



万德智新

NEEQ: 430350

武汉万德智新科技股份有限公司

Wuhan Wonder Intelligence Innovation Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	105

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万德智新	指	武汉万德智新科技股份有限公司
股东大会	指	武汉万德智新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉万德智新科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉万德智新科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、工程总监、董事会秘书
公司章程	指	《武汉万德智新科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
联讯捷	指	武汉联讯捷科技有限公司
智新通	指	武汉市智新通公共服务平台有限公司
智新创客	指	武汉智新创客互联科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉万德智新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Wonder Intelligence Innovation Technology Co.,Ltd. -		
法定代表人	屈又宝	成立时间	2000年1月13日
控股股东	控股股东为（屈又宝）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（屈又宝、牛秋霞），一致行动人为（屈德宝、屈陶香、屈秋、夏莉萍）
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）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	智慧校园、智慧政务、智慧园区		
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	万德智新	证券代码	430350
挂牌时间	2013年11月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,496,268
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李娅芬	联系地址	武汉市洪山区书城路26号洪山科技创业中心B栋5楼
电话	027-87886119	电子邮箱	liyafen@wondnet.com
公司办公地址	武汉市洪山区书城路26号洪山科技创业中心B栋5楼	邮政编码	430074
公司网址	<a href="http://www.wondnet.com">http://www.wondnet.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91420111717952025L		
注册地址	湖北省武汉市洪山区书城路26号洪山科技创业中心B栋5层（仅限办公）		
注册资本（元）	51,496,268	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为互联网和相关服务业下的其他互联网服务业，属于信息传输、软件和信息技术服务业大类下的细分领域。凭借优秀人才团队、丰富的管理经验及较强的技术研发实力，公司以智能建筑工程业务为基础，为学校、国有企业、事业单位等提供智能建筑等智慧城市方面的综合解决方案，业务涵盖前期咨询、方案设计、实施、运维等各个环节，力争成为湖北省内领先的专注智能建筑工程的系统集成领域综合服务提供商，并致力于打造专业的智慧城市综合服务品牌。

公司拥有电子与智能化工程专业承包壹级资质、湖北省住建厅安全生产许可证、安防工程企业设计实施维护能力壹级证书、信息系统建设和服务能力二级证书、信息安全服务资质二级证书、音视频集成工程企业壹级资质证书、运行维护服务能力成熟度符合性证书二级、知识产权管理体系认证证书等一系列资质，并拥有智慧校园安全信息管理平台、安防报警系统、信息化管理平台、森林防火等多项自主知识产权。

公司主要产品及服务项目包含智慧校园、智慧政务、智慧园区，其中智慧校园是面向校园安全、教务管理、校园智慧交通管理、师生服务为核心，以人工智能、大数据等新兴信息技术运用为基础，致力于构建便捷、智能、安全的校园环境；智慧政务主要是指公司在森林防火、国土资源视频监控等应用领域，利用人脸识别、网络传输、云存储及大数据智能分析方面的技术，为政府客户提供高效可靠的智能监控解决方案；智慧园区是向企业园区用户提供智能建筑设计咨询、项目实施、运营维护全方位服务，融合集成建筑、通信、计算机网络和检测传感、监控等现代通讯技术和控制技术，倾力打造城市物联网和云中心构架下的智慧建筑解决方案，为用户提供安全高效和舒适便捷的楼宇居住体验。

报告期内，公司收入来源主要为通过参与公开招标、项目邀标、协议议价等方式获得订单，根据招标文件的要求，通过项目咨询、设计、研发、集成、运维等服务获得收益。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，实现营业收入 5,079.85 万元，较上年同期减少了 26.72%；实现净利润 71.52 万元，较上年增长了 32.23%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年3月27日，根据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和湖北省经信厅办公室《关于开展第五批专精特新中小企业培育工作的通知》（鄂经信办函〔2022〕109号），公司被授予湖北省第五批专精特新中小企业称号，有效期3年。</p> <p>2021年11月15日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司获得湖北省2021年认定</p>

的第三批高新技术企业备案名单，有效期3年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,798,545.92	69,321,391.31	-26.72%
毛利率%	21.78%	22.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	716,376.23	570,524.98	25.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-246,261.70	-529,434.27	-53.49%
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）	1.40%	1.13%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.48%	-1.05%	-
基本每股收益	0.0139	0.0111	25.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,939,219.66	114,766,068.13	7.12%
负债总计	71,467,926.25	64,009,999.34	11.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,565,558.78	50,849,182.55	1.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.99	1.41%
资产负债率%（母公司）	55.81%	53.26%	-
资产负债率%（合并）	58.13%	55.77%	-
流动比率	1.63	1.74%	-
利息保障倍数	1.20	1.19	-
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	-404,624.35	-9,885,725.46	95.91%
应收账款周转率	0.79	1.22	-
存货周转率	1.80	3.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.12%	32.55%	-
营业收入增长率%	-26.72%	35.56%	-
净利润增长率%	32.23%	304.08%	-

## 三、财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	



		比重%		比重%	
货币资金	11,251,524.33	9.15%	4,342,039.52	3.78%	159.13%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0%
应收账款	54,288,602.54	44.16%	57,307,128.26	49.93%	-5.27%
存货	22,729,921.72	18.49%	21,356,522.87	18.61%	6.43%
长期股权投资	11,279.67	0.01%	11,105.51	0.01%	1.57%
固定资产	37,591.19	0.03%	61,312.93	0.05%	-38.69%
无形资产	550,000.00	0.45%	850,000.00	0.74%	-35.29%
短期借款	33,574,795.00	27.31%	22,000,000.00	19.17%	52.61%
长期借款	-	0.00%	2,350,000.00	2.05%	-100%
预付账款	19,015,356.22	15.47%	17,497,588.45	15.25%	8.67%
合同资产	1,977,768.04	1.61%	1,321,188.25	1.15%	49.70%
其他应收款	3,184,045.98	2.59%	3,201,387.75	2.79%	-0.54%
应付账款	33,147,674.95	26.96%	33,126,866.04	28.86%	0.06%
应交税费	1,474,162.93	1.20%	1,098,654.39	0.96%	34.18%
应付职工薪酬	81,905.26	0.07%	1,568,066.13	1.37%	-94.78%
其他应付款	1,669,566.53	1.36%	1,066,466.53	0.93%	56.55%
递延所得税资产	2,672,455.37	2.17%	2,108,518.97	1.84%	26.75%
其他非流动资产	1,914,085.25	1.56%	3,404,104.77	2.97%	-43.77%
其他流动资产	33,217.93	0.03%	-	0.00%	100%
交易性金融资产	3,873,371.42	3.15%	2,305,170.85	2.01%	68.03%

#### 项目重大变动原因:

本期短期借款增幅 52.61%，增加额 1,157 万元，主要原因：本期增加了汉口银行的借款额度 500 万元，偿还了邮储银行短期借款 200 万元及长期借款 265 万元，因借款条件及借款利率等因素影响进行了银行间借款的置换。同时新增合作银行中信银行借款额度 857 万元，是因我司新增单项金额较大政府采购项目，利用相关政策的支持以及综合借款额度、利率等多方面因素的最终选择。

## (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	50,798,545.92	-	69,321,391.31	-	-26.72%
营业成本	39,733,749.17	78.22%	53,613,620.80	77.34%	-25.89%
毛利率%	21.78%	-	22.66%	-	-
销售费用	2,159,486.26	4.25%	2,889,910.63	4.17%	-25.27%
管理费用	3,602,342.41	7.09%	3,539,851.99	5.11%	1.77%



研发费用	3,569,252.62	7.03%	5,618,512.71	8.11%	-36.47%
财务费用	755,216.79	1.49%	577,762.31	0.83%	30.71%
信用减值损失	-907,837.01	-1.79%	-3,478,429.48	-5.02%	-73.90%
资产减值损失	-261,595.48	-0.51%	-205,946.21	-0.30%	27.02%
其他收益	591,555.00	1.16%	949,179.26	1.37%	-37.68%
投资收益	5,161.13	0.01%	-2,718.20	0.00%	289.87%
营业利润	151,229.01	0.30%	123,481.15	0.18%	22.47%
营业外收入	65.66	0.00%	6,679.89	0.01%	-99.02%
营业外支出	6.45	0.00%	20,495.44	0.03%	-99.97%
净利润	715,224.62	1.41%	540,902.54	0.78%	32.23%

### 项目重大变动原因:

本期营业收入减幅 26.72%，减少额 1,852 万元，营业成本减幅 25.89%，减少额 1,388 万元，主要原因：受中国版权中心项目及襄阳博物馆项目现场实施条件及环境影响，导致项目实施进度延期并未能全部形成 2023 年收入，前述项目涉及金额合计约 2000 万元，均计划于 2024 年完成实施交付；营业成本的下浮是随营业收入的减少而下降。

本期研发费用减幅 36.47%，减少额 204.92 万元，主要原因：公司每年会根据往年业绩及当年业绩预测情况拟订当年研发投入支出，年中也会根据计划业绩实现情况及市场预期进行适当调整，今年因受业绩及市场环境的影响，故适当推迟了部分研发项目的实施。

## 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	50,795,945.92	69,281,454.21	-26.68%
其他业务收入	2,600.00	39,937.10	-93.49%
主营业务成本	39,733,749.17	53,613,620.80	-25.89%
其他业务成本	0	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
智慧校园	29,000,993.94	23,809,196.60	17.90%	-51.19%	-48.85%	-3.76%
智慧园区	12,980,069.59	10,721,740.96	17.40%	75.04%	119.91%	-16.85%
智慧政务	8,814,882.39	5,202,811.61	40.98%	259.78%	137.42%	30.42%
合计	50,795,945.92	39,733,749.17	21.78%	-26.68%	-25.89%	-0.84%

### 按地区分类分析:

适用  不适用

### 收入构成变动的原因:

本期智慧校园较上年同期下浮 3,041 万元，主要原因：受激烈的市场竞争环境影响，较上年同期我司虽然实施项目数量未发生较大变化，但实施的单个项目体量减少，上年同期超过 300 万的项目有 5 项，且其中有一项超过千万，而本期仅 3 项超过 300 万且未超过千万；本期智慧园区项目较上年同期增加 556 万元，主要原因：本期实施航发智慧城项目实现了本期营业收入 588 万元；本期智慧政务较上年同期增加 636 万元，主要原因：我司本期新增北京版权中心项目实现了部分营业收入涉及金额 402 万元，新增武汉市政建设的东湖水环境治理项目实现了营业收入 165 万元。

### 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	湖北经济学院	8,875,221.24	17.47%	否
2	武汉航发星辰产业发展有限公司	5,887,847.79	11.59%	否
3	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	4,026,194.69	7.93%	否
4	中国人民银行湖北省分行	2,976,991.15	5.86%	否
5	景网技术有限公司	2,239,236.95	4.41%	否
合计		24,005,491.82	47.26%	-

### 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	鸾一云（武汉）科技有限公司	6,459,292.05	16.04%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	4,488,193.86	11.15%	否
3	合肥神州数码有限公司	1,712,758.40	4.25%	否
4	武汉方基科技有限公司	1,615,652.77	4.01%	否
5	武汉吉控科技有限公司	1,380,532.81	3.43%	否
合计		15,656,429.89	38.88%	-

### （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	-404,624.35	-9,885,725.46	95.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,574,776.60	-2,066,320.27	23.79%
筹资活动产生的现金流量净额	8,255,169.66	10,678,625.94	-22.69%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为-40.46 万元，较上年同期增加 948 万元，主要原因：因本期业绩较上年同期有所下滑，导致本期实际采购需求较上年同期下降进而引起购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 1,804 万元，同时销售商品、提供劳务收到的现金虽然较上年同期减少但减少幅度比支出小，从而最终导致经营活动产生的现金流量净额增加。

#### 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
武汉联讯捷科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件的销售；综合布线；电子产品、通信产品、网络产品及设备的销售。	1,600,000	2,031,939.51	-192,378.30	484,657.31	-2,350.22
武汉市智新通公共服务平台有限公司	控股子公司	投资咨询（不含期货、金融及证券）；商务信息咨询；企业管理咨询；科技企业孵化器技术开发及服务。	1,000,000	18,897.10	-390,990.68	2,600.00	-220,916.22
武汉智新创客互联科技有限公司	参股公司	创业培训；大学生实训就业服务	3,000,000	85,550.71	55,351.99	0	373.17

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉智新创客互联科技有限公司	与公司智慧校园业务面向的客户群体有一定的重合度，但客户不属同一职能部门	希望在公司现有智慧校园业务的基础上横向延伸

(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	3,873,371.42	0	不存在
合计	-	3,873,371.42	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、 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	<p>公司控股股东和实际控制人屈又宝和牛秋霞夫妻二人合计持有公司 64.59%股份，实际控制人屈又宝从股权和经营管理层方面对本公司存在较强控制，如果通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事财务等方面进行不当控制，可能会对本公司经营活动产生重大的影响，可能会损害公司和少数权益股东利益。</p> <p>应对措施：公司通过不断地完善法人治理结构，充分发挥公司三会决策权、监督权、管理权，杜绝个人主观治理公司的行为。</p>
抗市场风险和行业风险的能力较弱的风险	<p>公司主业基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务，客户区域市场主要为华中区域，特别是武汉地区，客户的市场集中度较高，一旦该市场竞争加剧或该市场建筑投资量大幅下滑，将给公司经营产生重要影响。同时如果国家宏观经济形势发生重大变化、智能化下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，业务收入可能波动较大，抗市场风险和行业风险的能力较弱。</p> <p>应对措施：公司一方面加大主要业务市场的开拓力度，提升公司竞争力和市场份额；另一方面努力开拓其他区域市场，</p>

	扩充经营范围，抵御单一市场及行业经营风险。
市场议价能力较低的风险	<p>基于信息系统集成行业不断发展及行业内管理的日益规范，行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高，公司在资本实力、人力资源、研发能力等方面落后于国内成熟的大型智能化工程企业，公司客户主要为学校、大型的国有企业及事业单位，市场竞争议价能力处于相对弱势。</p> <p>应对措施：公司不断提高产品质量和服务水平，整合市场资源、资金、人力资源，以不断提升公司的市场议价能力。</p>
技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险	<p>基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务技术升级较快，产品更新换代周期短，终端客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品和工程项目，公司的市场竞争能力将下降。</p> <p>应对措施：公司通过自主研发及与高校合作的方式，通过联合研发中心及产学研模式，不断提升公司技术水平，加大技术储备，降低技术开发决策不当风险。</p>
核心技术人员依赖度较高的风险	<p>公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。公司已制定并实施了针对核心人员的多项绩效激励和约束制度，但随着市场竞争的不断加剧，建筑智能化行业对专业人才需求的与日俱增，存在核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司坚持以人为本，根据员工实际情况，提供有针对性的职业发展规划，积极引进和培养优秀技术人才，以具有行业竞争力的待遇和发展平台留住核心技术人员。</p>
运营资金不足的风险	<p>基于智能建筑工程的信息系统集成业务及智慧校园业务作为公司主营业务，充足的货币资金储备是公司成功中标及实施的必备条件，工程总承包项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求。另外，智能建筑工程业务属于智力密集型行业，技术的升级和产品的研发需要大量的资金支持，同时行业特点决定了公司需要固定资产投资相对较少，资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，以上述资产结构向银行质押贷款方式获得的资金较有限，公司面临运营资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司积极向银行进行间接融资，并加强公司应收账款催收工作，促使公司资金回笼，较好解决了公司资金短缺问题。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2021 年 7 月向武汉康得伟业电子科技有限公司（以下简称“康得伟业公司”）提供借款 100 万元，并签署《借款协议》，约定借款期限为 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。根据当时公司章程相关条款规定“交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上不足 30%的，或绝对金额在 1000 万元人民币以下的”需董事会审议，而此借款额度未达到董事会审议程序的条件，由董事长根据公司章程及相关规定审批即可。截止本报告期末，康得伟业公司未能如期偿还借款，本公司对康得伟业公司的其他应收款账面余额为 1,154,245.18 元。针对此事项，公司在 2022 年 10 月向武汉市洪山区人民法院提起诉讼，于 2023 年 4 月 17 日判决康得伟业公司偿还本公司 89 万元本金及按市场报价利率计算的预期资金占用利息，2023 年 6 月公司已向法院申请强制执行，同时经代理律师调研分析康得伟业公司无财产及资产，也无应收款等债权，基本已丧失偿债能力，故公司对该笔其他应收款全额计提坏账。

### (三) 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

### (四) 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	2,000,000	876,267.66
销售产品、商品，提供劳务	1,700,000	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	0
委托理财	0	0
接受担保	0	25,000,000
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：

公司关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，关联交易也不会导致公司对关联人形成依赖。

接受担保金额详情见第六节财务会计报告 8.5.2，均系公司实控人为公司银行融资提供担保，属公司纯受益行为，不存在损害公司利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年10月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月31日		挂牌	其他承诺	其他（为防止控股股东、实际控	正在履行中



股东					制人及其控制的企业损害公司权益采取的措施及做出的承诺)	
----	--	--	--	--	-----------------------------	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内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
应收账款	流动资产	质押	10,249,676.16	8.34%	银行借款
总计	-	-	10,249,676.16	8.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押资产均为公司向银行借款所需，已按要求披露，且期末公司无逾期未偿还的银行借款项，不会对公司经营造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,498,908	59.23%	-5,673,810	24,825,098	48.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,514,658	14.59%	2,071,951	9,586,609	18.62%	
	董事、监事、高管	992,740	1.93%	14,245,749	15,238,489	29.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,997,360	40.77%	5,673,810	26,671,170	51.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,002,400	34.96%	5,673,810	23,676,210	45.98%	
	董事、监事、高管	2,994,960	5.82%	0	2,994,960	5.82%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,496,268	-	21,991,510	51,496,268	-	
普通股股东人数						109	

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	屈又宝	23,822,818	7,745,761	31,568,579	61.30%	23,676,210	7,892,369	0	0
2	屈德宝	3,477,951	0	3,477,951	6.75%	0	3,477,951	0	0
3	邵汉月	1,928,000	0	1,928,000	3.74%	0	1,928,000	0	0

4	蔡琳	1,920,000	0	1,920,000	3.73%	1,440,000	480,000	0	0
5	牛秋霞	1,694,240	0	1,694,240	3.29%	0	1,694,240	0	0
6	刘燕棉	1,200,000	0	1,200,000	2.33%	0	1,200,000	0	0
7	西藏信托有限公司—西藏信托—天运10号新三板金融投资集合资金信托计划	1,167,134	0	1,167,134	2.27%	0	1,167,134	0	0
8	夏莉萍	824,320	0	824,320	1.60%	618,240	206,080	0	0
9	吴辉	800,000	0	800,000	1.55%	0	800,000	0	0
10	宁小惠	768,000	0	768,000	1.49%	0	768,000	0	0
	合计	37,602,463	7,745,761	45,348,224	88.06%	25,734,450	19,613,774	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏莉萍为屈又宝之表妹，其他董监高与控股股东、实际控制人屈又宝、牛秋霞之间不存在关联关系。

## 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

截至2023年12月31日，屈又宝持有公司61.30%的股份，为公司控股股东。

屈又宝，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于西安工业学院精密仪器专业，本科学历。1989年7月至1992年5月，就职于湖北长江光学仪器厂，任技术员；1992年5月至1993年7月，就职于东莞宏达电器厂，任生产助理；1993年8月至1996年9月就职东莞粤港期货经纪有限公司，任业务经理；1996年10月至1998年4月，就职于深圳市新地计算机网络技术有限公司武汉分公司销售经理；1998年4月至1999年12月，就职于成都新时代网络有限责任公司武汉办事处，任经理；2000年1月至今就职于武汉万德网络新技术发展有限公司、武汉万德智新科技股份有限公司，任总经理、董事长等职。

公司控股股东报告期内未发生变化。

### （二）实际控制人情况

截至2023年12月31日，屈又宝持有公司61.30%的股份，为公司控股股东；其配偶牛秋霞持有公司3.29%的股份，屈又宝和牛秋霞夫妇为实际控制人，两人合计持有公司64.59%的股份。

屈又宝，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于西安工业学院精密仪器专业，本科学历。1989年7月至1992年5月，就职于湖北长江光学仪器厂，任技术员；1992年5月至1993年7月，就职于东莞宏达电器厂，任生产助理；1993年8月至1996年9月就职东莞粤港期货经纪有限公司，任业务经理；1996年10月至1998年4月，就职于深圳市新地计算机网络技术有限公司武汉分公司销售经理；1998年4月至1999年12月，就职于成都新时代网络有限责任公司武汉办事处，任经理；2000年1月至今就职于武汉万德网络新技术发展有限公司、武汉万德智新科技股份有限公司，任总经理、董事长等职。

牛秋霞，女，1968年9月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986年7月至1999年12月，就职于长江光电仪器厂，任总装装配工；2000年1月至2021年2月，就职于武汉万德智新科技股份有限公司，历任出纳、办公室主任、监事会主席等职，现已退休。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
屈又宝	董事、董事长	男	1968年9月	2022年6月17日	2025年6月16日	23,822,818	7,745,761	31,568,579	61.30%
夏莉萍	董事、总经理	女	1976年1月	2022年6月17日	2025年6月16日	824,320	0	824,320	1.60%
刘小红	董事、财务总监	女	1967年8月	2022年6月17日	2025年6月16日	496,000	0	496,000	0.96%
蔡大伟	董事、工程总监	男	1974年10月	2022年6月17日	2025年6月16日	450,880	0	450,880	0.88%
蔡琳	董事	女	1977年1月	2022年6月17日	2025年6月16日	1,920,000	0	1,920,000	3.73%
舒雄武	监事会主席	男	1989年7月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
程虎	监事	男	1989年9月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
梅宇	职工监事	男	1985年3月	2022年6月17日	2025年6月16日	142,400	0	142,400	0.28%
雷锋波	副总经理	男	1977年9月	2022年6月17日	2025年6月16日	56,320	0	56,320	0.11%
李娅芬	董事会秘书	女	1983年2月	2022年6月17日	2025年6月16日	97,780	200	97,980	0.19%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、总经理夏莉萍为董事长屈又宝之表妹，其他董监高之间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

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

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	1	5
销售人员	13	0	2	11
技术人员	17	2	2	17
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	42	2	5	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	13
专科	22	23
专科以下	2	2
员工总计	42	39

### 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

截至报告期末，公司在职人员为 39 人，与期初相比减少 3 人，团队相对稳定，少量减少系人员正常流动。

公司坚持以人为本，对管理团队及工作年限较长的员工实施员工持股，以稳定和激励公司现有员工；同时积极引进和培养优秀人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，不断提高员工知识水平及专业技能；并根据经营目标实现情况及员工年终绩效考核情况为员工调薪，便于吸引优秀人才及激励现有人才。公司实行劳动合同制，公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险。

报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内新增两家关联方：武汉陆陆久科技有限公司、武汉利升生信息科技有限公司，报告期内与新增关联方发生的交易金额尚未达到《公司章程》中规定的董事会审议程序标准，但在发生新增交易前已按相关规定履行了内部审议程序。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业管理制度，规范公司经营运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期间，公司董监高均严格按照《公司法》及中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对定期报告的审核意见

监事会对年度报告、半年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(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、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。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、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、销售及经营管理体系，并建立与之相适应的业务流程；公司具有直接面向市场自主经营和独立做出经营决策的能力。公司不存在控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。



## 2、资产独立性

公司及其子公司生产经营所用生产设备、办公设备、车辆等实物资产为公司所有，公司自主拥有软件著作权、商标等知识产权。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被投股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

## 3、人员独立性

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，均不存在就职于公司关联企业或从关联企业领取报酬的情况。公司高级管理人员就未在公司股东控制的其他单位双重任职的事宜签署了书面声明。公司设有独立的行政人事部，对人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、福利缴纳等均制定有相关规则。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

## 5、机构独立性

公司已建立股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相应的治理制度。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

### 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，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字(2024)002196 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区中北路东信资本大厦 16 楼
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘彩虹 4 年 朱瑞 3 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）	9 万元

### 审计报告

中审亚太审字(2024)002196 号

武汉万德智新科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉万德智新科技股份有限公司（以下简称“万德智新公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了万德智新公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于万德智新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

万德智新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

万德智新公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估万德智新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万德智新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万德智新公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对万德智新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万德智新公司不能持续经营。

(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) 就万德智新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, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 刘彩虹

中国注册会计师: 朱 瑞

## 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5.1	11,251,524.33	4,342,039.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	3,873,371.42	2,305,170.85
衍生金融资产			
应收票据	5.3		
应收账款	5.4	54,288,602.54	57,307,128.26
应收款项融资			
预付款项	5.5	19,015,356.22	17,497,588.45

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	3,184,045.98	3,201,387.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	22,729,921.72	21,356,522.87
合同资产	5.8	1,977,768.04	1,321,188.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	33,217.93	
<b>流动资产合计</b>		<b>116,353,808.18</b>	<b>107,331,025.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	5.10	11,279.67	11,105.51
其他权益工具投资	5.11	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.12	37,591.19	61,312.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.13	550,000.00	850,000.00
开发支出			
商誉	5.14		
长期待摊费用	5.15	400,000.00	
递延所得税资产	5.16	2,672,455.37	2,108,518.97
其他非流动资产	5.17	1,914,085.25	3,404,104.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,585,411.48</b>	<b>7,435,042.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,939,219.66</b>	<b>114,766,068.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.18	33,574,795.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.19	33,147,674.95	33,126,866.04

预收款项			
合同负债	5.20	1,485,319.80	2,295,554.61
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	5.21	81,905.26	1,568,066.13
应交税费	5.22	1,474,162.93	1,098,654.39
其他应付款	5.23	1,669,566.53	1,066,466.53
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	5.24		200,000.00
其他流动负债	5.25	34,501.78	304,391.64
<b>流动负债合计</b>		<b>71,467,926.25</b>	<b>61,659,999.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.26		2,350,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>2,350,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,467,926.25</b>	<b>64,009,999.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.27	51,496,268.00	51,496,268.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.28	799,384.64	799,384.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.29	2,555,937.27	2,462,088.16
一般风险准备			



未分配利润	5.30	-3,286,031.13	-3,908,558.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,565,558.78	50,849,182.55
少数股东权益		-94,265.37	-93,113.76
所有者权益（或股东权益）合计		51,471,293.41	50,756,068.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,939,219.66	114,766,068.13

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,161,586.68	4,005,488.09
交易性金融资产		3,873,371.42	2,305,170.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	54,100,983.78	57,102,203.41
应收款项融资			
预付款项		19,010,255.29	17,497,588.45
其他应收款	12.2	4,618,057.92	3,331,832.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,985,912.85	21,356,522.87
合同资产		1,977,768.04	1,321,188.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>116,727,935.98</b>	<b>106,919,994.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	4,366,000.00	4,366,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,591.19	61,312.93
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		550,000.00	850,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		400,000.00	
递延所得税资产		2,672,455.37	2,108,518.97
其他非流动资产		1,914,085.25	3,404,104.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,940,131.81</b>	<b>11,789,936.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,668,067.79</b>	<b>118,709,930.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		33,574,795.00	22,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		33,075,689.52	31,831,368.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		67,210.17	1,552,260.06
应交税费		1,462,660.17	934,055.48
其他应付款		1,547,228.96	1,760,128.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,485,319.80	2,295,554.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			200,000.00
其他流动负债		34,501.78	304,391.64
<b>流动负债合计</b>		<b>71,247,405.40</b>	<b>60,877,759.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			2,350,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>2,350,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,247,405.40</b>	<b>63,227,759.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		51,496,268.00	51,496,268.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		799,384.64	799,384.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,555,937.27	2,462,088.16
一般风险准备			
未分配利润		1,569,072.48	724,430.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,420,662.39</b>	<b>55,482,171.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>127,668,067.79</b>	<b>118,709,930.69</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>50,798,545.92</b>	<b>69,321,391.31</b>
其中：营业收入	5.31	50,798,545.92	69,321,391.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>50,074,600.55</b>	<b>66,459,995.53</b>
其中：营业成本	5.31	39,733,749.17	53,613,620.80
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	5.32	254,553.30	220,337.09
销售费用	5.33	2,159,486.26	2,889,910.63
管理费用	5.34	3,602,342.41	3,539,851.99
研发费用	5.35	3,569,252.62	5,618,512.71
财务费用	5.36	755,216.79	577,762.31
其中：利息费用		769,625.34	571,374.06
利息收入		23,689.85	7,100.13
加：其他收益	5.37	591,555.00	949,179.26

投资收益（损失以“-”号填列）	5.38	5,161.13	-2,718.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-907,837.01	-3,478,429.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.40	-261,595.48	-205,946.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		151,229.01	123,481.15
加：营业外收入	5.41	65.66	6,679.89
减：营业外支出	5.42	6.45	20,495.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		151,288.22	109,665.60
减：所得税费用	5.43	-563,936.40	-431,236.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		715,224.62	540,902.54
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）		715,224.62	540,902.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,151.61	-29,622.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		716,376.23	570,524.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		715,224.62	540,902.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		716,376.23	570,524.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,151.61	-29,622.44
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0139	0.0111
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	12.4	50,638,358.02	67,867,205.11
减：营业成本	12.4	39,663,240.15	52,170,950.70
税金及附加		254,346.92	208,931.48
销售费用		2,159,486.26	2,887,176.90
管理费用		3,328,519.55	3,242,899.52
研发费用		3,569,252.62	5,618,512.71
财务费用		758,572.70	575,322.31
其中：利息费用		769,625.34	569,472.65
利息收入		19,652.77	6,977.26
加：其他收益		590,705.34	947,776.97
投资收益（损失以“-”号填列）		4,986.97	9,936.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-864,542.79	-3,525,499.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-261,595.48	-205,946.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		374,493.86	389,679.14
加：营业外收入		65.66	6,679.89
减：营业外支出		4.86	20,495.38

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		374,554.66	375,863.65
减：所得税费用		-563,936.40	-431,236.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		938,491.06	807,100.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		938,491.06	807,100.59
（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		938,491.06	807,100.59
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,880,982.23	64,336,848.81
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			16.29
收到其他与经营活动有关的现金	5.44	1,320,093.18	3,497,885.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		60,201,075.41	67,834,750.68
购买商品、接受劳务支付的现金		48,522,295.67	66,567,700.88
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		6,509,172.76	5,838,328.92
支付的各项税费		1,942,800.38	2,020,188.23
支付其他与经营活动有关的现金	5.44	3,631,430.95	3,294,258.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		60,605,699.76	77,720,476.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-404,624.35	-9,885,725.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,305,170.85	3,850,000.00
取得投资收益收到的现金		1,615.55	4,765.22
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			250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,306,786.40	4,104,765.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,563.00	21,085.49
投资支付的现金		3,870,000.00	6,150,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,881,563.00	6,171,085.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,574,776.60	-2,066,320.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,574,795.00	30,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,574,795.00	30,200,000.00



偿还债务支付的现金		24,550,000.00	18,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,625.34	571,374.06
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,319,625.34</b>	<b>19,521,374.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,255,169.66</b>	<b>10,678,625.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,275,768.71</b>	<b>-1,273,419.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,167,014.38	5,440,434.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,442,783.09</b>	<b>4,167,014.38</b>

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,439,542.23	62,777,900.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,264,985.77	4,308,579.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,704,528.00</b>	<b>67,086,479.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,183,922.67	66,244,326.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6,306,529.41	5,640,741.88
支付的各项税费		1,743,796.85	2,018,247.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,628,289.64	3,562,253.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,862,538.57</b>	<b>77,465,569.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-158,010.57</b>	<b>-10,379,089.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,305,170.85	3,850,000.00
取得投资收益收到的现金		1,615.55	4,765.22
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			250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,306,786.40</b>	<b>4,104,765.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,563.00	21,085.49
投资支付的现金		3,870,000.00	6,150,000.00
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		3,881,563.00	6,171,085.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,574,776.60	-2,066,320.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,574,795.00	30,200,000.00
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		33,574,795.00	30,200,000.00
偿还债务支付的现金		24,550,000.00	18,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,625.34	569,472.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,319,625.34	19,349,472.65
筹资活动产生的现金流量净额		8,255,169.66	10,850,527.35
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		6,522,382.49	-1,594,882.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,830,462.95	5,425,345.53
六、期末现金及现金等价物余额		10,352,845.44	3,830,462.95

## (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	51,496,268.00				799,384.64				2,462,088.16		- 3,908,558.25	- 93,113.76	50,756,068.79
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	51,496,268.00				799,384.64				2,462,088.16		- 3,908,558.25	- 93,113.76	50,756,068.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									93,849.11		622,527.12	-1,151.61	715,224.62
(一) 综合收益总额											716,376.23	-1,151.61	715,224.62
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他								93,849.11		-93,849.11			
(三) 利润分配								93,849.11		-93,849.11			
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	51,496,268.00				799,384.64				2,555,937.27		-	-	3,286,031.13	94,265.37

项目	2022年														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	51,496,268.00				799,384.64				2,381,378.10		-	-	4,398,373.17	63,491.32	50,215,166.25
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	51,496,268.00				799,384.64				2,381,378.10		-	-	4,398,373.17	63,491.32	50,215,166.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									80,710.06		489,814.92	-	29,622.44	-	540,902.54
（一）综合收益总额											570,524.98	-	29,622.44	-	540,902.54
（二）所有者投入和减少资															

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								80,710.06		-80,710.06			
1. 提取盈余公积								80,710.06		-80,710.06			
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>51,496,268.00</b>				<b>799,384.64</b>			<b>2,462,088.16</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,756,068.79</b>
										<b>3,908,558.25</b>	<b>93,113.76</b>	

法定代表人：屈又宝

主管会计工作负责人：刘小红

会计机构负责人：蔡滢

#### (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	51,496,268.00				799,384.64				2,462,088.16		724,430.53	55,482,171.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,496,268.00				799,384.64				2,462,088.16		724,430.53	55,482,171.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									93,849.11		844,641.95	938,491.06
(一) 综合收益总额											938,491.06	938,491.06
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								93,849.11		-93,849.11		
1. 提取盈余公积								93,849.11		-93,849.11		
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												
<b>四、本期末余额</b>	51,496,268.00				799,384.64				2,555,937.27		1,569,072.48	56,420,662.39

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	51,496,268.00				799,384.64				2,381,378.10		-1,960.00	54,675,070.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,496,268.00				799,384.64				2,381,378.10		-1,960.00	54,675,070.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								80,710.06			726,390.53	807,100.59
（一）综合收益总额											807,100.59	807,100.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								80,710.06			-80,710.06	

1. 提取盈余公积									80,710.06		-80,710.06	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	51,496,268.00				799,384.64				2,462,088.16		724,430.53	55,482,171.33

# 武汉万德智新科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

武汉万德智新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为武汉万德网络新技术发展有限公司（以下简称“万德有限”），万德有限成立于 2000 年 1 月 13 日，注册资本为人民币 30.00 万元。经多次变更后，现公司注册资本为人民币 5,149.6268 万元，股本为人民币 5,149.6268 万元，法定代表人为屈又宝，企业统一社会信用代码 91420111717952025L。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2013 年 11 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：万德智新，证券代码：430350，层级：基础层。

#### 1.2 公司组织形式、注册地及总部地址

组织形式：股份有限公司

注册地及总部地址：湖北省武汉市洪山区书城路 26 号洪山科技创新中心 B 栋 5 层

#### 1.3 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可项目：建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；技术进出口；货物进出口；一般项目：安全技术防范系统设计施工服务；安防设备销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；通讯设备销售；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；网络设备销售；音响设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；网络与信息安全软件开发；软件开发；软件外包服务；网络技术服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；智能水务系统开发。

#### 1.4 营业期限

公司营业期限：2000 年 01 月 13 日至长期。

#### 1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。

#### 1.6 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本期合并范围与上期一致，详见本附注“6、在其他主体中的权益”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

## **2.2 持续经营**

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## **3、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司主要从事系统集成服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.26 收入”等项描述。

### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **3.2 会计期间**

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

### **3.3 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3.4 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **3.5.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成

本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.5.2 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，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“3.17 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）。

### **3.6 合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 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。

#### **3.6.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期

比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“3.17 长期股权投资”或本附注“3.9 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 3.17.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### **3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **3.8 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **3.9 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

#### **3.9.1 金融资产的分类和计量**

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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算



的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

#### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。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。

## 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.12 应收款项融资、3.15 合同资产”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“3.13 其他应收款”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是

否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### **3.9.4 金融负债的分类和计量**

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **3.9.5 金融负债的终止确认**

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **3.9.6 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **3.10 应收票据**

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收关联方货款（仅合并范围内）
应收账款[组合 2]	应收其他单位货款

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑

损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	备用金借支
其他应收款[组合 3]	押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.14 存货

#### 3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### 3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

#### 3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

**3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **3.15 合同资产**

#### **3.15.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

### **3.16 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### **3.17 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。

#### **3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.17.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

#### **3.17.3 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。

##### **3.17.3.1 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。

##### **3.17.3.2 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。

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。

### 3.17.3.3 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“3.6.2 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，在处置时将原计入所有者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。

### 3.18 固定资产

#### 3.18.1 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。

#### 3.18.2 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10 年	0	10-20
运输工具	年限平均法	4-5 年	0	20-25
电子设备	年限平均法	3-5 年	0	20-33
办公设备	年限平均法	3-5 年	0	20-33

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。

### 3.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“3.21 长期资产减值”。

### 3.18.4 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。

## 3.19 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。

## 3.20 无形资产

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

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

### 3.20.2 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“3.21 长期资产减值”。

## 3.21 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。

### **3.22 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。

### **3.23 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.24 职工薪酬**

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

#### **3.24.1 短期薪酬的会计处理方法**

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。

#### **3.24.2 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司

将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），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，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

#### 3.24.3 辞退福利的会计处理方法

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与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）。

#### 3.24.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 3.25 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。

#### 3.25.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 3.25.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **3.26 收入**

#### **3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本

公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时,将上述负债的相关余额转为收入。

### 3.26.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型:

#### 3.26.2.1 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司根据销售合同,于商品交付给客户并取得客户确认收货单时确认销售收入。

#### 3.26.2.2 提供劳务服务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的履约进度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

提供互联网平台增值服务收入:本公司根据合同约定按照互联网平台增值服务的期间结算,在提供相应工作量的平台增值服务并经客户确认后,确定对应工作量的劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

信息化建设项目及劳务收入:项目工程一般较短且难以区分销售商品部分和提供劳务部分时,本集团按工程合同完工并交付验收获取竣工验收报告或验收单后确认收入。

### 3.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补



助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.28 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.28.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.28.2 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。

### 3.28.3 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。

### 3.28.4 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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销后的净额列报。

### **3.29 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **3.29.1 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

##### **3.29.1.1 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

##### **3.29.1.2 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“3.18 固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。

##### **3.29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### **3.29.2 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

##### **3.29.2.1 经营租赁**

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 3.29.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3.30 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.30.1 会计政策变更

《企业会计准则解释 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；报告期内本公司不涉及上述会计政策变更事项。

### 3.30.2 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司：武汉万德智新科技股份有限公司	15%
子公司：武汉市智新通公共服务平台有限公司	25%
子公司：武汉联讯捷科技有限公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

母公司于 2012 年 11 月首获高新技术企业资格，2022 年 11 月 15 日，公司再次复检通过高新技术企业认定，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202142001210，有效期：三年），证书有效期内继续享受 15% 的所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企

业所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

2023 年度本公司的子公司均符合小型微利企业标准。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		14,000.00
银行存款	10,442,783.09	4,153,014.38
其他货币资金	808,741.24	175,025.14
合计	11,251,524.33	4,342,039.52

注：截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金 808,741.24 元均是项目保证金，使用用途、时间受限。

### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他\银行理财产品	3,873,371.42	2,305,170.85
合计	3,873,371.42	2,305,170.85

### 5.3 应收票据

#### 5.3.1 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

### 5.4 应收账款

#### 5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,842,789.82	42,346,829.70
1 至 2 年	12,944,175.13	9,637,827.28

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	4,822,216.97	7,740,330.67
3至4年	5,496,717.07	2,017,050.81
4至5年	1,476,033.42	1,779,344.76
5年以上	1,844,314.09	2,218,069.33
小计	63,426,246.50	65,739,452.55
减：坏账准备	9,137,643.96	8,432,324.29
合计	54,288,602.54	57,307,128.26

#### 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,426,246.50	100.00%	9,137,643.96	14.41%	54,318,602.54
其中：关联方					
其他单位	63,426,246.50	100.00%	9,137,643.96	14.41%	53,318,602.54
合计	63,426,246.50	100.00%	9,137,643.96	14.41%	54,318,602.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,739,452.55	100.00%	8,432,324.29	12.83%	57,307,128.26
其中：关联方					
其他单位	65,739,452.55	100.00%	8,432,324.29	12.83%	57,307,128.26
合计	65,739,452.55	100.00%	8,432,324.29	12.83%	57,307,128.26

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	36,842,789.82	1,105,283.69	3.00%
1至2年	12,944,175.13	1,294,417.51	10.00%
2至3年	4,822,216.97	964,443.39	20.00%
3至4年	5,496,717.07	2,748,358.54	50.00%
4至5年	1,476,033.42	1,180,826.74	80.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5年以上	1,844,314.09	1,844,314.09	100.00%
合计	63,426,246.50	9,137,643.96	14.41%

#### 5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,432,324.29	705,319.67			9,137,643.96
合计	8,432,324.29	705,319.67			9,137,643.96

#### 5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北经济学院	10,032,100.00		10,032,100.00	14.73%	300,963.00
上海建工二建集团有限公司	6,511,174.98		6,511,174.98	9.56%	3,053,327.20
武汉瑞熠系统工程有限公司	5,713,601.34		5,713,601.34	8.39%	487,342.63
武汉航发星辰产业发展有限公司	5,072,878.79	199,594.04	5,272,472.83	7.74%	158,174.18
长江职业学院	3,109,500.00	74,000.00	3,183,500.00	4.67%	387,350.04
合计	30,439,255.11	273,594.04	30,712,849.15	45.09%	4,387,157.05

### 5.5 预付款项

#### 5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,415,036.33	65.29%	11,241,334.15	64.25%
1至2年	5,469,536.25	28.76%	5,142,011.11	29.39%
2至3年	18,040.64	0.10%	0.37	0.00%
3至4年	0.37	0.00%	6,052.86	0.03%
4至5年	5,587.15	0.03%	1,107,568.08	6.33%
5年以上	1,107,155.48	5.82%	621.88	0.00%
合计	19,015,356.22	100.00%	17,497,588.45	100.00%

#### 5.5.2 账龄超过1年的重要预付账款

项目	期末余额	未结转的原因
武汉鸿泰天缘环境艺术工程有限公司	2,300,000.00	项目未完结
武汉市宏泰音响器材有限公司	1,183,276.05	项目未完结
佳杰科技(上海)有限公司	1,105,887.00	项目未完结
武汉佳禾瑞丰工程发展有限公司	1,000,000.00	项目未完结
合计	5,589,163.05	

### 5.5.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例
武汉宜惠建设工程有限公司	6,526,540.00	34.32%
武汉中移华盟信息技术有限公司	2,380,000.00	12.52%
武汉鸿泰天缘环境艺术工程有限公司	2,300,000.00	12.10%
武汉市宏泰音响器材有限公司	1,183,276.05	6.22%
佳杰科技（上海）有限公司	1,105,887.00	5.82%
合计	13,495,703.05	70.98%

## 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,184,045.98	3,201,387.75
合计	3,184,045.98	3,201,387.75

### 5.6.1 其他应收款

#### 5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	250,709.24	108,640.00
押金	400,000.00	400,000.00
资金往来	3,599,991.34	3,524,077.09
预付租金	251,781.56	172,439.48
保证金	216,400.00	325,550.00
其他		3,000.00
合计	4,718,882.14	4,533,706.57

#### 5.6.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,332,318.82			1,332,318.82
本期计提	203,282.36			203,282.36
本期转回	765.02			765.02
2023 年 12 月 31 日余额	1,534,836.16			1,534,836.16



### 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	655,400.05	3,214,728.48
1至2年	2,766,504.00	1,158,397.91
2至3年	1,151,397.91	74,215.18
3至4年	72,215.18	25,600.00
4至5年	25,600.00	27,600.00
5年以上	47,765.00	33,165.00
小计	4,718,882.14	4,533,706.57
减：坏账准备	1,534,836.16	1,332,318.82
合计	3,184,045.98	3,201,387.75

#### 5.6.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,332,318.82	203,282.36	765.02		1,534,836.16
合计	1,332,318.82	203,282.36	765.02		1,534,836.16

#### 5.6.1.4 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
彭良飞	往来款	2,149,000.00	1-2年	45.54%	214,900.00
武汉康得伟业电子科技有限公司	往来款	1,154,245.18	2-3年 3-4年	24.46%	1,154,245.18
武汉瑞熠系统工程有限公司	保函押金	400,000.00	1-2年	8.48%	40,000.00
合计		3,703,245.18		78.48%	1,409,145.18

注：其他应收款\武汉康得伟业电子科技有限公司已在上年全额计提坏账。

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	228,938.15		228,938.15	644,147.87		644,147.87
合同履约 成本	22,500,983.57		22,500,983.57	20,712,375.00		20,712,375.00
合计	22,729,921.72		22,729,921.72	21,356,522.87		21,356,522.87

## 5.8 合同资产

### 5.8.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产总额	4,703,324.04	811,470.75	3,891,853.29
减：计入其他非流动资产（附注 5.17）	2,398,919.55	484,834.30	1,914,085.25
合计	2,304,404.49	326,636.45	1,977,768.04

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产总额	5,275,168.29	549,875.27	4,725,293.02
减：计入其他非流动资产（附注 5.17）	3,741,691.86	337,587.09	3,404,104.77
合计	1,533,476.43	212,288.18	1,321,188.25

### 5.8.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
学生公寓接入网改造建设项目	-463,686.56	质保金到期，转应收账款
武汉理工大学校园门禁系统一期采购项目	-373,000.00	质保金到期，转应收账款
航发智慧城公共区域智能化设备项目	199,594.04	项目完工，确认质保金
武汉理工大学校园门禁系统二期采购项目	142,600.00	项目完工，确认质保金
校园安防系统监控机房设备采购项目	130,050.00	项目完工，确认质保金
合计	-364,442.52	

### 5.8.3 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					
按组合计提坏账准备	4,703,324.04	100.00%	811,470.75	17.25%	3,891,853.29
其中：关联方					
其他单位	4,703,324.04	100.00%	811,470.75	17.25%	3,891,853.29
合计	4,703,324.04	100.00%	811,470.75	17.25%	3,891,853.29

（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					
按组合计提坏账准备	5,275,168.29	100.00%	549,875.27	10.42%	4,725,293.02
其中：关联方					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其他单位	5,275,168.29	100.00%	549,875.27	10.42%	4,725,293.02
合计	5,275,168.29	100.00%	549,875.27	10.42%	4,725,293.02

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,060,237.20	31,807.11	3.00%
1至2年	718,831.09	71,883.11	10.00%
2至3年	2,554,053.40	510,810.68	20.00%
3至4年	346,465.00	173,232.50	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	23,737.35	23,737.35	100.00%
合计	4,703,324.04	811,470.75	

#### 5.8.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
减值准备	261,595.48			正常计提
合计	261,595.48			

#### 5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	33,217.93	
合计	33,217.93	

#### 5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
武汉智新创客互联 科技有限公司	1,615,050.40	1,603,944.89			174.16		
小计	1,615,050.40	1,603,944.89			174.16		
合计	1,615,050.40	1,603,944.89			174.16		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
武汉智新创客互 联科技有限公司				1,615,224.56	1,603,944.89
小计				1,615,224.56	1,603,944.89
合计				1,615,224.56	1,603,944.89

## 5.11 其他权益工具投资

### 5.11.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### 5.10.2 分项披露非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙)					非交易性权益投资	

其他说明：本公司对武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）投资额为 100 万，持股比例 1.98%。将上述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，是基于本公司是作为武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）的原始合伙人入股的，其持有的目的不是为了近期出售，因此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。

## 5.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,591.19	61,312.93
固定资产清理		
合计	37,591.19	61,312.93

### 5.12.1 固定资产情况

项目	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	580,600.00	428,885.91	365,229.64	1,374,715.55

项目	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
2、本期增加金额		10,455.63		10,455.63
(1) 购置		10,455.63		10,455.63
3、本期减少金额				
4、期末余额	580,600.00	439,341.54	365,229.64	1,385,171.18
二、累计折旧				
1、期初余额	580,600.00	382,055.74	350,746.88	1,313,402.62
2、本期增加金额		32,018.21	2,159.16	34,177.37
(1) 计提		32,018.21	2,159.16	34,177.37
3、本期减少金额				
4、期末余额	580,600.00	414,073.95	352,906.04	1,347,579.99
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值		25,267.59	12,323.60	37,591.19
2、期初账面价值		46,830.17	14,482.76	61,312.93

### 5.13 无形资产

#### 5.13.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,000,000.00	3,000,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,000,000.00	3,000,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额	2,150,000.00	2,150,000.00
2、本期增加金额	300,000.00	300,000.00
(1) 计提	300,000.00	300,000.00
3、本期减少金额	2,450,000.00	2,450,000.00
4、期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	550,000.00	550,000.00
2、期初账面价值	850,000.00	850,000.00

### 5.14 商誉

#### 5.14.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉联讯捷科技有限公司	37,053.39					37,053.39
合计	37,053.39					37,053.39

#### 5.14.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉联讯捷科技有限公司	37,053.39					37,053.39
合计	37,053.39					37,053.39

#### 5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智慧校园管理平台项目		600,000.00	200,000.00		400,000.00
合计		600,000.00	200,000.00		400,000.00

#### 5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.16.1 未经抵销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
资产减值准备	11,271,713.08	1,690,756.96	10,145,574.81	1,521,836.22
可抵扣亏损	6,544,656.05	981,698.41	3,911,218.35	586,682.75
合计	17,816,369.13	2,672,455.37	14,056,793.16	2,108,518.97

##### 5.16.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,816,182.68	1,772,888.46
可抵扣亏损	2,145,541.36	1,965,396.57
合计	3,961,724.04	3,738,285.03

由于子公司“武汉市智新通公共服务平台有限公司、武汉联讯捷科技有限公司”未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

##### 5.16.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年	872,552.35	872,552.35
2026 年	790,721.21	826,646.17
2027 年	266,198.05	266,198.05
2028 年	216,069.75	
合计	2,145,541.36	1,965,396.57

#### 5.17 其他非流动资产

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
结算期一年以上的合同资产	2,398,919.55	484,834.30	1,914,085.25	3,741,691.86	337,587.09	3,404,104.77

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
合计	2,398,919.55	484,834.30	1,914,085.25	3,741,691.86	337,587.09	3,404,104.77

## 5.18 短期借款

### 5.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/质押借款	25,074,795.00	12,000,000.00
保证借款	8,500,000.00	10,000,000.00
合计	33,574,795.00	22,000,000.00

注：抵押/质押借款：（1）中国银行股份有限公司武汉青山支行借款 2 笔，分别为：  
①借款 800 万元，借款期限从 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 29 日，借款年利率 3.50%；  
②借款 200 万，借款期限从 2022 年 9 月 5 日至 2024 年 9 月 5 日，借款年利率 3.40%。

上述借款由屈又宝、牛秋霞、夏利萍提供最高额保证担保；以屈又宝、陈招、屈德宝名下房产所有权为抵押；同时以本公司三项发明专利权为质押。

（2）中信银行股份有限公司武汉分行借款 8,574,795.00 元，借款期限从 2023 年 10 月 23 日至 2024 年 10 月 20 日，借款年利率 3.65%，该笔借款以湖北经济学院应收账款 10,029,000.00 元对应的收款权为最高额质押，由屈又宝提供最高额保证担保。

（3）湖北银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行借款 150 万元，借款期限从 2023 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 31 日，借款年利率 4.30%，该笔借款由屈又宝、牛秋霞提供最高额保证担保；以湖北开发大学应收账款 771,080.36 元对应的收款权和武汉数文科技有限公司应收账款 1,500,000.00 元对应的收款权为最高额质押。

（4）汉口银行股份有限公司洪山支行借款 500 万元，借款期限从 2023 年 5 月 18 日至 2024 年 5 月 18 日，借款年利率 4.15%，该笔借款由屈又宝、牛秋霞提供最高额保证担保；以牛秋霞名下的房产所有权为抵押。

保证借款：（1）中国光大银行股份有限公司武汉分行借款 150 万元，借款期限从 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 9 日，借款年利率 4.35%，该笔借款由屈又宝、牛秋霞提供最高额保证担保。

（2）汉口银行股份有限公司洪山支行借款 2 笔，分别为：①借款 300 万元，借款期限从 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日，借款年利率 4.05%；②借款 200 万元，借款期限从 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 27 日，借款年利率 3.95%；上述借款由屈又宝、牛秋霞提供最高额保证担保。

（3）中国民生银行股份有限公司武汉分行借款 200 万元，借款期限从 2023 年 11 月 16

日至 2024 年 11 月 15 日，借款年利率 4.00%，由牛秋霞、武汉市融资担保有限公司提供最高额保证担保。

5.18.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 5.19 应付账款

### 5.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,495,223.92	30,014,205.51
1 至 2 年	5,393,349.28	832,993.16
2 至 3 年	202,514.68	291,677.45
3 至 4 年	291,677.45	389,658.22
4 至 5 年	262,285.92	939,179.98
5 年以上	1,502,623.70	659,151.72
合计	33,147,674.95	33,126,866.04

### 5.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉豫行科技有限公司	2,490,246.12	项目未结算
远安县鸣凤镇三江机械电气维修中心	1,124,452.25	项目未结算
武汉索思创信息技术有限公司	906,230.78	项目未结算
浙江大华科技有限公司	616,950.31	项目未结算
武汉科士达电子有限公司	521,294.19	项目未结算
合计	5,659,173.65	

## 5.20 合同负债

### 5.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债		331,946.91
工程合同相关的合同负债	1,485,319.80	1,963,607.70
提供劳务相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,485,319.80	2,295,554.61

### 5.20.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉铁路职业技术学院	689,185.13	项目尚未完工验收
合计	689,185.13	

### 5.20.3 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因



项目	变动金额	变动原因
武汉数文科技有限公司	530,736.45	已开票收款，尚未验收转收入
智网安云（武汉）信息技术有限公司	240,707.96	已收款，尚未验收转收入
湖北艺术职业学院	-752,876.04	项目完工结转至收入
海军工程大学舰船综合实验训练基地	-596,490.34	项目完工结转至收入
湖北江华卓悦信息科技有限公司	-192,256.64	项目完工结转至收入
合计	-770,178.61	

## 5.21 应付职工薪酬

### 5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,567,385.27	4,665,573.72	6,151,053.73	81,905.26
二、离职后福利-设定提存计划	680.86	307,419.23	308,100.09	
三、辞退福利		50,018.94	50,018.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,568,066.13	5,023,011.89	6,509,172.76	81,905.26

### 5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,566,686.99	4,298,847.54	5,783,629.27	81,905.26
2、职工福利费	339.50	196,928.68	197,268.18	
3、社会保险费	358.78	165,935.80	166,294.58	
其中：医疗保险费	354.70	160,543.01	160,897.71	
工伤保险费	4.08	5,392.79	5,396.87	
4、工会经费和职工教育经费		3,861.70	3,861.70	
合计	1,567,385.27	4,665,573.72	6,151,053.73	81,905.26

### 5.21.3 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	652.32	294,533.84	295,186.16	
2、失业保险费	28.54	12,885.39	12,913.93	
合计	680.86	307,419.23	308,100.09	

## 5.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,039,527.12	715,089.83
城市维护建设税	80,523.56	57,092.98
教育费附加	34,504.68	24,468.42
地方教育费附加	22,602.57	15,911.73
企业所得税	279,770.33	246,552.40

项目	期末余额	期初余额
印花税	17,234.67	29,868.57
个人所得税		9,670.46
合计	1,474,162.93	1,098,654.39

### 5.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,669,566.53	1,066,466.53
合计	1,669,566.53	1,066,466.53

#### 5.23.1 其他应付款

##### 5.23.1.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	42,300.00	32,500.00
押金		400,000.00
资金往来	757,927.81	397,357.81
职工社保费用	137,631.72	137,631.72
服务费	90.00	90.00
工程质保金	731,617.00	98,887.00
合计	1,669,566.53	1,066,466.53

##### 5.23.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北华诺泰科技有限公司	600,000.00	项目未完结
光谷医疗（武汉）科技技术有限公司	40,000.00	项目未完结
合计	640,000.00	

### 5.24 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（附注 5.26）		200,000.00
合计		200,000.00

### 5.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,501.78	304,391.64
合计	34,501.78	304,391.64

### 5.26 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		2,550,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 5.24）		200,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		2,350,000.00

### 5.27 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	51,496,268.00						51,496,268.00

### 5.28 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	799,384.64			799,384.64
合计	799,384.64			799,384.64

### 5.29 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	2,462,088.16	93,849.11		2,555,937.27
合计	2,462,088.16	93,849.11		2,555,937.27

### 5.30 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-3,908,558.25	-4,398,373.17
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-3,908,558.25	-4,398,373.17
加: 本期归属于母公司股东的净利润	716,376.23	570,524.98
减: 提取法定盈余公积	93,849.11	80,710.06
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-3,286,031.13	-3,908,558.25

### 5.31 营业收入和营业成本

#### 5.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,795,945.92	39,733,749.17	69,281,454.21	53,613,620.80
其他业务	2,600.00		39,937.10	
合计	50,798,545.92	39,733,749.17	69,321,391.31	53,613,620.80

#### 5.31.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型:				

智慧校园	29,000,993.94	23,809,196.60	59,415,746.71	46,546,655.11
智慧园区	12,980,069.59	10,721,740.96	7,415,602.23	4,875,615.83
智慧政务	8,814,882.39	5,202,811.61	2,450,105.27	2,191,349.86
合计	50,795,945.92	39,733,749.17	69,281,454.21	53,613,620.80

### 5.31.3 报告期内确认收入金额前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额
1	湖北经济学院	8,875,221.24
2	武汉航发星辰产业发展有限公司	5,887,847.79
3	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	4,026,194.69
4	中国人民银行湖北省分行	2,976,991.15
5	景网技术有限公司	2,239,236.95

### 5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,984.63	111,436.69
教育附加费	58,548.32	47,698.61
地方教育附加费	39,032.22	31,798.02
印花税	19,988.13	29,403.77
合计	254,553.30	220,337.09

### 5.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,116,611.64	1,626,148.78
快递及运输费	42,974.68	57,834.90
业务招待费	574,973.68	667,186.93
差旅费	161,710.84	67,971.97
标书及服务费	172,253.61	295,806.29
办公费	78,174.37	119,801.56
维修费	500.00	9,433.00
咨询服务费	12,287.44	42,832.20
广告宣传费		1,895.00
其他		1,000.00
合计	2,159,486.26	2,889,910.63

### 5.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,634,675.35	1,782,286.21
财产保险费	4,395.62	4,305.67
折旧摊销费	318,923.28	320,585.45

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		5,247.17
业务招待费	59,654.50	23,955.68
差旅费	22,887.74	2,189.60
办公费	50,760.12	64,909.08
助残金	32,459.44	28,809.34
快递及运输费	27,904.16	16,833.21
咨询服务费	619,703.23	455,606.54
广告及宣传费	600.00	600.00
租赁费	764,810.98	801,002.28
水电费	45,658.99	10,918.28
修理费	19,909.00	2,997.48
会议费		11,936.00
其他		7,670.00
合计	3,602,342.41	3,539,851.99

### 5.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,271,724.90	3,304,571.37
直接投入费用		4,105.32
折旧费用	15,254.09	12,761.00
其他相关费用	302.00	1,416.40
委托开发费	1,281,971.63	2,295,658.62
合计	3,569,252.62	5,618,512.71

### 5.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	769,625.34	571,374.06
减：利息收入	23,689.85	7,100.13
金融机构手续费	9,281.30	13,488.38
合计	755,216.79	577,762.31

### 5.37 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	578,296.00	921,459.34
代扣个人所得税手续费返回	2,130.34	1,637.09
其他	11,128.66	26,082.83
合计	591,555.00	949,179.26

与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
洪山区科技企业梯次培育专项资金	100,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局软件和信息服务企业企业资质补贴	1,800.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局软件和信息服务企业带宽资费补贴	9,496.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局洪山区提升企业自主能力专项资金	97,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局洪山区 2023 年众创孵化平台内优质企业房租补贴	120,000.00	与收益相关
湖北省科技信息研究院（湖北省科技情报局、湖北省科技报刊管理办公室）省创新券后补助	200,000.00	与收益相关
收武汉市科学技术局 2023 年省级科技创新专项资金（第三批）	50,000.00	与收益相关
合计	578,296.00	

### 5.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	174.16	-12,654.27
理财收益	4,986.97	9,936.07
合计	5,161.13	-2,718.20

### 5.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据		20,537.44
应收账款坏账损失	-705,319.67	-2,374,356.82
其他应收款坏账损失	-202,517.34	-1,124,610.10
合计	-907,837.01	-3,478,429.48

### 5.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-261,595.48	-205,946.21
合计	-261,595.48	-205,946.21

### 5.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置报废利得			
其他	65.66	6,679.89	65.66
合计	65.66	6,679.89	65.66

### 5.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	6.45	13,235.76	
其他		7,259.68	
合计	6.45	20,495.44	

#### 5.43 所得税费用

##### 5.43.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-563,936.40	-431,236.94
合计	-563,936.40	-431,236.94

##### 5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	151,288.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,693.23
子公司适用不同税率的影响	-22,326.65
归属于合营企业和联营企业的损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,287.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-180,740.95
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	45,036.20
本期增加应纳税暂时性差异未确认递延所得税负债影响	
研发费用加计扣除的影响	-496,885.84
所得税费用	-563,936.40

#### 5.44 现金流量表项目

##### 5.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,689.85	7,100.13
保证金	86,262.00	26,712.02
政府补贴收入	578,296.00	921,459.34
收到往来款	618,800.67	2,509,194.57
其他	13,044.66	33,419.52
合计	1,320,093.18	3,497,885.58

##### 5.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付的现金	2,700,854.75	2,696,146.21
滞纳金及罚款	6.45	13,235.76

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	287,138.24	103,640.00
付保证金	633,716.10	481,236.14
其他	9,715.41	
合计	3,631,430.95	3,294,258.11

#### 5.44.3 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,000,000.00	33,574,795.00		22,000,000.00		33,574,795.00
一年内到期的非流动负债	200,000.00			200,000.00		
长期借款	2,350,000.00			2,350,000.00		
合计	24,550,000.00	33,574,795.00		24,550,000.00		33,574,795.00

#### 5.45 现金流量表补充资料

##### 5.45.1 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	715,224.62	540,902.54
加：信用减值损失	907,837.01	3,478,429.48
资产减值准备	261,595.48	205,946.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,177.37	33,346.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	300,000.00	300,000.00
长期待摊费用摊销		5,247.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	769,625.34	571,374.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,161.13	2,718.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-563,936.40	-431,236.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,373,398.85	-11,727,210.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	954,417.34	-13,779,689.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,405,005.13	10,914,447.23



补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-404,624.35	-9,885,725.46
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	10,442,783.09	4,167,014.38
减：现金的期初余额	4,167,014.38	5,440,434.17
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	6,275,768.71	-1,273,419.79

#### 5.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,442,783.09	4,167,014.38
其中：库存现金		14,000.00
可随时用于支付的银行存款	10,442,783.09	4,153,014.38
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、期末现金及现金等价物余额	10,442,783.09	4,167,014.38
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		

#### 5.45.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	808,741.24	175,025.14	使用权受限
合计	808,741.24	175,025.14	

#### 5.46 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	808,741.24	808,741.24	项目保证金
应收账款	10,566,676.45	10,249,676.16	质押给银行贷款
合计	11,375,417.69	11,058,417.40	

### 6、在其他主体中的权益

#### 6.1 在子公司中的权益

##### 6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉市智新通公共服务平台有限公司	1,000.00 万元	武汉	武汉	互联网信息服务	100%		设立
武汉联讯捷科技有限公司	160.00 万元	武汉	武汉	电子信息及设备	51%		非同一控制企业合并

### 6.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉联讯捷科技有限公司	49%	-1,151.61		-94,265.37

### 6.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
武汉联讯捷科技有限公司	2,031,939.51		2,031,939.51	2,224,317.81		2,224,317.81

(续)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
武汉联讯捷科技有限公司	2,302,945.10		2,302,945.10	2,492,973.18		2,492,973.18

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉联讯捷科技有限公司	484,657.31	-2,350.22	-2,350.22	-195,211.29	4,138,121.50	-60,453.95	-60,453.95	270,949.83

## 6.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 6.2.1 不重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉智新创客互联科技有限公司	武汉市	武汉市	互联网信息服务		46.67%	权益法

### 6.2.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

联营企业：		
投资账面价值合计	11,105.51	11,279.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	174.16	-12,654.27
—其他综合收益		
—综合收益总额	174.16	-12,654.27

## 7、公允价值的披露

### 7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,873,371.42			3,873,371.42
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,873,371.42			3,873,371.42
（二）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,873,371.42		1,000,000.00	4,873,371.42

### 7.2 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

项目	期末公允价值	可观察输入值
银行理财产品	3,873,371.42	3,873,371.42

本公司将从中信银行股份有限公司武汉分行购置的理财产品分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，可从银行获取每日收益明细及每日持有份额和产品净值。

### 7.3 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

无

### 7.4 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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第三层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。本公司管理层认为被投资企业武汉同鑫力诚创业投资中心经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，因此我们按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为屈又宝、牛秋霞夫妇。

实际控制人名称	与本公司的关系	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
屈又宝	第一大股东、董事长、董事	61.3027%	61.3027%
牛秋霞	第六大股东、第一大股东屈又宝之妻	3.2900%	3.2900%

## 8.2 本公司的子公司情况

详见本附注“6.1 在子公司中的权益”。

## 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“6.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

## 8.4 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
武汉唯众智创科技有限公司	该企业总经理系公司董事、总经理亲属
武汉一舟电子科技有限公司	该企业总经理系公司实际控制人亲属
杭州展翔智能科技有限公司	该公司占控股子公司 49% 股权
武汉智新创客互联科技有限公司	该公司系子公司持股 46.67% 的联营公司
武汉陆陆久科技有限公司	该公司总经理系公司董事、总经理亲属
武汉利升生信息科技有限公司	该公司控制人系公司控股股东屈又宝亲属
屈德宝	第二大股东，第一大股东屈又宝之胞兄
何家武	持股 0.9992% 的股东
陈招	股东何家武之配偶
刘小红	财务负责人，持股 0.9632% 的股东

## 8.5 关联方交易情况

### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉唯众智创科技有限公司	采购商品		272,825.59
武汉一舟电子科技有限公司	采购商品		281,746.88
武汉陆陆久科技有限公司	采购服务	677,184.48	
武汉利升生信息科技有限公司	采购服务	199,083.18	153,961.26

### 8.5.2 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屈又宝、牛秋霞	1,000,000.00	2022-5-31	2023-5-30	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
屈又宝、牛秋霞	571,147.70	2022-5-27	2023-5-26	是
屈又宝、牛秋霞	428,852.30	2022-5-20	2023-5-19	是
屈又宝、牛秋霞、夏莉萍	8,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	是
屈又宝、牛秋霞、夏莉萍	2,000,000.00	2022-9-8	2023-9-8	是
屈又宝、牛秋霞、刘小红、何家武、陈招	2,000,000.00	2022-8-4	2023-8-4	是
屈又宝、牛秋霞	3,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	是
屈又宝、牛秋霞	2,000,000.00	2022-9-22	2023-9-22	是
牛秋霞	3,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	是
屈又宝、牛秋霞	1,500,000.00	2023-3-10	2024-3-9	否
屈又宝、牛秋霞	2,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否
屈又宝、牛秋霞	3,000,000.00	2023-6-30	2024-6-30	否
牛秋霞	2,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否
屈又宝、牛秋霞、夏莉萍；	2,000,000.00	2023-9-5	2024-9-5	否
屈又宝、牛秋霞、夏莉萍；	8,000,000.00	2023-6-29	2024-6-29	否
屈又宝、牛秋霞	1,500,000.00	2023-8-31	2024-8-31	否
屈又宝、牛秋霞	5,000,000.00	2023-5-18	2024-5-18	否

### 8.5.3 关键管理人员报酬

本公司本期管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,862,770.38	2,566,186.63

说明：本期关键管理人员报酬，除了技术经理、财务经理、行政人事经理的薪酬含奖金外，其余管理人员未发放奖金。

## 8.6 关联方应收应付款项

### 8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉唯众智创科技有限公司	1,724,705.58	650,686.58	1,724,705.58	1,280,291.66
杭州展翔智能科技有限公司	134,202.90	134,202.90	164,202.90	164,202.90
武汉智新创客互联科技有限公司	28,920.28	28,920.28	28,920.28	23,136.22
合计	1,887,828.76	813,809.76	1,917,828.76	1,467,630.78

### 8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
武汉一舟电子科技有限公司		271,103.10
武汉陆陆久科技有限公司	138,878.64	
武汉利升生信息科技有限公司	73,675.41	
合计	212,554.05	271,103.10
其他应付款：		
武汉智新创客互联科技有限公司	118,125.15	93,125.15
合计	118,125.15	93,125.15

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

### 11.1 与租赁相关的定性和定量披露

#### 11.1.1 本公司作为承租人

##### ① 计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用			
	管理费用	764,210.98		

##### ② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	947,388.41

本公司向武汉市洪山区高新技术创业服务有限责任公司租赁洪山科技创业中心 B 栋 5 层及 6 层部分办公室作为经营办公场所，租期自 2023 年 5 月 11 日至 2024 年 5 月 10 日，因未来租赁面积、租金及租期存在不确定性，本公司将该笔租赁交易作为短期租赁列示。

### 11.2 与武汉康得伟业电子科技有限公司的诉讼情况

本公司与武汉康得伟业电子科技有限公司（以下简称“康得伟业公司”）有业务往来，

2021年7月本公司向康得伟业公司提供借款100万元，并签署《借款协议》，约定借款期限为2021年7月1日至2022年6月30日。因康得伟业公司未能如期偿还借款，公司在2022年向法院提起诉讼，同时对该笔债权全额计提坏账。2023年4月17日，经武汉市洪山区人民法院判决【(2022)鄂0111民初17426号】，康得伟业公司应向本公司偿还剩余借款本金89万元，并以89万元为基数，按一年期贷款市场报价利率计算，自2022年10月18日起至本借款全部清偿之日止，向本公司支付逾期还款期间资金占用利息。截至本报告报出日，仍未收到康得伟业公司的还款，预计收回资金的可能性较小，故本期不对康得伟业公司坏账进行调整。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,786,036.67	42,167,029.48
1至2年	12,764,374.91	9,637,827.28
2至3年	4,822,216.97	7,740,330.67
3至4年	5,496,717.07	2,017,050.81
4至5年	1,476,033.42	1,586,221.58
5年以上	1,681,190.91	2,218,069.33
小计	63,026,569.95	65,366,529.15
减：坏账准备	8,925,586.17	8,264,325.74
合计	54,130,983.78	57,102,203.41

#### 12.1.2 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,026,569.95	100.00%	8,925,586.17	14.16%	54,100,983.78
其中：关联方	344,600.00	0.55%			344,600.00
其他单位	62,681,969.95	99.45%	8,925,586.17	14.24%	53,756,383.78
合计	63,026,569.95	100.00%	8,925,586.17	14.16%	54,100,983.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,366,529.15	100.00%	8,264,325.74	12.64%	57,102,203.41
其中：关联方	270,200.00	0.41%			270,200.00
其他单位	65,096,329.15	99.59%	8,264,325.74	12.70%	56,832,003.41
合计	65,366,529.15	100.00%	8,264,325.74	12.64%	57,102,203.41

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	36,711,636.67	1,101,349.10	3.00%
1至2年	12,494,174.91	1,249,417.49	10.00%
2至3年	4,822,216.97	964,443.39	20.00%
3至4年	5,496,717.07	2,748,358.54	50.00%
4至5年	1,476,033.42	1,180,826.74	80.00%
5年以上	1,681,190.91	1,681,190.91	100.00%
合计	62,681,969.95	8,925,586.17	14.24%

### 12.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,264,325.74	661,260.43			8,925,586.17
合计	8,264,325.74	661,260.43			8,925,586.17

### 12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖北经济学院	10,032,100.00		10,032,100.00	14.81%	300,963.00
上海建工二建集团有限公司	6,511,174.98		6,511,174.98	9.61%	3,053,327.20



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉瑞熠系统工程有限公司	5,713,601.34		5,713,601.34	8.44%	487,342.63
武汉航发星辰产业发展有限公司	5,072,878.79	199,594.04	5,272,472.83	7.78%	158,174.18
长江职业学院	3,109,500.00	74,000.00	3,183,500.00	4.70%	387,350.04
合计	30,439,255.11	273,594.04	30,712,849.15	45.34%	4,387,157.05

## 12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,618,057.92	3,331,832.10
合计	4,618,057.92	3,331,832.10

### 12.2.1 其他应收款

#### 12.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	250,709.24	108,640.00
押金	400,000.00	400,000.00
资金往来	5,033,823.28	3,685,077.09
预付租金	251,781.56	143,938.81
保证金	216,400.00	325,550.00
合计	6,152,714.08	4,663,205.90

#### 12.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,331,373.80			1,331,373.80
本期计提	203,282.36			203,282.36
2023年12月31日余额	1,534,656.16			1,534,656.16

#### 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,089,231.99	3,344,227.81
1至2年	2,766,504.00	1,158,397.91
2至3年	1,151,397.91	74,215.18
3至4年	72,215.18	25,600.00
4至5年	25,600.00	27,600.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	47,765.00	33,165.00
小计	6,152,714.08	4,663,205.90
减：坏账准备	1,534,656.16	1,331,373.80
合计	4,618,057.92	3,331,832.10

#### 12.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,331,373.80	203,282.36			1,534,656.16
合计	1,331,373.80	203,282.36			1,534,656.16

#### 12.2.1.4 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
彭良飞	往来款	2,149,000.00	1-2年	34.93%	214,900.00
武汉联讯捷科技有限公司	关联方往来	1,167,976.82	1年以内	18.98%	
武汉康得伟业电子科技有限公司	往来款	1,154,245.18	2-3年 3-4年	18.76%	1,154,245.18
武汉瑞熠系统工程有限公司	保函押金	400,000.00	1-2年	6.50%	40,000.00
武汉市智新通公共服务平台有限公司	关联方往来	271,855.12	1年以内	4.42%	
合计		5,143,077.12		83.59%	1,409,145.18

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资分类

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
对子公司投资	4,366,000.00		4,366,000.00	4,366,000.00		4,366,000.00
合计	4,366,000.00		4,366,000.00	4,366,000.00		4,366,000.00

#### 12.3.2 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
武汉市智新通公共服务平台有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
武汉联讯捷科技有限公司	816,000.00			816,000.00		
合计	4,366,000.00			4,366,000.00		

## 12.4 营业收入、营业成本

### 12.4.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,638,358.02	39,663,240.15	67,827,268.01	52,170,950.70
其他业务			39,937.10	
合计	50,638,358.02	39,663,240.15	67,867,205.11	52,170,950.70

### 12.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型:				
智慧校园	28,843,406.04	23,738,687.58	58,217,827.70	45,303,278.38
智慧园区	12,980,069.59	10,721,740.96	7,159,335.04	4,676,322.46
智慧政务	8,814,882.39	5,202,811.61	2,450,105.27	2,191,349.86
合计	50,638,358.02	39,663,240.15	67,827,268.01	52,170,950.70

### 12.4.3 报告期内确认收入金额前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额
1	湖北经济学院	8,875,221.24
2	武汉航发星辰产业发展有限公司	5,887,847.79
3	中船重工（武汉）凌久高科有限公司	4,026,194.69
4	中国人民银行湖北省分行	2,976,991.15
5	景网技术有限公司	2,239,236.95

## 13、补充资料

### 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	831,878.63	包含计入其他收益和冲减财务费用的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,161.13	投资收益
小计	837,098.97	
减：所得税影响额	-125,538.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	962,637.93	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.40%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.48%	-0.00	-0.00

武汉万德智新科技股份有限公司

## 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

《企业会计准则解释 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；报告期内本公司不涉及上述会计政策变更事项。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	831,878.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,161.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>837,098.97</b>
减：所得税影响数	-125,538.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>962,637.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用