



和信基业

NEEQ: 831482

山西和信基业科技股份有限公司

Shanxi Hexinjiye 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、公司负责人赵秦、主管会计工作负责人赵秦及会计机构负责人（会计主管人员）陈冬霞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、利安达会计师事务所（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

因行业竞争日趋激烈，为保护公司商业秘密，维护客户、供应商、公司及股东利益，避免公司同行获取公司主要客户、供应商信息而引起业内不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益。因此公司申请豁免披露“主要客户情况”中前五大客户具体名称和“主要供应商情况”中前五大供应商具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	94

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、股份公司、本公司、和信基业、和信基业公司	指	山西和信基业科技股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
股东大会	指	山西和信基业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西和信基业科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西和信基业科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西和信基业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Hexinjiye Technology Co.Ltd.		
法定代表人	赵秦	成立时间	2005 年 7 月 20 日
控股股东	控股股东为（赵秦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵秦），一致行动人为（赵春雷和赵忠汉）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	智能化煤矿建设		
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	和信基业	证券代码	831482
挂牌时间	2014 年 12 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,400,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵春雷	联系地址	山西省综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室
电话	0351-2348768	电子邮箱	zhaocl@sxhxjy.com
传真	0351-2348768		
公司办公地址	山西省综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室	邮政编码	030006
公司网址	www.sxhxjy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140100778108565X		
注册地址	山西省太原市综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室		
注册资本（元）	20,400,000.00	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

公司业务归属于信息传输、软件和信息技术服务业，利用自身的软件产品开发技术、自控系统集成能力、煤矿行业经验积淀及行业共性技术等要素，积极拓展人工智能技术及煤矿行业的应用。通过携手全球优质合作伙伴，坚持以客户为中心，以开拓的技术眼界、资深的行业经验，为客户提供项目全生命周期的贴心服务，包括：定制化的解决方案、智能化的行业产品、专业化的实施过程、敏捷的售后服务，通过信息化方面的深度应用，成就客户发展。

公司通过对“基于智能 AI 技术”的工业物联网数据平台不断升级，引入视觉融合技术、大数据处理技术、数据采集与传输技术，深耕矿山行业为主，服务领域拓展至城市公共服务、园区智能管控、建筑结构监测等行业。公司通过为客户提供解决方案，承接项目实施，同时对第三方提供售后服务，以获得利润与现金流。

公司的商业模式具体可分为研发、营销、项目实施和售后服务四个环节，具体介绍如下：

(1) 研发模式

公司采用自主研发+联合研发模式，通过对全国最新技术的引进和吸收，针对客户及服务场景做场景应用层面的技术二次开发，并整合外部研究院或高校合作研究部门，共同推进研发项目的落地。公司设有独立的研发部门，该研发部门负责软件技术平台、软件产品及软硬件集成技术的研发。公司的研发工作基于对行业及市场的分析而制定研发方向，借鉴 IPD 集成研发模式，通过将研发流程细分为若干环节设置清晰的技术评审点和决策评审点，实现对研发全过程进行有效管控，确保研发工作的高效性、合理性和可控性。

(2) 营销模式

公司的销售模式，以直销为主，以招标方式为辅，针对工程类项目和具体产品类别销售模式具体如下：

工程类项目：公司是以客户直接采购模式为主，以项目招投标模式为辅。公司营销的具体执行是以项目解决方案为营销基础，服务模式为托管式服务。在客户制定年度项目建设及设备采购计划时便为其提供技术咨询服务，以便更早期地介入项目并更准确地把握客户需求；项目启动后，公司会基于客户的个性化需求为其提供系统化和专业化的技术实现方案，以更好地满足客户的应用需求，进而为公司产品及服务的营销提供支持和促进。

产品类销售：公司主要依靠销售人员直接面对终端企业客户进行市场销售，利用网络资源为辅，建立公司网站，发布公司信息，以此获取企业客户；此外，公司也通过与相关研究单位、行业组织合作，通过增加行业影响力来发掘潜在客户。

(3) 项目实施模式

公司的项目实施主模式是订单导向制的定制化实施模式，即根据销售订单的签订状况及客户的个性化应用需求而进行细化的技术实现方案设计，并根据设计方案进行相应的配置与集成、安装与调试以及现场实施运行等工作。项目实施工作的具体执行方式与研发工作类似，公司把项目实施工作流程细分为若干环节并设置明晰的技术评审点和决策评审点，以对项目实施过程进行全程管控，进而确保项目实施工作的高效性、合理性和可控性。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，将售后服务板块业务收缩集中到煤炭行业。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2021 年 12 月 7 日顺利通过复审取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR20202114000309，有效期为三年。同时 2021 年获得了省级专精特新认定,有效期为三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,139,523.63	31,275,431.18	53.92%
毛利率%	34.65%	25.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,903,399.73	1,365,733.52	405.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,458,961.15	808,165.54	699.21%
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）	46.60%	12.75%	-
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）	43.60%	7.54%	-
基本每股收益	0.34	0.07	385.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,327,049.91	45,361,993.17	15.35%
负债总计	34,059,689.41	33,998,032.40	0.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,267,360.50	11,363,960.77	60.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.56	60.71%
资产负债率%（母公司）	65.09%	74.95%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.48	1.28	-
利息保障倍数	19.90	5.77	-
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	4,894,123.63	-6,404,170.00	176.42%
应收账款周转率	2.03	1.95	-
存货周转率	3.90	2.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.35%	118.91%	-
营业收入增长率%	53.92%	67.54%	-

净利润增长率%	405.47%	-39.25%	-
---------	---------	---------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,574,908.33	3.01%	759,737.80	1.67%	107.30%
应收票据	11,885,373.34	22.71%	8,918,790.00	19.66%	33.26%
应收账款	26,459,462.25	50.57%	11,333,650.34	24.98%	133.46%
应收款项融资	1,000,000.00	1.91%	3,000,000.00	6.61%	-66.67%
预付账款	1,736,883.66	3.32%	1,318,206.35	2.91%	31.76%
其他应收款	134,794.78	0.26%	789,761.18	1.74%	-82.93%
存货	2,756,122.63	5.27%	13,370,253.48	29.47%	-79.39%
合同资产	4,437,664.75	8.48%	1,662,918.26	3.67%	166.86%
其他流动资产	30,300.19	0.06%	667,193.78	1.47%	-95.46%
固定资产	548,240.64	1.05%	650,992.24	1.44%	-15.78%
使用权资产	971,762.24	1.86%	1,336,173.08	2.95%	-27.27%
递延所得税资产	1,210,214.41	2.31%	1,135,639.35	2.50%	6.57%
短期借款	8,500,000.00	16.24%	8,899,459.29	19.62%	-4.49%
应付账款	14,821,288.17	28.32%	13,823,942.64	30.47%	7.21%
合同负债	2,212,389.38	4.23%	5,830,557.17	12.85%	-62.06%
应付职工薪酬	0	0.00%	61,143.64	0.13%	-100.00%
应交税费	650,744.08	1.24%	222,472.27	0.49%	192.51%
其他应付款	632,512.60	1.21%	78,066.96	0.17%	710.22%
一年内到期的非流动负债	984,645.89	1.88%	1,163,216.14	2.56%	-15.35%
其他流动负债	5,705,004.96	10.90%	2,926,762.43	6.45%	94.93%
租赁负债	407,340.00	0.78%	791,985.90	1.75%	-48.57%
递延所得税负债	145,764.33	0.28%	200,425.96	0.44%	-27.27%
资产总计	52,327,049.91	100.00%	45,361,993.17	100.00%	15.35%

项目重大变动原因:

(1) 应收票据: 较上年期末增加 296.66 万元, 同比增长 33.26%, 主要原因是本期期末未到期承兑比上年期末增长。
(2) 应收账款: 较上年期末增加 1512.58 万元, 同比增长 133.46%, 主要原因是本期营业收入增长, 应收账款相应增加。
(3) 存货: 较上年期末减少 1061.41 万元, 同比减少 79.39%, 主要原因是期初存续项目本期完工, 期初存货-项目成本本期转至主营业务成本。

(4) 合同负债：较上年期末减少 361.82 万元，同比减少 62.06%，主要原因是上期预收款已转化为收入，本期新增的合同负债较少。

(5) 其他流动负债：较上年期末增加 277.82 万元，同比增加 94.93%，主要原因是本期末不符合终止确认条件的背书票据增加。

(6) 未分配利润：较上年期末增加 690.34 万元，同比增加 57.89%，主要原因是本期经营业绩较好，实现净利润 690.34 万元，未分配利润相较上年期末增加。

(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	48,139,523.63	—	31,275,431.18	—	53.92%
营业成本	31,460,753.43	65.35%	23,172,843.67	74.09%	35.77%
毛利率%	34.65%	—	25.91%	—	—
销售费用	2,184,162.75	4.54%	2,156,973.33	6.90%	1.26%
管理费用	3,579,816.20	7.44%	3,684,931.09	11.78%	-2.85%
研发费用	2,913,725.65	6.05%	2,870,635.51	9.18%	1.50%
财务费用	411,716.03	0.86%	374,681.98	1.20%	9.88%
其他收益	329,626.93	0.68%	1,609,244.17	5.15%	-79.52%
投资收益	0.00	0.00%	-67,650.00	-0.22%	100.00%
信用减值损失	-860,383.14	-1.79%	1,083,163.42	3.46%	-179.43%
营业利润	6,895,574.46	14.32%	1,527,178.38	4.88%	351.52%
营业外收入	50,270.23	0.10%	0.30	0.00%	16,756,643.33%
营业外支出	171,681.65	0.36%	2,185.22	0.01%	7,756.49%
利润总额	6,774,163.04	14.07%	1,524,993.46	4.88%	344.21%
所得税	-129,236.69	-0.27%	159,259.94	0.51%	-181.15%
净利润	6,903,399.73	14.34%	1,365,733.52	4.37%	405.47%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：较去年同期增加 1686.41 万元，同比增长 53.92%，主要原因是本期业务订单量及总额高于上年同期，本期完工实现收入的项目金额高于上年同期。

(2) 营业成本：较去年同期增加 828.79 万元，同比增长 35.77%，主要原因是营业收入上升，营业成本随之增加，同时公司通过优化项目管理等方式降本增效，使得营业成本增幅低于营业收入增幅。

(3) 营业利润：较去年同期增加 536.84 万元，同比增长 351.52%，主要原因是本期经业务拓展，整体增长 1686.41 万。

(4) 所得税：较去年同期减少 28.85 万元，同比下降 181.15%，主要原因坏账准备计提增加确认递延所得税费用导致所得税费用的减少。

(5) 净利润：较去年同期增加 553.77 万元，同比增长 405.47%，主要原因为本期收入增幅大于成本增幅且本期坏账损失减少。

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	48,139,523.63	31,275,431.18	53.92%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	31,460,753.43	23,172,843.67	35.77%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
系统集成收入	37,542,629.53	28,089,345.58	25.18%	56.51%	26.27%	17.92%
软件销售收入	10,596,894.10	3,371,407.85	68.18%	45.40%	263.35%	-19.08%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北地区	48,139,523.63	31,460,753.43	34.65%	53.92%	35.77%	33.73%

收入构成变动的原因：

本期收入构成无变动，其中系统集成收入和软件销售收入分别比上年同期有所增长，主要为公司2023年在持续老客户的同时拓展了新客户。而各分类对应的成本和毛利增减变动主要为煤矿定制化产品。

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	客户 A	12,760,592.92	26.51%	否
2	客户 B	9,646,017.87	20.04%	否
3	客户 C	7,535,398.23	15.65%	否
4	客户 D	6,460,176.99	13.42%	否
5	客户 E	3,600,000.01	7.48%	否
合计		40,002,186.02	83.10%	-

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	供应商 A	3,595,669.00	17.02%	否
2	供应商 B	3,310,430.00	15.67%	否
3	供应商 C	2,907,002.00	13.76%	否
4	供应商 D	2,349,600.00	11.12%	否
5	供应商 E	1,610,540.00	7.63%	否
合计		13,773,241.00	65.21%	-

(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	4,894,123.63	-6,404,170.00	176.42%
投资活动产生的现金流量净额	-304,900.00	-600,450.00	49.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,774,053.10	6,994,991.10	-153.95%

现金流量分析：

- (1) 本期经营活动产生的现金流量净额比上年增长 176.42%，主要为本期现金流入大于上期，而支出小于上期。
- (2) 本期投资活动产生的现金流量净额比上年增长 49.22%，主要为本期购买的固定资产有所减少。
- (3) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年下降 153.95%，本期偿还债务支付的现金相较于上年同期增加。

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

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东赵秦持有公司股份 14,672,225 股，持股比例为 71.92%，超过公司股东会全部表决权的三分之二，对公司构成实际控制。同时，赵秦还担任公司董事长职务，对公司经营管理拥有较大的影响力。因此，若赵秦利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。此外，公司股东赵秦、赵春雷、赵忠汉系直系亲属关系，可能会影响公司化治理。
客户集中度较高的风险	2023 年，公司前五名客户的合计销售额为 4000.22 万元，占当期销售总额 4813.95 万元的比例为 83.10%，公司客户集中度较高，将为公司带来一定程度的经营风险。
新技术或新产品研发失败的风险	公司所处的行业属于技术密集型行业。该行业技术发展迅速、更新迭代较快，公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发，以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研发设计到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，这期间存在开发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败，都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，给公司发展带来风险。
核心技术人员流失风险	公司自成立以来便专注于软件和信息技术服务业，随着竞争对手对人才争夺的加剧，公司的不断发展，存在一定的人才流失风险。如果公司的核心技术（业务）人员有所流失，将对公司的未来发展产生较大的不利影响。
坏账损失的风险	截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 2645.95 万元，应收账款价值占总资产的比例为 50.57%，其中，账龄在 1 年以内的应收账款账面价值占总资产的比例为 30.43%。公司应收账款存在以下特点：（1）从应收账款账龄来看，账龄 1 年以内的应收账款余额占应收账款总额的 52.45%。（2）应收账款对应的客户，信誉良好。（3）公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理。（4）严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但从总量上来看公司应收账款账面价值依然较大，未来随着公司业务规模的扩大，公司依然存在计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。
税收优惠政策变化的风险	根据财税【2011】100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司属于软件企业，本公司销售自行开发的软件产品，按 13% 的法定税率增收增值税后，均可对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。软件企业实行年审制度年审不合格的

	企业，取消其软件企业的资格，并不再享受有关税收优惠政策。如公司未来不能通过软件企业认定年审，或通过复审但未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生显著不利影响。根据国税函【2009】203号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）及晋科工发【2008】61号《高新技术企业认证管理实施办法》，本公司属于高新技术企业，享受15%企业所得税的优惠政策。公司于2021年12月7日顺利通过复审取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为GR20202114000309，有效期为三年。高新技术企业资格自颁发证书起有效期为3年，公司获得高新技术企业资格后自高新技术证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，如果公司不再符合高新技术企业认定标准而被取消该资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化，均将对公司盈利产生显著不利影响。
毛利率以及费用变动幅度较大的风险	公司目前由于规模较小，还未拥有相当数量销售收入稳定的客户，公司对客户的议价能力仍然有限，定制化产品使得公司定价标准在目前阶段并不完备，造成不同合同的毛利率存在一定的差异。公司的费用主要为职工薪酬、研发费用以及售后费用，此类费用与当前实现的销售收入关联性不强，又会受公司管理层短期经营思路的影响，在公司业务发展的不同时期存在比较大的变化幅度。
市场环境风险	公司目前集中服务的能源领域客户随着其信息需求的增多，提供信息化服务的厂商增多，竞争较为激烈，获取订单难度增大。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	

是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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	2014年11月28日		挂牌	诚信承诺函	不存在违法行为或不诚信行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日	2016年12月8日	挂牌	对所持股份自愿锁定的承诺	自愿锁定所持股份	已履行完毕
董监高	2014年11月28日		挂牌	对所持股自愿锁定的承诺	自愿锁定所持股份	已履行完毕
公司	2014年11月28日		挂牌	关联担保承诺书	公司禁止关联担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月28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	2014年11月28日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年11月28日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
公司	2014年11月28日		挂牌	劳动用工及社保缴纳的承诺	加强劳动用工管理	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月28日		挂牌	社保公积金承诺	依法缴纳职工社保和公积金	正在履行中
董监高	2015年7月24日	2015年8月14日	发行	股票发行方案真实性承诺	发行方案不存在虚假记载等	已履行完毕
其他股东	2015年7月	2015年8月14日	发行	放弃优先认购	放弃对本次认购	已履行完毕

	24 日	日		权	的优先认购权	
董监高	2017 年 6 月 26 日	2020 年 7 月 19 日	换届	避免违反竞业 禁止的承诺	避免违反竞业禁 止规定	已履行完毕
董监高	2021 年 8 月 6 日	2023 年 8 月 5 日	换届	避免违反竞业 禁止的承诺	避免违反竞业禁 止规定	已履行完毕
董监高	2023 年 8 月 10 日	2026 年 8 月 9 日	换届	避免违反竞业 禁止的承诺	避免违反竞业禁 止规定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	7,026,525	34.44%	0	7,026,525	34.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,028,244	19.75%	0	4,028,244	19.75%
	董事、监事、高管	909,831	4.46%	0	909,831	4.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,373,475	65.56%	0	13,373,475	65.56%
	其中：控股股东、实际控制人	10,643,981	52.18%	0	10,643,981	52.18%
	董事、监事、高管	2,729,494	13.38%	0	2,729,494	13.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵秦	14,672,225	0	14,672,225	71.92%	10,643,981	4,028,244	0	0
2	赵春雷	3,466,028	0	3,466,028	16.99%	2,599,521	866,507	0	0
3	贾景吉	743,750	0	743,750	3.65%	0	743,750	0	0
4	曾宏建	637,500	0	637,500	3.13%	0	637,500	0	0
5	李里江	212,500	0	212,500	1.04%	0	212,500	0	0
6	魏海生	212,500	0	212,500	1.04%	0	212,500	0	0
7	赵铁丽	212,500	0	212,500	1.04%	0	212,500	0	0
8	赵忠汉	173,297	0	173,297	0.85%	129,973	43,324	0	0
9	张宏达	69,700	0	69,700	0.34%	0	69,700	0	0
合计		20,400,000	0	20,400,000	100%	13,373,475	7,026,525	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵忠汉与赵春雷系父子关系，与赵秦系父女关系，赵秦与赵春雷系姐弟关系，除此之外，公司前十

名股东之间不存在其他亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、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				
赵秦	董事、董事长、财务负责人	女	1973年5月	2023年8月10日	2026年8月9日	14,672,225	0	14,672,225	71.92%
赵春雷	董事、总经理、董事会秘书	男	1976年2月	2023年8月10日	2026年8月9日	3,466,028	0	3,466,028	16.99%
乔景安	董事	男	1982年8月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
陈冬霞	董事	女	1987年11月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
王涛	董事	男	1989年7月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
文强	监事会主席	男	1961年9月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
刘晓梅	监事	女	1990年9月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
王珏	监事	女	1995年6月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%
田捷	副总经理	男	1972年2月	2023年8月10日	2026年8月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵秦与赵春雷系姐弟关系，赵秦与田捷系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间再无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘勇	无	离任	无	个人原因
王涛	无	新任	董事	公司聘任

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

王涛先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010 年 9 月至 2012 年 12 月在北京确航科技有限公司任软件开发工程师；2013 年 2 月至 2015 年 7 月在山西现代妇产医院任系统维护工程师；2015 年 7 月至 2017 年 7 月在太原市恒伦口腔医院有限公司任系统维护工程师；2017 年 7 月至 2020 年 12 月在太原市安定医院有限公司任信息科主任；2021 年 2 月至 2022 年 8 月在山西亿杰科技有限公司任项目经理；2022 年 9 月至今在山西和信基业科技股份有限公司任项目经理。

(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	7	0	1	6
销售人员	2	8	0	10
生产人员	7	0	1	6
技术人员	9	0	0	9
财务人员	4	0	0	4
行政人员	4	0	0	4
员工总计	33	8	2	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	19	21
专科	12	12
专科以下	1	5
员工总计	33	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

1、薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：

公司重视员工的培训和发展，根据公司制定的《劳动用工制度》，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。

3、报告期末内，公司有 1 名需公司承担费用的离退休员工。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则以及公司《章程》的要求，努力完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照公司《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则及公司《章程》规范运作，决策程序合法；公司内部控制制度较为完善，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反法律和损害公司及股东利益的行为；公司董事会、股东大会的召开和决议均按照相关法律、法规的规定执行。公司监事会成员列席了董事会和股东大会会议，对董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为董事会能够认真履行股东大会决议，无任何损害公司利益和股东利益的情况发生。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，设置了营销资源中心、项目资源中心、产品技术资源中心、采供资源中心、财务资源中心、行政资源中心。公司拥有独立的产、供、销系统；目前的生产经营场所为租赁房租，位于山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室，公司的生产经营场所独立。公司业务独立于控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人不存在同业竞争，公司不存在可能影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有研究开发、日常经营、营销服务所需的设备、品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权；公司主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源，制定了相关的规定。公司资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

4、机构独立

公司统一社会信用代码为 91140100778108565X；公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系，各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司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；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上所述，本公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。报告期内，公司内部控制规范实施工作主要是继续落实内控基本制度的执行。公司内部管理制度执行情况良好，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 财务管理：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，公司内部控制活动在各个关键环节能够做到有序工作、严格管理。

2. 风险控制：公司紧紧围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范、防范风险的角度不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字【2024】第 0322 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山西省太原市长治路 323 号灵芝谷大厦 7 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘素云	景伟鹏		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审 计 报 告

利安达审字[2024] 第 0322 号

山西和信基业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西和信基业科技股份有限公司（以下简称“和信基业公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了和信基业公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于和信基业公司，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

和信基业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

和信基业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估和信基业公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和信基业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和信基业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对和信基业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和信基业公司不能持续经营。

（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。

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 刘素云

中国·北京

中国注册会计师：景伟鹏

2024 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,574,908.33	759,737.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	11,885,373.34	8,918,790.00
应收账款	五、3	26,459,462.25	11,333,650.34
应收款项融资	五、4	1,000,000.00	3,000,000.00
预付款项	五、5	1,318,206.35	1,736,883.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	134,794.78	789,761.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,756,122.63	13,370,253.48
合同资产	六、8	4,437,664.75	1,662,918.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	30,300.19	667,193.78
流动资产合计		49,596,832.62	42,239,188.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	548,240.64	650,992.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	971,762.24	1,336,173.08

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,210,214.41	1,135,639.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,730,217.29	3,122,804.67
资产总计		52,327,049.91	45,361,993.17
流动负债：			
短期借款	五、13	8,500,000.00	8,899,459.29
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	五、14	14,821,288.17	13,823,942.64
预收款项			
合同负债	五、15	2,212,389.38	5,830,557.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16		61,143.64
应交税费	五、17	650,744.08	222,472.27
其他应付款	五、18	632,512.60	78,066.96
其中：应付利息		44,428.40	9,047.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	984,645.89	1,163,216.14
其他流动负债	五、20	5,705,004.96	2,926,762.43
流动负债合计		33,506,585.08	33,005,620.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	407,340.00	791,985.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、12	145,764.33	200,425.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		553,104.33	992,411.86
负债合计		34,059,689.41	33,998,032.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	2,512,227.30	2,512,227.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	376,935.33	376,935.33
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-5,021,802.13	-11,925,201.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,267,360.50	11,363,960.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,267,360.5	11,363,960.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,327,049.91	45,361,993.17

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		48,139,523.63	31,275,431.18
其中：营业收入	五、27	48,139,523.63	31,275,431.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,713,192.96	32,373,010.39
其中：营业成本	五、27	31,460,753.43	23,172,843.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、28	163,018.90	112,944.81
销售费用	五、29	2,184,162.75	2,156,973.33
管理费用	五、30	3,579,816.20	3,684,931.09
研发费用	五、31	2,913,725.65	2,870,635.51
财务费用	五、32	411,716.03	374,681.98
其中：利息费用		358,449.88	319,515.69
利息收入		22,556.23	23,335.86
加：其他收益	五、33	329,626.93	1,609,244.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		-67,650.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-860,383.14	1,083,163.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,895,574.46	1,527,178.38
加：营业外收入	五、36	50,270.23	0.30
减：营业外支出	五、37	171,681.65	2,185.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,774,163.04	1,524,993.46
减：所得税费用	五、38	-129,236.69	159,259.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,903,399.73	1,365,733.52
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）		6,903,399.73	1,365,733.52
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,903,399.73	1,365,733.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,903,399.73	1,365,733.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,903,399.73	1,365,733.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.34	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.34	0.07

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,151,432.91	16,263,727.12
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		325,304.45	1,146,634.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	11,044,466.56	3,568,552.04
经营活动现金流入小计		28,521,203.92	20,978,913.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,067,284.93	14,072,784.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,082,162.99	2,441,961.22
支付的各项税费		2,286,905.14	2,528,105.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	5,190,727.23	8,340,231.41
经营活动现金流出小计		23,627,080.29	27,383,083.33
经营活动产生的现金流量净额		4,894,123.63	-6,404,170.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,900.00	600,450.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,900.00	600,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-304,900.00	-600,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,649,540.71	11,879,000.00
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		15,649,540.71	11,879,000.00
偿还债务支付的现金		18,979,000.00	4,573,540.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,593.81	310,468.19
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			
筹资活动现金流出小计		19,423,593.81	4,884,008.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,774,053.10	6,994,991.10
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		815,170.53	-9,628.90
加：期初现金及现金等价物余额		759,737.80	769,366.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,574,908.33	759,737.80

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

(四) 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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-11,925,201.86	11,363,960.77
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	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-11,925,201.86	11,363,960.77
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											6,903,399.73	6,903,399.73
（一）综合收益总额											6,903,399.73	6,903,399.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-5,021,802.13		18,267,360.50

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	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-13,260,575.14		10,028,587.49
加：会计政策变更											-30,360.24		-30,360.24
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-13,290,935.38		9,998,227.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,365,733.52		1,365,733.52
（一）综合收益总额											1,365,733.52		1,365,733.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,400,000.00				2,512,227.30				376,935.33		-11,925,201.86	11,363,960.77

法定代表人：赵秦

主管会计工作负责人：赵秦

会计机构负责人：陈冬霞

山西和信基业科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山西和信基业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2005 年 7 月 20 日,前身为太原市和信黄通讯有限公司,于 2005 年 7 月 20 日经山西省太原市工商行政管理局批准成立,并领取注册号为 91140100778108565X 的企业法人营业执照。

2009 年 4 月 15 日根据股东会决议公司更名为山西和信基业科技有限公司(并于山西日报·市场导报版块发布名称变更公告)。2014 年 6 月 21 日山西和信基业科技有限公司召开 2014 年第一次临时股东会,同意变更公司企业类型为股份有限公司,以截至 2014 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 10,912,227.30 元按 1.0393:1 的比例折合股份有限公司的股本,共计 1050 万股,面值 1 元,发起人(赵秦、赵忠汉、赵春雷)按照各自的出资比例持有相应数额的股份。截止 2022 年 12 月 31 日,公司注册资本为 2040 万元。

经历次变更后,本公司现统一社会信用代码:91140100778108565X;法定代表人:赵秦;经营地址:山西综改示范区太原学府园区晋阳街 159 号天骄科技园 701 室;经营范围:一般项目:软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;安全技术防范系统设计施工服务;企业管理咨询;电子专用材料研发;人工智能应用软件开发;化工产品销售(不含许可类化工产品);建筑装饰材料销售;汽车零配件批发;汽车零配件零售;机械设备研发;文化、办公用设备制造;通讯设备销售;信息技术咨询服务;物联网设备制造;包装材料及制品销售;风动和电动工具销售;润滑油销售;金属材料销售;电力设施器材销售;电线、电缆经营;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;五金产品零售;矿山机械制造;电气设备销售;集成电路芯片及产品销售;电气设备修理;教学专用仪器销售;实验分析仪器制造;采矿行业高效节能技术研发;节能管理服务;物联网技术研发;消防器材销售;环保咨询服务;矿山机械销售;电子(气)物理设备及其他电子设备制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

2014 年 12 月,全国中小企业股份转让系统同意公司在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:和信基业,证券代码:831482。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于

2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，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、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、具体会计政策和会计估计提示

（1）公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在在应收款项预期信用损失计提的方法（本附注13）、存货的计价方法（本附注14）、固定资产折旧（本附注19）等。

（2）公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

①应收账款和其他应收款坏账准备计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

②存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

③固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的公司财务状况以及2023年度的公司经营成果和现金流量。

3、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。

4、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。

5、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。

6、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	全部披露
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的在建工程项目本期变动情况	单个项目的预算金额超过最近一期经审计总资产的 1%

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、8（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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）。

8、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的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,详见本附注三、17“长期股权投资”或本附注三、12“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

10、现金及现金等价物的确定标准

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

11、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

12、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公

司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

13、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收账款坏账准备的判断标准是单位破产、注销、吊销、或者存在诉讼纠纷导致款项无法收回。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

- | | |
|----------|--------|
| 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 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- | | |
|----------|--------------|
| 应收账款组合 1 | 账龄组合 |
| 应收账款组合 2 | 合并范围内关联方款项组合 |

（2）本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是单位破产、注销、吊销、或者

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方款项组合

（3）合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、项目成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

15、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

16、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、12“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、8、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

18、投资性房地产

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

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

投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

19、固定资产及其累计折旧

（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。

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

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	23.75

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

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

（3）大修理费用

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、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。

22、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜

能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定

售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

24、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实

现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

25、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

26、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

27、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、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、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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）。

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。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关

未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

31、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有

方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

32、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合

同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

33、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，若采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；若采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，若采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。若采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，

在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

34、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

（2）商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日资产负债表和2023年度利润表的影响如下：
无。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	975,947.39	159,691.96	1,135,639.35
递延所得税负债		200,425.96	200,425.96
未分配利润	-11,884,467.86	-40,734.00	-11,925,201.86

利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	148,886.18	10,373.76	159,259.94
净利润	1,376,107.28	-10,373.76	1,365,733.52

执行上述会计政策对2022年1月1日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,124,833.57	224,727.35	1,349,560.92
递延所得税负债		255,087.59	255,087.59
未分配利润	-13,260,575.14	-30,360.24	-13,290,935.38

(2) 重要会计估计变更

无

37、其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据国税函（2009）203 号《国家税务总局关于高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》、国科发火（2008）362 号《高新技术企业认定管理工作指引》及晋科工发（2008）61 号

《高新技术企业认证管理实施办法》，本公司属于高新技术企业，享受 15%企业所得税的优惠政策。公司最近一次于 2021 年 12 月 7 日取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR 202114000309，有效期为 3 年。

3、其他说明

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日；“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,574,908.33	759,737.80
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	1,574,908.33	759,737.80
其中：存放在境外的款项总额		

（1）受限的货币资金

无

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,428,028.70		11,428,028.70
商业承兑汇票	457,344.64		457,344.64
信用证			
合计	11,885,373.34		11,885,373.34

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,618,790.00		8,618,790.00
商业承兑汇票	300,000.00		300,000.00

信用证			
合计	8,918,790.00		8,918,790.00

(2) 坏账准备

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

(3) 年末公司已质押的应收票据

无

(4) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,258,028.70
商业承兑汇票		59,365.64
合 计		8,317,394.34

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	284,029.82	0.89			284,029.82
按组合计提坏账准备的应收账款	31,668,263.93	99.11	5,492,831.50	17.34	26,175,432.43
组合 1: 账龄组合	31,668,263.93	99.11	5,492,831.50	17.34	26,175,432.43
合 计	31,952,293.75	100.00	5,492,831.50	17.19	26,459,462.25

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	728,030.42	4.73			728,030.42
按组合计提坏账准备的应收账款	14,649,896.99	95.27	4,044,277.07	27.61	10,605,619.92
组合 1: 账龄组合	14,649,896.99	95.27	4,044,277.07	27.61	10,605,619.92
合 计	15,377,927.41	100.00	4,044,277.07	26.30	11,333,650.34

①年末单项计提坏账准备的重要应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
山西金地煤焦有限公司	284,029.82			应收项目款可以抵房租
合计	284,029.82			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,759,521.80	837,976.09	5.00
1 至 2 年	10,807,564.13	1,080,756.41	10.00
2 至 3 年	613,100.00	122,620.00	20.00
3 至 4 年	50,598.00	25,299.00	50.00
4 至 5 年	56,500.00	45,200.00	80.00
5 年以上	3,380,980.00	3,380,980.00	100.00
合 计	31,668,263.93	5,492,831.50	

（2）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	16,759,521.80	9,825,088.73
1 至 2 年	10,807,564.13	1,336,730.26
2 至 3 年	613,100.00	50,598.00
3 至 4 年	50,598.00	56,500.00
4 至 5 年	56,500.00	728,030.42
5 年以上	3,665,009.82	3,380,980.00
合 计	31,952,293.75	15,377,927.41

（3）本年计提、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	核销	
按组合计提坏账准备	4,044,277.07	1,448,554.43			5,492,831.50
合计	4,044,277.07	1,448,554.43			5,492,831.50

（4）本年实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
山西柳林凌志柳家庄煤业有限公司	9,730,533.00	1,441,947.00	11,172,480.00	30.70	558,624.00
中移建设有限公司山西分公司	8,515,000.00		8,515,000.00	23.40	851,500.00
山西梅园华盛能源开发有限公司	3,470,000.00	730,000.00	4,200,000.00	11.54	210,000.00
山西吕梁中阳梗阳煤业有限公司	2,440,800.00	406,800.00	2,847,600.00	7.83	142,380.00
北京安信创业信息科技发展公司	1,897,000.00		1,897,000.00	5.21	1,897,000.00

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合 同资产年末余 额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
合计	26,053,333.00	2,578,747.00	28,632,080.00	78.68	3,659,504.00

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,000,000.00		3,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 坏账准备

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因承兑银行违约而产生重大损失。

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	170,954.00	
商业承兑汇票		
合 计	170,954.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	831,500.85	63.08	1,721,543.66	99.12
1 至 2 年	486,375.50	36.90	14,800.00	0.85
2 至 3 年	330.00	0.02	540.00	0.03
3 年以上				
合 计	1,318,206.35	100.00	1,736,883.66	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
山西中晟煤智科技有限公司	486,375.50	1-2 年	服务未到期
合计	486,375.50		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
山西中晟煤智科技有限公司	非关联方	486,375.50	1-2 年	36.90
山西致和晟瑞信息工程有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	26.55
太原智鹏汽车销售有限公司	非关联方	304,900.00	1 年以内	23.13
山西海瑞永信电子科技有限公司	非关联方	143,200.00	1 年以内	10.86
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	24,360.00	1 年以内	1.85
合 计		1,308,835.50		99.29

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,794.78	789,761.18
合 计	134,794.78	789,761.18

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	55,000.00	724,646.00
应收代垫款	15,095.25	8,972.08
个人暂借款	56,678.20	56,943.06
企业间往来	991,300.00	1,557,150.00
其他		13,500.00
借款	800,000.00	800,000.00
合计	1,918,073.45	3,161,211.14

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	126,773.45	571,415.14
1 至 2 年		24,400.00
2 至 3 年	17,950.00	2,565,396.00
3 年以上	1,773,350.00	
合计	1,918,073.45	3,161,211.14

③按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,773,350.00	92.45	1,773,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	144,723.45	7.55	9,928.67	6.86	134,794.78
组合 1：账龄组合	144,723.45	7.55	9,928.67	6.86	134,794.78
合 计	1,918,073.45	100.00	1,783,278.67	92.97	134,794.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,119,200.00	67.04	2,119,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,042,011.14	32.96	252,249.96	24.21	789,761.18
组合 1：账龄组合	1,042,011.14	32.96	252,249.96	24.21	789,761.18
合 计	3,161,211.14	100.00	2,371,449.96	75.02	789,761.18

按单项计提坏账准备

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
太原市小店区福泽电子产品经销部	753,350.00	753,350.00	100.00	账龄在 5 年以上
山西盛兴华科贸有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	账龄在 5 年以上
山西海龙玻璃幕墙组装有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	账龄在 5 年以上
合计	1,773,350.00	1,773,350.00		

按组合计提坏账准备

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,773.45	6,338.67	5.00
1 至 2 年			

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	17,950.00	3,590.00	20.00
3 年以上			
合 计	144,723.45	9,928.67	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	28,570.76	223,679.20	2,119,200.00	2,371,449.96
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-22,232.09	-220,089.20	220,000.00	-22,321.29
本期转回			565,850.00	565,850.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,338.67	3,590.00	1,773,350.00	1,783,278.67

④本年计提、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	核销	
按单项计提坏账准备	2,119,200.00	220,000.00	565,850.00		1,773,350.00
按组合计提坏账准备	252,249.96	-242,321.29			9,928.67
合计	2,371,449.96	-22,321.29	565,850.00		1,783,278.67

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山西盛兴华科贸有限公司	借款	800,000.00	5 年以上	41.71	800,000.00
太原市小店区福泽电子产品经销部	往来款	753,350.00	5 年以上	39.28	753,350.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山西海龙玻璃幕墙组装有限公司	往来款	220,000.00	5 年以上	11.47	220,000.00
山西煤炭建设监理咨询有限公司	投标保证金	55,000.00	1 年以内	2.87	2,750.00
高艺鹏	备用金	35,000.00	1 年以内	1.82	1,750.00
合计		1,863,350.00		97.15	1,777,850.00

7、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	660,377.34		660,377.34
项目成本	2,095,745.29		2,095,745.29
合 计	2,756,122.63		2,756,122.63

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	829,803.33		829,803.33
项目成本	12,540,450.15		12,540,450.15
合 计	13,370,253.48		13,370,253.48

（2）报告期末公司不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

（3）报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

（4）报告期末存货产无受限的情况。

8、合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	4,437,664.75		4,437,664.75	1,662,918.26		1,662,918.26
合计	4,437,664.75		4,437,664.75	1,662,918.26		1,662,918.26

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

（3）按坏账计提方法分类披露

无

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	2.82	2,847.95
预缴税金	30,297.37	664,345.83
合 计	30,300.19	667,193.78

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	548,240.64	650,992.24
固定资产清理		
合 计	548,240.64	650,992.24

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	227,061.79	2,184,352.58	2,411,414.37
2、本年增加金额	48,155.20		48,155.20
(1) 购置	48,155.20		48,155.20
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额	64,002.15		64,002.15
(1) 处置	64,002.15		64,002.15
(2) 其他减少			
4、年末余额	211,214.84	2,184,352.58	2,395,567.42
二、累计折旧			
1、年初余额	204,277.20	1,556,144.93	1,760,422.13
2、本年增加金额	4,637.89	144,013.25	148,651.14
(1) 计提	4,637.89	144,013.25	148,651.14
3、本年减少金额	61,746.49		61,746.49
(1) 处置	61,746.49		61,746.49
(2) 其他减少			
4、年末余额	147,168.60	1,700,158.18	1,847,326.78
三、减值准备			
1、年初余额			

项目	办公设备	运输工具	合计
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	64,046.24	484,194.40	548,240.64
2、年初账面价值	22,784.59	628,207.65	650,992.24

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

⑤抵押情况

无

（2）固定资产清理

无

11、使用权资产

（1）使用权资产情况

项 目	房屋	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,822,054.20	1,822,054.20
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,822,054.20	1,822,054.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	485,881.12	485,881.12
2. 本期增加金额	364,410.84	364,410.84
（1）计提	364,410.84	364,410.84
3. 本期减少金额		

项 目	房屋	合 计
(1) 处置		
4. 期末余额	850,291.96	850,291.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	971,762.24	971,762.24
2. 期初账面价值	1,336,173.08	1,336,173.08

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,276,110.17	1,091,416.53	6,415,727.03	962,359.05
租赁负债税会差异	791,985.89	118,797.88	1,155,202.00	173,280.30
合 计	8,068,096.06	1,210,214.41	7,570,929.03	1,135,639.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	971,762.24	145,764.33	1,336,173.08	200,425.96
合 计	971,762.24	145,764.33	1,336,173.08	200,425.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,557,084.17	8,149,125.51
合 计	2,557,084.17	8,149,125.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年到期		3,026,897.49	
2024 年到期	1,422,651.52	3,987,795.37	

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年到期	523,536.72	523,536.72	
2026 年到期			
2027 年到期	610,895.93	610,895.93	
合 计	2,557,084.17	8,149,125.51	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	7,290,000.00
担保借款	3,600,000.00	1,609,459.29
抵押借款		
不符合终止确认条件的贴现票据	2,900,000.00	
未到期支付的利息		
合 计	8,500,000.00	8,899,459.29

说明：①中国邮政储蓄银行股份有限公司 2022 年 12 月 31 日借款余额 1,609,459.29 元，本期借款 5,579,540.71 元，本期还款 4,589,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日借款余额 2,600,000.00 元。借款期限借款额度存续期为 24 月，自 2022 年 07 月 21 日至 2024 年 07 月 20 日止。额度存续期内前 12 月为额度使用期，自 2022 年 07 月 21 日至 2023 年 07 月 20 日止。额度使用期内，额度有效的前提下，借款人可以申请支用借款。保证人：赵秦、赵春雷、王彦、田捷提供最高额保证担保。

②中国银行股份有限公司 2022 年 12 月 31 日借款余额 3,000,000.00 元，本期借款 1,490,00.00 元，本期还款 3,490,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日借款余额 1,000,000.00 元。借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日。保证人：赵秦、赵春雷、王彦、田捷提供最高额保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	14,702,909.96	13,802,294.43
应付材料款	3,378.21	6,648.21
应付费用	115,000.00	15,000.00
合 计	14,821,288.17	13,823,942.64

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

四川坤宇沃达智能科技有限公司	5,823,895.00	未结算
山东名盾防爆装备科技有限公司	2,520,385.00	未结算
京亿创达（北京）信息技术有限公司	1,259,382.51	未结算
北京华力创通科技股份有限公司	1,053,400.00	未结算
山西精显视界科技有限责任公司	777,095.50	未结算
合计	11,434,158.01	

15、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收项目款	2,212,389.38	5,830,557.17
合 计	2,212,389.38	5,830,557.17

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
一、短期薪酬	61,143.64	2,824,134.06	2,885,277.70		
二、离职后福利-设定提存计划		153,485.53	153,485.53		
合 计	61,143.64	2,977,619.59	3,038,763.23		

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,711,920.93	2,711,920.93		
2、职工福利费					
3、社会保险费		82,782.22	82,782.22		
其中：医疗保险费		75,154.08	75,154.08		
工伤保险费		7,628.14	7,628.14		
4、住房公积金		28,224.00	28,224.00		
5、工会经费和职工教育经费	61,143.64	1,206.91	62,350.55		
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他					
9、劳务派遣					
合 计	61,143.64	2,824,134.06	2,885,277.70		

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
1、基本养老保险		147,103.04	147,103.04		
2、失业保险费		6,382.49	6,382.49		
合 计		153,485.53	153,485.53		

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	404,134.78	
企业所得税	222,361.22	222,361.22
城建税	14,144.71	64.78
教育费附加	6,062.02	27.76
地方教育费附加	4,041.35	18.51
合 计	650,744.08	222,472.27

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	44,428.40	9,047.50
应付股利		
其他应付款	588,084.20	69,019.46
合 计	632,512.60	78,066.96

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款资金占用费	44,428.40	9,047.50
合 计	44,428.40	9,047.50

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
个人工资、社保费	19,840.50	775.76
借款	568,243.70	68,243.70
合 计	588,084.20	69,019.46

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注五、21）	600,000.00	800,000.00
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	384,645.89	363,216.14

合 计	984,645.89	1,163,216.14
-----	------------	--------------

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	287,610.62	2,168,790.00
不符合终止确认条件的背书票据	5,417,394.34	757,972.43
合 计	5,705,004.96	2,926,762.43

21、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	600,000.00	800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、19）	600,000.00	800,000.00
合 计		

说明：公司 2012 年 9 月 19 日与山西省政府投资资产管理中心签订煤炭企业物流管理系统研发项目的协议，根据协议规定，该投资为特别流转金，资金来源为省级煤炭可持续发展基金，该资金使用期限为 7 年，自 2012 年 9 月至 2019 年 9 月 18 日止，到期收回。

依据《山西省减轻企业负担促进工业稳定性运行的若干措施》文件中“省级煤炭可持续发展基金延长为 10 年”，公司申请延期到 2022 年 9 月 18 日。

22、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	814,680.00	1,222,020.00
减：未确认融资费用	22,694.11	66,817.96
租赁负债小计	791,985.89	1,155,202.04
减：一年内到期的租赁负债	384,645.89	363,216.14
合 计	407,340.00	791,985.90

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本	20,400,000.00						20,400,000.00
合 计	20,400,000.00						20,400,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,512,227.30			2,512,227.30
合 计	2,512,227.30			2,512,227.30

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	376,935.33			376,935.33
合 计	376,935.33			376,935.33

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-11,925,201.86	-13,260,575.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-30,360.24
调整后年初未分配利润	-11,925,201.86	-13,290,935.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,903,399.73	1,365,733.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-5,021,802.13	-11,925,201.86

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,139,523.63	31,460,753.43	31,275,431.18	23,172,843.67
其他业务				
合 计	48,139,523.63	31,460,753.43	31,275,431.18	23,172,843.67

（1）营业收入扣除情况

项目	本年发生额	具体扣除情况	上年发生额	具体扣除情况
营业收入金额	48,139,523.63		31,275,431.18	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				

项目	本年发生额	具体扣除情况	上年发生额	具体扣除情况
1. 正常经营之外的其他业务收入。 如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入， 如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	48,139,523.63		31,275,431.18	

(2) 合同产生的收入情况

本年发生额		
合同分类	收入	成本
一、业务或商品类型		
系统集成收入	37,542,629.53	28,089,345.58

本年发生额		
合同分类	收入	成本
软件销售收入	10,596,894.10	3,371,407.85
二、按经营地区分类		
境内	48,139,523.63	31,460,753.43
境外		
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	48,139,523.63	31,460,753.43
在某一时段内转让		

续：

上年发生额		
合同分类	收入	成本
一、业务或商品类型		
系统集成收入	23,987,085.31	22,244,982.62
软件销售收入	7,288,345.87	927,861.05
二、按经营地区分类		
境内	31,275,431.18	23,172,843.67
境外		
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	31,275,431.18	23,172,843.67
在某一时段内转让		

(3) 与履约义务相关的信息

公司的收入主要为系统集成、软件销售，公司按照双方签订的合同履行完毕，并取得对方认可的相关资料，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现。

(4) 重大合同变更或重大交易价格调整

无

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	89,470.73	59,527.42
教育费附加	38,344.60	25,338.89
地方教育费附加	25,563.04	16,884.51
印花税	3,640.53	8,193.99
车船税	6,000.00	3,000.00
合 计	163,018.90	112,944.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	902,392.28	514,718.02
汽车费	25,344.70	37,046.71
差旅费	255,794.95	91,359.47
职工薪酬	222,378.97	399,233.58
折旧	2,232.58	3,712.49
招标费	46,641.62	154,773.99
售后费用	714,759.47	782,291.21
其他	14,618.18	173,837.86
合 计	2,184,162.75	2,156,973.33

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
招待费	148,955.71	74,652.67
汽车费用	140,934.35	95,200.28
办公费用	68,097.93	149,166.78
折旧费	505,258.88	385,254.94
职工薪酬	2,139,740.27	1,868,879.74
差旅费	47,981.44	8,568.29
房租物业费	132,391.29	110,517.10
中介服务费	291,595.89	986,780.17
其他	104,860.44	5,911.12
合 计	3,579,816.20	3,684,931.09

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	660,354.05	168,738.39
直接投入费用	2,069.62	125,600.00
折旧费用	5,570.52	250.36
其他相关费用		57,527.18
委托外部研究开发投入额	2,245,731.46	2,518,519.58
合 计	2,913,725.65	2,870,635.51

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	358,449.88	319,515.69
未确认融资费用	44,123.85	64,359.70
减：利息收入	22,556.23	23,335.86
手续费	31,698.53	14,142.45
合 计	411,716.03	374,681.98

33、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,513.00	1,609,244.17	3,513.00
增值税即征即退	325,304.45		325,304.45
个税手续费返还	809.48		809.48
合 计	329,626.93	1,609,244.17	329,626.93

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-67,650.00
合 计		-67,650.00

35、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,448,554.43	823,494.09
其他应收款坏账损失	588,171.29	259,669.33
合 计	-860,383.14	1,083,163.42

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
不需支付的应付款项	270.00		270.00
其他	0.23	0.30	0.23
合 计	50,270.23	0.30	50,270.23

注：政府补助为山西转型综合改革示范区管理委员会的“四上”企业入统奖励。

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	171,681.65		171,681.65
捐赠		2,000.00	
滞纳金		185.22	
合 计	171,681.65	2,185.22	171,681.65

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-129,236.69	159,259.94
合 计	-129,236.69	159,259.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,774,163.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,016,124.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,359.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-838,806.22
研发费加计扣除的影响	-384,914.61
所得税费用	-129,236.69

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	722,360.00	950,300.00
代收代缴款	235.35	2,719.86
利息收入	22,556.23	23,335.86
往来款	10,144,992.50	2,129,586.32
政府补助	154,322.48	462,610.00
合 计	11,044,466.56	3,568,552.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的期间费用	2,655,087.71	2,718,539.64
保证金	41,500.00	1,490,000.00
手续费	31,698.53	81,538.95
往来款	2,462,440.99	4,050,152.82
合 计	5,190,727.23	8,340,231.41

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,903,399.73	1,365,733.52
加：资产减值准备		
信用减值损失（收益以“－”号填列）	860,383.14	-1,083,163.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,904.65	24,806.95
使用权资产折旧	364,410.84	364,410.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	402,573.73	383,875.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-74,575.06	213,921.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-54,661.63	-54,661.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,614,130.85	-11,158,351.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,016,987.58	-10,055,987.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,808,544.96	13,595,245.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,894,123.63	-6,404,170.00
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：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	1,574,908.33	759,737.80
减：现金的年初余额	759,737.80	769,366.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	815,170.53	-9,628.90

（2）与租赁相关的总现金流出

2023 年度与租赁相关的总现金流出为 0 元。公司以应收出租方的项目应收款项抵顶租赁费。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,574,908.33	759,737.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,574,908.33	759,737.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,574,908.33	759,737.80
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		

41、所有者权益变动表项目注释

无

42、所有权或使用权受限制的资产

无

43、政府补助

（1）政府补助基本情况

详见附注五、33、36 中。

（2）政府补助退回情况

无

44、其他

无

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,069.62	125,600.00
人工费用	660,354.05	168,738.39
折旧及摊销	5,570.52	250.36

项目	本期发生额	上期发生额
燃料动力费		
办公费		
中介机构服务费	2,245,731.46	2,518,519.58
其他		57,527.18
合计	2,913,725.65	2,870,635.51
其中：费用化研发支出	2,913,725.65	2,870,635.51
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

3、重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

本公司无子企业及合营、联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注三。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

2、市场风险

(1) 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企和长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，并且公司指定市场部负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作

计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

（2）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	14,821,288.17				14,821,288.17
合同负债	2,212,389.38				2,212,389.38
其他应付款	588,084.20				588,084.20

3、金融资产转移

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司向其他单位背书但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 5,358,028.70 元。由于这些与承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		1,000,000.00		1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量				

2、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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、控股股东、实际控制人基本情况

赵秦为公司发起人并一直担任公司董事长，截至 2023 年 12 月 31 日，赵秦持有公司股份数为 14,672,225 股，占比为 71.92%，可以对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

本期公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

2、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附注八、1、在合营企业或联营企业中的权益。

3、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	统一社会信用代码
赵秦	股东，董事长，董事，财务负责人	
赵春雷	股东，总经理，董事，董事会秘书	
贾景吉	股东	
曾宏建	股东	
赵铁丽	股东	
魏海生	股东	
李里江	股东	
赵忠汉	股东	
张宏达	股东	
乔景安	董事	
陈冬霞	董事	
王涛	董事	
刘勇	董事	
文强	监事会主席	
刘晓梅	监事	
王珏	监事	
田捷	副总经理	

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①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
赵秦、赵春雷、王彦、田捷	1,600,000.00	2023 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 09 日	否
赵秦、赵春雷、王彦、田捷	1,000,000.00	2023 年 7 月 11 日	2024 年 7 月 10 日	否

赵秦、赵春雷、王彦、田捷	1,000,000.00	2023 年 3 月 31 日	2024 年 3 月 31 日	否
--------------	--------------	-----------------	-----------------	---

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	954,379.86	887,552.84

(3) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	赵春雷	174.02	8.70	13,654.00	682.70
	刘晓梅	266.52	13.33	7,481.06	374.05
	王珏			2,000.00	100.00
	合计	440.54	22.03	23,135.06	1,156.75

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	乔景安	413.00	
	王涛	280.00	
	合计	693.00	

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、补充资料

1、非经常性损益

(1) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,255.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	565,850.00	
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	-169,155.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	444,438.58	

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。

（2）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

无

（3）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

无

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.60	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	43.60	0.32	0.32

公司名称：山西和信基业科技股份有限公司

法定代表人：赵秦 主管会计工作负责人：赵秦 会计机构负责人：陈冬霞

日期：2024 年 4 月 25 日 日期：2024 年 4 月 25 日 日期：2024 年 4 月 25 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	975,947.39	1,135,639.35	1,124,833.57	1,349,560.92
递延所得税负债		200,425.96		255,087.59
未分配利润	-11,884,467.86	-11,925,201.86	-13,260,575.14	-13,290,935.38
所得税费用	148,886.18	159,259.94		
净利润	1,376,107.28	1,365,733.52		

（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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,255.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	565,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,155.76
非经常性损益合计	444,438.58
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	444,438.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用