SUMMIT®
TECHNOLOGIES
山 脉 科 技

山脉科技
股票代码：873471

2023
年度报告

山脉科技股份有限公司
Summit Technologies Co.,Ltd

地球环境的守护者 | 高效政府的助力者 | 美丽中国的赋能者

水利 水务 水工信息化专家

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、公司负责人李波、主管会计工作负责人丁积杰及会计机构负责人（会计主管人员）丁云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、希格玛会计师事务所（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“九、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 19
第四节 股份变动、融资和利润分配.....23
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 32
第七节 财务会计报告.....39
附件会计信息调整及差异情况.....117

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（如有）
	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	公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山脉科技股份有限公司
国富勤	指	西藏国富勤企业管理有限公司
黑松石	指	西安黑松石企业管理合伙企业（有限合伙）
堂庭山	指	西安堂庭山企业管理合伙企业（有限合伙）
山脉软件	指	西安山脉软件技术有限公司
兰州山脉	指	兰州山脉信息科技有限公司
山脉智联	指	西安山脉智联科技有限公司
威派格环保	指	上海威派格环保科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山脉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SummitTechnologiesCo.,Ltd		
	SUMMIT		
法定代表人	李波	成立时间	1997 年 3 月 13 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨牧、李波），一致行动人为（国富勤、黑松石、堂庭山）
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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	水利信息化硬件产品和软件产品、软件开发、设计咨询与运维服务、集成实施		

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	山脉科技	证券代码	873471
挂牌时间	2020 年 6 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	78,915,520
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		

联系方式			
董事会秘书姓名	丁积杰	联系地址	西安市高新区科技三路 57 号融城云谷第 12 层
电话	029-88386161	电子邮箱	investor@summit.com.cn
传真	029-88386130		
公司办公地址	西安市高新区科技三路 57 号融城云谷第 12 层	邮政编码	710065
公司网址	www.summit.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91610131220633 66XB		
注册地址	陕西省西安市高新区科技三路 57 号融城云谷第 12 层		
注册资本（元）	78,915,520	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

1、商业模式

公司业务所处信息系统集成服务行业，立足于水利信息化，充分利用公司多年积累的水利信息化行业的数据库技术与水文水动力建模技术，从行业数据收集、分析与水利管理着手，为水利管理部门或机构提供各类信息化建设项目的规划设计、建设实施、运行维护、服务管理等全方位的综合服务。

公司主要业务模式具体如下：

① 采购模式

公司建立了合格供应商体系，由综合管理部集中统一负责，对拟纳入合格供应商名录的供货商的产品质量、性价比、资质及基本情况进行考量，通过考核后纳入名录并进行采购。

公司的采购是根据项目需求或公司标准化硬件产品的库存情况提出采购需求。对于项目所需的设备进行采购时，出于节约成本和避免运输过程中设备磨损的考虑，采购主管在对项目所在地供应商进行调研，纳入供应商名录后进行采购；对于库存标准化硬件产品所需的原材料采购，采购主管根据原材料要求，在供应商名录中挑选符合采购要求的供应商进行统一采购。

② 业务模式

a 产品模式：公司通过为政府客户或其他行业内系统集成商提供公司根据市场需求研发的标准化软件、硬件产品或根据客户特殊要求所开发的定制化软件产品实现销售收入。

b 项目模式：公司通常是按照客户招标要求，为客户提供整体水利信息化解决方案并负责方案的实施。项目实施方案中包括本公司自行开发的软件及生产的硬件产品等。项目实施过程主要包括前期的规划设计、软硬件产品在内的系统集成、组织施工、验收以及后续维护。通过为客户提供综合解决方案以取得营业收入。

c 服务模式：公司凭借业务团队丰富的水利行业从业经验，组建了具有丰富从业经验的设计与运营维护服务团队，根据客户需求，通过为客户提供评价报告、数据模型、可行性报告等智力输出成果，或为客户的水利系统提供运维服务实现营业收入。

③ 研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，软件技术部与硬件产品部分别负责软件与硬件的研发工作，通过对市场趋势的判断及跟踪客户以获取研发需求信息，每个自然年度为一周期，根据研发需求制定整体年度研发计划，并将计划分拆，指定研发部门参与人员。研发人员根据公司制定的《软件研发管理制度》、《硬件研发管理规范》等相关管理制度及行业标准，在各业务部门协同配合下实施研发计划，并由公司高管及部门对研发成果进行验收把关，确保公司研发成果贴合市场需求。

④ 销售模式

公司主要以参与投标的方式，公开获取业务订单或项目合同。公司各事业部负责市场需求信息的收集、通过与技术咨询部协作，完成前期的初步沟通，随后与商务中心协作，完成标书编制及投标、合同签订等工作。公司要求业务人员全程参与项目的前期调研至后期运营维护过程，确保客户诉求及时得到接受和处理。

公司注重技术营销，在投标前，根据项目招标文件和项目背景资料等深入了解、分析客户的个性化或关键需求，在投标文件编制或现场答标中，事业部项目经理与技术咨询部根据客户关心的技术问题进行初步沟通，并向客户展示过往项目案例和客户评价等，以全面展示公司综合技术实力，着重从技术的先进适用性和方案的科学合理性两个方面吸引和打动客户。

⑤ 投标模式

公司所投标的项目主要来源为公司业务人员通过查询公开资料、行业交流等方式主动取得招投标公示信息，部分来源于客户的主动邀标。公司在收到邀请之后，结合招标文件披露的标的情况、

招标要求，对自身资质和业务能力进行评估，在符合招标要求的前提下，公司按照招标文件要求和《中华人民共和国招投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》的有关规定，组织公司业务部门与财务部进行项目评审、核算成本，并由商务中心与事业部制作投标文件，进行投标，中标后与客户签订合同。

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化。

2、 经营计划

①总体经营情况分析

报告期内，公司管理层围绕年度经营目标，制定科学合理的经营计划，团结全体员工，深耕市场，夯实管理，公司主营业务收入、净利润均有所增长，具体经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 31,474.42 万元，较上年同期增长 75.93%，主要原因是公司加强项目管理，提高项目交付效率，促进项目实施进度；归属于挂牌公司股东的净利润 2,707.11 万元，较上年同期增长 374.14%，主要原因是：其一，项目进度增加，导致营业收入大幅增长；其二，公司加强项目管理，毛利率有所增长；第三，合理控制四项费用。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,758.77 万元，较上年同期增长 314.85%，上述现金流量变动原因详见“本节三、（三）现金流量分析。

②业务经营分析

报告期内，管理层围绕公司的发展战略，继续大力推动基地市和基地业务处室建设，紧抓新疆市场机遇；继续深入推行事业部制度，要求成熟型事业部业务要规模化、管理要规范化；成长型事业部要建立高效的团队，放大业务规模；初创型事业部要探索自己的业务盈利模式。

加快企业数字化转型，提升平台和支撑部门的管理效率；重视软件项目的售前支持，加大新产品的研发力度，确保各项业务稳步推进。

（二） 行业情况

1、水利信息化行业的变化和趋势

2023 年是国家贯彻落实《国家水网建设规划纲要》的开局之年，水利部全力推动水利基础设施建设，国家水网主骨架和大动脉加快构建，省级水网先导区建设持续推进，市县级水网先导区接续启动。

全年完成水利建设投资 11,996 亿元，在 2022 年首次迈上万亿元大台阶基础上，较首次迈上万亿元大台阶的 2022 年增长 10.1%，再创历史最高纪录。在 2023 年全年落实水利建设投资中，地方政府专项债券、金融信贷以及社会资本占比为 44.5%，较“十三五”年均提高 22.5 个百分点。建设资金主要投向了 4 个领域：

流域防洪工程体系建设完成投资 3,227 亿元，国家水网重大工程建设完成投资 5,665 亿元，河湖生态环境复苏完成投资 2,079 亿元，水文基础设施、智慧水利等其他项目完成投资 1,025 亿元，行业公司全面受益。同时，在 2023 年四季度中央决定增发 2023 年国债 1 万亿元，支持灾后恢复重建和提升防灾减灾救灾能力。增发的国债资金将重点用于灾后恢复重建、重点防洪治理工程、自然灾害应急能力提升工程等八个方面。增发的国债资金在 2023 年安排使用 5,000 亿元，结转 2024 年使用 5,000 亿元。这一利好消息将对以水利信息化、水务信息化、水工信息化为主业的相关行业公司产生积极影响。

在智慧水利、数字孪生方面，数字孪生流域、数字孪生水网、数字孪生工程建设全面推进。全国首个数字孪生流域建设重大项目长江流域全覆盖水监控系统开工建设。全国一级数据底板建设完成，部级水利模型平台、知识平台、资源共享平台建设取得明显进展。雨水情监测预报“三道防线”加快构建，流域防洪业务“四预”应用取得突破。国家水土保持监测站点优化布局工程立项建设。数字孪生灌区先行先试持续推进。水利智能业务应用体系加快构建，21 万余处水利工程电子档案动态更新，3.2 万余条（个）河湖管理范围内地物实现遥感图斑复核。北斗、人工智能、大数据、遥感、激光雷达等技术应用不断深化，130 万亿次双精度浮点高性能计算群初步建成。公司在数字孪生流域、数字孪生工程、数字孪生灌区、数字孪生供水方面有全套的解决方案和软硬件产品，能全面赋能智慧水利的建设。

2、水工信息化行业的变化和趋势

本年度水利部全力推进水利基础设施建设，吉林水网骨干工程、环北部湾广西水资源配置等 44 项重点水利工程开工建设。一大批重大水利工程建设实现关键节点目标，西江大藤峡水利枢纽主体工程完工、引汉济渭先期通水、引江济淮试调水、广东珠三角水资源配置工程具备全线通水条件，引江补汉、滇中饮水工程加快建设等，云南腾冲、广西下六甲等 5 处大型灌区开工建设，598 处大中型灌区建设与现代化改造加快推进，建成后将新增恢复改善灌溉面积约 7,000 万亩。第一批 21 个深化农业水价综合改革推进现代化灌区建设试点启动。启动构建现代化水库运行管理矩阵，完成 3,125 座水库安全鉴定、3,663 座病险水库除险加固及 19,189 座水库雨水情测报设施、17,400 座水库大坝安全监测设施建设，水库安全状况和监测预警能力显著提升。全面落实水库、水闸、堤防安全责任制，全面推进水利工程标准化管理。

《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》中明确国家水网骨干工程还包括防洪减灾（城市内涝）工程、中小河流治理、病险水库除险加固，堤防和蓄滞洪区建设等，总体来看，宏观政策和行业环境对公司的发展有积极影响。目前水利工程中信息化的建设投资占比在1%-3%之间，到十四五末预计会到达 5%-10%的比例，水工信息化的占比也会逐年有大幅度的提升。

本年度李国英部长在小浪底水利枢纽参加数字孪生水利建设会议时指出，明确将推进智慧水利建设作为推动新阶段水利高质量发展的六条实施路径之一，系统建构数字孪生水利体系，大力推进数字孪生流域，大力推进数字孪生水网建设，大力推进数字孪生工程建设，大力推进业务应用体系建设。要锚定保障水利工程安全、功能、效益充分发挥的目标，加快推进建筑信息模型（BIM）技术在水利工程全生命周期运用，着力大坝控制流域面积雨水情监测预报“三道防线”建设，着力库区动态监测系统建设，着力坝体安全监测系统建设。山脉科技在 2023 年度承揽了董铺、大房郢水库信息项目、开州三峡跨渠水利工程信息化、塔城锡伯图水库工程大坝碾压监测智能化及视频监控系统等多个大型水利工程信息化项目，也在水利工程建设期智慧工地业务系统的开发方面取得了突破性的进展。

3、水务信息化行业的变化和趋势

2023 年，对于水务行业来说，是充满挑战与机遇的一年。在全球气候变化的大背景下，水资源管理的重要性愈发凸显。根据住建部公布的《中国城乡建设统计年鉴》（2022）数据，2022 年全国城市和县城公共供水总量为 751.67 亿立方米，漏损水量为 96.49 亿立方米，综合漏损率为 12.84%。管网漏损不仅浪费水资源、增加供水企业成本，而且影响供水水质，给饮水安全带来巨大潜在隐患和经济损失。由于供水管网的快速扩张，导致管理压力加大，加之供水管网漏损率较高，因此供水信息化需求快速提升，信息化、智能化、智慧化成为供水行业的必然发展趋势。

农村规模化供水工程(城乡一体化和千吨万人供水工程)覆盖人口多、水价和水费收缴率相对较高，投资效益好，一直是社会资本和各种平台公司在水利工程方面投资的重点和热点。《全国“十四五”农村供水保障规划》明确提出“十四五”期间规模化供水工程服务农村人口的比例力争达到 60%。2023 年全年开工建设农村供水工程 2.3 万处，提升 1.1 亿农村人口供水保障水平，农村自来水普及率达到 90%，规模化供水工程覆盖农村人口比例达到 60%。

在强化农村供水保障方面，因地制宜完善农村供水工程网络，积极推进城乡供水一体化、农村供水规模化建设及小型工程规范化改造。实施水质提升专项行动，推动优质水源置换，农村集中供水工程净化消毒设施设备配置率达到 75%，强化水质检测监测，健全从源头到龙头的水质保障体系，加强农村供水工程标准化管理。健全农村供水问题排查监测和动态清零机制，坚决守住农村供水安全底线。用科技赋能农村供水安全，最终实现城乡同源、同网、同质、同服务、同监管、城乡居民共饮放心水。山脉科技在数字孪生供水、供水工程自动化和城乡一体化供水方面具备全面的解决方案和软硬件产品，这些能力和优势可以帮助供水企业提高供水效率和服务质量，降低运行成本，确保供水安全，推动供水行业的数字化转型和智能化升级。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	**专精特新认定详情：**依据《陕西省“专精特新”中小企业认定管理办法》（陕工信发〔2020〕139 号）、《关于组织开展 2021 年陕西省“专精特新”中小企业申报工作的通知》（陕工信发〔2021〕114 号），经各地市中小企业主管部门初核和推荐、厅主管业务处室合规性审核、专家审核，公司被认定为 2021 年陕西省“专精特新”中小企业。有效期为 2021 年 10 月至 2024 年 10 月。**“高新技术企业”认定详情：**依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)于 2023 年 12 月 12 日取得了陕西省 2023 年第四批高新技术企业认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

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	314,744,249.32	178,899,143.51	75.93%
毛利率%	24.05%	21.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,071,143.72	-9,875,024.94	374.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,251,083.58	-14,314,409.33	269.42%
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）	15.34%	-6.36%	-
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）	13.75%	-9.23%	-
基本每股收益	0.34	-0.13	361.54%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	430,177,298.28	374,255,370.08	14.94%
负债总计	247,685,814.66	211,909,127.75	16.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,673,644.34	162,895,687.93	11.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.06	11.65%
资产负债率%（母公司）	60.19%	57.62%	-
资产负债率%（合并）	57.58%	56.62%	-
流动比率	1.79	1.74	-
利息保障倍数	25.23	-11.43	-
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	37,587,734.08	-17,494,612.04	314.85%
应收账款周转率	2.61	1.85	-
存货周转率	10.33	7.53	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	14.94%	41.56%	-
营业收入增长率%	75.93%	-16.80%	-
净利润增长率%	365.95%	-157.11%	-

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	61,705,957.97	14.34%	55,309,891.26	14.78%	11.56%
应收票据	789,464.07	0.18%	-	0.00%	
应收账款	91,225,782.76	21.21%	108,600,818.75	29.02%	-16.00%
存货	22,487,493.22	5.23%	23,790,774.08	6.36%	-5.48%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	15,525,130.46	3.61%	16,204,797.11	4.33%	-4.19%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	139,281.10	0.03%	175,218.22	0.05%	-20.51%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	7,005,347.22	1.63%	13,793,142.24	3.69%	-49.21%
长期借款	18,500,000.00	4.30%	9,900,000.00	2.65%	86.87%
合同资产	136,404,360.08	31.71%	91,762,667.33	24.52%	48.65%
使用权资产	122,402.48	0.03%	326,180.32	0.09%	-62.47%
长期待摊费用	1,262,469.80	0.29%	1,766,988.53	0.47%	-28.55%
应付票据	16,645,500.00	3.87%	9,335,261.27	2.49%	78.31%
应付账款	121,602,120.90	28.27%	98,569,348.70	26.34%	23.37%
合同负债	53,329,748.91	12.40%	57,231,971.48	15.29%	-6.82%
其他应付款	5,428,905.36	1.26%	9,691,784.07	2.59%	-43.98%
递延收益	953,333.33	0.22%	1,170,000.00	0.31%	-18.52%
资本公积	57,496,188.16	13.37%	57,897,823.47	15.47%	-0.69%
应收款项融资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预付款项	704,722.16	0.16%	8,223,440.86	2.20%	-91.43%
其他流动资产	991,162.99	0.23%	1,748,985.06	0.47%	-43.33%
递延所得税资产	5,419,482.40	1.26%	5,592,181.45	1.49%	-3.09%
一年内到期的非流动负债	11,425,123.61	2.66%	192,792.28	0.05%	5,826.13%
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
交易性金融资产	81,789,064.37	19.01%	47,347,861.36	12.65%	72.74%
递延所得税负债	136,720.03	0.03%	55,788.36	0.01%	145.07%
盈余公积	6,212,664.63	1.44%	4,478,287.93	1.20%	38.73%
未分配利润	39,049,271.55	9.08%	21,604,056.53	5.77%	80.75%
少数股东权益	817,839.28	0.19%	-549,445.60	-0.15%	248.85%

项目重大变动原因：

1、短期借款：本年期末余额 700.53 万元，较上年期末减少 49.21%，主要原因是加强公司资金规划，提高资金使用效率，减少了短期借款额度；

2、长期借款：本年期末余额 1,850.00 万元，较上年期末增加 86.87%，主要原因 是加强公司资金规划，提高资金使用效率，增加了长期借款额度；

3、合同资产：本年期末余额 13,640.44 万元，较上年期末增加 48.65%，主要原因是公司本年度项目施工进度大于项目结算进度；

4、使用权资产：本年期末余额 12.24 万元，较上年期末减少 62.47%，主要原因是公司在外地租用的分公司办公场所年度计提折旧；

5、应付票据：本年期末余额 1,664.55 万元，较上年期末增加 78.31%，主要原因是公司引进长期供应商战略合作机制，更多的使用银行承兑方式支付；

6、其他应付款：本年期末余额 542.89 万元，较上年期末减少 43.98%，主要原因是本年度完工验收项目增加，退还供应商质保金；

7、预付款项：本年期末余额 70.47 万元，较上年期末减少 91.43%，主要原因是本年度供应商交付产品及时；

8、其他流动资产：本年期末余额 99.12 万元，较上年期末减少 43.33%，主要原因是年末待抵扣进项税金额减少；

9、一年内到期的非流动负债：本年期末余额 1,142.51 万元，较上年期末增加 5,826.13%，主要原因是建行两年期借款将在 2024 年到期；

10、交易性金融资产：本年期末余额 8,178.91 万元，较上年期末增加 72.74%，主要原因是年末用闲置资金购买银行理财产品；

11、递延所得税负债：本年期末余额 13.67 万元，较上年期末增加 145.07%，主要原因是年度公允价值变动额增加，对应的计提所得税负责金额增加；

12、盈余公积：本年期末余额 621.27 万元，较上年期末增加 38.73%，主要原因是本年度公司盈利，计提的盈余公积金额增加；

13、未分配利润：本年期末余额 3,904.93 万元，较上年期末增加 80.75%，主要原因是本年度公司盈利，未分配利润金额增加；

14、少数股东权益：本年期末余额 81.78 万元，较上年期末增加 248.85%，主要原因是本年度公司控股子公司实现盈利。

（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	314,744,249.32	-	178,899,143.51	-	75.93%
营业成本	239,040,961.85	75.95%	140,792,422.04	78.70%	69.78%
毛利率%	24.05%	-	21.30%	-	-
销售费用	24,432,055.06	7.76%	23,183,750.46	12.96%	5.38%
管理费用	12,218,479.07	3.88%	13,337,899.37	7.46%	-8.39%
研发费用	12,102,939.66	3.85%	12,493,037.92	6.98%	-3.12%
财务费用	965,297.23	0.31%	1,328,786.78	0.74%	-27.35%
信用减值损失	-1,014,716.94	-0.32%	-7,985,632.32	-4.46%	-87.29%
资产减值损失	409,303.70	0.13%	-235,989.17	-0.13%	-273.44%
其他收益	5,254,913.52	1.67%	6,666,218.44	3.73%	-21.17%
投资收益	138,185.99	0.04%	908,501.43	0.51%	-84.79%
公允价值变动收益	789,064.37	0.25%	47,861.36	0.03%	1,548.65%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

营业利润	30,453,534.27	9.68%	-14,302,212.65	-7.99%	312.93%
营业外收入	0.00	0.00%	3,075.12	0.00%	-100.00%
营业外支出	18,959.39	0.01%	105,564.96	0.06%	-82.04%
净利润	28,438,428.60	9.04%	-10,693,003.58	-5.98%	365.95%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额 31,474.42 万元，较上年同期增加 75.93%，主要原因是两个：①年初提出 “2023 年以项目交付未核心”，加强项目管理，提高项目交付效率。②上年度新签合同额创历史新高，在本年度进行施工，促进项目实施进度；

2、营业成本：本期金额 23,904.10 万元，较上年同期增加 69.78%，主要原因是本年度收入增加，对应的成本增加；

3、信用减值损失：本期金额-101.47 万元，较上年同期减少 87.29%，主要原因是公司加大回款催收力度，应收账款减少，信用减值损失计提减少；

4、资产减值损失：本期金额 40.93 万元，较上年同期减少 273.44%，主要原因是项目质保期结束，公司收到质保金增加；

5、投资收益：本期金额 13.82 万元，较上年同期减少 84.79%，主要原因是本年末公司购买的银行理财未赎回；

6、公允价值变动收益：本期金额 78.91 万元，较上年同期增加 1,548.65%，主要原因公司用闲置资金购买银行理财产品产生的公允价值变动收益；

7、营业利润：本期金额 3,045.35 万元，较上年同期增加 312.93%，主要原因是：其一，项目进度增加，导致营业收入大幅增长；其二，公司加强项目管理，毛利率有所增长；第三，合理控制四项费用；

8、营业外收入：本期金额 0 元，较上年同期减少 100%，主要原因是本年度无相关收入；

9、营业外支出：本期金额 1.90 万元，较上年同期减少 82.04%，主要是公司给民丰县捐款；

10、净利润：本期金额 2,843.84 万元，较上年同期增加 365.95%，主要原因是两个：①年度公司收入创历史新高对应的各项成本均未有大幅变动；②公司新申请山脉软件、山脉智联的高新技术企业，降低了税负。

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	314,744,249.32	178,899,143.51	75.93%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	239,040,961.85	140,792,422.04	69.78%
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
集成项目	267,649,292.93	217,778,362.94	18.63%	73.36%	73.54%	-0.09%
技术开发和技术服务	31,645,836.50	16,543,028.62	47.72%	100.58%	68.90%	9.80%
产品销售	15,449,119.89	4,719,570.29	69.45%	76.97%	-13.87%	32.22%
合计	314,744,249.32	239,040,961.85				

1、集成项目：本期营业收入 26,764.93 万元，较上年同期增加 73.36%，主要原因：①公司年初提出 “2023 年以项目交付为核心”，加强项目管理，提高项目交付效率；②上年度新签集成类合同额创历史新高，在本年度进行施工，促进项目实施进度；

2、技术开发和技术服务：本期营业收入3,164.58万元，较上年同期增加100.58%，主要原因同“集成项目”；

3、产品销售：本期营业收入 1,544.91 万元，较上年同期增加 76.97%主要原因是公司投资的子公司的现代化灌区相关产品经过研发推广，取得了市场突破，在本年度实现了较好的收益。

按地区分类分析：

√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
华北地区	23,963,878.27	20,105,595.59	16.10%	33.79%	29.78%	2.59%
东北地区	3,311,678.76	2,721,213.98	17.83%	-	-	-
华东地区	22,101,801.20	17,043,961.03	22.88%	112.16%	75.31%	16.21%
华南地区	11,254,157.09	8,094,568.22	28.07%	-14.89%	-2.38%	-9.22%
西北地区	182,524,740.82	128,326,372.68	29.69%	60.95%	41.56%	9.62%
华中地区	41,030,939.69	35,676,481.28	13.05%	333.52%	381.63%	-8.69%
西南地区	30,557,053.49	27,072,769.07	11.40%	111.07%	194.08%	-25.01%
合计	314,744,249.32	239,040,961.85				

收入构成变动的原因：

1、华北地区：报告期内营业收入，较上年同期增加 33.79%，主要原因是报告期内新签内蒙、河北项目，并于当年完工，实现收入；

2、东北地区：报告期内营业收入，较上年同期实现突破，主要原因是公司本年度拓展东北市场，当年签订，当年完工，实现收入；

3、华东地区：报告期内营业收入，较上年同期增加 112.16%，主要原因是该区域是公司未来计划拓展的重点区域，报告期内山东市场以前年度签订的项目在本年度完工，实现收入；

4、西北地区：报告期内营业收入，较上年同期增加 60.95%，主要原因是：其一，公司深耕新疆基地，再加上一带一路发展，使本年度新签的订单再创新高；其二，以前年度项目在本年度完工，实现收入；

5、华中地区：报告期内营业收入，较上年同期增加 333.52%，主要原因是公司 2022 年度在湖北和湖南签订的项目，在本年度完工，实现收入；

6、西南地区：报告期内营业收入，较上年同期增加 111.07%，主要原因是公司 2022 年度在重庆、四川、云南签订的项目，在本年度完工，实现收入。

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	沙湾市农村饮水安全工程管理站	17,995,003.53	5.72%	否
2	中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	14,730,966.11	4.68%	否
3	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	14,692,837.87	4.67%	否
4	皮山县水利服务总站	12,357,125.85	3.93%	否
5	策勒县农村饮水安全服务中心	11,423,182.29	3.63%	否

合计	71,199,115.65	22.62%	-

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	武汉新烽光电股份有限公司	16,910,258.18	8.67%	否
2	陕西思宇信息技术股份有限公司	12,431,683.00	6.37%	否
3	西安塔力科技有限公司	5,000,000.00	2.56%	否
4	新疆怡林实业股份有限公司	4,363,908.63	2.24%	否
5	北京龙软科技股份有限公司	3,650,000.00	1.87%	否
合计		42,355,849.81	21.71%	-

（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	37,587,734.08	-17,494,612.04	314.85%
投资活动产生的现金流量净额	-34,605,749.23	10,583,050.89	-426.99%
筹资活动产生的现金流量净额	3,630,478.46	24,347,119.58	-85.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 3,758.77 万元，较上年同期增加 314.85%，主要原因是本年度加快项目施工验收进度及加强项目欠款的催收力度；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-3,460.57 万元，较上年同期减少 426.99%，主要原因是公司本年末有 8,100.00 万元的银行理财未赎回；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额 363.05 万元，较上年同期减少 85.09%，主要原因是本年度未进行股权融资。

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
西安山脉软件技术有限公司	控股子公司	为水利信息化行业软件研发	5,000,000.00	20,464,853.07	17,216,186.13	23,492,195.70	11,206,513.13
兰州山脉信息科技有限公司	控股子公司	甘肃省内水利信息化业务	2,000,000.00	530,460.82	526,004.26	1,563.83	-1,143,704.07
西安山脉智联科技有限公司	控股子公司	现代化生态灌区建设与水利	7,500,000.00	11,865,388.25	5,181,035.50	9,365,697.17	2,929,686.90

		干渠、支渠自动化建设业务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	81,000,000.00	0	不存在
合计	-	81,000,000.00	0	-

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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,102,939.66	12,493,037.92
研发支出占营业收入的比例%	3.85%	6.98%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	17
本科以下	95	89
研发人员合计	109	107
研发人员占员工总量的比例%	43.08%	43.49%

注：本科以下指的是“本科及以下”。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	42
公司拥有的发明专利数量	6	3

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、关键审计事项

贵公司 2023 年度实现营业收入人民币 31,474.42 万元，比 2022 年度营业收入增加 13,584.51 万元。由于营业收入增幅明显，为贵公司利润的主要来源，也是贵公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，同时收入确认所依据的合同履约进度的确认涉及管理层的重大会计估计和判断。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

关于营业收入请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（二十八）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）”。

2.审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）获取收入台账，对于按照履约进度确认收入的项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；

（4）对主要客户函证款项余额、项目进度及已结算金额；

（5）选取报告期大额收入项目，检查销售合同、入账记录、成本预算表、工程月报、工程验收记录等，评价收入确认是否与收入确认政策相符；

（6）对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率是否存在重大异常，并与同行业进行对比分析。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人杨牧直接持有 4,628,433 股公司股份，持股比例为 5.87%，李波直接持有 2,173,036 股公司股份，持股比例为 2.75%。同时，国富勤、黑松石、堂庭山为杨牧和李波的一致行动人，因此，杨牧和李波可以实际支配国富勤、黑松石、堂庭山持有的 37,695,372 股公司股份所享有

	的 47.77%的股份表决权。杨牧、李波合计可支配公司 56.39%的股份表决权，处于绝对控制地位，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，可能会损害公司及公司中小股东的利益，或会给公司经营带来风险。 **应对措施：**公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和管理管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度的规定，使公司规范治理更趋完善。
税收优惠政策变化的风险	公司目前享受的税收优惠政策如下： 1、根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》和财税[2019]39 号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》文件，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的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。本公司及子公司山脉软件属于软件企业，增值税实际税负超过 3%的部分，先由公司申请，经主管税务机关审核后予以退还。 2、2023 年 12 月 12 日，本公司、本公司子公司山脉软件、山脉智联分别取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202361005630、GR202361006070、GR202361006257 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内适用 15%的所得税优惠税率。 **应对措施：**公司将不断加强自身建设，持续开展高科技研发活动，努力保持高新技术企业资格和其他税收优惠政策享受资格。
应收账款发生坏账的风险	公司应收账款净额 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日分别为 10,860.08 万元、9,122.58 万元，占流动资产的比例分别为 31.01%、22.38%。金额较大的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定压力。尽管公司应收账款的主要客户绝大多数为政府水利相关职能部门，信用较好，资金回收有保障，但如果催收不力或主要客户财务状况出现恶化，公司将面临坏账风险。 **应对措施：**公司将和各级水利职能部门建立良好关系，提供更为优质的服务；同时，公司将强化管理，加大应收账款催收力度。
水利行业投资的周期性波动和不确定性风险	我国水利行业的投资主体是中央和地方政府及国资单位或部门，受政府政策影响明显，在“十四五”期间，我国持续发展水利信息化的态势不会发生变化，但无法排除中长期因宏观经济下行，国家财政预算减少、周期性波动等因素减少水利行业投资规模，进而造成水利信息化行业企业经营业绩波动的风险。 **应对措施：**其一，紧盯行业政策方向，根据政策方向及时调整业务重心，同时加大市场开拓力度，争取提高市场占有率；其二，提高技术竞争力，加强自身技术研发，提高产

	品和服务的技术含量和创新水平，以提高市场竞争力，赢得更多市场份额；其三，基于在山洪灾害、水资源监测、城市水文、农田水利、防汛抗旱等水利信息化细分领域的经验与技术积累，公司计划将业务范围向应急管理、生态环境、自然资源、农业农村领域的业务延伸，以降低单一行业政策变动对公司经营的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	420,000.00	0.23%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	420,000.00	0.23%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	333,039.39
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	16,700,000
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2022 年 12 月 12 日召开的第二届董事会第八次会议、2022 年 12 月 30 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于向银行申请 2023 年度综合授信的议案》，详见公司于 2022 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号 2022-073）、《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001），报告期内公司新增银行贷款 1670 万元，存在关联方为公司取得贷款无偿担保的情形，详见“财务报表附注十一、（五）2.关联担保情况”，根据公司《治理规则》“第一百零五条挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：…（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；…”。此关联担保无需审议。

上述关联方为公司取得银行贷款无偿提供担保，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

截至报告期末，公司存在一期股权激励计划，详见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《2022 年股票期权激励计划（草案）（第三次修订稿）》（公告编号：2023-018）。

报告期内，公司完成了预留期权的授予登记，详见公司于 2023 年 5 月 17 日披露的《2022 年股权激励计划股票期权预留权益授予结果公告》（2023-022），至此，所有股票期权已完成授予登记，尚未行权。

报告期内，因公司实施了权益分派及 4 名激励对象离职，公司于 2023 年 12 月 8 日召开第二届董事会第十二会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司拟将行权价格由 3.0 调整为 2.9 元，注销已离职 4 名激励对象共计持有的 70 万份未行权的股票期权，尚未完成股转审核及中国结算手续办理，待后续行权时一起办理注销和行权价格调整的审核流程及手续。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行

		结束日期	来源			情况
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不投资与公司相同或业务相似的公司，不经营与股份公司相同或类似的业务。	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不投资与公司相同或业务相似的公司，不经营与股份公司相同或类似的业务。	正在履行中
其他股东	2019 年 3 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不投资与公司相同或业务相似的公司，不经营与股份公司相同或类似的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	承诺尽量避免和减少与公司之间发生关联交易。	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	承诺尽量避免和减少与公司之间发生关联交易。	正在履行中
公司	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不将资金提供给关联方使用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金。	正在履行中
其他股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金。	正在履行中
董监高	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金。	正在履行中
公司	2020 年 3 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（不存在失信情况的承诺）	承诺不属于失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入“黑名单”的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（不存在失信情况的承诺）	承诺不属于失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入“黑名单”的情形。	正在履行中
董监高	2020 年 3 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（不存在失信情况的承诺）	承诺不属于失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入“黑名单”的情形。	正在履行中
其他	2020 年 3 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（不存在失信情况的承诺）	承诺不属于失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入“黑名单”的情形。	正在履行中
董监高	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于任职资格的承诺）	承诺不存在《公司法》第 146 条规定之情形；承诺具有任职资格。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	关于机构独立情况的承诺	承诺公司财务决策、运营资金、纳税独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（关于资本公积、未分配利润转增注册资本纳税的承诺）	承诺将以个人自有资金缴纳在有限公司期间的转增行为需补交的个税并承担相应责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（关于社保、住房公积金的承诺）	若有权部门要求或决定，补缴社会保险费及住房公积金，其将按核定的金额补缴，并承担因补缴使公司遭受的处罚或损失。	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 1 日	-	挂牌	其他承诺（规范对外担保、重大投资、委托理财、关联交易）	承诺将严格按照公司相关制度，规范对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项。	正在履行中
实际控制人	2019 年 10 月 25	-	挂牌	其他承诺（国有	承诺历次国有股权变更中	正在履行中

或控股股东	日			股变更瑕疵）	未按照相关法律法规履行必备程序而产生的一切法律后果，均由本人承担，与公司无关。	
公司	2020 年 3 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（不从事违法转包和承担违法转包的赔偿责任）	承诺不会无资质、超资质承揽工程，不再将取得的工程项目向无资质企业分包、或进行转包，不再承接转包、违法分包的项目	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 3 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（不从事违法转包和承担违法转包的赔偿责任）	承诺不会无资质、超资质承揽工程，不再将取得的工程项目向无资质企业分包、或进行转包，不再承接转包、违法分包的项目	正在履行中
董监高	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于公司知识产权、竞业禁止规定或约定的声明）	承诺已取得的知识产权均为在工作中完成，不涉及任何其他单位职务技术成果等情形。	正在履行中
其他	2019 年 10 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于公司知识产权、竞业禁止规定或约定的声明）	承诺已取得的知识产权均为在工作中完成，不涉及任何其他单位职务技术成果等情形。	正在履行中
其他股东	2020 年 3 月 27 日	-	挂牌	其他承诺（关于出资资金来源、股权清晰、具有股东身份适格性的说明）	承诺出资资金是本人自有或家庭财产，不存在不适合担任公司股东的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项详情详见公司于 2021 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《2020 年年度报告》（公告编号：2021-031）第四节二、（五）。

截至报告期末，上述承诺事项均正在履行中，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)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
承兑保证金	其他货币资金	其他（保证金）	7,469,307.40	1.74%	业务需要
保函保证金	其他货币资金	其他（保证金）	8,310,260.26	1.93%	业务需要
共管账户冻结	其他货币资金	冻结	491,275.81	0.11%	业务需要
总计	-	-	16,270,843.47	3.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项为公司日常经营所需，且占公司总资产比例较小，对公司影响甚微。

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	63,482,748	80.44%	110,580	63,593,328	80.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,367	2.15%	0	1,700,367	2.15%
	董事、监事、高管	258,012	0.33%	-90	257,922	0.33%
	核心员工	1,491,547	1.89%	11,000	1,502,547	1.90%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,432,772	19.56%	-110,580	15,322,192	19.42%
	其中：控股股东、实际控制人	5,101,102	6.46%	0	5,101,102	6.46%
	董事、监事、高管	774,750	0.98%	90	774,840	0.98%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		78,915,520	-	0	78,915,520	-
普通股股东人数						144

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	西安黑松石企业管理合伙企业（有限合伙）	19,244,422	0	19,244,422	24.39%	0	19,244,422	0	0
2	西藏国富勤企业管理有限公司	17,707,200	0	17,707,200	22.44%	0	17,707,200	0	0
3	西安高新技术产业风险投资有限责任公司	9,148,720	0	9,148,720	11.59%	0	9,148,720	0	0
4	上海威派格环保科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	11.40%	9,000,000	0	0	0
5	杨牧	4,628,433	0	4,628,433	5.87%	3,471,325	1,157,108	0	0
6	李灿	2,237,360	0	2,237,360	2.84%	0	2,237,360	0	0
7	李波	2,173,036	0	2,173,036	2.75%	1,629,777	543,259	0	0
8	高杰发	1,475,600	0	1,475,600	1.87%	0	1,475,600	0	0
9	张松涛	1,000,000	0	1,000,000	1.27%	0	1,000,000	0	0
10	宋建东	795,000	0	795,000	1.01%	596,250	198,750	0	0

合计	67,409,771	0	67,409,771	85.42%	14,697,352	52,712,419	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东杨牧和李波为一致行动人，为公司的共同实际控制人。

2、股东国富勤、黑松石是杨牧和李波的一致行动人；杨牧持有股东国富勤 42.02%的出资，担任其董事，持有股东黑松石 25.73%的出资，担任其执行事务合伙人；李波持有股东国富勤 21.78%的出资，担任其董事长兼总经理，持有黑松石 14.58%的出资，为其普通合伙人。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

《公司法》第二百一十六条第二款规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

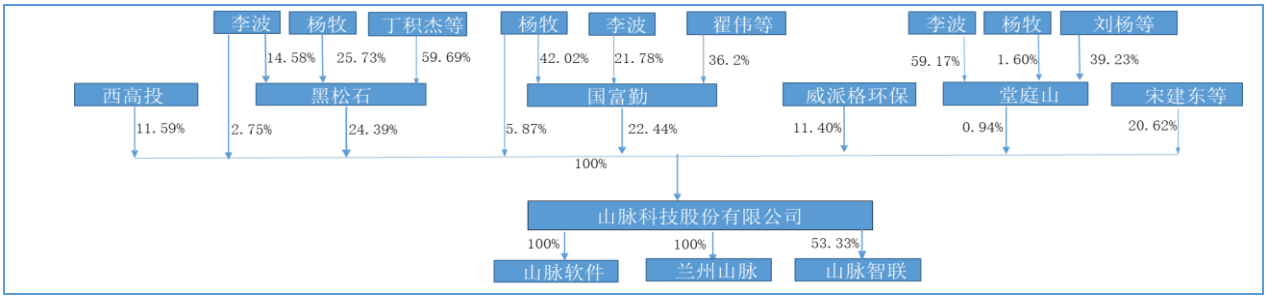
截至报告期末，公司前二大股东黑松石、国富勤分别持有 19,244,422 股、17,707,200 股公司股份，分别占公司股本总额的 24.39%、22.44%，均未超过 50.00%，因此公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

公司股东杨牧、李波签署了《一致行动协议》及补充协议，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动。同时，国富勤、黑松石与杨牧和李波签署《一致行动协议》及补充协议，约定就有关公司的决策事项向股东大会行使提案权及在股东大会行使表决权及其他权利时以公司共同实际控制人杨牧、李波的一致意见为准。另因杨牧、李波为堂庭山普通合伙人，堂庭山为杨牧、李波实际控制的企业，因此堂庭山为杨牧、李波的一致行动人。详见公司于 2020 年 12 月 25 日披露的《关于签订〈一致行动协议书〉之补充协议公告》（公告编号：2020-044），及于 2021 年 2 月 25 日披露的《山脉科技股份有限公司一致行动人变更公告》（公告编号：2021-008）。

杨牧直接持有 4,628,433 股公司股份，持股比例为 5.87%，李波直接持有 2,173,036 股公司股份，持股比例为 2.75%；杨牧持有股东国富勤 5,042,631.66 元出资，在国富勤的持股比例为 42.02%，李波持有股东国富勤 2,614,047.05 元出资，在国富勤的持股比例为 21.78%；杨牧持有股东黑松石 3,355,944.96 元合伙份额，在黑松石的合伙份额比例为 25.73%，李波持有股东黑松石 1,901,900 元合伙份额，在黑松石的合伙份额比例为 14.58%；杨牧持有股东堂庭山 32,000 元合伙份额，在堂庭山的合伙份额比例为 1.60%，李波持有股东堂庭山 1,183,328.00 元合伙份额，在堂庭山的合伙份额比例为 59.17%。

同时，国富勤、黑松石、堂庭山为杨牧和李波的一致行动人，因此，杨牧和李波可以实际支配国富勤、黑松石、堂庭山合计持有的 37,695,372 股公司股份所享有的 47.77%的股份表决权。因此，杨牧、李波合计可支配公司 56.39%的股份表决权，二者对股东大会决议、董事会决议的形成，对董事会成员、高级管理人员任免，对公司的经营管理和决策能够产生重大影响。因此，杨牧、李波为公司的共同实际控制人。



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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 4 月 22 日	37,100,000	49,336.50	否	不适用	-	

募集资金使用详细情况：

详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于 2023 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-006）。报告期内不存在变更募集资金用途的情形。

截至报告期末，尚未使用完毕的 2022 年第一次股票发行募集资金已使用完毕，并及时注销了该募集资金专项账户，具体详见公司于 2023 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于募集资金使用完毕并注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2023-009）。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 6 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 8 月 18 日召开了第二届董事会第十一次会议，2023 年 9 月 6 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共预计派发现金红利 7,891,552 元，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 21 日披露的《2023 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-030）。

2023 年 9 月 11 日公司披露了《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-035），此次权益分派已实施完毕，共计派发现金红利 7,891,552.00 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 √软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司新申请资质 4 项：CMMI 成熟度五级证书，两化融合管理体系评定证书，大数据企业证书，大数据产品证书；续期换证资质 6 项：安全生产许可证，高新技术企业证书，软件企业证书，安防工程企业设计、施工、维护能力证书贰级资质证书，信息安全管理体系认证证书，信息技术服务管理体系认证证书；资质监督审核 4 项：ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书，质量管理体系认证证书，环境管理体系认证证书，职业健康安全管理体系认证证书；其它资质均在有效期内，未对公司主营业务的正常开展产生不良影响。

公司获得 2023 年企业数字化转型优秀案例（项目全生命周期管理的数字化提升，智慧排水管理平台），公司多项产品入选 2023 年度《全国水利系统招标产品重点采购目录》，公司软件产品“SUMMIT-RESERVOIR-SINGLE 水库监测预警系统 V2.0”被评为 2023 年度陕西最佳创新软件产品，公司获得中国水利企业协会机械制造单位和节水与水处理单位 AAA 级信用等级证书、中国水利工程协会信息化单位 AAA 级企业信用等级证书。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司自主研发多项产品并取得相应资质证书。新增发明专利 3 项，减少实用新型专利 13 项（其中有效期到期 2 项、公司技术更新升级主动放弃 11 项，未对公司主营业务的正常开展产生不良影响）；新增计算机软件著作权证书 20 项。

序号	知识产权名称	取得方式	取得时间	发明人
1	一种一体化闸门自动清淤方法	原始取得	2023/3/21	刘鑫、惠晓康、丁积杰
2	一种箱式闸门自动清淤方法	原始取得	2023/4/7	惠晓康、丁积杰、涂从刚
3	一种基于云端的远程运维服务平台	原始取得	2023/4/7	陈松、刘文兵、宋超
4	智慧计量抄表管理系统 V1.0	原始取得	2023/1/11	无
5	灌区节水灌溉管理系统 V1.0	原始取得	2023/1/11	无
6	农田灌溉机井智能控制系统 V1.0	原始取得	2023/1/11	无
7	SUMMIT-WROS 山脉智慧水利平台 V1.0	原始取得	2023/2/16	无
8	供水缴费管理系统 V1.0	原始取得	2023/2/21	无
9	智能抄表 AppV1.0	原始取得	2023/2/21	无
10	SUMMIT-GIS-Server 地图服务与分析平台 V1.0	原始取得	2023/6/13	无
11	智能财务票据识别系统 V1.0	原始取得	2023/6/13	无
12	河道采砂监管平台 V1.0	原始取得	2023/7/4	无
13	输水运行管线系统 V1.0	原始取得	2023/7/4	无
14	应急监测分析系统 V1.0	原始取得	2023/8/21	无
15	短历时强降雨监测系统 V1.0	原始取得	2023/8/22	无

16	水资源收费管理系统 V1.0	原始取得	2023/8/22	无
17	水资源监测管理系统 V2.0	原始取得	2023/8/23	无
18	江河流域水污染自动化测报和应急处理系统 V3.0	原始取得	2023/9/5	无
19	水资源监督管理系统 V1.0	原始取得	2023/10/18	无
20	大屏展示系统 V1.0	原始取得	2023/10/20	无
21	水土保持综合管理平台 V1.0	原始取得	2023/12/1	无
22	智能财务数据同步系统 V1.0	原始取得	2023/12/4	无
23	河道采砂监管与水政执法管理平台 V1.0	原始取得	2023/12/5	无

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司制定的《软件研发管理制度》、《硬件研发部管理规范》均对公司产品技术保护制定了相应规定，对公司知识产权从制度层面进行了保护；同时公司安排专职人员对公司知识产权进行及时申请与续期；此外，公司还聘有法律顾问，如在日常经营中发现其他机构或个人存在侵害公司知识产权的情形，将通过法律途径保护公司的知识产权。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司采用自主研发的模式，作为高新技术企业，坚持自主信息技术应用创新发展的研发路线，注重技术和领域知识的积累与创新，紧跟国家“数字强国”的发展战略，密切跟踪智慧水利、水务和数字孪生技术的发展趋势，以智能业务应用需求为牵引，基于 GIS 二三维数字孪生和水利专业模型核心技术平台基础，参考全软件行业先进的开发技术和软件设计架构，不断加强自身核心技术和智能应用迭代更新。

公司注重研发体系建设，2023 年公司成功获得了 CMMI5 级认证。

公司的软件技术部与硬件产品部分别负责软件与硬件的研发工作，通过对市场趋势的判断及跟踪客户以获取研发需求信息，每个自然年度为一周期，根据研发需求制定整体年度研发计划，并将计划分拆，指定研发部门参与人员。研发人员根据公司制定的《软件研发管理制度》《硬件研发管理规范》等相关管理制度及行业标准，在各业务部门协同配合下实施研发计划，并由公司高管及软件技术部和硬件产品部对研发成果进行验收把关，确保公司研发成果贴合市场需求。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	SUMMIT-WROS 山脉智慧水利平台	2,656,143.16	8,200,000.00
2	SUMMIT-RESERVOIR 水库监测预报预警调度系统	1,124,604.70	5,000,000.00
3	SUMMIT-FLOOD 智慧洪涝灾害预警分析平台	221,312.93	4,000,000.00
4	SUMMIT-SUPPLY 城乡一体化管控平台	1,458,560.01	5,000,000.00
5	SUMMIT-GIS-Hydro 二三维 GIS 水利综合应用平台	2,465,989.73	5,000,000.00
合计		7,926,610.53	27,200,000.00

研发项目分析：

1、SUMMIT-WROS 山脉智慧水利平台

进展情况：水土保持子系统开发

拟达到目标:面向流域、省市县的智慧水利/水务需求，参考水利部的智慧水利顶层规划和总体框架，结合自有的软件产品，运用大数据、专业水利模型、人工智能模型、二三维 GIS 可视化模型、微服务、虚拟化技术，构建山脉智慧水利平台。实现数据的互联互通，消除信息孤岛，达到水利资源集约利用，通过模型集成平台将水利专业模型、智能模型、可视化模型进行高度集成，达到接口规范、分布部署、快速组装、敏捷复用的标准，为数字孪生流域和工程提供技术支撑；需求牵引、应用至上，基于山脉已有软件产品推进“2+N”业务应用共建公用，实现水利智能业务应用体系；利用大数据分析技术，实现水灾害、水生态、水资源、水工程数据分析，达到数字赋能、提升能力的目标，提供科学决策数据支撑，助力水利管理能力建设，快速建成智慧水利体系,达到智慧水利先行先试的示范效果，实现数字化场景、智慧化模拟、精准化决策的智慧水平。

2022 年该产品针对北方市县级水资源业务需求中的水资源监管和灌区管理子系统进行了升级迭代，并在多个地州、县级进行交付应用。

2023 年该产品针对水土保持业务需求补充了对应的水土保持监督管理子系统，以便补充现有水土保持管理信息化不足的短板。

2、SUMMIT-RESERVOIR 水库监测预报预警系统

进展情况：推广应用阶段

通过运用空天地一体化的物联网监测技术，结合水利专业模型、倾斜摄影、三维精细化建模、无人机(船)、AI 视频分析等技术，实现水库多源数据监测告警、库区洪水预报预警、多目标水库调度、水库运维巡检等功能。全面提升水库的感知体系，运用大坝渗流计算、图像安防识别、安全监测报告等统计分析，为水库的安全运行提供支撑；打通水库水文数据的价值链，从水库流域的气象信息到水库多目标调度决策，打破数据之间壁垒，实现水库工程兴利目标；建立标准的水库运维体系，让水库工程的运维巡检更加便捷、运维流程标准化。

2022 年该产品通过了中国水利企业协会组织的中小水库一体化综合管理信息系统软件评测，经过申报审查、专业机构软件测试、专家评价、测评结果公示等程序，获得全国第一的优秀评价，推荐到全国各省、自治区、直辖市水利（水务）厅（局）使用。该产品在 2022 年度销售多套，获得多个业主客户的好评。

2023 年该产品针对安全监测应用需求进行了迭代升级，新增安全监测数据分析模块，推广应用在塔城水利信息化平台、清远市清新区大秦水库除险加固工程大坝安全监测监控信息化系等项目中。

3、SUMMIT-FLOOD 智慧洪涝灾害预警分析平台

进展情况：升级迭代和推广应用阶段

拟达到目标：以自主研发和国内外主流水文水力专业模型为核心，实现洪涝风险实时分析，滚动预报洪水过程，基于二三维 GIS 平台，展示洪涝灾害时空发展趋势；集成水文、气象、国土等多源异构数据，构建多阶段渐进式预警体系，实现城市内涝、流域洪水及山洪灾害预警的统一；针对洪涝灾害过程输出灾损评估情况，为避险避灾提供专业化的建议。系统提供的“四预”全链式洪涝防御体系实现了提高预报准确度、减少预警消息延迟、丰富预演信息内容、激活预案成果、快速实现数字孪生流域等客户价值。

2023 年基于市场需求，增加水灾害“四预”和会商决策模块，并实现了新签订单。

4、SUMMIT-SUPPLY 城乡一体化管控平台

进展情况：项目总结和验收及推广阶段

拟达到的目标：实现从“源头”到“龙头”供水全过程监控和管理，供水单位和监管部门可通过平台掌握整个供水工程生产、经营、运维、客户服务和综合调度，提高供水保证率、水质达标率和水费收缴率。实现城乡供水主管网和全部工程设施 24 小时自动运行、精准管控，管理人员大幅度减少，供水保证率显著提升；按照“让数据多跑路，让群众少跑腿”的便民服务理念，改变传统抄表、上门收费的水费收缴方式，接入手机微信小程序，群众足不出户就可以通过手机缴费购水、查看用水信息、申请停用水，让群众吃上了明白水、安全水、放心水；对供用水和生产数据实时采集、传递、分析和处理，实现了水质在线监测、事故精准判断和及时处置，工程事故率、管网漏损率大幅度下降。

2023 年该产品针对水源地水质监测需求新增水质监测分析模块，推广应用在多个项目交付中，包括西部水厂智慧水务系统、沙湾农村供水保障工程等。

5、SUMMIT-GIS-Hydro 二三维 GIS 水利综合应用平台

进展情况：推广应用阶段

拟达到的目标：SUMMIT-GIS-Hydro 山脉二三维 GIS 水利综合应用平台是一个为水利水务行业用户提

供数字孪生可视化的应用开发平台，旨在为用户提供更加智能、高效、可靠的业务解决方案，赋能用户实现业务目标的达成。产品包括“可视化中心”、“资源服务中心”和“开发者中心”三大部分，每个部分都致力于为用户提供更好的服务：

可视化中心：为用户提供直观的可视化界面，帮助用户更好地了解水利水务行业的复杂业务场景。平台提供各种数字孪生可视化开发模板，使用户可以快速构建各种场景下的可视化应用，从而更加深入地了解各种业务数据。

资源服务中心：为用户提供一系列资源服务，包括地图资源、数据资源等。用户可以通过平台的资源服务中心，快速获取所需的资源，减少了用户的开发成本和周期。平台提供标准的数据接口和数据实例，帮助用户更好地管理和利用数据。

开发者中心：平台提供各种低代码功能组件，使用户可以通过拖拽组件的方式构建应用。平台提供丰富的 API 接口，方便用户进行二次开发。用户可以通过开发者中心，快速构建出适合自己业务的应用。

2023 年该平台发布了 V1.0 版本，并在公司 1/3 交付型项目中进行试用。其中开发者中心提供前端开发能效约 20%；可视化中心提供的数字孪生模板得到多个客户的高度认可，其中广东新邵数字孪生水文站的建设成果得到了水利部及广东省相关领导的高度评价。

四、 业务模式

见本报告第二节一、（一）商业模式与经营计划实现情况。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

公司产品研发与市场需求紧密切合，定期对水灾害、水资源、水务、水环境、GIS 平台等不同产品线的产品进行持续迭代，本年度 SUMMIT-WROS 山脉智慧水利平台、SUMMIT-FLOOD 智慧洪涝灾害预警分析平台、SUMMIT-RESERVOIR 水库监测预报预警系统、SUMMIT-SUPPLY 城乡一体化管控平台实现了产品销售和多个项目的交付落地；根据行业发展趋势和业务应用需求，新增面向水文业务应用需求的 SUMMIT-HydroTwin 数字孪生水文站软件产品。

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节 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				
李波	董事长	男	1968 年 7 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	2,173,036	0	2,173,036	2.7536%
杨牧	董事、总经理	男	1967 年 9 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	4,628,433	0	4,628,433	5.8650%
张强	董事	男	1989 年 7 月	2023 年 9 月 6 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.0000%
何云喜	董事	男	1982 年 2 月	2022 年 9 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0.0000%
丁积杰	董事	男	1975 年 12 月	2023 年 12 月 28 日	2025 年 1 月 13 日	118,643	0	118,643	0.1503%
丁积杰	董事会秘书、财务负责人（财务总监）			2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日				
肖岚	监事会主席	女	1976 年 12 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	119,000	0	119,000	0.1508%
肖岚	职工代表监事			2021 年 12 月 13 日	2025 年 1 月 13 日				
翟伟	监事	男	1973 年 11 月	2023 年 5 月 18 日	2025 年 1 月 13 日	119	0	119	0.0002%
宋建东	监事	男	1967 年 11 月	2022 年 9 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	795,000	0	795,000	1.0074%
杜龙波	董事	男	1978 年 5 月	2022 年 1 月 14 日	2023 年 9 月 6 日	0	0	0	0.0000%
洪涛	监事	男	1966 年 6 月	2022 年 1 月 14 日	2023 年 5 月 18 日	147,560	0	147,560	0.1870%
朱庆平	董事	男	1963 年 10 月	2022 年 1 月 14 日	2023 年 12 月 28 日	595,000	0	595,000	0.7540%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事长李波、董事兼总经理杨牧为一致行动人，为公司的共同实际控制人；

2、股东国富勤、黑松石、堂庭山是董事长李波和董事兼总经理杨牧的一致行动人；杨牧持有股东国富勤 42.02%的出资，担任其董事，持有股东黑松石 25.73%的出资，担任其执行事务合伙人，持有堂庭山 1.60%的出资，为其普通合伙人；李波持有股东国富勤 21.78%的出资，担任其董事长兼总经理，持有黑松石 14.58%的出资，为其普通合伙人，持有堂庭山 59.17%出资，为其执行事务合伙人；

3、董事兼总经理杨牧与股东杨依于是父女关系；

4、董事、董事会秘书、财务负责人（财务总监）丁积杰持有股东黑松石 13.94%的出资，与股东陈梅为夫妻关系；

5、监事会主席、职工代表监事肖岚持有股东黑松石 1.46%的出资；

6、监事翟伟持有黑松石 1.53%的出资，持有国富勤 5.53%的出资；

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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
洪涛	监事	离任	-	个人原因
翟伟	-	新任	监事	补选
杜龙波	董事	离任	-	个人原因
张强	-	新任	董事	补选
朱庆平	董事	离任	-	个人原因
丁积杰	董事会秘书、财务负责人（财务总监）	新任	董事、董事会秘书、财务负责人（财务总监）	补选

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

翟伟，男，汉族，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月至 1994 年 7 月，就读于西安科技大学机械工程系机械制造工艺与设备专业，本科学历；1994 年 9 月至 1997 年 7 月，就读于西安科技大学机械工程系矿山机械工程专业，硕士研究生学历；2002 年 9 月至 2004 年 7 月，就读于北京大学光华管理学院高级工商管理 EMBA，硕士研究生学历。

1997 年 9 月至 1999 年 7 月，西安科技大学机械工程系任教；2001 年 4 月至 2005 年 2 月任西安山脉科技发展有限公司监事；2017 年 10 月至 2018 年 9 月任西安山脉科技发展有限公司董事。2014 年 3 月至今任西藏国富勤企业管理有限公司董事。1999 年 7 月至 2018 年 9 月 29 日，任西安山脉科技发展有限公司技术支持部、电信事业部总经理、副总经理；2018 年 9 月 30 日至今，任山脉科技股份有限公司副总经理。2023 年 5 月 18 日至今，任山脉科技股份有限公司监事。

张强，男，1989 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 9 月至 2012 年 6 月，海南大学高分子材料科学与工程专业学习，本科学历。2012 年 9 月至 2015 年 6 月，北京化工大学化学系学习，研究生学历。2015 年 7 月至 2019 年 2 月 18 日，无锡市金融创业投资集团有限公司，历任投资业务部投资助理、投资经理。2019 年 2 月 19 日至 2021 年 2 月 18 日，江苏省农垦农业发展股份有限公司，任投资部业务主管。2021 年 2 月 19 日至 2021 年 4 月 3 日，中汽创智科技有限公司，任资本运营部投资经理。2021 年 11 月至今，西安高新技术产业风险投资有限责任公司，任投资部投资经理。2023 年 9 月 6 日至今，任山脉科技股份有限公司董事。

丁积杰，男，汉族，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师。1995 年 9 月至 1999 年 7 月，就读于西安工业学院(现西安工业大学)会计学专业，本科学历，2013 年 1 月，获西北大学工商管理专业硕士学位，研究生学历。1999 年 7 月至 2001 年 6 月，任职于西安中远国际货运有限公司，任财务部会计；2001 年 6 月至 2007 年 7 月，历任公司财务部会计、财务经理；2007 年 8 月至今，任公司财务总监；2018 年 9 月至今，任公司董事会秘书，2021 年 8 月 23 日至 2022 年 9 月 14 日任公司董事。2023 年 12 月 28 日至今，任山脉科技股份有限公司董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
丁积杰	董事、董事会秘书、财务负责人（财务总监）	股票期权	0	0	150,000	0	2.9	3.14

合计	-	-	0	0	150,000	0	-	-

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
管理人员	8	1	0	9
行政人员	14	0	1	13
财务人员	6	2	2	6
业务人员	116	32	37	111
研发人员	109	18	20	107
员工总计	253	53	60	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	24
本科	145	141
专科	74	70
专科以下	10	10
员工总计	253	246

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、薪酬政策：根据《劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

2、培训：公司重视培训工作，通过多方面、多层次的培训提升员工素质、能力及对企业的认同和归属感，培训方式多样，包括公司培训、部门培训、岗位培训、自我学习、外出培训。培训分类如下：

①新员工培训：

a.入职培训：分为社招和校招新员工入职培训，通过公司简介、规章制度、办公平台、公司产品、公司业务、安全生产等内容的培训，使新员工对公司有更深入的了解，尽快融入公司。

b.导师带教：安排经验丰富的老员工作为导师进行一对一带教，传授岗位知识、技能，分享经验及现场指导，加快新员工成长速度，快速适应新环境。

②在岗员工培训：

a.核心岗位员工培训：从产品、业务知识、专业技能、经验等方面进行培训，提高员工专业能力。

b.部门级培训：各部门根据需要定期组织针对部门内部人员的知识、技能、经验分享。

c.内部论坛：通过“堂庭论坛”定期组织各类主题的交流分享，员工根据工作需要参与学习分享，拓宽视野。

d.外出培训：专业技术、管理岗位参加外部交流、培训，并整理总结，在公司内部进行转训。

③新晋干部培训：针对新晋升管理干部进行管理知识、技能的培训，提升管理能力。

④其他培训：消防应急培训、安全生产培训、信息安全培训、继续教育培训等。

3、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘会、校园招聘、内部推荐等方式引进公司所需人才。

4、离退休职工人数：报告期内，公司有 2 名退休职工，已按养老相关政策办理退休手续，由社保基金支付相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张卫周	无变动	水资源事业部总经理	118,881	0	118,881
田相如	无变动	水工智能部总经理	0	0	0
童庆刚	无变动	减灾事业部总经理	0	0	0
王竞克	无变动	西藏分公司总经理	119,000	0	119,000
边增广	无变动	水环境事业部总经理	707,912	0	707,912
杨江骅	无变动	软件中心负责人	0	0	0
吴西贵	无变动	技术咨询部负责人	0	0	0
黄立强	无变动	智慧水利事业部总经理	178,500	0	178,500
马丁	无变动	数字工程部总经理	119	0	119
宋桂花	无变动	销售经理	117,719	0	117,719
高驰彪	无变动	重庆分公司总经理	0	0	0
宋琪	无变动	山东分公司总经理	0	0	0
董前楠	无变动	湖北分公司总经理	0	0	0
李晓星	无变动	水资源事业部技术负责人	0	0	0
周长春	无变动	水环境事业部技术经理	119,000	0	119,000
吕明明	无变动	农水事业部总经理	0	0	0
王永青	无变动	综合管理部行政主管	130,416	11,000	141,416
常明虎	无变动	数字工程部副总经理	0	0	0
任建	无变动	水灾害软件中心经理	0	0	0
高攀	无变动	水资源软件中心经理	0	0	0
周俊	无变动	水务软件中心经理	0	0	0
张勇	无变动	硬件产品部经理	0	0	0
丁云	无变动	财务部副经理	0	0	0
刘璐	无变动	综合管理部副经理	0	0	0
李金先	无变动	水生态事业部总经理	0	0	0
薛芝晴	无变动	水生态事业部副总经理	0	0	0
李海亮	无变动	湖南分公司总经理	0	0	0
杨旭	无变动	水环境事业部销售	0	0	0
姬文辉	无变动	水环境事业部副总经理	0	0	0
刘海涛	无变动	山东分公司技术负责人	0	0	0
镇方勇	无变动	山脉智联总经理	0	0	0
寸周阳	无变动	山脉智联副总经理	0	0	0
王帅印	无变动	硬件产品部设计生产中心经理	0	0	0
赵文亮	无变动	硬件产品部研发中心经理	0	0	0
刘源	无变动	创新软件中心高级技术经理	0	0	0
王陇平	无变动	GIS 技术中心经理	0	0	0
顾建勋	无变动	商务中心负责人	0	0	0
司先妮	无变动	证券事务代表	0	0	0
杨柯迎	无变动	河南分公司总经理	0	0	0
胡振奎	无变动	云南分公司总经理	0	0	0
郭靖	无变动	青海分公司总经理	0	0	0
李峰	无变动	河北分公司总经理	0	0	0
杨洪辰	离职	人工智能与生态环境事业部总经理	0	0	0

叶浩	离职	智慧水利事业部技术负责人	0	0	0
王腾军	离职	人工智能与生态环境事业部销售总监	0	0	0
张琬	离职	西安设计中心总经理	0	0	0
李尚陶	离职	山东分公司销售	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司共有 5 名核心员工离职，为人工智能与生态环境事业部总经理杨洪辰、智慧水利事业部技术负责人叶浩、人工智能与生态环境事业部销售总监王腾军、西安设计中心总经理张琬、山东分公司销售李尚陶，核心员工离职未对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：离职核心员工因个人原因向公司辞职，其负责的相关工作公司已及时安排招聘/现有人员进行交接。

截至报告期末，公司共有核心员工 42 名。

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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □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。结合已制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投融资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等内部治理细则，进一步明确了公司相关治理制度的可操作性，相关制度已在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，便于投资者监督公司治理相关制度的执行情况，保护投资者合法权益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、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

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1.业务独立

公司主营业务水利信息化行业为主的软件、硬件产品研发与销售，以及信息化规划设计、建设实施、运行维护与服务。公司建立了与主营业务相配套的管理制度和相应的职能机构，具有完整的业务体系和直接面对市场的独立经营能力，拥有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方，不存在对关联方的依赖。公司的业务独立。

2.资产独立

公司资产完整、权属清晰。公司具有开展主营业务所需的独立、完整、必要的经营设施、经营性固定资产及经营场所，拥有独立的法人财产；公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立。

3.人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。公司人员独立。

4.财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。公司财务独立。

5.机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

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

第七节 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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	希会审字(2024)2555 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2024 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王铁军	王海霞
	4 年	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）	22 万	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)2555 号

审 计 报 告

山脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山脉科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1.关键审计事项

贵公司2023年度实现营业收入人民币31,474.42万元，比2022年度营业收入增加13,584.51万元。由于营业收入增幅明显，为贵公司利润的主要来源，也是贵公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，同时收入确认所依据的合同履约进度的确认涉及管理层的重大会计估计和判断。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

关于营业收入请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（二十八）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）”。

2.审计中的应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）获取收入台账，对于按照履约进度确认收入的项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性；

（4）对主要客户函证款项余额、项目进度及已结算金额；

（5）选取报告期大额收入项目，检查销售合同、入账记录、成本预算表、工程月报、工程验收记录等，评价收入确认是否与收入确认政策相符；

（6）对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率是否存在重大异常，并与同行业进行对比分析。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照

审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王铁军

中国　西安市　　中国注册会计师：王海霞

2024 年 4 月 2 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	六、（一）	61,705,957.97	55,309,891.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	81,789,064.37	47,347,861.36
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	789,464.07	
应收账款	六、（四）	91,225,782.76	108,600,818.75
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	704,722.16	8,223,440.86
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、（六）	11,610,524.42	13,405,565.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	22,487,493.22	23,790,774.08
合同资产	六、（八）	136,404,360.08	91,762,667.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	991,162.99	1,748,985.06

流动资产合计		407,708,532.04	350,190,004.45
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	六、（十）		
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	六、（十一）	15,525,130.46	16,204,797.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十二）	122,402.48	326,180.32
无形资产	六、（十三）	139,281.10	175,218.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	1,262,469.80	1,766,988.53
递延所得税资产	六、（十五）	5,419,482.40	5,592,181.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,468,766.24	24,065,365.63
资产总计		430,177,298.28	374,255,370.08
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	7,005,347.22	13,793,142.24
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	六、（十八）	16,645,500.00	9,335,261.27
应付账款	六、（十九）	121,602,120.90	98,569,348.70
预收款项			
合同负债	六、（二十）	53,329,748.91	57,231,971.48
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	六、（二十一）	7,632,393.45	6,730,862.39
应交税费	六、（二十二）	3,388,821.34	3,800,240.00
其他应付款	六、（二十三）	5,428,905.36	9,691,784.07
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	六、（二十四）	11,425,123.61	192,792.28
其他流动负债	六、（二十五）	1,637,800.51	1,437,936.96
流动负债合计		228,095,761.30	200,783,339.39
非流动负债：		-	-

保险合同准备金			
长期借款	六、（二十六）	18,500,000.00	9,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十七）		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十八）	953,333.33	1,170,000.00
递延所得税负债	六、（十五）	136,720.03	55,788.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,590,053.36	11,125,788.36
负债合计		247,685,814.66	211,909,127.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十九）	78,915,520.00	78,915,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	57,496,188.16	57,897,823.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	6,212,664.63	4,478,287.93
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	39,049,271.55	21,604,056.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		181,673,644.34	162,895,687.93
少数股东权益		817,839.28	-549,445.60
所有者权益（或股东权益）合计		182,491,483.62	162,346,242.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		430,177,298.28	374,255,370.08

法定代表人：李波　　主管会计工作负责人：丁积杰　　会计机构负责人：丁云

（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		56,045,205.31	52,465,473.27
交易性金融资产		81,789,064.37	46,045,742.08
衍生金融资产			
应收票据		789,464.07	-
应收账款	十六、（一）	89,394,612.63	108,160,057.07
应收款项融资			
预付款项		704,722.16	8,187,422.23
其他应收款	十六、（二）	11,531,474.57	23,092,878.96

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,492,908.58	23,456,424.73
合同资产		136,443,191.83	90,385,403.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		876,022.37	364,178.53
流动资产合计		402,066,665.89	352,157,579.87
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	十六、（三）	11,000,000.00	11,000,000.00
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		15,191,033.08	15,880,045.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		122,402.48	326,180.32
无形资产		139,281.10	175,218.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		387,121.05	485,960.61
递延所得税资产		4,296,060.97	5,592,181.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,135,898.68	33,459,586.03
资产总计		433,202,564.57	385,617,165.90
流动负债：		-	-
短期借款		7,005,347.22	13,793,142.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,645,500.00	9,335,261.27
应付账款		137,678,732.60	110,039,647.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,587,599.07	6,095,892.09
应交税费		1,622,797.49	3,602,278.26
其他应付款		7,170,624.97	11,049,091.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		52,280,492.38	56,494,582.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,425,123.61	192,792.28
其他流动负债		1,440,201.83	1,293,177.23
流动负债合计		241,856,419.17	211,895,865.14
非流动负债：			

长期借款		18,500,000.00	9,900,000.00
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		243,333.33	350,000.00
递延所得税负债		136,720.03	55,788.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,880,053.36	10,305,788.36
负债合计		260,736,472.53	222,201,653.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,915,520.00	78,915,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,496,188.16	57,897,823.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,212,664.63	4,478,287.93
一般风险准备			
未分配利润		29,841,719.25	22,123,881.00
所有者权益（或股东权益）合计		172,466,092.04	163,415,512.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		433,202,564.57	385,617,165.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、（三十三）	314,744,249.32	178,899,143.51
其中：营业收入	六、（三十三）	314,744,249.32	178,899,143.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,867,465.69	192,602,315.90
其中：营业成本	六、（三十三）	239,040,961.85	140,792,422.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十四）	1,107,732.82	1,466,419.33

销售费用	六、（三十五）	24,432,055.06	23,183,750.46
管理费用	六、（三十六）	12,218,479.07	13,337,899.37
研发费用	六、（三十七）	12,102,939.66	12,493,037.92
财务费用	六、（三十八）	965,297.23	1,328,786.78
其中：利息费用		1,256,065.84	1,158,709.06
利息收入		477,265.51	256,154.58
加：其他收益	六、（三十九）	5,254,913.52	6,666,218.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	138,185.99	908,501.43
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）	六、（四十一）	789,064.37	47,861.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-1,014,716.94	-7,985,632.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	409,303.70	-235,989.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,453,534.27	-14,302,212.65
加：营业外收入	六、（四十四）		3,075.12
减：营业外支出	六、（四十五）	18,959.39	105,564.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,434,574.88	-14,404,702.49
减：所得税费用	六、（四十六）	1,996,146.28	-3,711,698.91
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		28,438,428.60	-10,693,003.58
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）		28,438,428.60	-10,693,003.58
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）		1,367,284.88	-817,978.64
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,071,143.72	-9,875,024.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（二）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		28,438,428.60	-10,693,003.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	-0.13

法定代表人：李波　　主管会计工作负责人：丁积杰　　会计机构负责人：丁云

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、（四）	309,467,092.04	178,271,447.95
减：营业成本	十六、（四）	247,899,982.68	143,679,748.02
税金及附加		877,252.81	1,353,995.16
销售费用		24,419,315.44	22,978,043.28
管理费用		10,866,745.70	12,739,656.74
研发费用		9,122,508.44	8,837,859.52
财务费用		971,254.52	1,335,215.32
其中：利息费用		1,256,065.84	1,158,709.06
利息收入		468,212.37	247,590.91
加：其他收益	十六、（五）	2,732,354.82	5,371,867.14
投资收益（损失以“-”号填列）		132,879.03	876,404.46
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）		789,064.37	45,742.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-637,616.13	-7,412,664.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		413,063.95	-235,501.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,739,778.49	-14,007,222.51
加：营业外收入			3,075.12
减：营业外支出		18,959.39	105,564.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,720,819.10	-14,109,712.35

减：所得税费用		1,377,052.15	-3,711,698.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,343,766.95	-10,398,013.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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	六、（四十七）	313,742,273.04	172,182,606.75
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		3,099,731.58	2,330,582.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）1.	33,675,271.02	35,844,551.60
经营活动现金流入小计		350,517,275.64	210,357,740.98
购买商品、接受劳务支付的现金		202,779,132.71	114,431,944.56
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		45,833,214.11	45,939,509.95
支付的各项税费		15,095,067.50	12,749,177.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）2.	49,222,127.24	54,731,720.76
经营活动现金流出小计		312,929,541.56	227,852,353.02
经营活动产生的现金流量净额		37,587,734.08	-17,494,612.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,300,000.00	59,000,000.00
取得投资收益收到的现金		186,047.35	973,631.84
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		47,486,047.35	59,973,631.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,091,796.58	2,090,580.95
投资支付的现金		81,000,000.00	47,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,091,796.58	49,390,580.95
投资活动产生的现金流量净额		-34,605,749.23	10,583,050.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,100,000.00
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		80,000,000.00	23,678,000.00
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		80,000,000.00	60,778,000.00
偿还债务支付的现金		67,078,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,994,332.54	1,308,515.42
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	六、（四十七）3.	297,189.00	122,365.00
筹资活动现金流出小计		76,369,521.54	36,430,880.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,630,478.46	24,347,119.58
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		6,612,463.31	17,435,558.43
加：期初现金及现金等价物余额		38,822,651.19	21,387,092.76
六、期末现金及现金等价物余额		45,435,114.50	38,822,651.19

法定代表人：李波　　主管会计工作负责人：丁积杰　　会计机构负责人：丁云

（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		309,898,528.26	171,119,086.75
收到的税费返还		701,178.47	1,068,658.46
收到其他与经营活动有关的现金		34,134,400.64	35,015,489.50
经营活动现金流入小计		344,734,107.37	207,203,234.71
购买商品、接受劳务支付的现金		212,307,736.63	116,155,127.99
支付给职工以及为职工支付的现金		37,013,240.29	41,109,793.38
支付的各项税费		10,962,500.13	11,001,664.33
支付其他与经营活动有关的现金		48,534,331.57	55,343,365.94
经营活动现金流出小计		308,817,808.62	223,609,951.64
经营活动产生的现金流量净额		35,916,298.75	-16,406,716.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	59,000,000.00
取得投资收益收到的现金		178,621.11	941,534.87
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		46,178,621.11	59,941,534.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		929,269.68	764,584.72
投资支付的现金		81,000,000.00	46,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,929,269.68	46,764,584.72
投资活动产生的现金流量净额		-35,750,648.57	13,176,950.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,100,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	23,678,000.00
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		80,000,000.00	60,778,000.00
偿还债务支付的现金		67,078,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,994,332.54	1,308,515.42
支付其他与筹资活动有关的现金		297,189.00	122,365.00
筹资活动现金流出小计		76,369,521.54	36,430,880.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,630,478.46	24,347,119.58
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		3,796,128.64	21,117,352.80
加：期初现金及现金等价物余额		35,978,233.20	14,860,880.40
六、期末现金及现金等价物余额		39,774,361.84	35,978,233.20

（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	78,915,520.00				57,897,823.47				4,478,287.93		21,604,056.53	-549,445.60	162,346,242.33
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	78,915,520.00				57,897,823.47				4,478,287.93		21,604,056.53	-549,445.60	162,346,242.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-401,635.31				1,734,376.70		17,445,215.02	1,367,284.88	20,145,241.29
（一）综合收益总额											27,071,143.72	1,367,284.88	28,438,428.60
（二）所有者投入和减少资本					-401,635.31								-401,635.31
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					-401,635.31								-401,635.31
4．其他													
（三）利润分配									1,734,376.70		-9,625,928.70		-7,891,552.00

1．提取盈余公积									1,734,376.70		-1,734,376.70		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,891,552.00		-7,891,552.00
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	78,915,520.00				57,496,188.16				6,212,664.63		39,049,271.55	817,839.28	182,491,483.62

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	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润		
		优先	永续	其他									

		股	债				合收益	备		险准备			
一、上年期末余额	68,315,520.00				30,996,188.16				4,478,287.93		31,495,622.47	268,533.04	135,554,151.60
加：会计政策变更											-16,541.00		-16,541.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,315,520.00				30,996,188.16				4,478,287.93		31,479,081.47	268,533.04	135,537,610.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,600,000.00				26,901,635.31						-9,875,024.94	-817,978.64	26,808,631.73
（一）综合收益总额											-9,875,024.94	-817,978.64	-10,693,003.58
（二）所有者投入和减少资本	10,600,000.00				26,901,635.31								37,501,635.31
1．股东投入的普通股	10,600,000.00				26,500,000.00								37,100,000.00
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					401,635.31								401,635.31
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	78,915,520.00				57,897,823.47				4,478,287.93		21,604,056.53	-549,445.60	162,346,242.33

法定代表人：李波　　主管会计工作负责人：丁积杰　　会计机构负责人：丁云

（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	78,915,520.00				57,897,823.47				4,478,287.93		22,123,881.00	163,415,512.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,915,520.00				57,897,823.47				4,478,287.93		22,123,881.00	163,415,512.40
三、本期增减变动金额					-401,635.31				1,734,376.70		7,717,838.25	9,050,579.64

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											17,343,766.95	17,343,766.95
（二）所有者投入和减少资本					-401,635.31							-401,635.31
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					-401,635.31							-401,635.31
4．其他												
（三）利润分配									1,734,376.70		-9,625,928.70	-7,891,552.00
1．提取盈余公积									1,734,376.70		-1,734,376.70	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,891,552.00	-7,891,552.00
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	78,915,520.00				57,496,188.16				6,212,664.63		29,841,719.25	172,466,092.04

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	68,315,520.00				30,996,188.16				4,478,287.93		32,538,435.44	136,328,431.53
加：会计政策变更											-16,541.00	-16,541.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,315,520.00				30,996,188.16				4,478,287.93		32,521,894.44	136,311,890.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,600,000.00				26,901,635.31						-10,398,013.44	27,103,621.87
（一）综合收益总额											-10,398,013.44	-10,398,013.44
（二）所有者投入和减少资本	10,600,000.00				26,901,635.31							37,501,635.31
1．股东投入的普通股	10,600,000.00				26,500,000.00							37,100,000.00
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					401,635.31							401,635.31
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	78,915,520.00				57,897,823.47				4,478,287.93		22,123,881.00	163,415,512.40

三、 财务报表附注

财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

一、公司基本情况

山脉科技股份有限公司（以下简称“山脉科技”、“本公司”）原名“西安山脉科技发展有限公司”，于 1992 年 12 月 22 日在西安市成立。根据西安山脉科技发展有限公司 2018 年 9 月 2 日股东会决议，西安山脉科技发展有限公司以 2018 年 7 月 31 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司注册资本为人民币 3,720 万元。公司于 2018 年 9 月 30 日在西安市工商行政管理局高新分局办理完成企业类型及公司名称等变更登记。

2018 年 10 月 17 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议决议同意增加注册资本 255 万元，本次增资后注册资本为 3,975 万元。2018 年 11 月 15 日，公司完成工商变更登记。

2019 年 6 月 30 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议决议向西藏黑松石企业管理合伙企业（有限合伙）、唐昳、李一鹤、杜慧杰等 4 名股东定向增发 173 万股，本次增资后注册资本为 4,148 万元。2019 年 7 月 25 日，公司完成工商变更登记。

2019 年 10 月 15 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，会议决议由公司向 5 名新股东宋建东、张亚春、薛智学、张明、高瑞祥定向增发人民币普通股 67 万股，增发价格为每股人民币 3.5 元，本次增资后注册资本为 4,215 万元。2019 年 10 月 21 日，公司完成工商变更登记。

2020 年 6 月 29 日，公司召开 2019 年年度股东大会，会议审议同意以公司现有总股本 4,215 万股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.40 股，每 10 股派人民币现金 0.80 元，本次权益分派后注册资本为 5,226.60 万元。2020 年 7 月 9 日，公司完成工商变更登记；2020 年 7 月 23 日，公司完成权益分派实施。

2020 年 12 月 9 日，公司召开第三次临时股东大会，会议审议同意公司以非公开发行方式向 23 名特定对象发行人民币普通股 514.20 万股，发行价格为每股人民币 3.20 元，本次增资后注册资本为 5,740.80 万元。

2021 年 5 月 17 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2021 年第一季度权益分派预案的议案》，同意以公司现有总股本 5,740.80 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 1.90 股，本次权益分派后注册资本为 6,831.55 万元。2021 年 5 月 20 日，公司完成权益分派实施；2021 年 5 月 21 日，公司完成工商变更登记。

2022 年 2 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对山脉科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]568 号）核准，同意公司定向发行不超过 1,060 万股新股，发行价格为人民币格 3.50 元/股。截至 2022 年 3 月 21 日止，公司本次实际定向发行股票 1,060 万股，募集资金总额人民币 3,710 万元。本次定向发行后注册资本变更为 7,891.55 万元。本次定向发行新增股份于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 7,891.55 万元，股本为 7,891.55 万元。

本公司的共同实际控制人为杨牧、李波，股东西安黑松石企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名“西藏黑松石企业管理合伙企业（有限合伙）”）、西藏国富勤企业管理有限公司、西安堂庭山企业管理合伙企业（有限合伙）为杨牧、李波的一致行动人。

注册地址：西安市高新区科技三路 57 号融城云谷第 12 层

统一社会信用代码：9161013122063366XB

法定代表人：李波

经营范围：经营范围：水利信息化、水利工程信息化、水务水环境信息化、农业大型灌区信息化以及工业园区智慧化。

本公司 2023 年度财务报告经公司第二届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 2 日批准对

外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）营业期间

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。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性选择标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过 100 万元（含本数）的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	
本期重要的应收款项核销	
合同资产/合同负债账面价值发生重大变动	单项合同资产/合同负债账面价值变动金额超过 100 万元（含本数）
重要的应收账款/合同负债/预付款项/应付账款/其他应收款/其他应付款	单项账龄超过 1 年且金额超过 100 万元（含本数）的应收账款/合同负债/预付款项/应付账款/其他应收款/其他应付款
重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上

（五）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。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。

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，是指为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（参见本附注四、（六）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四、（十六）“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）。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东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股东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“四、（十六）股权投资”或本附注“四、（十）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”（详见本附注四、（十六）3.（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”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。

（七）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，按照本附注四“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。

（八）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。

（九）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）或当期平均汇率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，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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即期汇率/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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此类金融资产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；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， 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公

司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收款项，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
应收一般客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、应收股利等类别，根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备。

（9）期末对有客观证据表明已发生减值的预付款项单独进行减值测试，按单项认定计提信用 损失准备。

（十一）应收款项

本公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（十）金融工具 8.金融资产减值”。

（十二）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

2.存货发出的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

（1） 对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；

（2） 对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营条件下，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的

存货，可合并计提存货跌价准备。本公司库存商品、在制品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）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

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十五）持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2.出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十六）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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股东权益/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股东权益/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/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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

（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，按本附注四、（六）2.“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。

（十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十三）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定

资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3.00	2.425-4.85
机器设备	8-20	3.00	4.85-12.125
运输工具	5-10	3.00	9.70-19.40
办公设备及其他	3-10	3.00	9.70-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十三）长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十九）在建工程

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

在建工程达到可使用状态的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；

③已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

④该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十三）长期资产减值”。

（二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十一）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
软件及著作权	5-10 年	按预计为企业产生经济利益的年限
专利及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的调查。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，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；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

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。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十三）长期资产减值”。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

（二十四）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。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、失业保险以及年金等，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。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十五）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。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；3.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）股份支付

1.股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础

确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4.修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入

1.收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本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。

2.收入计量原则

（1）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（二十九）政府补助

1.政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、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。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，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。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.所得税的抵消

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

（三十一）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。

1.租赁的识别

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人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。出租人按附注“四、（二十八）收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

2.租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3.本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产的确认及计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、（二十三）长期资产减值”。

（2）租赁负债的确认及计量

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：①根据担保余值预计的应付金额发生变动；②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，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；

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4.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，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（1）作为融资租赁出租人

融资租赁下，在租赁期开始日，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附注“四、（二十三）长期资产减值”所述的会计政策进行会计处理。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。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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，本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。

（三十二）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指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。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

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”）。解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理，对在首次执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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

本次会计政策变更对公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表项目和 2022 年度合并及母公司利润表项目的影响情况如下：

项　　目	原准则	追溯调整	新准则
合并资产负债表项目：			
递延所得税资产	5,564,025.73	28,155.72	5,592,181.45
递延所得税负债	6,861.31	48,927.05	55,788.36
未分配利润	21,624,827.86	-20,771.33	21,604,056.53
合并利润表项目：			
所得税费用	-3,715,929.24	4,230.33	-3,711,698.91
净利润	-10,688,773.25	-4,230.33	-10,693,003.58
其中：归属于母公司股东净利润	-9,870,794.61	-4,230.33	-9,875,024.94
资产负债表项目：			
递延所得税资产	5,564,025.73	28,155.72	5,592,181.45
递延所得税负债	6,861.31	48,927.05	55,788.36

未分配利润	22,144,652.33	-20,771.33	22,123,881.00
利润表项目：			
所得税费用	-3,715,929.24	4,230.33	-3,711,698.91
净利润	-10,393,783.11	-4,230.33	-10,398,013.44

2.会计估计变更

为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，本公司不再划分合并范围内关联方组合，按照账龄分析组合计提预期信用损失。该项会计估计变更采用未来适用法，对公司 2023 年度财务报表无重大影响。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率（13%、9%、6%、3%）计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的 3%计征
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 2%计征
企业所得税	按应纳税所得额的 20%、15%计缴

其他税费从相关规定。

（二）税收优惠政策

1.本公司属于增值税一般纳税人，税率为 13%。根据财税[2011]100 号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》和财税[2018]32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》文件，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的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。本公司及子公司西安山脉软件技术有限公司属于软件企业，软件产品增值税实际税负超过 3%的部分，先由公司申请，经主管税务机关审核后予以退还。

2.2023 年 12 月 12 日，本公司、本公司子公司西安山脉软件技术有限公司、西安山脉智联科技有限公司分别取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR202361005630、GR202361006070、GR202361006257 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内适用 15%的优惠税率。

3.根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司兰州山脉信息科技有限公司(适用该税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本

期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,182.51	95,013.25
银行存款	45,423,931.99	38,727,637.94
其他货币资金	16,270,843.47	16,487,240.07
合 计	**61,705,957.97**	**55,309,891.26**

其中，使用受限制的货币资金为：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,310,260.26	10,584,620.99
承兑保证金	7,469,307.40	5,015,483.08
共管账户冻结	491,275.81	887,136.00
合 计	**16,270,843.47**	**16,487,240.07**

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非保本浮动型银行理财产品	81,789,064.37	47,347,861.36
其中：初始账面价值	81,000,000.00	47,300,000.00
公允价值变动	789,064.37	47,861.36

（三）应收票据

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	526,230.00	
商业承兑汇票	277,088.50	
小 计	**803,318.50**	
减：坏账准备	13,854.43	
合 计	**789,464.07**	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	803,318.50	100.00	13,854.43	1.72	789,464.07
组合 1：银行承兑汇票	526,230.00	65.51			526,230.00
组合 2：商业承兑汇票	277,088.50	34.49	13,854.43	5.00	263,234.07

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	**803,318.50**	**100.00**	**13,854.43**	**1.72**	**789,464.07**

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票					
合 计					

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期其他减少	期末余额
应收票据坏账准备		13,854.43		13,854.43

3. 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 截至 2023 年 12 月 31 日，无已质押的应收票据。

5. 截至 2023 年 12 月 31 日，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,937,497.87	1.72	1,937,497.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,013,735.79	98.28	19,787,953.03	17.82	91,225,782.76
组合 1：低风险组合					
组合 2：账龄组合	111,013,735.79	98.28	19,787,953.03	17.82	91,225,782.76
合计	**112,951,233.66**	**100.00**	**21,725,450.90**	**19.23**	**91,225,782.76**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,937,497.87	1.51	1,937,497.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,969,288.94	98.49	17,368,470.19	13.79	108,600,818.75
组合 1：低风险组合					
组合 2：账龄组合	125,969,288.94	98.49	17,368,470.19	13.79	108,600,818.75
合计	**127,906,786.81**	**100.00**	**19,305,968.06**	**15.09**	**108,600,818.75**

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安大唐电信有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	账龄 5 年以上，无法收回
其他零星单位	337,497.87	337,497.87	100.00	客户无可供执行财产，无法收回
合计	**1,937,497.87**	**1,937,497.87**	**100.00**	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,297,009.54	2,464,850.50	5.00
1—2 年	35,568,681.58	3,556,868.16	10.00
2—3 年	13,680,100.44	2,736,020.09	20.00
3—4 年	1,893,278.65	946,639.33	50.00
4—5 年	2,455,453.13	1,964,362.50	80.00
5 年以上	8,119,212.45	8,119,212.45	100.00
合 计	**111,013,735.79**	**19,787,953.03**	**17.82**
净 值			**91,225,782.76**

应收账款按账龄列示

项 目	期末余额
1 年以内	49,297,009.54
1—2 年	35,568,681.58
2—3 年	13,680,100.44
3—4 年	1,893,278.65
4—5 年	2,455,453.13
5 年以上	10,056,710.32
小计	**112,951,233.66**

项 目	期末余额
减：坏账准备	21,725,450.90
合 计	**91,225,782.76**

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	19,305,968.06	2,470,482.84	51,000.00	21,725,450.90

3. 本期核销应收账款 51,000.00 元。

4. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西陕煤蒲白矿业有限公司物资供应公司	14,996,620.00		14,996,620.00	6.00	1,499,662.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	4,497,141.88	8,982,773.92	13,479,915.80	5.39	551,548.71
塔城市水管总站	4,212,985.00	3,662,612.28	7,875,597.28	3.15	842,597.00
鄄城县中小型公益性水利工程建设管理处		7,319,521.51	7,319,521.51	2.93	
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	4,789,170.00	2,377,429.47	7,166,599.47	2.87	277,799.00
合 计	**28,495,916.88**	**22,342,337.18**	**50,838,254.06**	**20.34**	**3,171,606.71**

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1年以内	658,682.76	93.47		8,005,234.11	97.35	
1—2年	10,848.68	1.54		152,094.56	1.85	
2—3年	20,540.76	2.91		66,112.19	0.80	
3年以上	14,649.96	2.08				
个别认定						
合 计	**704,722.16**	**100.00**		**8,223,440.86**	**100.00**	
净 值			**704,722.16**			**8,223,440.86**

2.报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3.本报告期无转回或收回坏账准备情况。

（六）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,610,524.42	13,405,565.75
合 计	**11,610,524.42**	**13,405,565.75**

1.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
投标或履约保证金、押金	15,220,117.93	18,226,417.01
备用金	414,132.66	310,962.30
其他各种应收、暂付款项	420.00	361,952.94
小 计	**15,634,670.59**	**18,899,332.25**
减：坏账准备	4,024,146.17	5,493,766.50
合 计	**11,610,524.42**	**13,405,565.75**

2.坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	**5,490,857.90**	**2,908.60**		**5,493,766.50**
2023 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	**——**
- 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	-1,466,711.73	-2,908.60		**-1,469,620.33**
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,024,146.17			**4,024,146.17**

按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	8,725,735.66
1—2 年	1,352,970.89
2—3 年	852,721.80

项 目	期末余额
3—4 年	2,472,256.37
4—5 年	925,480.80
5 年以上	1,305,505.07
小计	**15,634,670.59**
减：坏账准备	4,024,146.17
合 计	**11,610,524.42**

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
其他应收款坏账准备	5,493,766.50	-1,469,620.33		4,024,146.17

4.本报告期内无实际核销其他应收款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项内容
哈密市伊州区水管总站	2,048,189.95	1 年以内	13.10	102,409.50	履约保证金
皮山县水利局	1,678,628.39	1 年以内，1-2 年	10.74	87,134.26	履约保证金
英吉沙县水管总站	1,058,295.79	1 年以内	6.77	52,914.79	履约保证金
济南润兴水利发展有限公司	1,000,000.00	3-4 年	6.40	500,000.00	履约保证金
墨玉县喀河水利投资有限公司	537,479.73	1 年以内	3.44	26,873.99	履约保证金
合 计	**6,322,593.86**		**40.45**	**769,332.54**	

6.期末无涉及政府补助的其他应收款。

7.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（七）存货

1.存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,021,401.44		1,021,401.44	457,682.62		457,682.62
在产品				550,566.51		550,566.51
库存商品	1,436,472.12		1,436,472.12			
合同履约成本	20,029,619.66		20,029,619.66	22,782,524.95		22,782,524.95
合 计	**22,487,493.22**		**22,487,493.22**	**23,790,774.08**		**23,790,774.08**

（八）合同资产

1.合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保期未到期的质保金	7,950,165.03	676,554.02	7,273,611.01	3,020,582.60	1,085,857.72	1,934,724.88
已完工未结算资产	129,130,749.07		129,130,749.07	89,827,942.45		89,827,942.45
合 计	**137,080,914.10**	**676,554.02**	**136,404,360.08**	**92,848,525.05**	**1,085,857.72**	**91,762,667.33**

2.本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
质保期未到期的质保金	1,085,857.72	-409,303.70		676,554.02

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额和待认证进项税额	650,678.38	1,557,688.88
预缴企业所得税	340,484.61	191,296.18
合 计	**991,162.99**	**1,748,985.06**

（十）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、合营企业				
二、联营企业				
西安聚贤科技有限公司	100,000.00			100,000.00
小 计	**100,000.00**			**100,000.00**
减：减值准备	100,000.00			100,000.00
合 计				

（十一）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,525,130.46	16,204,797.11
固定资产清理		
合 计	**15,525,130.46**	**16,204,797.11**

1.固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,250,856.83	4,718,233.51	2,967,026.08	4,690,691.90	**25,626,808.32**
2.本期增加金额		337,122.61	579,272.57	124,804.29	**1,041,199.47**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
（1）购置		337,122.61	579,272.57	124,804.29	**1,041,199.47**
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	13,250,856.83	5,055,356.12	3,546,298.65	4,815,496.19	**26,668,007.79**
二、累计折旧					
1.期初余额	1,672,668.33	1,933,926.61	2,350,846.13	3,464,570.14	**9,422,011.21**
2.本期增加金额	321,333.36	632,707.95	287,630.71	479,194.10	**1,720,866.12**
（1）计提	321,333.36	632,707.95	287,630.71	479,194.10	**1,720,866.12**
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,994,001.69	2,566,634.56	2,638,476.84	3,943,764.24	**11,142,877.33**
三、减值准备					
1 期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	**11,256,855.14**	**2,488,721.56**	**907,821.81**	**871,731.95**	**15,525,130.46**
2.期初账面价值	**11,578,188.50**	**2,784,306.90**	**616,179.95**	**1,226,121.76**	**16,204,797.11**

注：本公司报告期计提累计折旧 1,720,866.12 元。

2.本期无暂时闲置的固定资产情况。

3.本期无经营租赁租出固定资产情况。

4.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	产权证书未办妥原因
房屋及建筑物	13,250,856.83	1,994,001.69		11,256,855.14	开发商整体验收手续尚未办理完毕

（十二）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	**合计**
一、账面原值					
1.期初余额	467,421.50		96,520.35		**563,941.85**
2.本期增加金额					
（1）经营租赁租入					
3.本期减少金额					
4.期末余额	467,421.50		96,520.35		**563,941.85**
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	**合计**
1.期初余额	171,559.52		66,202.01		**237,761.53**
2.本期增加金额	186,453.72		17,324.12		**203,777.84**
（1）计提	186,453.72		17,324.12		**203,777.84**
3.本期减少金额					
4.期末余额	358,013.24		83,526.13		**441,539.37**
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	**109,408.26**		**12,994.22**		**122,402.48**
2.期初账面价值	**295,861.98**		**30,318.34**		**326,180.32**

注：本公司报告期计提使用权资产累计折旧 203,777.84 元。

（十三）无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	**合计**
一、账面原值			
1.期初余额		373,216.57	**373,216.57**
2.本期增加金额		44,266.08	44,266.08
（1）购置		44,266.08	44,266.08
3.本期减少金额			
4.期末余额		417,482.65	**417,482.65**
二、累计摊销			
1.期初余额		197,998.35	**197,998.35**
2.本期增加金额		80,203.20	80,203.20
(1)计提		80,203.20	80,203.20
3.本期减少金额			
4.期末余额		278,201.55	**278,201.55**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		**139,281.10**	**139,281.10**
2.期初账面价值		**175,218.22**	**175,218.22**

2.本期无形资产摊销额 80,203.20 元。

（十四）长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
科技三路办公室装修费	982,391.49	485,960.61	57,660.00	110,051.25	433,569.36
沣东工业园办公室装修费	1,356,382.50	1,281,027.92		452,127.48	828,900.44
合 计	**2,338,773.99**	**1,766,988.53**	**57,660.00**	**562,178.73**	**1,262,469.80**

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	25,611,711.50	3,833,182.47	22,925,832.28	3,438,874.84
合同资产减值准备	676,554.02	101,058.33	143,016.43	21,452.46
长期股权投资减值准备	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
存货内部利润递延所得税	4,768,690.32	715,303.55		
可抵扣亏损	6,406,100.53	754,938.05	13,924,656.18	2,088,698.43
租赁负债暂时性差异			187,704.78	28,155.72
合 计	**37,563,056.37**	**5,419,482.40**	**37,281,209.67**	**5,592,181.45**

2.未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产暂时性差异	122,402.48	18,360.37	326,180.32	48,927.05
交易性金融资产公允价值变动	789,064.37	118,359.66	45,742.08	6,861.31
合计	**911,466.85**	**136,720.03**	**371,922.40**	**55,788.36**

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
可弥补亏损	23,195.54	4,930,937.49
可抵扣暂时性差异	151,740.00	2,816,743.57

项　目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
合 计	**174,935.54**	**7,747,681.06**

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	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损
2023 年	980.99	63,922.78
2024 年	4,548.76	4,548.76
2025 年	2,681.60	65,025.65
2026 年	2,533.91	1,339,106.41
2027 年		3,458,333.89
2028 年	12,450.28	
合 计	**23,195.54**	**4,930,937.49**

（十六）所有权或使用权受限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,270,843.47	承兑、保函保证金、共管账户冻结

（十七）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	7,000,000.00	13,778,000.00
短期借款应计利息	5,347.22	15,142.24
合 计	**7,005,347.22**	**13,793,142.24**

2.截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十八）应付票据

1.分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,645,500.00	9,335,261.27
商业承兑汇票		
合 计	**16,645,500.00**	**9,335,261.27**

2.截至 2023 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的应付票据情况。

（十九）应付账款

1.应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,774,008.72	59.85	71,461,519.26	72.50
1至2年	30,945,961.04	25.45	14,732,328.83	14.95
2至3年	9,706,539.11	7.98	6,585,135.74	6.68
3年以上	8,175,612.03	6.72	5,790,364.87	5.87
合 计	**121,602,120.90**	**100.00**	**98,569,348.70**	**100.00**

2.期末账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西思宇信息技术股份有限公司	10,696,619.80	未到付款期
陕西智禹信息科技有限公司	2,918,476.25	未到付款期
新疆众泰现代数控科技有限公司	2,881,691.60	未到付款期
山东安宁监控工程技术有限公司	2,271,289.90	未到付款期
新疆怡林实业股份有限公司	2,117,979.26	未到付款期
合 计	**20,886,056.81**	

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工资产	38,283,527.79	38,351,273.07
预收货款	15,046,221.12	18,880,698.41
合 计	**53,329,748.91**	**57,231,971.48**

（二十一）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
短期薪酬	6,729,698.99	43,439,102.91	42,593,578.29	7,575,223.61
离职后福利-设定提存计划	1,163.40	3,370,216.42	3,314,209.98	57,169.84
合 计	**6,730,862.39**	**46,809,319.33**	**45,907,788.27**	**7,632,393.45**

2.短期薪酬

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	6,704,985.53	39,438,153.36	38,604,031.45	7,539,107.44
（2）职工福利费		1,915,142.14	1,915,142.14	
（3）社会保险费	24,713.46	1,739,545.25	1,734,682.54	29,576.17
其中：医疗保险费	24,131.76	1,652,532.66	1,648,286.42	28,378.00
工伤保险费	581.70	87,012.59	86,396.12	1,198.17

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（4）住房公积金		321,280.00	314,740.00	6,540.00
（5）工会经费和职工教育经费		24,982.16	24,982.16	
合　计	**6,729,698.99**	**43,439,102.91**	**42,593,578.29**	**7,575,223.61**

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		3,231,626.84	3,176,853.34	54,773.50
（2）失业保险费	1,163.40	138,589.58	137,356.64	2,396.34
合　计	**1,163.40**	**3,370,216.42**	**3,314,209.98**	**57,169.84**

（二十二）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,397,040.35	3,302,607.26
城市维护建设税	97,302.15	223,746.82
教育费附加	69,399.91	159,819.03
企业所得税	1,737,691.37	
个人所得税	32,151.90	48,416.14
房产税	32,005.00	32,004.60
土地使用税	575.75	230.30
印花税	11,488.52	21,112.42
水利基金	11,166.39	12,303.43
合　计	**3,388,821.34**	**3,800,240.00**

（二十三）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,428,905.36	9,691,784.07
合　计	**5,428,905.36**	**9,691,784.07**

1.其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,638,961.43	48.61	7,402,894.28	76.38
1至2年	1,163,799.24	21.44	969,020.52	10.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	734,999.41	13.54	356,753.99	3.68
3年以上	891,145.28	16.41	963,115.28	9.94
合 计	**5,428,905.36**	**100.00**	**9,691,784.07**	**100.00**

（2）其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,615,499.54	5,787,947.54
往来款		1,500,000.00
职工垫付款	2,802,805.82	2,272,182.73
其他应付、暂收款	10,600.00	131,653.80
合 计	**5,428,905.36**	**9,691,784.07**

（3）期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,100,000.00	
一年内到期的租赁负债		187,704.78
一年内到期的长期借款应计利息	325,123.61	5,087.50
合 计	**11,425,123.61**	**192,792.28**

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,637,800.51	1,437,936.96

（二十六）长期借款

1.长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,500,000.00	9,900,000.00

（二十七）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁款		187,704.78
减：一年内到期的租赁负债		187,704.78
合 计		

（二十八）递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产/收益相关
灌溉机井智能监控系统研发及示范应用	350,000.00		116,666.67		233,333.33	与资产相关
智能测控一体化闸门研发与应用	820,000.00		110,000.00		710,000.00	与资产、收益相关
西安市科学技术局秦岭北麓防洪智能预警系统研发与应用		210,000.00	200,000.00		10,000.00	与资产、收益相关
合 计	**1,170,000.00**	**210,000.00**	**426,666.67**		**953,333.33**	

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,915,520.00						78,915,520.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	57,496,188.16			57,496,188.16
其他资本公积	401,635.31		401,635.31	
合 计	**57,897,823.47**		**401,635.31**	**57,496,188.16**

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,478,287.93	1,734,376.70		6,212,664.63

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	21,604,056.53	31,495,622.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,541.00
调整后期初未分配利润	21,604,056.53	31,479,081.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,071,143.72	-9,875,024.94
减：提取法定盈余公积	1,734,376.70	
应付普通股股利	7,891,552.00	
期末未分配利润	**39,049,271.55**	**21,604,056.53**

（三十三）营业收入及营业成本

1.营业收入及营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,744,249.32	239,040,961.85	178,899,143.51	140,792,422.04
其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	**314,744,249.32**	**239,040,961.85**	**178,899,143.51**	**140,792,422.04**

2.主营业务

项 目	主业部分	减：分部抵消	合 计
商品类型	**314,744,249.32**		**314,744,249.32**
其中：集成项目	267,649,292.93		267,649,292.93
技术开发和技术服务	31,645,836.50		31,645,836.50
产品销售	15,449,119.89		15,449,119.89

（三十四）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	403,973.95	726,636.53
教育费附加	290,526.03	316,011.21
地方教育费附加	193,684.10	210,674.15
房产税	128,020.40	128,020.00
土地使用税	2,674.65	2,303.00
车船使用税	5,568.90	4,550.00
印花税	83,284.79	77,984.44
环境保护税		240.00
合 计	**1,107,732.82**	**1,466,419.33**

（三十五）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	11,617,443.61	12,125,723.47
办公及杂费	1,387,376.13	814,267.42
租赁费	394,219.10	206,955.18
交通差旅费	2,442,029.68	1,937,169.54
业务招待费	2,784,336.72	2,559,855.05
项目维护费	5,082,938.36	4,976,447.32
车辆费用	120,242.83	129,890.36
广告宣传展览费	274,244.98	212,059.51
折旧与摊销	329,223.65	221,382.61
合 计	**24,432,055.06**	**23,183,750.46**

（三十六）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	7,691,499.92	6,826,047.76
折旧与摊销	1,626,410.32	1,817,934.78
办公及杂费	1,158,174.94	975,227.86
税费	98,522.17	69,241.16
中介服务费	1,464,433.80	2,606,786.58
车辆费用	168,386.47	158,690.54
租赁费	1,177.00	
业务招待费	145,528.03	310,764.73
交通差旅费	265,981.73	171,570.65
股份支付	-401,635.31	401,635.31
合 计	**12,218,479.07**	**13,337,899.37**

（三十七）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	10,347,346.87	10,763,361.94
材料动力费	607,824.61	918,153.60
测试加工费	37,064.27	166,282.49
租赁折旧费	98,849.24	188,559.18
评定验收费	37,335.14	29,301.88
其他费用	974,519.53	427,378.83
合 计	**12,102,939.66**	**12,493,037.92**

（三十八）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,256,065.84	1,158,709.06
减：利息收入	477,265.51	256,154.58
手续费及其他	186,496.90	426,232.30
合 计	**965,297.23**	**1,328,786.78**

（三十九）其他收益

政府补助内容	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
软件增值税退税	3,099,731.58	2,330,582.63	与收益相关
稳岗补贴	124,354.38	37,668.80	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心-市级产业发展引导(工程研究中心奖励)专项资金	500,000.00		与收益相关
2022-2023 年西安高新区稳经济、稳生产稳就业稳增长若干政策	300,000.00		与收益相关

政府补助内容	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
2021-2022 年西安高新区支持硬科技创新、科技金融、产业类若干政策	253,528.00		与收益相关
西安高新区管委会关于落实 2021-2022 年“三次创业”系列优惠政策	205,000.00	2,166,914.00	与收益相关
西安市科学技术局秦岭北麓防洪智能预警系统研发与应用	200,000.00		与收益相关
陕西省科学技术厅-农业灌溉智慧化管理信息系统研究与示范	200,000.00		与收益相关
灌溉机井智能监控系统研发及示范应用	116,666.67		与资产相关
西安市科技计划项目-智能测控一体化闸门研发与应用	110,000.00	30,000.00	与资产、收益相关
2022 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励	-26,200.00	772,600.00	与收益相关
2021 年省级中小企业发展专项资金		610,000.00	与收益相关
西安市科学技术局关于 2021 年第一批科技计划支持项目-2021 年规上企业研发投入奖补	90,000.00	270,000.00	与收益相关
2021 年陕西省“专精特新”中小企业奖补资金		200,000.00	与收益相关
西安市科学技术局科技保险贷款保费补助项目		100,000.00	与收益相关
2021 年度科技服务业示范机构绩效评价奖补项目		100,000.00	与收益相关
其他	81,832.89	48,453.01	与收益相关
合　计	5,254,913.52	6,666,218.44	

（四十）投资收益

1.投资收益明细情况

项　目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	138,185.99	908,501.43

（四十一）公允价值变动收益

项　目	本期金额	上期金额
银行理财产品	789,064.37	47,861.36

（四十二）信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-13,854.43	
应收账款坏账准备	-2,470,482.84	-6,737,140.73
其他应收款坏账准备	1,469,620.33	-1,248,491.59
合　计	**-1,014,716.94**	**-7,985,632.32**

（四十三）资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	409,303.70	-235,989.17

（四十四）营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
罚没、赔偿收入		2,000.00	
其他		1,075.12	
合 计		**3,075.12**	

（四十五）营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失		1,949.87	
对外捐赠	18,959.39	100,000.00	18,959.39
滞纳金、罚款及其他		3,615.09	
合 计	**18,959.39**	**105,564.96**	**18,959.39**

（四十六）所得税费用

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,742,515.56	-531,503.28
递延所得税费用	253,630.72	-3,180,195.63
合 计	**1,996,146.28**	**-3,711,698.91**

会计利润与所得税费用的调整过程：

项　目	本期金额
利润总额	30,434,574.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,565,186.23
分子公司适用不同税率的影响	-317,204.50
调整以前期间所得税的影响	-528,356.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,334.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-100,628.15
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	
税法规定的研究开发费等额外可扣除费用的影响	-1,725,185.69
所得税费用	1,996,146.28

（四十七）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	本期金额	上期金额
政府补助和代扣代缴个税手续费返还	2,217,393.06	5,231,234.81
利息收入	455,426.16	256,154.58
收到往来款		1,500,000.00

项 目	本期金额	上期金额
收到备用金及其他	27,319.48	902,423.91
收到保证金	30,575,132.32	27,954,738.30
共管账户解冻	400,000.00	
合 计	**33,675,271.02**	**35,844,551.60**

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
期间费用及成本中的费用部分	17,412,535.69	33,909,085.21
支付往来款	1,500,000.00	1,047,000.00
备用金	103,170.36	889,192.05
支付保证金	30,202,281.38	17,999,307.50
共管账户冻结	4,139.81	887,136.00
合 计	**49,222,127.24**	**54,731,720.76**

3.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
租入固定资产所支付的租赁费	297,189.00	122,365.00

（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	28,438,428.60	-10,688,773.25
加：资产减值准备	605,413.24	8,221,621.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,720,866.12	1,852,577.57
使用权资产折旧	203,777.84	173,130.25
无形资产摊销	80,203.20	43,577.66
长期待摊费用摊销	562,178.73	174,194.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		1,949.87
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-789,064.37	-47,861.36
财务费用（收益以“一”号填列）	1,568,843.63	1,234,308.06
投资损失（收益以“一”号填列）	-138,185.99	-908,501.43
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	172,699.05	-3,178,899.72
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	80,931.67	-1,295.91

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,303,280.86	-10,209,583.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,533,119.98	-125,103,550.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,512,751.55	131,119,328.52
其他	-51,270.07	-10,172,604.28
经营活动产生的现金流量净额	37,587,734.08	-17,494,612.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,435,114.50	38,822,651.19
减：现金的期初余额	38,822,651.19	21,387,092.76
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	6,612,463.31	17,435,558.43

注：“其他”项目为其他货币资金增减变动的金额和转销的减值准备。

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,435,114.50	38,822,651.19
其中：库存现金	11,182.51	95,013.25
可随时用于支付的银行存款	45,423,931.99	38,727,637.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	45,435,114.50	38,822,651.19
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		

注：现金及现金等价物与货币资金差异为开具票据、保函保证金受限，差异明细如下表所示：

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	45,435,114.50	38,822,651.19
货币资金	61,705,957.97	55,309,891.26
差 异	**-16,270,843.47**	**-16,487,240.07**

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

（三）处置子公司

本报告期内，公司未发生处置子公司事项。

（四）投资新设子公司导致合并范围变动

本报告期内，公司未发生投资新设子公司导致合并范围变动的事项。

（五）其他变动

本期公司未发生其他导致合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
兰州山脉信息科技有限公司	甘肃省	甘肃省兰州市	水利信息化及技术服务业	100.00		投资设立
西安山脉软件技术有限公司	陕西省	陕西省西安市	软件研发	100.00		投资设立
西安山脉智联科技有限公司	陕西省	陕西省西安市	科技推广和应用服务业	53.33		投资设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安山脉智联科技有限公司	46.67	1,367,284.88		817,839.28

3.重要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
西安山脉智联科技有限公司	10,638,936.10	1,226,452.15	11,865,388.25	5,974,352.75	710,000.00	6,684,352.75

（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
西安山脉智联科技有限公司	18,346,753.99	1,605,779.60	19,952,533.59	16,881,184.99	820,000.00	17,701,184.99

（续）

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安山脉智联科技有限公司	9,365,697.17	2,929,686.90	2,929,686.90	43,541.19

（续）

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安山脉智联科技有限公司	1,442,138.00	-1,752,686.19	-1,752,686.19	818,364.48

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安聚贤科技有限公司	陕西西安	陕西西安	批发和零售业	20.00		权益法

西安聚贤科技有限公司已经于 2014 年 1 月 8 日被吊销营业执照，本公司已经对该项投资 10 万元全额计提减值准备。

（四）重要的共同经营

本公司报告期无重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期无在合并财务报表范围之外的结构化主体中享有权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）本公司的其他应收款主要系应收履约保证金、往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

2.流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3.市场风险

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。本公司市场风险主要指利率风险和其他价格风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值记录	第三层次公允价值记录	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,789,064.37			**81,789,064.37**
1、交易性金融资产	81,789,064.37			**81,789,064.37**
（1）权益工具投资				
（2）债务工具投资				
（3）银行理财产品投资	81,789,064.37			**81,789,064.37**
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	**81,789,064.37**			**81,789,064.37**

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产以相应产品及投资项目在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

（三）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

本公司无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无采用持续和非持续第三层次公允价值计量的项目。

十一、关联方及关联方交易

（一）本公司的实际控制人

名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨牧、李波	共同实际控制人	直接 8.62%，间接 47.77%，合计 56.39%	直接 8.62%，间接 47.77%，合计 56.39%

（二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）、在子公司中的权益。

（三）本企业的联营企业情况

详见附注八（三）、在合营企业或联营企业中的权益。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏国富勤企业管理有限公司	本公司持股 5%以上股东，为本公司的共同实际控制人杨牧、李波的一致行动人
西安黑松石企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东为本公司的共同实际控制人杨牧、李波的一致行动人
西安堂庭山企业管理合伙企业（有限合伙）	为本公司的共同实际控制人杨牧、李波的一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	本公司持股 5%以上股东
上海威派格智慧水务股份有限公司	为本公司间接持股 5%以上的股东
中科星图亿水（四川）科技有限公司（曾用名：亿水泰科（北京）信息技术有限公司）	本公司董事朱庆平是其副董事长（朱庆平于 2023 年 12 月 28 日不再担任山脉股份董事）
何云喜	本公司董事
张强	本公司董事
丁积杰	本公司董事会秘书、董事、财务总监
赵苗	本公司实际控制人杨牧的配偶
郅瑛	本公司实际控制人李波的配偶

（五）关联交易情况

1.关联采购与销售情况

（1） 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中科星图亿水（四川）科技有限公司	采购商品和劳务	333,039.39	481,415.93

（2） 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中科星图亿水（四川）科技有限公司	销售商品		629,557.53

2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
杨牧及其配偶赵苗	山脉科技股份有限公司	9,900,000.00	2022/12/27	2024/12/26	否
李波及其配偶郅瑛	山脉科技股份有限公司	9,900,000.00	2022/12/27	2024/12/26	否
杨牧及其配偶赵苗	山脉科技股份有限公司	7,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
李波及其配偶郅瑛	山脉科技股份有限公司	7,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
杨牧及其配偶赵苗	山脉科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-10-19	2025-10-23	否
李波及其配偶郅瑛	山脉科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-10-19	2025-10-23	否
杨牧及其配偶赵苗	山脉科技股份有限公司	4,700,000.00	2023-1-3	2025-1-1	否
李波及其配偶郅瑛	山脉科技股份有限公司	4,700,000.00	2023-1-3	2025-1-1	否

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目：无。

2.应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
中科星图亿水（四川）科技有限公司	467,260.64	481,415.93
其他应付款：		
西藏国富勤企业管理有限公司		1,500,000.00
丁积杰		980.00

（七）关联方承诺

公司本报告期不存在重大关联方承诺事项。

十二、股份支付

2022 年 9 月 22 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《2022 年股票期权激励计划（草案）修订稿》的议案。本激励计划拟向激励对象授予 1,150 万份股票期权，涉及的标的股票种类为普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 7,891.552 万股的 14.57%。其中首次授予 1,018 万份，占本激励计划草案公告时公司股本总额 7,891.552 万股的 12.90%；预留 132 万份，占本激励计划草案公告时公司股本总额 7,891.552 万股的 1.67%，预留部分占本次授予权益总额 11.48%，预留比例未超过本次股权激励计划拟授予权益数量的 20%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

2022 年 9 月 22 日，公司股东大会审议通过首次授予，向激励对象授予股票期权 1,018 万份，授予价格为 3 元/份，授予对象 38 人。

2022 年 12 月 30 日，公司股东大会审议通过预留期权授予，向激励对象授予股票期权 132 万份，授予价格为 3 元/份，授予对象 4 人。

上述激励计划首次授予股票期权，按授权日 24 个月后的 24 个月内分两期行权，每期行权 50%；预留授予的股票期权，按授权日 24 个月后，在激励计划有效期内分两期行权，每期行权 50%。

公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量，公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

因公司 2022 年度、2023 年度业绩指标均未达到上述激励计划的触发值，预计 2024 年度业绩指标也较难达到，因此冲回已经确认的股份支付费用 401,635.31 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 担保事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的由于担保可能引起的或有资产或或有负债情况。

2. 未决诉讼

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大未决诉讼事项及其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期差错更正

公司本报告期内无前期差错更正。

（二）债务重组

公司本报告期未发生重大的债务重组事项。

（三）资产置换

公司本报告期未发生重大的非货币性资产交换及其他资产置换事项。

（四）年金计划

公司本报告期不存在应披露的年金计划。

（五）终止经营

公司本报告期不存在应披露的终止经营事项。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司本报告期不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,937,497.87	1.78	1,937,497.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,180,349.29	98.22	17,785,736.66	16.59	89,394,612.63
组合 1：低风险组合					
组合 2：账龄组合	107,180,349.29	98.22	17,785,736.66	16.59	89,394,612.63
合计	109,117,847.16	100.00	19,723,234.53	18.08	**89,394,612.63**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,937,497.87	1.54	1,937,497.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,854,291.76	98.46	15,694,234.69	12.67	108,160,057.07
组合 1：低风险组合	440,067.82	0.35			440,067.82
组合 2：账龄组合	123,414,223.94	98.11	15,694,234.69	12.72	107,719,989.25
合计	**125,791,789.63**	**100.00**	**17,631,732.56**	**14.02**	**108,160,057.07**

报告期末，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末账面余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安大唐电信有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	账龄 5 年以上，预计无法收回
其他零星单位	337,497.87	337,497.87	100.00	无可供执行财产，预计无法收回
合 计	**1,937,497.87**	**1,937,497.87**	**100.00**	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,369,462.04	2,368,473.13	5.00
1—2 年	35,568,681.58	3,556,868.16	10.00
2—3 年	13,680,100.44	2,736,020.09	20.00
3—4 年	1,893,278.65	946,639.33	50.00
4—5 年	2,455,453.13	1,964,362.50	80.00
5 年以上	6,213,373.45	6,213,373.45	100.00
合 计	**107,180,349.29**	**17,785,736.66**	**16.59**
净 值			**89,394,612.63**

应收账款按账龄列示

项 目	期末余额
1 年以内	47,369,462.04
1—2 年	35,568,681.58
2—3 年	13,680,100.44
3—4 年	1,893,278.65
4—5 年	2,455,453.13
5 年以上	8,150,871.32
小 计	**109,117,847.16**
减：坏账准备	19,723,234.53
合 计	**89,394,612.63**

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
应收账款坏账准备	17,631,732.56	2,142,501.97	51,000.00	19,723,234.53

3.本报告期核销应收账款 51,000.00 元。

4.期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西陕煤蒲白矿业有限公司物资供应公司	14,996,620.00		14,996,620.00	6.09	1,499,662.00
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	4,497,141.88	8,982,773.92	13,479,915.80	5.47	551,548.71
塔城市水管总站	4,212,985.00	3,662,612.28	7,875,597.28	3.20	842,597.00
鄄城县中小型公益性水利工程建设管理处		7,319,521.51	7,319,521.51	2.97	
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	4,789,170.00	2,377,429.47	7,166,599.47	2.91	277,799.00
合 计	**28,495,916.88**	**22,342,337.18**	**50,838,254.06**	**20.64**	**3,171,606.71**

5.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,531,474.57	23,092,878.96
合 计	**11,531,474.57**	**23,092,878.96**

1.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
投标或履约保证金、押金	14,911,722.13	17,918,021.21
备用金	404,013.49	310,962.30
往来款		9,806,675.75
其他各种应收、暂付款项	420.00	360,641.02
小 计	**15,316,155.62**	**28,396,300.28**
减：坏账准备	3,784,681.05	5,303,421.32
合 计	**11,531,474.57**	**23,092,878.96**

2.坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,300,512.72	2,908.60		**5,303,421.32**
2023 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

信用损失准备	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)	
- 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	-1,515,831.67	-2,908.60		**-1,518,740.27**
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,784,681.05			**3,784,681.05**

按账龄列示

项 目	期末余额
1 年以内	8,715,616.49
1—2 年	1,352,970.89
2—3 年	765,926.00
3—4 年	2,472,256.37
4—5 年	925,480.80
5 年以上	1,083,905.07
小 计	**15,316,155.62**
减：坏账准备	3,784,681.05
合 计	**11,531,474.57**

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	其他增加	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	5,303,421.32	-1,518,740.27			3,784,681.05

4.本报告期内，无实际核销其他应收款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项内容
哈密市伊州区水管总站	2,048,189.95	1 年以内	13.37	102,409.50	履约保证金
皮山县水利局	1,678,628.39	1 年以内，1-2 年	10.96	87,134.26	履约保证金
英吉沙县水管总站	1,058,295.79	1 年以内	6.91	52,914.79	履约保证金
济南润兴水利发展有限公司	1,000,000.00	3-4 年	6.53	500,000.00	履约保证金

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项内容
墨玉县喀河水利投资有限公司	537,479.73	1 年以内	3.51	26,873.99	履约保证金
合 计	**6,322,593.86**		**41.28**	**769,332.54**	

6.期末无涉及政府补助的其他应收款。

7.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资	100,000.00	100,000.00	
合 计	**11,100,000.00**	**100,000.00**	**11,000,000.00**

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资	100,000.00	100,000.00	
合 计	**11,100,000.00**	**100,000.00**	**11,000,000.00**

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安山脉软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
兰州山脉信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安山脉智联科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合 计	**11,000,000.00**			**11,000,000.00**		

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、合营企业				
二、联营企业				
西安聚贤科技有限公司	100,000.00			100,000.00
小 计	**100,000.00**			**100,000.00**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：减值准备	100,000.00			100,000.00
合 计				

（四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,467,092.04	247,899,982.68	178,271,447.95	143,679,748.02
其他业务				
合 计	**309,467,092.04**	**247,899,982.68**	**178,271,447.95**	**143,679,748.02**

（五）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	132,879.03	876,404.46

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,440,026.84	
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		
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融性负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	927,250.36	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,959.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,932.89	
非经常性损益合计数	3,376,250.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	509,281.51	
非经常性损益净利润合计数	2,866,969.19	
其中：少数股东损益影响数	46,909.05	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	2,820,060.14	

（二）净资产收益率和每股收益

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	15.34%	0.3430	0.3430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.75%	0.3073	0.3073

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	5,564,025.73	5,592,181.45	2,382,508.02	2,413,241.73
递延所得税负债	6,861.31	55,788.36	9,769.56	57,084.27
未分配利润	21,624,827.86	21,604,056.53	31,495,622.47	31,479,081.47
所得税费用	-3,715,929.24	-3,711,698.91	678,006.96	694,547.96
净利润	-10,688,773.25	-10,693,003.58	18,724,904.36	18,708,363.36

（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

1.重要会计政策变更

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”）。解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理，对在首次执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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

2.会计估计变更

为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，本公司不再划分合并范围内关联方组合，按照账龄分析组合计提预期信用损失。该项会计估计变更采用未来适用法，对公司 2023 年度财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,440,026.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融性负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	927,250.36
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-18,959.39
其他符合非经常性损益定义的项目	27,932.89
非经常性损益合计	3,376,250.70

减：所得税影响数	509,281.51
少数股东权益影响额（税后）	46,909.05
非经常性损益净额	2,820,060.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

山脉科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 3 日