



凌之迅

NEEQ: 835667

哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司

Harbin Ling Zhi Xun Network Information Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杜超、主管会计工作负责人付丽红及会计机构负责人（会计主管人员）付丽红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凌之迅	指	哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司
京凌之迅	指	北京京凌之迅网络信息技术有限责任公司
凌数和迅	指	凌数和迅（海南）科技有限公司
凌之迅（亚洲）	指	凌之迅（亚洲）有限责任公司
股东会、股东大会	指	哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书等
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Harbin Ling Zhi Xun Network Information Technology Co., Ltd. Lingzhixun		
法定代表人	杜超	成立时间	2009年3月13日
控股股东	控股股东为（刘凌霜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘凌霜），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	信息技术软件开发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凌之迅	证券代码	835667
挂牌时间	2016年1月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	39,600,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜超	联系地址	哈尔滨市平房区松花路9号中国云谷软件园A8-A10楼2楼
电话	0451-86508881	电子邮箱	duchao1978@163.com
传真	0451-86508881		
公司办公地址	哈尔滨市平房区松花路9号中国云谷软件园A8-A10楼2楼	邮政编码	150060
公司网址	www.lzxuni.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912301996860065455		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市经开区哈平路集中区松花路9号中国云谷软件园A8-A10楼2楼		
注册资本（元）	39,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处的行业属于软件和信息技术服务业，细分为软件开发。公司主营业务方向为：一是自建农业产业互联网平台，通过整合农业产业链资源，以产业运营获利；二是通过公司多年农业领域深耕，基于自身优秀需求分析能力、软件架构设计能力及软件研发能力，将农业产业链中服务各个场景及各类角色客户的数字化工具产品化、标准化，依托移动、联通、电信、紫光的合作渠道形成项目合作及产品输出；三是以长期运营服务的方式同时提供数字工具和运营服务，从而形成能够更加突出公司优势的商业模式。目前，公司积极投入人力、物力，不断完善农业产业互联网平台，并随之打造公司标准化产品的竞争优势，依托合作渠道逐渐形成规模化市场拓展。

数字工具输出与产业运营互相促进，在运营过程中数字化产品不断更新迭代，在产品侧形成竞争优势；在标准化产品输出过程中谋求更多运营机会，带动长期收益增加。公司拥有一批自主研发国内领先的、先进实用的软硬件产品，截止到 2023 年 12 月 31 日，公司累计获得软件著作权 30 项、专利（实用新型）1 项、作品登记 2 项和注册商标 1 项，公司是高新技术企业。

公司为政府、运营商以及行业客户企业提供日常管理和行业应用软件等高科技产品的设计、开发及服务，积累了丰富的软件项目设计、开发和实施经验。本期农业产业互联网顺利推进，五大连池、嫩江等项目顺利交付，与此同时，公司依托前期积累形成的产业互联网产品+运营模式在庆安落地，通过产业互联网产品和运营模式输出的双轮驱动模式逐渐成型，数字工具加运营的模式成功落地。本期收入主要是技术服务费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式各要素未发生重大变化，对公司经营无重大影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于 2021 年 10 月 28 日获得高新技术企业认定，编号为 GR202123000846，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,126,398.03	7,075,479.83	240.99%
毛利率%	40.32%	26.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	639,384.77	-9,352,339.22	106.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,035.23	-10,923,567.22	99.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.491%	-31.16%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.004%	-36.40%	-
基本每股收益	0.02	-0.24	108.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,317,523.32	36,485,673.65	32.43%
负债总计	22,183,807.33	11,001,315.04	101.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,995,202.46	25,346,375.96	2.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.64	3.13%
资产负债率%（母公司）	37.65%	28.94%	-
资产负债率%（合并）	45.91%	30.15%	-
流动比率	1.96	3.21	-
利息保障倍数	107.5	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,565,498.61	3,716,563.29	-57.88%
应收账款周转率	0.73	0.21	-
存货周转率	2.29	6.5	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.43%	0.28%	-
营业收入增长率%	240.99%	97.61%	-
净利润增长率%	106.77%	11.08%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,203,795.18	25.26%	11,891,613.52	32.59%	2.63%
应收票据					
应收账款	13,598,582.55	28.14%	21,480,326.36	58.87%	-36.69%
存货	11,005,345.29	22.78%	1,551,872.74	4.25%	609.17%
预付款项	5,549,163.47	11.48%	264,167.69	0.72%	2,000.62%
其他流动资产	1,050,444.25	2.17%	135,209.60	0.37%	676.90%
固定资产	1,068,813.79	2.21%	848,583.74	2.33%	25.95%
应付票据	4,890,369.80	10.12%	0		
应付账款	557,549.72	1.15%	1,626,809.69	4.46%	-65.73%
合同负债	16,437,152.77	34.02%	8,614,493.12	23.61%	90.81%
应交税费	2,642.08	0.01%	505,300.42	1.38%	-99.48%
其他综合收益	20,506.95	0.04%	11,065.22	0.03%	85.33%

项目重大变动原因:

- 1、本报告期末应收账款较上期末减少 36.69%，主要因为：报告期收回部分应收账款及计提坏账准备所致；
- 2、本报告期末存货较上期末增加 609.17%，主要因为：采购在建项目“农业农村局同江智慧农业”所需硬件及技术开发费所致；
- 3、本报告期末预付账款较上期末增加 2000.62%，主要因为：报告期凌数和迅预订货物支付货款所致；
- 4、本报告期末其他流动资产较上期末增加 676.90%，主要因为：报告期待抵扣和待认证的增值税进项税所致；
- 5、本报告期末应付票据较上期末增加 4,890,369.80 元，主要因为：报告期凌数和迅预订货物支付货款采用银行承兑汇票形式结算所致；
- 6、本报告期末应付账款较上期末减少 65.73%，主要因为：应付账款与项目进度相关，上期项目开展初期，因此应付较大，本期随着项目进展，应付账款已大部分结算；
- 7、本报告期末合同负债较上期末增加 90.81%，主要因为：报告期公司收到“农业农村局同江智慧农业”项目合同的部分预收款所致；
- 8、本报告期末应交税费较上期末减少 99.48%，主要因为：报告期留抵的增值税进项税较上期增加所致；
- 9、本报告期末其他综合收益较上期末增加 85.33%，主要因为：报告期凌之迅（亚洲）外币财务报表折算差额所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	24,126,398.03	-	7,075,479.83	-	240.99%
营业成本	14,398,922.98	59.68%	5,231,542.85	73.94%	175.23%
毛利率%	40.32%	-	26.06%	-	-
销售费用	30,055.45	0.12%	304,600.76	4.31%	-90.13%
管理费用	1,660,100.84	6.88%	1,701,189.15	24.04%	-2.42%
研发费用	3,396,803.32	14.08%	5,101,542.81	72.10%	-33.42%
财务费用	-202,177.60	-0.84%	-21,025.45	-0.30%	-861.59%
信用减值损失	-4,808,804.57	-19.93%	-5,695,309.03	-80.49%	15.57%
其他收益	739,167.61	3.06%	1,570,732.55	22.20%	-52.94%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期营业收入较上期增加 240.99%，主要因为：上期部分项目“嫩江市数字农业试点县建设项目”和“绥化市教育局移动 OA 平台”在本期验收结项并确认收入所致；
- 2、本报告期营业成本较上期增加了 175.23%，主要因为：营业收入增加，相应营业成本增加所致；
- 3、本报告期销售费用较上期减少 90.13%，主要因为：上期参与招标项目“嫩江市数字农业试点县建设项目”和“农业农村局同江智慧农业”标的较高，导致所产生的招标代理费比本期高所致；
- 4、本报告期研发费用较上期减少 33.42%，主要因为：上期研发费用折旧部分费用较高，本期没有折旧摊销所致；
- 5、本报告期财务费用较上期减少 861.59%，主要因为：本期相应的存款利息收入增加所致；
- 6、本报告期其他收益较上期减少 52.94%，主要因为：上期递延收益“互联网+农业项目”已经结束，本期不含递延收益所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,126,398.03	7,075,479.83	240.99%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	14,398,922.98	5,231,542.85	175.23%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
软件开发及服务收入	24,126,398.03	14,398,922.98	40.32%	240.99%	175.23%	14.26%
其他业务收入	0	0				

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期收入构成未有变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	嫩江市县域经济与农业产业化信息服务中心	22,245,750.04	92.21%	否
2	哈尔滨金潭科技发展有限公司	1,549,766.23	6.42%	否
3	联通（黑龙江）产业互联网有限公司	187,800.00	0.78%	否
4	哈尔滨市平房区区域合作局	82,704.40	0.34%	否
5	哈尔滨新光光电科技股份有限公司	60,377.36	0.25%	否
	合计	24,126,398.03	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	哈尔滨联尚联科技开发有限公司	4,487,426.06	15.87%	否
2	武汉珈和科技有限公司	3,709,433.98	13.12%	否
3	中国联合网络通信有限公司佳木斯市分公司	3,377,358.50	11.95%	否
4	哈尔滨神州精英科技开发有限公司	1,981,132.02	7.01%	否
5	黑龙江省奔旭科技有限公司	1,349,056.63	4.77%	否
	合计	14,904,407.19	52.72%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,565,498.61	3,716,563.29	-57.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,589,000.00	-110,494.00	-3,148.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-121,605.48	0	

现金流量分析：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 57.88%，主要因为：上期预收项目款较本期预收项目款高所致；

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,148.14%，主要因为：本期支付研发项目技术研发费，购置经营所用车辆；

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额为-121,605.48 元，主要因为：上期依据《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）房屋租金减免，金额为 0，本期房屋租金正常缴费所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
凌之迅（亚洲）有限责任公司	控股子公司	计算机软件开发及服务	496,387	406,668.66	395,752.94	0	-12,988.91
凌数和迅（海南）科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发及服务	20,000,000	11,527,397.75	539.38	0	539.38

北京京凌之迅网络信息技术有限责任公司于 2023 年 7 月注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术风险	<p>风险事项描述：软件行业属于技术密集型产业，软件产品变化迅速，技术更新快，寿命周期短，同时云计算、大数据、人工智能等新技术应用的加快，网络和软件技术的快速发展对公司产品不断提出更高的要求。如果公司技术和产品不能及时更新换代或升级，将可能使公司丧失技术和市场优势，在未来市场竞争中处于不利地位。</p> <p>风险防范措施：公司持续自主创新精神，培养创新意识，激发自主创新活力，不断增强企业的自主创造能力，加大研发力度，努力保持在技术创新的行业领先优势。公司通过引进高端技术人才、与高校建立合作、加强技术技能培训等方式，提升公司整体技术水平。</p>
2、人才流失风险	<p>风险事项描述：公司从事的应用软件开发业务要求专业性强、技术含量高，不但需要掌握软件开发知识、熟悉互联网应用的技术人员，还需要具备市场营销能力、掌握相关技术</p>

	<p>原理熟悉产品性能的营销和服务人员。因此，公司对核心人才存在较大依赖，核心人才对公司的发展极为重要，若核心人才发生流失可能导致公司丧失竞争优势甚至技术流失，对公司的运营造成不利影响。</p> <p>风险防范措施：提高核心人才的薪资待遇，帮助核心人才做职业发展规划，制定合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率。</p>
3、抗风险能力较差的风险	<p>风险事项描述：公司资产及收入规模小，且公司客户与供应商都较为集中，如果公司无法获取新的市场份额，则公司抵御市场风险的能力将减弱，对公司的运营造成不利影响。</p> <p>风险防范措施：公司将持续培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业优势。进一步加强与国有企业深度合作，挖掘潜在用户，扩大市场份额，增加资产总额及利润额。</p>
4、经营规模扩大带来的管理风险	<p>风险事项描述：运营规模的不断扩大对公司管理团队提出了新的要求，优秀的管理团队进一步成为本公司核心竞争力的重要部分。尽管公司拥有的管理团队不断积累经验，但是随着未来公司经营规模的不断扩大，公司的采购、销售、财务等各个环节都对现有的管理层提出了更高的要求。如果公司的管理模式及管理不能适应业务扩展的需要，将存在较大的管理风险。</p> <p>风险防范措施：公司加强人才的引进，通过培训，提升各项管理和业务能力，以满足公司发展经营方面的管理需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月22日		挂牌	业绩补偿承诺	其他（如公司因历史上股权、债权转让等事项存在违法违规或任何纠纷导致公司承担相应损失的，承诺以个人资产进行赔偿。）	正在履行中
董监高	2016年1月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	其他（质押/保证金）	2,544,673.80	5.27%	银行承兑汇票
货币资金	其他货币资金	其他（质押/保证金）	2,345,696.00	4.85%	银行承兑汇票
总计	-	-	4,890,369.80	10.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行承兑汇票是公司业务往来结算的需要，本期资金质押/保证金对公司无不利的影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,236,700	30.90%	0	12,236,700	30.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,313,524	13.42%	0	5,313,524	13.42%	
	董事、监事、高管	3,806,576	9.61%	0	3,806,576	9.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,363,300	69.10%	0	27,363,300	69.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,940,572	40.25%	0	15,940,572	40.25%	
	董事、监事、高管	11,422,728	28.85%	0	11,422,728	28.85%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘凌霜	21,254,096	0	21,254,096	53.6720%	15,940,572	5,313,524	0	0
2	杜超	14,263,504	0	14,263,504	36.0189%	10,697,628	3,565,876	0	0
3	张文兴	900,000	0	900,000	2.2727%	0	900,000	0	0
4	李启林	540,000	0	540,000	1.3636%	0	540,000	0	0
5	张志萍	420,000	0	420,000	1.0606%	0	420,000	0	0
6	关雷	379,000	0	379,000	0.9571%	284,250	94,750	0	0
7	范志伟	377,000	0	377,000	0.9520%	283,500	93,500	0	0
8	张晶	360,000	0	360,000	0.9091%	0	360,000	0	0
9	王林	240,000	0	240,000	0.6061%	0	240,000	0	0
10	栾艳慧	209,800	0	209,800	0.5298%	157,350	52,450	0	0
合计		38,943,400	0	38,943,400	98.3419%	27,363,300	11,580,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，普通股前十名股东间不存在相互关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

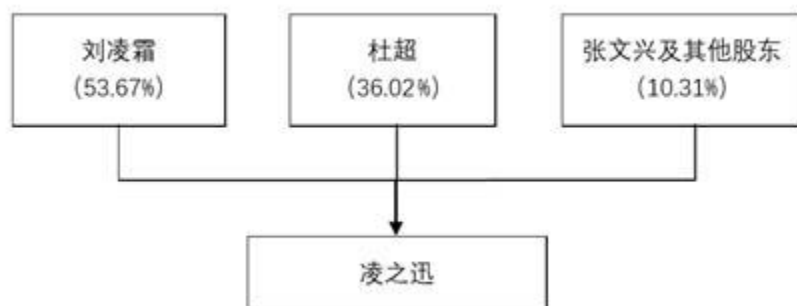
是否合并披露：

是 否

刘凌霜女士持有公司股份 21,254,096 股，占公司总股本 53.67%，为公司控股股东、实际控制人。

刘凌霜，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。澳大利亚国立南澳大学 MBA 硕士研究生学历。1990 年 7 月—1993 年 9 月在哈尔滨市电信局三分局程控机房任技术员；1993 年 9 月—1996 年 7 月在黑龙江省通信开发总公司任技术经理助理；1996 年 8 月—2003 年 10 月在黑龙江省公众信息产业有限公司任市场部经理；2003 年 10 月—2005 年 5 月出国留学；2005 年 5 月—2007 年 11 月在黑龙江省公众信息产业集团任大客户市场部经理；2007 年 11 月—2008 年 1 月筹建黑龙江新澳通信科技有限责任公司；2008 年 1 月—2009 年 3 月任黑龙江新澳通信科技有限责任公司总经理；2009 年 3 月至今任凌之迅董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘凌霜	董事长	女	1968年10月	2021年9月18日	2024年9月17日	21,254,096	0	21,254,096	53.6720%
杜超	董事、总经理、董事会秘书	男	1978年10月	2021年9月18日	2024年9月17日	14,263,504	0	14,263,504	36.0189%
关雷	董事	男	1981年2月	2021年9月18日	2024年9月17日	94,750	0	94,750	0.9571%
栾艳慧	董事	女	1986年8月	2021年9月18日	2024年9月17日	157,350	0	157,350	0.5298%
陈光	董事	男	1979年12月	2021年9月18日	2024年9月17日	0	0	0	0%
范志伟	监事会主席	男	1978年11月	2021年9月18日	2024年9月17日	377,000	0	377,000	0.9520%
张冬梅	监事	女	1989年11月	2021年9月18日	2023年5月31日	0	0	0	0%
郭寅龙	监事	男	1988年2月	2023年6月1日	2024年9月17日	0	0	0	0%
刘振鹏	职工代表监事	男	1994年8月	2021年9月18日	2024年9月17日	0	0	0	0%
付丽红	财务总监	女	1970年3月	2021年9月18日	2024年9月17日	0	0	0	0%
于钦环	技术总监	女	1972年12月	2021年9月18日	2024年9月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张冬梅	监事	离任	无	个人辞职
郭寅龙	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

郭寅龙，1988年2月出生，本科学士学历。2011年7月至2015年9月在哈尔滨远大钢结构有限公司，任工程师；2015年10月至2017年9月在亿阳信通，任通信网络工程师；2017年10月至今在哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司，任Java开发工程师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	15	2	3	14
销售人员	8	1	2	7
管理人员	5	0	0	5
员工总计	28	3	5	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	14	13
专科	10	9
专科以下	0	0
员工总计	28	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司按照《劳动法》与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，根据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司于本报告期内共召开5次股东大会、6次董事会、3次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、资产独立：公司合法独立拥有与生产经营相关的办公经营场所、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，并实际占有和支配该等资产，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形，公司的资产独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2024)第 216009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2024 年 4 月 7 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王新文 1 年 陈海龙 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 216009 号

哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司（以下简称凌之迅公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了凌之迅公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于凌之迅公司，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、 其他信息

凌之迅公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凌之迅公司 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。

四、 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，管理层负责评估凌之迅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凌之迅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌之迅公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对凌之迅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凌之迅公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就凌之迅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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王新文

中国注册会计师：陈海龙

2024年4月7日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,203,795.18	11,891,613.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	13,598,582.55	21,480,326.36
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,549,163.47	264,167.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	13,440.00	13,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,005,345.29	1,551,872.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,050,444.25	135,209.60
流动资产合计		43,420,770.74	35,337,089.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7		300,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,068,813.79	848,583.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	63,352.66	
无形资产	五、10		
开发支出	五、11	3,753,494.13	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	11,092.00	

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,896,752.58	1,148,583.74
资产总计		48,317,523.32	36,485,673.65
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	五、13	4,890,369.80	
应付账款	五、14	557,549.72	1,626,809.69
预收款项			
合同负债	五、15	16,437,152.77	8,614,493.12
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	五、16	199,141.97	198,757.17
应交税费	五、17	2,642.08	505,300.42
其他应付款	五、18	32,095.54	55,954.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	55,352.55	
其他流动负债			
流动负债合计		22,174,304.43	11,001,315.04
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	9,502.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,502.90	
负债合计		22,183,807.33	11,001,315.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	840,882.38	840,882.38

减：库存股			
其他综合收益	五、22	20,506.95	11,065.22
专项储备			
盈余公积	五、23	2,203,732.32	2,203,732.32
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-16,669,919.19	-17,309,303.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,995,202.46	25,346,375.96
少数股东权益		138,513.53	137,982.65
所有者权益（或股东权益）合计		26,133,715.99	25,484,358.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,317,523.32	36,485,673.65

法定代表人：杜超 主管会计工作负责人：付丽红 会计机构负责人：付丽红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,880,212.50	8,376,528.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	13,598,582.55	21,480,326.36
应收款项融资			
预付款项		18,690.00	264,167.69
其他应收款	十二、2	4,863,440.00	13,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,005,345.29	1,551,872.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		970,433.99	122,249.88
流动资产合计		36,336,704.33	31,809,045.37
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	十二、3	322,647.00	5,322,647.00
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		1,068,813.79	848,540.71
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		63,352.66	
无形资产			
开发支出		3,753,494.13	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,092.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,219,399.58	6,171,187.71
资产总计		41,556,103.91	37,980,233.08
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		546,634.00	1,616,288.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		199,141.97	198,757.17
应交税费		2,613.69	505,300.42
其他应付款		32,095.54	55,534.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,800,692.59	8,614,493.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		55,352.55	
其他流动负债			
流动负债合计		15,636,530.34	10,990,373.35
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,502.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,502.90	
负债合计		15,646,033.24	10,990,373.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		840,882.38	840,882.38
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,203,732.32	2,203,732.32
一般风险准备			
未分配利润		-16,734,544.03	-15,654,754.97
所有者权益（或股东权益）合计		25,910,070.67	26,989,859.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		41,556,103.91	37,980,233.08

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		24,126,398.03	7,075,479.83
其中：营业收入	五、25	24,126,398.03	7,075,479.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,423,903.13	12,326,497.88
其中：营业成本	五、25	14,398,922.98	5,231,542.85
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	五、26	140,198.14	8,647.76
销售费用	五、27	30,055.45	304,600.76
管理费用	五、28	1,660,100.84	1,701,189.15
研发费用	五、29	3,396,803.32	5,101,542.81
财务费用	五、30	-202,177.60	-21,025.45
其中：利息费用		4,010.37	
利息收入		209,246.71	23,091.54
加：其他收益	五、31	739,167.61	1,570,732.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、32	-4,808,804.57	-5,695,309.03

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		632,857.94	-9,375,594.53
加：营业外收入	五、33	420.00	495.45
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		633,277.94	-9,375,099.08
减：所得税费用	五、34	-1,560.71	-8,809.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		634,838.65	-9,366,290.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		634,838.65	-9,366,290.07
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,546.12	-13,950.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		639,384.77	-9,352,339.22
六、其他综合收益的税后净额		14,518.73	37,239.50
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,441.73	24,205.67
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,441.73	24,205.67
（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		9,441.73	24,205.67
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,077.00	13,033.83
七、综合收益总额		649,357.38	-9,329,050.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		648,826.50	-9,328,133.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		530.88	-917.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.24

法定代表人：杜超 主管会计工作负责人：付丽红 会计机构负责人：付丽红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	24,126,398.03	7,075,479.83
减：营业成本	十二、4	14,398,922.98	5,231,542.85
税金及附加		140,198.14	8,647.76
销售费用		30,055.45	304,600.76
管理费用		1,625,457.41	1,625,534.95
研发费用		3,396,803.32	5,101,542.81
财务费用		-201,026.22	-13,151.10
其中：利息费用		4,010.37	
利息收入		207,573.08	14,754.13
加：其他收益		739,167.61	1,570,732.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,597,771.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,958,804.57	-5,695,309.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,081,421.19	-9,307,814.68
加：营业外收入		43.03	495.45
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,081,378.16	-9,307,319.23
减：所得税费用		-1,589.10	-8,809.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,079,789.06	-9,298,510.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,079,789.06	-9,298,510.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,079,789.06	-9,298,510.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.24

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		37,067,075.13	15,594,077.72
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,297,333.34	389,833.07
经营活动现金流入小计		40,364,408.47	15,983,910.79
购买商品、接受劳务支付的现金		26,443,679.79	4,885,423.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,202,145.14	2,658,064.08
支付的各项税费		1,198,340.64	1,385,691.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	7,954,744.29	3,338,168.76
经营活动现金流出小计		38,798,909.86	12,267,347.50
经营活动产生的现金流量净额		1,565,498.61	3,716,563.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
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			
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		300,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,889,000.00	110,494.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,889,000.00	110,494.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,589,000.00	-110,494.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、35	121,605.48	
筹资活动现金流出小计		121,605.48	
筹资活动产生的现金流量净额		-121,605.48	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,518.73	37,239.50
五、现金及现金等价物净增加额		-2,130,588.14	3,643,308.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,444,013.52	5,800,704.73
六、期末现金及现金等价物余额		7,313,425.38	9,444,013.52

法定代表人：杜超 主管会计工作负责人：付丽红 会计机构负责人：付丽红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		35,217,875.13	15,594,077.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,295,659.71	381,495.66
经营活动现金流入小计		38,513,534.84	15,975,573.38
购买商品、接受劳务支付的现金		25,510,826.04	4,885,423.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,202,145.14	2,658,064.08
支付的各项税费		1,198,340.64	1,385,691.60
支付其他与经营活动有关的现金		3,042,562.56	3,262,995.85
经营活动现金流出小计		32,953,874.38	12,192,174.59
经营活动产生的现金流量净额		5,559,660.46	3,783,398.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,402,228.82	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,402,228.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,889,000.00	110,494.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		8,889,000.00	110,494.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,486,771.18	-110,494.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,447,600.00
筹资活动现金流入小计			2,447,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		121,605.48	2,447,600.00
筹资活动现金流出小计		121,605.48	2,447,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-121,605.48	0
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		-48,716.20	3,672,904.79
加：期初现金及现金等价物余额		5,928,928.70	2,256,023.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,880,212.50	5,928,928.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,600,000.00				840,882.38		11,065.22		2,203,732.32		-17,309,303.96	137,982.65	25,484,358.61
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、本年期初余额	39,600,000.00				840,882.38		11,065.22		2,203,732.32		-17,309,303.96	137,982.65	25,484,358.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							9,441.73				639,384.77	530.88	649,357.38
(一) 综合收益总额							9,441.73				639,384.77	530.88	649,357.38
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,600,000.00				840,882.38		20,506.95		2,203,732.32		-16,669,919.19	138,513.53	26,133,715.99

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,600,000.00				840,882.38		-13,140.45		2,203,732.32		-7,948,277.02	138,899.67	34,822,096.90

加：会计政策变更												-8,687.72			-8,687.72
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	39,600,000.00				840,882.38		-13,140.45		2,203,732.32			-7,956,964.74	138,899.67		34,813,409.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							24,205.67					-9,352,339.22	-917.02		-9,329,050.57
(一) 综合收益总额							24,205.67					-9,352,339.22	-917.02		-9,329,050.57
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	39,600,000.00				840,882.38		11,065.22		2,203,732.32		-17,309,303.96	137,982.65	25,484,358.61

法定代表人：杜超 主管会计工作负责人：付丽红 会计机构负责人：付丽红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,600,000.00				840,882.38				2,203,732.32		-15,654,754.97	26,989,859.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,600,000.00				840,882.38				2,203,732.32		-15,654,754.97	26,989,859.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,079,789.06	-1,079,789.06
(一) 综合收益总额											-1,079,789.06	-1,079,789.06
(二) 所有者投入和减少												

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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,600,000.00				840,882.38				2,203,732.32		-16,734,544.03	25,910,070.67

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,600,000.00				840,882.38				2,203,732.32		-6,347,557.03	36,297,057.67
加：会计政策变更											-8,687.72	-8,687.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,600,000.00				840,882.38				2,203,732.32		-6,356,244.75	36,288,369.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,298,510.22	-9,298,510.22
(一) 综合收益总额											-9,298,510.22	-9,298,510.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,600,000.00				840,882.38				2,203,732.32		-15,654,754.97	26,989,859.73

财务报表附注

一、公司基本情况

哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2009年3月13日；统一社会信用代码：912301996860065455，注册资本为：3960.00万元，注册地址为：哈尔滨经开区哈平路集中区松花路9号中国云谷软件园A8-A10楼2楼，法定代表人为杜超。

本公司及各子公司实际从事的主要经营活动为农业互联网平台、信息技术开发服务。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月7日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起12个月无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的

期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6

(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 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予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表

中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧

失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同），折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币

货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可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该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险

变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括应付账款、其他应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收

取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2: 账龄法组合	除组合 1 以外的应收款项	

账龄法组合预期信用损失率如下：

账龄法组合	预期信用损失率 (%)
1年以内	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

(2) 其他应收款组合

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1.合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2.账龄法组合	除组合 1 以外的应收款项	

账龄法组合预期信用损失率同应收账款。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股

比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	直线法	4-9	5.00	10.56-23.75
电子设备	直线法	3-6	5.00	15.83-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16. 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.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；D.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；E.根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较小的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包

括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假

定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司收入确认具体原则。

①软件产品（项目）开发和销售收入

公司软件产品（项目）的开发与销售，一般业务的周期性比较短，除个别项目外，大部分软件产品项目在当期承接、当期完工。属于在某一时点履行履约义务的收入，按照合同约定在产品（项目）实施完成并经对方验收合格后确认收入的实现。

软件开发产品（项目）合同中会约定一定比例的尾款，企业针对具体业务情况判断尾款质保金是否为单项履约义务，如果质保金不属于单项履约义务则在验收时确认收入，如果属于单项履约义务，则后续服务完成时确认收入。

②技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术维护等服务。公司提供技术服务收入，按合同约定在一定服务期内提供服务的项目，在履约期间内分期确认收入。

23. 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府

补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。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,对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 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规定”

根据该规定,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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		5,578.23	5,578.23
递延所得税负债	121.29	14,387.24	14,265.95
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-7,948,277.02	-7,956,964.74	-8,687.72
少数股东权益	138,899.67	138,899.67	-
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-17,309,303.96	-17,309,303.96	-
少数股东权益	137,982.65	137,982.65	-
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-121.29	-8,809.01	-8,687.72
净利润	-9,374,977.79	-9,366,290.07	8,687.72

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		5,578.23	5,578.23
递延所得税负债	121.29	14,387.24	14,265.95
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-6,347,557.03	-6,356,244.75	-8,687.72
资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-15,654,754.97	-15,654,754.97	-
利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-121.29	-8,809.01	-8,687.72
净利润	-9,307,197.94	-9,298,510.22	8,687.72

(2) 会计估计变更

报告期本公司不存在其他会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、17、25

注：本公司在新加坡设立的子公司凌之迅（亚洲）有限责任公司适用法定税率 17%征收企业所得税。

2. 优惠税负及批文

本公司于 2021 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202123000846），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业所得税优惠政策，2021 年、2022 年、2023 年按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1. 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	44.65	60.68
银行存款	7,313,380.73	9,443,952.84
其他货币资金	4,890,369.80	2,447,600.00
合计	12,203,795.18	11,891,613.52

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在使用受限制的银行承兑汇票保证金 4,890,369.80 元。

2. 应收账款

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31,681,676.31	18,083,093.76	13,598,582.55	34,757,075.55	13,276,749.19	21,480,326.36
合计	31,681,676.31	18,083,093.76	13,598,582.55	34,757,075.55	13,276,749.19	21,480,326.36

(1) 以摊余成本计量的应收账款

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,159,643.94	3.00	64,789.32
1至2年	583,980.37	10.00	58,398.04
2至3年	3,206,232.00	20.00	641,246.40
3至4年	7,268,800.00	30.00	2,180,640.00
4至5年	6,650,000.00	50.00	3,325,000.00
5年以上	11,813,020.00	100.00	11,813,020.00
合计	31,681,676.31		18,083,093.76

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,276,749.19	4,806,344.57			18,083,093.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江吉耕农业综合服务有限公司	23,686,270.00	74.76	16,511,270.00
黑河市中小企业协会	3,135,000.00	9.90	627,000.00
紫光云技术有限公司	1,872,950.94	5.91	533,764.53
嫩江市县域经济与农业产业化信息服务中心	1,600,000.00	5.05	48,000.00
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	583,980.37	1.84	58,398.04
合计	30,878,201.31	97.46	17,778,432.57

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,549,163.47	100.00	264,167.69	100.00
合计	5,549,163.47	100.00	264,167.69	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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
珠海齐普生科技有限公司	非关联方	2,448,518.29	44.12	1年以内	货物未提供
重庆佳杰创盈科技有限公司	非关联方	2,251,923.72	40.58	1年以内	货物未提供
深圳市齐普生科技股份有限公司	非关联方	830,031.46	14.96	1年以内	货物未提供
中国联合网络通信有限公司 黑河市分公司	非关联方	18,690.00	0.34	1年以内	服务未提供
合计		5,549,163.47	100.00		

4. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	13,440.00	13,900.00
合计	13,440.00	13,900.00

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,252.00	21,812.00	13,440.00	33,252.00	19,352.00	13,900.00
合计	35,252.00	21,812.00	13,440.00	33,252.00	19,352.00	13,900.00

① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提（账龄组合）：			

押金、保证金	35,252.00	61.87	21,812.00
合计	35,252.00		21,812.00

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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	19,352.00			19,352.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	2,460.00			2,460.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31余额	21,812.00			21,812.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金、保证金	35,252.00	33,252.00
合计	35,252.00	33,252.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨合力投资控股有限公司	否	保证金	16,252.00	5年以上	46.10	16,252.00
联通云数据有限公司	否	保证金	10,000.00	2-3年	28.37	2,000.00
普洛斯企业管理服务(上海)有限公司	否	押金和保证金	7,000.00	4-5年	19.86	3,500.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省电信技术服务中心有限责任公司招标代理分公司	否	保证金	2,000.00	1年以内	5.67	60.00
合计			35,252.00		100.00	21,812.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,062,796.04		3,062,796.04
合同履约成本	7,942,549.25		7,942,549.25
合计	11,005,345.29		11,005,345.29

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,325,267.24		1,325,267.24
合同履约成本	226,605.50		226,605.50
合计	1,551,872.74		1,551,872.74

6. 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣的进项税	976,975.79	12,959.72
待认证进项税	56,237.70	25,353.59
预缴城市维护建设税		54,502.67
预缴教育费附加		23,358.29
预缴地方教育费附加		15,572.19
预缴印花税		3,463.14
待摊费用	17,230.76	
合计	1,050,444.25	135,209.60

7. 其他非流动金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,000.00
其中：权益工具投资		300,000.00
合 计		300,000.00

8. 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	1,068,813.79	848,583.74
合 计	1,068,813.79	848,583.74

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		15,074,481.17	15,074,481.17
2、本年增加金额	309,000.00		309,000.00
(1) 购置	309,000.00		309,000.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	309,000.00	15,074,481.17	15,383,481.17
二、累计折旧			
1、年初余额		14,225,897.43	14,225,897.43
2、本年增加金额	55,040.58	33,729.37	88,769.95
(1) 计提	55,040.58	33,729.37	88,769.95
3、本年减少金额			
4、年末余额	55,040.58	14,259,626.80	14,314,667.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	253,959.42	814,854.37	1,068,813.79
2、年初账面价值		848,583.74	848,583.74

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	162,906.84	162,906.84
3、本年减少金额		
4、年末余额	162,906.84	162,906.84
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	99,554.18	99,554.18
3、本年减少金额		
4、年末余额	99,554.18	99,554.18
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	63,352.66	63,352.66
2、年初账面价值		

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,623,493.95	8,000,000.00	15,623,493.95
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,623,493.95	8,000,000.00	15,623,493.95
二、累计摊销			
1、年初余额	7,623,493.95	8,000,000.00	15,623,493.95
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,623,493.95	8,000,000.00	15,623,493.95

项 目	软件	专利权	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			

11.开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智慧农业产业平台		3,753,494.13		3,753,494.13

注：具体情况详见附注六、研发支出。

12. 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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	11,092.00	73,946.66		
合计	11,092.00	73,946.66		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	9,502.90	63,352.66		
合计	9,502.90	63,352.66		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	18,104,905.76	13,296,101.19
可抵扣亏损	27,894,491.49	29,495,722.97
合 计	45,999,397.25	42,791,824.16

(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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023		863,901.71	
2024		124,571.76	
2025		183,044.60	
2026		55,226.60	
2027		27,920.29	
2028			
2029			
2030		8,051,687.38	
2031	8,051,687.38	11,555,082.38	
2032	11,555,082.38	8,634,288.25	
2033	8,155,545.52		
合计	27,762,315.28	29,495,722.97	

注：凌之迅（亚洲）有限责任公司符合当地税务条件下可弥补亏损可以无限期结转，所以凌之迅（亚洲）有限责任公司可弥补亏损 132,176.21 元未填写在上表中。

13. 应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	4,890,369.80	
合计	4,890,369.80	

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款		56,288.00
其他	10,915.72	10,521.69
服务费	546,634.00	1,560,000.00
合计	557,549.72	1,626,809.69

15. 合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	16,437,152.77	8,614,493.12
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	16,437,152.77	8,614,493.12

(1) 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款及技术开发费	16,408,379.19	8,589,335.89
预收技术服务费	28,773.58	25,157.23
合计	16,437,152.77	8,614,493.12

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	198,757.17	2,867,547.27	2,867,162.47	199,141.97
二、离职后福利-设定提存计划		329,983.22	329,983.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	198,757.17	3,197,530.49	3,197,145.69	199,141.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,539,143.50	2,539,143.50	
2、职工福利费		5,829.80	5,829.80	
3、社会保险费		181,152.98	181,152.98	
其中：医疗保险费		171,944.94	171,944.94	
工伤保险费		9,208.04	9,208.04	
4、住房公积金		90,775.00	90,775.00	
5、工会经费和职工教育经费	198,757.17	50,645.99	50,261.19	199,141.97
合计	198,757.17	2,867,547.27	2,867,162.47	199,141.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		319,999.04	319,999.04	
2、失业保险费		9,984.18	9,984.18	
合计		329,983.22	329,983.22	

17. 应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税		473,529.88

个人所得税	2,116.06	2,883.39
城市维护建设税		15,956.48
教育费附加		6,838.49
地方教育费附加		4,558.99
印花税	497.63	1,533.19
企业所得税	28.39	
合计	2,642.08	505,300.42

18. 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	32,095.54	55,954.64
合计	32,095.54	55,954.64

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
工会拨款	32,057.54	55,534.64
生活垃圾	38.00	
代扣款		420.00
合计	32,095.54	55,954.64

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	55,352.55	
合计	55,352.55	

20. 股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,600,000.00						39,600,000.00

21. 资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	840,882.38			840,882.38
合计	840,882.38			840,882.38

22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	11,065.22	14,518.73			9,441.73	5,077.00	20,506.95
其他综合收益合计	11,065.22	14,518.73			9,441.73	5,077.00	20,506.95

23. 盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	2,203,732.32			2,203,732.32
合计	2,203,732.32			2,203,732.32

24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,309,303.96	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,309,303.96	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	639,384.77	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-16,669,919.19	

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,126,398.03	14,398,922.98	7,075,479.83	5,231,542.85
合计	24,126,398.03	14,398,922.98	7,075,479.83	5,231,542.85

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品（项目）开发和销售	24,043,693.63	14,396,398.53	7,025,165.36	5,224,259.11
技术服务	82,704.40	2,524.45	50,314.47	7,283.74
合计	24,126,398.03	14,398,922.98	7,075,479.83	5,231,542.85

26. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	77,978.90	4,442.36
教育费附加	33,419.53	1,903.86
地方教育费附加	22,279.67	1,269.24
印花税	6,520.04	1,032.30
合计	140,198.14	8,647.76

27. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
招投标费	30,055.45	304,600.76
合计	30,055.45	304,600.76

28. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	704,619.67	962,717.36
中介机构费	304,374.50	344,783.73
业务招待费	136,121.54	51,977.83
差旅费	127,453.21	90,680.54
使用权资产累计折旧	99,554.18	95,106.32
折旧费	88,769.95	10,868.05
办公费	37,884.60	46,471.69
车辆使用费	35,959.97	
低值易耗品摊销	17,462.50	13,932.42
交通费	8,564.69	
水电费	5,786.05	4,576.58
物业管理费		11,737.63
其他	93,549.98	68,337.00
合计	1,660,100.84	1,701,189.15

29. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,151,520.35	771,197.98
折旧费用		4,134,006.91
无形资产摊销		196,337.92
技术服务费	2,245,282.97	

合 计	3,396,803.32	5,101,542.81
-----	--------------	--------------

30. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	4,010.37	
减：利息收入	209,246.71	23,091.54
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,058.74	2,066.09
合 计	-202,177.60	-21,025.45

31. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
稳岗补贴		16,246.08
高新补贴		150,000.00
服务外包补贴收入	140,000.00	100,000.00
新增规上奖励	500,000.00	
个税手续返还	486.63	
进项税加计扣除	98,680.98	44,641.26
互联网+农业项目		1,259,845.21
合 计	739,167.61	1,570,732.55

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年度	2022 年度
与资产相关：		
互联网+农业项目		1,259,845.21
与收益相关：		
稳岗补贴		16,246.08
高新补贴		150,000.00
服务外包补贴收入	140,000.00	100,000.00
新增规上奖励	500,000.00	
合 计	640,000.00	1,526,091.29

32. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-4,806,344.57	-5,696,909.03
其他应收款信用减值损失	-2,460.00	1,600.00
合计	-4,808,804.57	-5,695,309.03

33. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	420.00		420.00
其他		495.45	
合计	420.00	495.45	420.00

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	28.39	
递延所得税费用	-1,589.10	-8,809.01
合计	-1,560.71	-8,809.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	633,277.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,991.69
子公司适用不同税率的影响	2,272.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,405.66
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	334,931.56
研发费加计扣除的影响	-442,162.02
调整前期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	
所得税费用	-1,560.71

35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
政府补助	640,000.00	266,246.08
押金、保证金	2,447,600.00	100,000.00
利息收入	209,246.71	23,091.54
个税手续费返还	486.63	

其他		495.45
合计	3,297,333.34	389,833.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
付现费用	3,061,315.75	888,502.67
银行手续费	3,058.74	2,066.09
押金、保证金	4,890,369.80	2,447,600.00
合计	7,954,744.29	3,338,168.76

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
租赁费用	121,605.48	
合计	121,605.48	

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	634,838.65	-9,366,290.07
加：信用减值损失	4,808,804.57	5,695,309.03
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,769.95	4,144,874.96
使用权资产折旧	99,554.18	95,106.32
无形资产摊销		196,337.92
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,508.36	-37,239.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,092.00	5,578.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,502.90	-14,387.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,453,472.55	-1,495,120.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,126,831.19	-4,959,652.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,525,932.46	9,452,046.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,565,498.61	3,716,563.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2023年度	2022年度
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,313,425.38	9,444,013.52
减：现金的期初余额	9,444,013.52	5,800,704.73
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	-2,130,588.14	3,643,308.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	7,313,425.38	9,444,013.52
其中：库存现金	44.65	60.68
可随时用于支付的银行存款	7,313,380.73	9,443,952.84
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	7,313,425.38	9,444,013.52
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		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,890,369.80	保证金
合计	4,890,369.80	

38. 外币货币性项目

(1) 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	75,628.33	5.3772	406,668.66

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：新加坡元	75,628.33	5.3772	406,668.66

(2) 境外经营实体说明

本公司下属子公司凌之迅（亚洲）有限责任公司位于新加坡，其选择以当地主要流通货币新加坡元作为记账本位币，自成立起未发生变化。

六、研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,151,520.35	376,135.63	771,197.98	
折旧费用			4,134,006.91	
无形资产摊销			196,337.92	
技术服务费	2,245,282.97	3,377,358.50		
合 计	3,396,803.32	3,753,494.13	5,101,542.81	

2. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧农业产业平台		3,753,494.13				3,753,494.13
农产品市场行情分析系统		695,410.15			695,410.15	
农资供销管理系统		689,528.61			689,528.61	
智能温室监测系统		1,244,054.85			1,244,054.85	
养殖场环境监测系统		767,809.71			767,809.71	
合 计		7,150,297.45			3,396,803.32	3,753,494.13

(1) 重要的资本化研发项目情况

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
智慧农业产业平台	62.56%	2024年9月	商业化运营	2023年6月	<p>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：进行智慧农业产业平台的建设，该项目以大数据平台加场景应用平台组成，依托平台整合产业资源，其中大数据平台为基础底座，用于联通、汇总、清洗、计算、分析，整个产业链场景应用平台作为服务的载体和工具通过在服务落地的过程中形成产业数据的返哺，从而依托平台构建产业链内循环，真正形成一二三产依托平台的联动。</p> <p>2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图：该平台按照农业产业发展逻辑，以大数据平台为底座，统一数据标准、顶层设计及接口规范，公司计划开发完成后进行服务销售或产品销售。</p> <p>3、该无形资产形成的平台产品存在广阔的市场空间：国家日益重视农业产业发展，支持一二三产融合发展，全国2800余个县区，其中超过一半以上均为农业县区，对构建一二三产融合的数字经济平台均有迫切的需求。</p> <p>4、公司具备足够的技术、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：公司深耕农业领域10余年，积累了丰富的研发技术经验，并拥有专业的研发团队，近年来公司研发人员占比约50%，且资信良好，有足够的资金为项目提供保障。</p> <p>5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：公司对项目支出单独归集、核算，能够保证相关支出准确、可靠计量。</p>

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
凌之迅（亚洲）有限责任公司	新加坡	新加坡	计算机软件开发及服务	65.00		投资设立
凌数和迅（海南）科技有限公司	海南	海南	计算机软件开发及服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
凌之迅（亚洲）有限责任公司	35.00	-4,546.12		138,513.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凌之迅（亚洲）有限责任公司	406,668.66		406,668.66	10,915.72		10,915.72

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凌之迅（亚洲）有限责任公司	404,744.81		404,744.81	10,521.69		10,521.69

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凌之迅（亚洲）有限责任公司		-12,988.91	1,529.82	-12,594.88		-39,859.56	-2,620.06	-38,915.21

2.其他原因的合并范围变动

子公司北京京凌之迅网络信息技术有限责任公司已于 2023 年注销。2023 年 3 月 9 日成立子公司凌数和迅（海南）科技有限公司。

八、政府补助

1.计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
服务外包补贴收入	140,000.00		其他收益	与收益相关
新增规上奖励	500,000.00		其他收益	与收益相关
合计	640,000.00			

九、关联方及其交易

1.本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为刘凌霜，持股比例 53.67%。

2.本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3.其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杜超	董事、股东、总经理、董事会秘书
范志伟	股东、监事会主席
关雷	股东、董事
栾艳慧	股东、董事
陈光	董事
刘振鹏	监事
张冬梅	监事（2023 年 5 月 8 日已辞任本公司监事）
付丽红	财务总监

其他关联方名称	与本公司的关系
于钦环	技术总监
郭寅龙	监事（2023年6月1日聘任为本公司监事）

注：杜超持有公司股份 14,263,504.00 股，占比 36.02%；范志伟持有公司股份 377,000.00 股，占比 0.95%；关雷持有公司股份 379,000.00 股，占比 0.96%；栾艳慧持有公司股份 209,800.00 股，占比 0.53%。

4. 关联方交易情况

报告期内本公司不存在应披露的关联交易情况。

5. 关联方应收应付款项

报告期内本公司不存在应披露的关联方应收应付款项情况。

6. 关联方承诺

报告期内本公司不存在应披露的其他关联方承诺情况。

十、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大承诺事项。

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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31,681,676.31	18,083,093.76	13,598,582.55	34,757,075.55	13,276,749.19	21,480,326.36
合计	31,681,676.31	18,083,093.76	13,598,582.55	34,757,075.55	13,276,749.19	21,480,326.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,159,643.94	3.00	64,789.32
1至2年	583,980.37	10.00	58,398.04
2至3年	3,206,232.00	20.00	641,246.40
3至4年	7,268,800.00	30.00	2,180,640.00
4至5年	6,650,000.00	50.00	3,325,000.00
5年以上	11,813,020.00	100.00	11,813,020.00
合计	31,681,676.31		18,083,093.76

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,276,749.19	4,806,344.57			18,083,093.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江吉耕农业综合服务有限公司	23,686,270.00	74.76	16,511,270.00
黑河市中小企业协会	3,135,000.00	9.90	627,000.00
紫光云技术有限公司	1,872,950.94	5.91	533,764.53
嫩江市县域经济与农业产业化信息服务中心	1,600,000.00	5.05	48,000.00
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	583,980.37	1.84	58,398.04
合计	30,878,201.31	97.46	17,778,432.57

2. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,863,440.00	13,900.00

项目	2023.12.31	2022.12.31
合计	4,863,440.00	13,900.00

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,035,252.00	171,812.00	4,863,440.00	33,252.00	19,352.00	13,900.00
合计	5,035,252.00	171,812.00	4,863,440.00	33,252.00	19,352.00	13,900.00

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提（账龄组合）：				
押金、保证金	35,252.00	61.87	21,812.00	回收可能性
借款	5,000,000.00	3.00	150,000.00	回收可能性
合计	5,035,252.00		171,812.00	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	19,352.00			19,352.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	152,460.00			152,460.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	171,812.00			171,812.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金、保证金	35,252.00	33,252.00
借款	5,000,000.00	
合计	5,035,252.00	33,252.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
凌数和迅（海南）科技有限公司	是	借款	5,000,000.00	1年以内	99.30	150,000.00
哈尔滨合力投资控股有限公司	否	保证金	16,252.00	5年以上	0.32	16,252.00
联通云数据有限公司	否	保证金	10,000.00	2-3年	0.20	2,000.00
普洛斯企业管理服务（上海）有限公司	否	押金和保证金	7,000.00	4-5年	0.14	3,500.00
黑龙江省电信技术服务中心有限责任公司招标代理分公司	否	保证金	2,000.00	1年以内	0.04	60.00
合计			5,035,252.00		100.00	171,812.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	322,647.00		322,647.00	5,322,647.00		5,322,647.00
合计	322,647.00		322,647.00	5,322,647.00		5,322,647.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京凌之迅网络信息技术有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
凌之迅（亚洲）有限责任公司	322,647.00			322,647.00
凌数和迅（海南）科技有限公司				
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,322,647.00		5,000,000.00	322,647.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	24,126,398.03	14,398,922.98	7,075,479.83	5,231,542.85
合计	24,1263,98.03	14,398,922.98	7,075,479.83	5,231,542.85

5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,597,771.18	
合计	-1,597,771.18	

十三、补充资料

1. 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		
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	640,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	420.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	640,420.00	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	640,420.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	640,420.00	

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	
		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	2.491	0.01615	0.01615
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.004	-0.00003	-0.00003

哈尔滨凌之迅网络信息技术股份有限公司

2024 年 4 月 7 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产				5,578.23
递延所得税负债			121.29	14,387.24
盈余公积			2,203,732.32	2,203,732.32
未分配利润			-7,948,277.02	-7,956,964.74
少数股东权益			138,899.67	138,899.67
所得税费用	-121.29	-8,809.01		
净利润	-9,374,977.79	-9,366,290.07		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 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规定”，根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		5,578.23	5,578.23
递延所得税负债	121.29	14,387.24	14,265.95
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-7,948,277.02	-7,956,964.74	-8,687.72
少数股东权益	138,899.67	138,899.67	-

合并资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-17,309,303.96	-17,309,303.96	-

少数股东权益	137,982.65	137,982.65	-
合并利润表（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-121.29	-8,809.01	-8,687.72
净利润	-9,374,977.79	-9,366,290.07	8,687.72
对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:			
资产负债表（于 2022 年 1 月 1 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		5,578.23	5,578.23
递延所得税负债	121.29	14,387.24	14,265.95
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-6,347,557.03	-6,356,244.75	-8,687.72
资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）			
项目	调整前	调整后	影响金额
盈余公积	2,203,732.32	2,203,732.32	-
未分配利润	-15,654,754.97	-15,654,754.97	-
利润表（2022 年度）			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-121.29	-8,809.01	-8,687.72
净利润	-9,307,197.94	-9,298,510.22	8,687.72

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	
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	640,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	420.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	640,420.00
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	640,420.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用