467.56
合计	320,396.18	2,018.33	320,396.18

(四十五) 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	8,341.02	3,617,591.80
递延所得税费用	-1,027,322.40	-495,197.81
合计	-1,018,981.38	3,122,393.99

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	53,119,616.39
按法定适用税率计算的所得税费用	5,311,961.64
子公司适用不同税率的影响	-70.23
调整以前期间所得税的影响	8,270.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	719,896.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-7,059,039.86
所得税费用	-1,018,981.38

(四十六) 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	54,138,597.77	62,241,809.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	36,459,150.00	33,654,600.00
基本每股收益	1.48	1.85
其中：持续经营基本每股收益	1.48	1.85
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）	54,138,597.77	62,241,809.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	36,459,150.00	33,654,600.00
稀释每股收益	1.48	1.85
其中：持续经营稀释每股收益	1.48	1.85
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 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	6,248,819.48	2,667,723.58
利息收入	4,952,304.71	1,141,957.95
营业外收入	5,629.76	4,609.70
合计	11,206,753.95	3,814,291.23

(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
经营费用及暂支款	18,314,606.02	12,401,497.77
合计	18,314,606.02	12,401,497.77

2、与筹资活动有关的现金

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
租赁支付	947,510.39	1,140,830.14
支付 IPO 中介机构费	20,496,947.72	3,436,000.00
合计	21,444,458.11	4,576,830.14

(四十八) 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	54,138,597.77	62,241,809.54
加：信用减值损失	3,947,389.12	2,028,994.50
资产减值准备		
固定资产折旧	2,119,446.86	1,812,317.28
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,301,167.88	1,448,466.97
无形资产摊销	229,122.72	228,250.82
长期待摊费用摊销	219,135.63	
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)	-9,024.11	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,467.56	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-123,657.53	355,016.23
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,551,741.78	-1,292,449.54
投资损失(收益以“—”号填列)	423,400.00	123,862.32
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-425,836.89	-293,312.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-601,485.51	-201,885.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	45,227.90	-601,008.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,099,193.28	-21,207,366.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	16,881,143.38	-8,374,783.52
其他	12,533,328.48	5,315,000.00
经营活动产生的现金流量净额	80,030,488.20	41,582,911.69

补充资料	本期金额	上期金额
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,102,871,158.89	244,644,855.34
减：现金的期初余额	244,644,855.34	182,913,122.39
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	858,226,303.55	61,731,732.95

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	1,102,871,158.89	244,644,855.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币	3,473,269.00	
可随时用于支付的银行存款	1,099,397,889.89	244,644,855.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,102,871,158.89	244,644,855.34
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
七天通知存款等计提利息	1,158,410.20		预提利息
合计	1,158,410.20		

(四十九) 外币货币性项目

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			63,723,944.55
其中：美元	7,381,011.03	7.0827	52,277,486.82
欧元	1,456,440.57	7.8592	11,446,457.73
应收账款			8,412,453.43
其中：美元	374,772.23	7.0827	2,654,399.27
欧元	347,780.21	7.8592	2,733,274.23
日元	60,172,000.00	0.0502	3,021,416.64
英镑	372.00	9.0411	3,363.29
应付账款			402,139.36
其中：美元	54,003.61	7.0827	382,491.36
欧元	2,500.00	7.8592	19,648.00
其他应收款			2,839,571.22
其中：美元	400,916.49	7.0827	2,839,571.22

(五十) 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	37,142.73	47,096.87
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	1,181,273.25	715,569.65
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		

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	2,129,276.84	1,880,926.24
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		

本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。

本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	671,868.05
1 至 2 年	301,368.00
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	973,236.05

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,813,091.38	1,828,994.64

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,403,363.53	50,348,005.39
折旧与摊销	1,222,528.11	766,608.06
其他	874,132.93	789,203.91
合计	71,500,024.57	51,903,817.36
其中：费用化研发支出	71,500,024.57	51,903,817.36
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无

(二) 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

无

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
西安浩辰软件有限公司	1500 万人民币	西安	西安	尚未实际经营	100.00		出资设立

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

无

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
即征即退增值税	20,331,707.61	10,290,038.40	10,041,669.21
上市奖励资金	2,331,300.00	2,331,300.00	
2022 年度江苏省工业和信息产业转型升级专项资金	1,726,510.00	1,726,510.00	
2020 年协同攻关和体验推广中心项目补助	1,310,500.00	655,500.00	655,000.00

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
2021 年度省级以上专精特新“小巨人”企业奖励	500,000.00	500,000.00	
创新政策省级研发机构认定奖励	450,000.00	450,000.00	
稳岗补贴	327,173.33	138,218.02	188,955.31
创新政策高新技术企业研发投入增长后补助	349,600.00	104,900.00	244,700.00
2023 年第四批文体版权引导资金	71,600.00	71,600.00	
稳增促产奖励	14,669.00	14,669.00	
扩岗补贴	15,000.00	12,000.00	3,000.00
2022 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00
2021 年度省级工程技术研究中心建设项目补助	250,000.00		250,000.00
2022 年度第十批科技发展计划项目（科技创新载体计划-省级研发机构补助）	200,000.00		200,000.00
留工补助	92,875.00		92,875.00
2022 年版权补贴	1,500.00		1,500.00
合计	29,472,434.94	16,294,735.42	13,177,699.52

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		1,726,510.00		1,726,510.00				与收益相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	
应付账款		11,519,991.93		300,000.00		11,819,991.93	11,819,991.93
应付职工薪酬		36,440,429.35				36,440,429.35	36,440,429.35
其他应付款		1,062,753.82	33,674.99	184,994.00		1,281,422.81	1,281,422.81
租赁负债-租赁付款额		671,868.05	301,368.00			973,236.05	943,841.82
合计		49,695,043.15	335,042.99	484,994.00		50,515,080.14	50,485,685.91

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	
应付账款		1,207,872.89	1,387.54	300,000.00		1,509,260.43	1,509,260.43
应付职工薪酬		26,766,252.87				26,766,252.87	26,766,252.87
其他应付款		567,371.49	193,114.02	180,386.00		940,871.51	940,871.51
租赁负债-租赁付款额		814,089.29	125,951.55			940,040.84	921,765.48
合计		29,355,586.54	320,453.11	480,386.00		30,156,425.65	30,138,150.29

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。

汇率风险

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

本公司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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本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	52,277,486.82	11,446,457.73	63,723,944.55	33,114,897.03	1,487,561.19	34,602,458.22
应收账款	2,654,399.27	5,758,054.16	8,412,453.43	1,812,912.31	4,143,111.74	5,956,024.05
其他应收款	2,839,571.22		2,839,571.22			
应付账款	382,491.36	19,648.00	402,139.36	142,105.69		142,105.69

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等外币升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润3,355,822.34元（2022年12月31日：1,818,736.95元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		270,123,657.53		270,123,657.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		270,123,657.53		270,123,657.53
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		270,123,657.53		270,123,657.53
持续以公允价值计量的资产总额		270,123,657.53		270,123,657.53

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司 2023 年 12 月，公司通过宁波银行股份有限公司苏州工业园区支行、中国建设银行股份有限公司苏州分行营业部、招商银行股份有限公司苏州中新支行购买结构性理财产品，公司根据期末结构性理财产品的预期收益率计算确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的大股东情况

本公司实际控制人是：胡立新

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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
陆翔	董事、总经理
潘立	董事、副总经理
梁江	董事、副总经理
邓力群	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁海霞	副总经理
俞怀谷	董事会秘书、副总经理
丁国云	财务总监
冯洁	监事
黄梅雨	副总经理
范玉顺	独立董事
方新军	独立董事
虞丽新	独立董事

(四) 关联交易情况

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	9,618,455.75	10,410,513.38

注:本期关键管理人员权益结算的股份支付费用为 2,547,996.00 元, 上述关键管理人员薪酬不含股份支付。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	俞怀谷	5,000.00	
	梁海霞	4,366.98	84.00
	潘立	6,983.58	
	黄梅雨	14,845.33	53,917.58
	陆翔	1,045.91	4,478.10
	丁国云	51.19	
	冯洁	6,247.00	
	梁江		1,000.00

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020年6月8日，公司2019年年度股东大会通过决议，同意对员工进行股权激励，由激励员工共同出资设立苏州星永宇企业管理服务合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，由持股平台以每股7.10元的价格认购公司新增注册资本120.00万元，共计向公司投资852.00万元，其中120.00万元计入公司注册资本，732.00万元计入公司资本公积金。

公司股权激励方案中约定如下：“合伙人在浩辰软件及其下属子公司的服务期为四年，自2020年7月1日起至2024年6月30日。服务期满，合伙人一次性获得通过激励计划取得的股份的全部权利”及“服务期满且符合锁定期要求的情况下，合伙人自行申请通过二级市场减持其间接持有的浩辰软件股票，每年可减持其所持股份的50%”。

基于上述约定，公司以最近一次专业投资机构股权交易价格27元/股作为公允价值，股份支付总额23,880,000.00元，在服务期4年内分摊。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,895,000.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工	5,970,000.00		5,970,000.00	5,970,000.00		5,970,000.00
合计	5,970,000.00		5,970,000.00	5,970,000.00		5,970,000.00

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至审计报告出具日，或有事项主要为公司与乐普盛通的房屋买卖合同纠纷案，详见“十六、其他重要事项”。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

2024年3月29日经公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《2023年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司2023年度利润分配及资本公积转增股本方案如下：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润及转增股本。公司拟向全体股东每10股派发现金红利10元（含税），并拟以资本公积金向全体股东每10股转增4.6股。以此计算合计拟派发现金红利44,872,800元（含税），本次利润分配金额占2023年合并报表归属于上市公司股东的净利润的82.89%。拟转增20,641,488股，转增后公司总股本增加至65,514,288股。

如在公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持现金分红总额不变，相应调整每股现金分红金额；同时维持每股转增比例不变，相应调整转增股本总额。

本次利润分配方案尚需提交公司2023年年度股东大会审议通过后方可实施。

十六、其他重要事项

公司诉乐普盛通的房屋买卖合同纠纷案

2012年8月，公司与乐普盛通签订《办公楼买卖合同》，约定乐普盛通向公司出售电子城IT产业园503号办公楼。双方签署《办公楼买卖合同》时，乐普盛通尚未就上述办公楼取得房产证，因此双方在《办公楼买卖合同》中约定：（1）在乐普盛通取得房产证前由公司租赁该办公楼，租赁期5年。（2）如因乐普盛通原因自租金起算日起满5年仍未取得房产证，公司选择支付办公楼价款的，自付款之日起，公司即取得该房屋的所有权。

2012年8月31日，公司向乐普盛通一次性支付5年租金，并开始实际使用该办公楼。但截至5年租赁期满，乐普盛通仍未取得该办公楼房产证。

2019年8月30日，公司向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，要求乐普盛通继续履行《办公楼买卖合同》，将上述房产转移登记至公司名下并赔偿损失。

2019年12月24日，乐普盛通取得上述房产不动产权证。公司依照双方签署的《办公楼买卖合同》约定，于2020年2月4日向乐普盛通支付全部购房款。但截至审计报告出具日，乐普盛通仍未依约将办公楼产权转移登记至公司名下。

2019年12月24日，因上述诉讼案件审理期限届满，2020年12月17日，公司再次向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，要求乐普盛通继续履行《办公楼买卖合同》，将办公楼房屋转移登记至公司名下并赔偿损失。

2021年9月22日，因上述诉讼案件审理期限届满，经公司向北京市朝阳区人民法院申请并经法院准许，公司撤回诉讼申请，并于2021年10月14日再次向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，要求乐普盛通继续履行《办公楼买卖合同》，将办公楼房屋转移登记至公司名下。

2023年3月30日，因上述诉讼案件审理期限届满，经公司向北京市朝阳区人民法院申请并经法院准许，公司撤回诉讼申请，并于2023年4月6日再次向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求如下：1、判令确认双方签署之《办公楼买卖合同》有效；2、判令乐普盛通继续履行《办公楼买卖合同》；3、判令乐普盛通配合发行人向朝阳管委会申请落户；4、判令乐普盛通协助发行人办理过户手续；5、判令本案诉讼费、财产保全费由乐普盛通承担。

截至审计报告出具日，上述2023年4月6日的最新诉讼申请案件已被北京市朝阳区人民法院正式受理，尚未开庭审理。

十七、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	33,479,693.20	36,700,864.68
1至2年	4,856,681.71	1,316,548.25
2至3年	858,837.73	497,559.61
3年以上	1,461,757.66	994,698.05
小计	40,656,970.30	39,509,670.59
减：坏账准备	8,097,629.30	5,821,586.91
合计	32,559,341.00	33,688,083.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,479,486.99	3,347,948.70	10.00
1至2年	4,855,605.43	2,427,802.72	50.00
2至3年	858,837.73	858,837.73	100.00
3年以上	1,063,413.26	1,063,413.26	100.00
合计	40,257,343.41	7,698,002.41	

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	
按单项计提	399,420.68	206.21				399,626.89
按信用风险特征组合计提	5,422,166.23	2,275,836.18				7,698,002.41
合计	5,821,586.91	2,276,042.39				8,097,629.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,886,600.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,039,679.17 元。

(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		
其他应收款项	4,865,410.70	3,103,313.51
合计	4,865,410.70	3,103,313.51

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,131,339.67	3,219,983.61
1 至 2 年	173,600.10	148,228.31
2 至 3 年	120,001.31	245,996.80
3 年以上	111,511.47	89,679.11
小计	5,536,452.55	3,703,887.83
减：坏账准备	671,041.85	600,574.32
合计	4,865,410.70	3,103,313.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,604,049.48	28.97		1,604,049.48	1,312,141.15	35.43		1,312,141.15
其中:								
应收增值税退税款	1,604,049.48	28.97		1,604,049.48	1,312,141.15	35.43		1,312,141.15
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,932,403.07	71.03	671,041.85	3,261,361.22	2,391,746.68	64.57	600,574.32	1,791,172.36
其中:								
一般信用风险组合	3,932,403.07	71.03	671,041.85	3,261,361.22	2,391,746.68	64.57	600,574.32	1,791,172.36
合计	5,536,452.55	100.00	671,041.85	4,865,410.70	3,703,887.83	100.00	600,574.32	3,103,313.51

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
应收增值税 退税款	1,604,049.48			政府补助 退税款, 预 计可以全 部收回	1,312,141.15	
合计	1,604,049.48				1,312,141.15	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,527,290.19	352,729.02	10.00
1 至 2 年	173,600.10	86,800.05	50.00
2 至 3 年	120,001.31	120,001.31	100.00
3 年以上	111,511.47	111,511.47	100.00
合计	3,932,403.07	671,041.85	

(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	600,574.32			600,574.32
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	70,467.53			70,467.53
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	671,041.85			671,041.85

(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						
按信用风险特征组合计提	600,574.32	70,467.53				671,041.85
合计	600,574.32	70,467.53				671,041.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

其中重要的其他应收款项核销情况：

无

(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
应收增值税退税款	1,604,049.48	1,312,141.15
押金及保证金	880,097.39	730,716.63
备用金	131,316.44	61,622.94

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	2,920,989.24	1,599,407.11
小计	5,536,452.55	3,703,887.83
坏账准备金额	671,041.85	600,574.32
合计	4,865,410.70	3,103,313.51

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	其他	2,098,882.50	1 年以内	37.91	209,888.25
第二名	即征即退税款	1,604,049.48	1 年以内	28.97	
第三名	其他	462,587.99	1 年以内	8.36	46,258.80
第四名	其他	181,231.56	1 年以内	3.27	18,123.16
第五名	押金及保证金	160,000.00	1 年以内, 2-3 年	2.89	106,000.00
合计		4,506,751.53		81.40	380,270.21

(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	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

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	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其 他		
西安浩辰软 件有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
合计	15,000,000.00						15,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

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	274,846,708.73	22,914,309.55	237,670,998.38	19,123,974.08
其他业务	3,267,221.47	853,033.12	3,075,430.72	728,438.61
合计	278,113,930.20	23,767,342.67	240,746,429.10	19,852,412.69

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款收益		170,189.09
理财产品收益		321,792.20
远期结售汇	-423,400.00	-615,843.61
合计	-423,400.00	-123,862.32

十八、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,556.55	
计入当期损益的政府补助，但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	6,004,697.02	
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	-299,742.47	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
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	-222,953.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	244,122.46	
小计	5,731,679.85	
所得税影响额	573,167.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,158,511.86	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	244,122.46	

(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	9.21	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.33	1.34	1.34

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	182,913,122.39	244,644,855.34	1,104,029,569.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	25,175,602.31		270,123,657.53
衍生金融资产			
应收票据	2,082,275.46	3,213,308.92	4,540,105.33
应收账款	20,688,488.12	33,688,083.68	32,559,341.00
应收款项融资			
预付款项	1,827,201.90	8,217,822.05	8,271,547.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,745,715.09	3,103,313.51	4,865,410.70
买入返售金融资产			
存货	351,295.15	952,303.78	907,075.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资 产			1,440,782.23
其他流动资产	7,689,329.44	9,948,210.80	1,830,359.08
流动资产合计	243,473,029.86	303,767,898.08	1,428,567,847.99

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
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	2,913,814.79	2,390,457.81	1,825,455.44
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	31,958,690.66	31,322,312.15	42,742,248.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14,317,518.96	13,547,753.73	13,188,053.96
无形资产	2,486,024.24	2,384,773.42	2,177,650.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			569,505.37
递延所得税资产	1,836,666.72	2,129,979.11	2,555,816.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	53,512,715.37	51,775,276.22	63,058,730.39
资产总计	296,985,745.23	355,543,174.30	1,491,626,578.38
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,153,986.94	1,509,260.43	11,819,991.93
预收款项			
合同负债	16,253,483.71	16,144,337.79	21,500,792.19

苏州浩辰软件股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
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	36,772,596.98	26,766,252.87	36,440,429.35
应交税费	4,255,903.59	4,714,228.11	4,662,292.73
其他应付款	823,960.67	940,871.51	1,281,422.81
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	913,754.50	796,582.79	649,933.84
其他流动负债	238,716.14	337,848.63	258,474.36
流动负债合计	60,412,402.53	51,209,382.13	76,613,337.21
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	423,042.51	125,182.69	293,907.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,730,951.04	3,730,951.04	3,730,951.04
递延收益	655,000.00		
递延所得税负债	803,370.93	601,485.51	
其他非流动负债	3,689,597.57	4,392,982.74	5,086,165.36
非流动负债合计	9,301,962.05	8,850,601.98	9,111,024.38
负债合计	69,714,364.58	60,059,984.11	85,724,361.59
所有者权益：			
股本	33,654,600.00	33,654,600.00	44,872,800.00
其他权益工具			

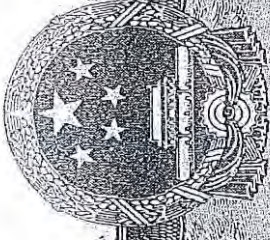
苏州浩辰软件股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其中：优先股			
永续债			
资本公积	39,541,002.47	45,511,002.47	1,090,573,231.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,827,300.00	16,827,300.00	22,241,026.35
一般风险准备			
未分配利润	137,248,478.18	199,490,287.72	248,215,159.14
归属于母公司所有者权 益合计	227,271,380.65	295,483,190.19	1,405,902,216.79
少数股东权益			
所有者权益合计	227,271,380.65	295,483,190.19	1,405,902,216.79
负债和所有者权益总计	296,985,745.23	355,543,174.30	1,491,626,578.38

苏州浩辰软件股份有限公司

二〇二四年三月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、体
系信息, 体验
监管更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 人民币15450.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 出具验资报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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】



仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说明

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

交回无效



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 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

(特殊普通合伙)

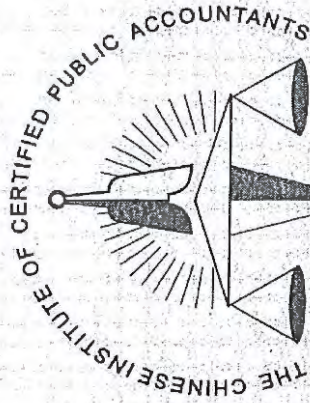


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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 (颁制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师协会

姓 Full name	陈黎
性 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977-04-25
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	310105197704211212



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.



陈黎的年检二维码

310000850003

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2002 07 15

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

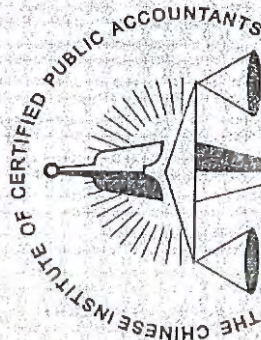
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



高云玲年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

8



中国注册会计师协会

证书编号: 310000061497
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: 2017 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4



姓名	高云玲
性别	女
出生日期	1889-08-07
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	321281198908070342

