



英讯通

NEEQ: 870622

天津市英讯通科技股份有限公司
Tianjin Yingxuntong 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、公司负责人张永刚、主管会计工作负责人姚晓璐及会计机构负责人（会计主管人员）姚晓璐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、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	111

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、英讯通	指	天津市英讯通科技股份有限公司
股东大会	指	天津市英讯通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津市英讯通科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津市英讯通科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	天津市英讯通科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
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	天津市英讯通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Yingxuntong Technology Co.,Ltd		
	Yingxuntong		
法定代表人	张永刚	成立时间	2004 年 4 月 14 日
控股股东	控股股东为（张永刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张永刚、白净），一致行动人为（白净）
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	互联网、物联网、大数据应用开发与运营；云计算及数据中心建设；IT 系统集成与运维；电子与智能化工程；工业自控。		
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	英讯通	证券代码	870622
挂牌时间	2017 年 2 月 8 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）	37,420,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张颖	联系地址	天津市南开区白堤路馨达园 6-3-801（科技园）
电话	022-23052305	电子邮箱	zhangying@yingxuntong.com
传真	022-23052305		
公司办公地址	天津市南开区白堤路馨达园 6-3-801（科技园）	邮政编码	300192
公司网址	www.yingxuntong.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	911201047612557374		
注册地址	天津市南开区白堤路馨达园 6-3-801（科技园）		
注册资本（元）	37,420,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业，主营业务有信息系统集成服务、集成类软硬件销售、技术开发与运维服务，始终秉承“致力于成为业界可信赖的智能化建设、信息系统集成及应用服务提供商”。目前已荣获：国家级高新技术企业、国家级中小型科技企业；已拥有电子与智能化、建筑机电安装、建筑装饰装修、信息系统集成服务、安防备案、ISO质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全体系认证等多个资质及多项实用新型专利、软件著作权、商标；已取得华为、中兴、新华三、IBM、Vmware、艾默生、施耐德、康普、天融信等厂商的代理资格。

公司承接的业务遍及电信、石油石化、电力、政府、金融、港口等众多行业。

公司一般通过采用招投标方式承揽项目，为客户提供系统集成服务，主要包括前期咨询、方案设计、软硬件二次开发、工程施工、集成调试以及后期运维管理。公司通过建立研发、采购、系统集成、销售和售后等流程及制度，以确保项目能够安全、规范、高效地进行，进而为客户提供定制化的服务，满足其对信息化建设方面的需求。公司以服务为基础，集设计、采购、施工为一体，实施全程化质量控制，以便于对工程进行整体控制和规划。与传统模式相比，公司能够做到本地化服务响应，7*24*1小时上门响应服务，公司通过及时、快速、专业的系统集成服务从而得到客户的认可。公司以服务带动销售，已形成与主要客户达成长期合作的发展模式。

公司主要通过以下两种方式来实现盈利：一是通过完成承接的项目来获取收入；二是通过后续技术服务和新功能的设计开发来实现利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2015年12月取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局核发的《高新技术企业证书》（至今有效），报告期公司享受15%的企业所得税优惠政策。

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	86,463,449.71	65,937,660.77	31.13%
毛利率%	23.23%	32.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,962,834.03	4,830,230.24	-38.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,919,945.93	4,647,735.43	-37.17%

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）	5.64%	9.27%	-
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）	5.56%	8.92%	-
基本每股收益	0.08	0.13	-38.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,886,858.58	80,564,389.40	14.05%
负债总计	40,196,960.59	28,013,826.08	43.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,861,775.92	52,640,941.89	-1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.41	-1.42%
资产负债率%（母公司）	43.53%	34.49%	-
资产负债率%（合并）	43.75%	34.77%	-
流动比率	2.27	2.83	-
利息保障倍数	-	-	-
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	6,622,929.56	-2,851,325.84	332.28%
应收账款周转率	2.24	2.16	-
存货周转率	2.37	1.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.05%	7.82%	-
营业收入增长率%	31.13%	-25.28%	-
净利润增长率%	-40.39%	65.17%	-

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	10,780,893.06	11.73%	8,053,073.89	10.00%	33.87%
应收票据	3,480,272.92	3.79%	1,593,064.00	1.98%	118.46%
应收账款	39,303,753.65	42.77%	37,760,817.62	46.87%	4.09%
存货	29,653,539.34	32.27%	26,306,246.15	32.65%	12.72%
固定资产	879,171.25	0.96%	810,111.36	1.01%	8.52%
应交税费	1,290,705.48	1.40%	33,970.94	0.04%	3,699.44%
其他流动负债	612,338.54	0.67%	1,951,560.69	2.42%	-68.62%
预付款项	1,700,192.19	1.85%	624,785.18	0.78%	172.12%
其他应收款	2,211,025.07	2.41%	2,458,029.01	3.05%	-10.05%
其他流动资产	268,932.41	0.29%	671,618.56	0.83%	-59.96%
无形资产	28,317.91	0.03%	32,223.91	0.04%	-12.12%
应付账款	21,364,249.18	23.25%	17,215,307.93	21.37%	24.10%

合同负债	12,085,011.31	13.15%	5,045,250.67	6.26%	139.53%
资产总计	91,886,858.58		80,564,389.40		14.05%

项目重大变动原因:

1. 公司报告期末货币资金 10,780,893.06 元, 较上年期末的货币资金增加 33.87%, 其原因是报告期内收回的合同款较上年有所增长。
2. 公司报告期末应收票据 3,480,272.92 元, 较上年期末增加 118.46%, 其原因是部分客户采用票据结算方式。
3. 公司报告期末应交税费 1,290,705.48 元, 较上年期末增加 3,699.44%, 其原因是本年度期末应交增值税较上年增长较多。
4. 公司报告期末其他流动负债 612,338.54 元, 较上年期末减少 68.62%, 其原因是已背书尚未到期的应收票据的减少。
5. 公司报告期末预付款项 1,700,192.19 元, 较上年期末增加 172.12%, 其原因是本年度期末部分项目开始实施, 购入货物尚未收到且支付了订货预付款。
6. 公司报告期末合同负债 12,085,011.31 元, 较上年期末增加 139.53%, 其原因是本年度未验收但已收回项目进度款较上年有所增加。

(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	86,463,449.71	-	65,937,660.77	-	31.13%
营业成本	66,377,294.43	76.77%	44,761,010.17	67.88%	48.29%
毛利率%	23.23%	-	32.12%	-	-
销售费用	3,202,022.67	3.70%	3,129,786.81	4.75%	2.31%
管理费用	9,043,342.04	10.46%	8,085,537.41	12.26%	11.85%
研发费用	3,555,072.41	4.11%	3,354,677.00	5.09%	5.97%
财务费用	-89,153.90	-0.10%	-74,033.23	-0.11%	20.42%
信用减值损失	-1,011,824.90	-1.17%	-1,311,549.31	-1.99%	22.85%
其他收益	5,985.88	0.01%	64,731.16	0.10%	-90.75%
投资收益			118,263.72	0.18%	-100.00%
资产处置收益	29,320.39	0.03%			
营业利润	3,066,645.38	3.55%	5,257,705.76	7.97%	-41.67%
营业外收入	27,796.15	0.03%	46,000.24	0.07%	-39.57%
营业外支出	12,645.83	0.01%	14,295.34	0.02%	-11.54%
净利润	2,881,334.67	3.33%	4,833,293.03	7.33%	-40.39%

项目重大变动原因:

1. 公司报告期实现营业收入 86,463,449.71 元, 较上年增长 31.13%, 主要原因是项目进度不再受疫情影响, 逐步恢复正常。

2. 公司报告期发生营业成本 66,377,294.43 元,较上年增长 48.29%,主要原因是随营业收入的同比增长。
3. 报告期发生管理费用 9,043,342.04 元,较 2022 年增长 11.85%,主要原因是 2023 年初领导层对大部分员工的职工薪酬进行了上调。

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	86,463,449.71	65,937,660.77	31.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	66,377,294.43	44,761,010.17	48.29%
其他业务成本	-	-	-

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	65,433,021.93	51,948,060.09	20.61%	56.92%	70.58%	-6.36%
技术服务	14,736,977.96	10,417,293.27	29.31%	-15.84%	8.02%	-15.61%
商品销售	6,288,827.18	4,007,941.07	36.27%	-6.53%	-14.05%	5.58%
咨询服务	4,622.64	4,000.00	13.47%	100.00%	100.00%	13.47%
合计	86,463,449.71	66,377,294.43	23.23%	31.13%	48.29%	-8.89%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司业务类型没有变化，公司为高新企业，一直以来均以系统集成和技术服务为主要收入来源。

2023 年度公司主营业务收入较上年增长 31.13%，其主要原因是所有项目已恢复正常进度。因市场竞争激烈，部分项目为占市场份额，压低了利润中标，致使 2023 年度公司整体毛利率下降。

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	天津港信息技术发展有限公司	12,052,926.70	13.94%	否
2	大港油田集团有限责任公司	8,206,783.51	9.49%	否
3	天津市天重江天重工有限公司	7,449,570.21	8.62%	否
4	天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	4,786,314.44	5.54%	否
5	广州连云大数据有限公司	4,750,965.59	5.50%	否

合计	37,246,560.45	43.08%	-
----	---------------	--------	---

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	华海智汇技术有限公司	2,334,236.31	12.10%	否
2	天津合创机电设备安装有限公司	1,807,706.13	9.37%	否
3	天津蓝浦科技有限公司	1,754,745.3	9.10%	否
4	合肥神州数码有限公司	1,681,264.25	8.71%	否
5	天津市英环信诚科技有限公司	1,452,977.58	7.53%	否
合计		9,030,929.57	46.81%	-

(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	6,622,929.56	-2,851,325.84	332.28%
投资活动产生的现金流量净额	-290,710.89	13,108,982.09	-102.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,742,000.00	-3,742,000.00	

现金流量分析：

- 1.报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 6,622,929.56 元，较上年增加 9,474,255.40 元，主要原因是收回合同款较上年增长。
2. 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-290,710.89 元，较上年减少 13,399,692.98 元，主要原因是停止了购买银行理财产品。
3. 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-3,742,000.00 元，主要原因是公司于 2023 年派发现金红利 3,742,000.00 元。

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
威尔尼斯康养科技(深圳)有限公司	控股子公司	医疗器械销售；货物及技术进出口；健康养生软件的技术开发；经营电子商务；	10,000,000	3,233,998.34	1,649,228.72	4,622.64	-166,325.23

		互联网信息咨询; 康复设备、养老产品的研发和生产。					
--	--	---------------------------	--	--	--	--	--

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
一、公司治理的风险	自 2016 年 8 月股份公司成立后, 公司按照规范治理要求, 建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的法人治理结构, 制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》《对外担保决策制度》等各项治理制度, 并针对内部控制中的不足采取了积极的改进措施。但因股份公司的成立时间较短, 公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间, 存在一定程度的公司治理风险。 应对措施: 公司将加大对内部控制的重视程度, 发挥监事的作用, 严格按照公司的管理制度进行经营、管理, 从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。
二、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张永刚、白净, 二人合计持有公司 67.07% 的股份, 对公司经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制, 可能对公司或其他权益股东产生不利影响。应对措施: 公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》《对外担保决策制度》, 明确了关联交易的决策程序, 设置了关联股东和董事的回避表决条款, 同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排, 公司将严格根据《公司法》《证券法》等

	法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。
三、人才流失的风险	企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，拥有丰富的行业经验与优秀的技术水平，在业内树立了良好的口碑，在区域内建立了较为稳定的市场地位和客户群体，但随着市场竞争的加剧，行业内的人才竞争也日趋激烈。如果不能做好技术人才的稳定工作，公司的业务发展将受到不利影响。 应对措施：建立规范的绩效考核制度提高员工工作积极性，能者多得；建立有效的培训机制，为员工提供专业的培训机会，不断提升自身综合素质；丰富员工活动，让员工尽享轻松愉快的公司氛围。
四、市场竞争激烈的风险	公司属于系统集成行业，主要从事计算机信息系统集成项目实施、集成类软硬件销售及技术开发与运维服务。目前，从事该类业务的企业日益增多，市场竞争激烈，虽然公司已在区域内形成了较为稳定的市场地位和客户群体，但随着各行业对信息化需求的大幅上升，未来将会有更多企业参与系统集成行业的竞争，行业竞争将日益加剧。若公司业务不能保持良好增长态势，公司的产品和服务不能满足客户需求，则可能存在市场竞争力下降的风险。 应对措施：公司积极招募、培养专业技术人员，提高专业能力、人员素质，为建立公司业界品牌助力；积极开拓市场扩大业务辐射区域，稳定老客户、开发新客户，扩大客户群体提高公司市场份额等措施；以应对日益激烈的市场竞争。
五、客户集中度较高的风险	报告期内，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司前五名客户的销售额占同期营业收入的比重分别为 39.40%、50.51%、43.08%。公司重视维系与大客户的关系以获取持续的订单，故前五名客户占比较高，但单个客户的占比均未超过 50%，故不存在对单一客户过度依赖。目前公司承揽大型项目较多，公司短期内仍然将存在客户较为集中的风险。 应对措施：积极开拓市场扩大业务辐射区域，稳定老客户、开发新客户，扩大客户群体，减少客户集中的风险。
六、应收账款无法回收的风险	随着公司技术水平的不断完善，市场开拓能力逐步提升，业务规模出现不同的变动，同时受项目回款期的影响，各期末应收账款余额较大，且存在波动。2021 年末、2022 年末、2023 年末，公司应收账款余额分别为 23,372,517.63 元、37,760,817.62 元、39,303,753.65 元，分别占同期营业收入的 26.49%、57.27%、45.46%，相对较高。但随着公司规模进一步扩大，应收账款可能会进一步增加。尽管公司目前大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，公司的流动资金可能会出现短缺情况，这都将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。应对措施：公司加

	强了客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，为应对风险对部分信用不良客户限制合作，同时加大催款执行力度，每周对货款和到期账款表进行更新，持续对所有客户的付款安排进行询问和催讨，市场、财务部门协同将应收账款金额控制在合理范围内。
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	2016年12月14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	2016年12月14日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	社保公积金合规缴纳的承诺	已履行完毕
董监高	2016年12月14日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于对外投资的说明及承诺	正在履行中
董监高	2016年12月14日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于避免关联交易的承诺	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	21,599,125	57.72%	-1,050	21,598,075	57.72%
	其中：控股股东、实际控制人	9,273,625	24.78%	350	9,273,975	24.78%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,820,875	42.28%	1,050	15,821,925	42.28%
	其中：控股股东、实际控制人	15,820,875	42.28%	1,050	15,821,925	42.28%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		37,420,000	-	0	37,420,000	-
普通股股东人数		8				

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%	期末持有无限售股份数量	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	张永刚	21,094,500	1,400	21,095,900	56.38%	15,821,925	5,273,975	0	0
2	王斑	5,889,199	0	5,889,199	15.74%	0	5,889,199	0	0
3	白净	4,000,000	0	4,000,000	10.69%	0	4,000,000	0	0
4	天津英控企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,420,000	0	3,420,000	9.14%	0	3,420,000	0	0
5	李小平	2,010,000	22	2,010,022	5.37%	0	2,010,022	0	0
6	张永强	1,000,000	0	1,000,000	2.67%	0	1,000,000	0	0

7	董澄宇	4,479	-100	4,379	0.01%	0	4,379	0	0
8	陶昀	500	0	500	0.00%	0	500	0	0
合计		37,418,678	1,322	37,420,000	100%	15,821,925	21,598,075	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东张永刚与白净为夫妻关系，且签有《一致行动协议》，二人为一致行动协议人。

股东张永强与实际控制人张永刚系兄弟关系。

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

张永刚，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1990年7月至1998年3月，任天津联合化学有限公司项目经理；1998年4月至2004年2月，任英迈国际（中国）有限公司天津分公司经理；2004年3月至2006年12月，任天津市英迈盛通科技有限公司副总经理，2007年1月至2016年8月，任天津市英讯通网络技术有限公司总经理；2016年8月18日至2022年4月13日任天津市英讯通科技股份有限公司董事长兼总经理；2022年4月14日至今任天津市英讯通科技股份有限公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司共同实际控制人系张永刚及白净。

张永刚，同“二、控股股东、实际控制人情况 （一）控股股东情况”。

白净，女，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学历。2008年9月至2018年3月任天津市滨湖中学教师，2018年4月至今退休无任职。

报告期内，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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议、于 2023 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度权益分派的议案》，2023 年 7 月 10 日，公司本次分红已派发完毕。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 公司治理

八、董事、监事、高级管理人员情况

(三) 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				
张永刚	董事长	男	1968年10月	2022年9月12日	2025年9月11日	21,094,500	1,400	21,095,900	56.38%
张颖	董事、董事会秘书	女	1987年2月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
刘朝阳	董事、总经理	男	1983年5月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
姚晓璐	董事、财务负责人	女	1983年5月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
杨铁杰	董事	男	1976年3月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
刘肃	副总经理	男	1982年3月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
耿强	监事会主席	男	1983年10月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
王聪聪	监事	女	1982年11月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
祁宝婷	监事	女	1983年3月	2022年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长张永刚与实际控制人之一白净为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(四) 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

(五) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

九、 员工情况

(三) 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	13	1	0	14
销售人员	6	0	0	6
技术人员	48	6	0	54
财务人员	4	0	0	4
行政人员	4	0	0	4
员工总计	75	7	0	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	34	34
专科	38	45
专科以下	3	3
员工总计	75	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 公司与员工签订《劳动合同》, 按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案, 同时根据年度经营指标, 制定指标绩效考核方案, 密切员工收入与企业经营绩效关联度。 2、员工培训 公司重视员工的培训和发展工作, 制定年度滚动培训计划, 员工培训包括新员工入职培训, 公司文化理念培训, 岗位提升培训以及在职学历提升鼓励政策, 以不断提高公司员工素质和能力, 提升员工和部门工作效率, 为公司发展目标的实现提供保障。 3、公司执行国家和地方的社会保险制度, 为退休员工办理退休手续。

(四) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

十、 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司将在今后的信息披露工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的制度要求，规范履行信息披露义务，提升公司规范运作水平

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，在本年度内的监督活动中未发现公司存在影响公司经营的重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等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作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、 关于会计核算体系

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

2、 关于财务管理体系

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

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理、风险控制等内部管理制度，并能够得有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

十一、 投资者保护

(三) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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	CAC 津审字【2024】0811 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王自勇	张勇
	3 年	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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11.00	

审 计 报 告

CAC津审字[2024]0811号

天津市英讯通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会

计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团公司审计，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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：王自勇
（签名并盖章）

中国注册会计师：张勇
（签名并盖章）

中国天津市

2024年4月26日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七（一）	10,780,893.06	8,053,073.89
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	七（二）	3,480,272.92	1,593,064.00
应收账款	七（三）	39,303,753.65	37,760,817.62
应收款项融资			
预付款项	七（四）	1,700,192.19	624,785.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	2,211,025.07	2,458,029.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	29,653,539.34	26,306,246.15
合同资产	七（七）	1,665,032.63	1,078,233.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（八）	268,932.41	671,618.56
流动资产合计		89,063,641.27	78,545,868.37
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	七（九）	879,171.25	810,111.36
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（十）	1,060,278.56	579,245.04
无形资产	七（十一）	28,317.91	32,223.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十二）	5,071.61	27,331.97
递延所得税资产	七（十三）	850,377.98	569,608.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,823,217.31	2,018,521.03
资产总计		91,886,858.58	80,564,389.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十四）	21,364,249.18	17,215,307.93
预收款项			
合同负债	七（十五）	12,085,011.31	5,045,250.67
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	七（十六）	2,625,462.60	2,712,674.24
应交税费	七（十七）	1,290,705.48	33,970.94
其他应付款	七（十八）	1,026,083.76	230,875.77
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	七（十九）	267,034.85	554,951.17
其他流动负债	七（二十）	612,338.54	1,951,560.69
流动负债合计		39,270,885.72	27,744,591.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（二十一）	767,033.09	267,640.70

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	七（十三）	159,041.78	1,593.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		926,074.87	269,234.67
负债合计		40,196,960.59	28,013,826.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十二）	37,420,000.00	37,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十三）	5,216,361.30	5,216,361.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十四）	4,276,355.79	3,992,839.80
一般风险准备			
未分配利润	七（二十五）	4,949,058.83	6,011,740.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,861,775.92	52,640,941.89
少数股东权益		-171,877.93	-90,378.57
所有者权益（或股东权益）合计		51,689,897.99	52,550,563.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,886,858.58	80,564,389.40

法定代表人：张永刚

主管会计工作负责人：姚晓璐

会计机构负责人：姚晓璐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,746,264.76	7,979,067.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,480,272.92	1,593,064.00
应收账款	十四（一）	39,303,753.65	37,760,817.62
应收款项融资			
预付款项		1,615,070.19	541,435.18
其他应收款		2,749,684.67	3,192,600.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,193,543.41	23,875,251.99
合同资产		1,665,032.63	1,078,233.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,185.10	459,144.95
流动资产合计		86,809,807.33	76,479,615.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		774,006.85	640,317.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,060,278.56	579,245.04
无形资产		28,317.91	32,223.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,071.61	27,331.97
递延所得税资产		906,627.98	579,274.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,774,302.91	3,858,392.56
资产总计		91,584,110.24	80,338,008.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,090,764.27	16,941,823.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,625,462.60	2,712,674.24
应交税费		1,290,705.48	33,969.33
其他应付款		1,020,700.96	230,875.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,034,783.39	5,018,702.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		267,034.85	554,951.17
其他流动负债		606,664.55	1,947,018.78
流动负债合计		38,936,116.10	27,440,014.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		767,033.09	267,640.70
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		159,041.78	1,593.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		926,074.87	269,234.67
负债合计		39,862,190.97	27,709,248.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,420,000.00	37,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,216,361.30	5,216,361.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,276,355.79	3,992,839.80
一般风险准备			
未分配利润		4,809,202.18	5,999,558.27
所有者权益（或股东权益）合计		51,721,919.27	52,628,759.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		91,584,110.24	80,338,008.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	七（二十六）	86,463,449.71	65,937,660.77
其中：营业收入	七（二十六）	86,463,449.71	65,937,660.77
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,420,285.70	59,551,400.58
其中：营业成本	七（二十六）	66,377,294.43	44,761,010.17
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	七（二十七）	331,708.05	294,422.42
销售费用	七（二十八）	3,202,022.67	3,129,786.81
管理费用	七（二十九）	9,043,342.04	8,085,537.41
研发费用	七（三十）	3,555,072.41	3,354,677.00
财务费用	七（三十一）	-89,153.90	-74,033.23
其中：利息费用			
利息收入		120,750.73	122,740.17
加：其他收益	七（三十二）	5,985.88	64,731.16
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十三）		118,263.72
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）	七（三十四）	-1,011,824.90	-1,311,549.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十五）	29,320.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,066,645.38	5,257,705.76
加：营业外收入	七（三十六）	27,796.15	46,000.24
减：营业外支出	七（三十七）	12,645.83	14,295.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,081,795.70	5,289,410.66
减：所得税费用	七（三十八）	200,461.03	456,117.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,881,334.67	4,833,293.03
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）		2,881,334.67	4,833,293.03
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）		-81,499.36	3,062.79

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,962,834.03	4,830,230.24
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		2,881,334.67	4,833,293.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,962,834.03	4,830,230.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-81,499.36	3,062.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.13

法定代表人：张永刚

主管会计工作负责人：姚晓璐

会计机构负责人：姚晓璐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四(三)	86,458,827.07	64,964,740.43
减：营业成本	十四(三)	66,373,294.43	43,933,645.53
税金及附加		331,305.82	294,211.87
销售费用		3,173,668.79	3,106,875.00
管理费用		8,962,141.55	7,975,667.88
研发费用		3,555,072.41	3,354,677.00
财务费用		-70,472.23	-64,814.09
其中：利息费用			

利息收入		101,758.42	106,744.78
加：其他收益		5,985.88	64,731.16
投资收益（损失以“-”号填列）			118,263.72
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）		-1,195,236.55	-1,353,339.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,320.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,973,886.02	5,194,132.61
加：营业外收入		27,796.15	46,000.24
减：营业外支出		12,645.83	14,295.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,989,036.34	5,225,837.51
减：所得税费用		153,876.44	451,920.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,835,159.90	4,773,917.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,835,159.90	4,773,917.43
（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		2,835,159.90	4,773,917.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.13

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,896,934.82	55,261,545.42
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		323,918.91	1,371,317.69
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	3,542,203.02	3,729,804.59
经营活动现金流入小计		96,763,056.75	60,362,667.70
购买商品、接受劳务支付的现金		66,273,466.49	43,093,007.77
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		13,830,903.96	12,509,881.66
支付的各项税费		2,477,190.07	3,387,147.59
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	7,558,566.67	4,223,956.52
经营活动现金流出小计		90,140,127.19	63,213,993.54
经营活动产生的现金流量净额		6,622,929.56	-2,851,325.84
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			118,263.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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	七（三十九）		20,035,017.37
投资活动现金流入小计		35,000.00	20,153,281.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,710.89	44,299.00

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	七（三十九）		7,000,000.00
投资活动现金流出小计		325,710.89	7,044,299.00
投资活动产生的现金流量净额		-290,710.89	13,108,982.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,742,000.00	3,742,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,742,000.00	3,742,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,742,000.00	-3,742,000.00
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		2,590,218.67	6,515,656.25
加：期初现金及现金等价物余额		7,447,586.77	931,930.52
六、期末现金及现金等价物余额		10,037,805.44	7,447,586.77

法定代表人：张永刚

主管会计工作负责人：姚晓璐

会计机构负责人：姚晓璐

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,866,934.82	54,282,145.42
收到的税费返还		323,918.91	1,371,317.69
收到其他与经营活动有关的现金		3,541,977.85	3,461,067.78
经营活动现金流入小计		96,732,831.58	59,114,530.89
购买商品、接受劳务支付的现金		66,237,814.99	42,173,740.51
支付给职工以及为职工支付的现金		13,830,903.96	12,509,881.66
支付的各项税费		2,472,266.79	3,356,496.68
支付其他与经营活动有关的现金		7,529,538.52	3,954,022.76
经营活动现金流出小计		90,070,524.26	61,994,141.61
经营活动产生的现金流量净额		6,662,307.32	-2,879,610.72
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			118,263.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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			20,035,017.37
投资活动现金流入小计		35,000.00	20,153,281.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,710.89	44,299.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		325,710.89	7,044,299.00
投资活动产生的现金流量净额		-290,710.89	13,108,982.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,742,000.00	3,742,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,742,000.00	3,742,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		- 3742000.00	- 3742000.00
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		2,629,596.43	6,487,371.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,373,580.71	886,209.34
六、期末现金及现金等价物余额		10,003,177.14	7,373,580.71

(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	37,420,000.00				5,216,361.30				3,992,839.80		6,011,740.79	-90,378.57	52,550,563.32
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	37,420,000.00				5,216,361.30				3,992,839.80		6,011,740.79	-90,378.57	52,550,563.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									283,515.99		-1,062,681.96	-81,499.36	-860,665.33
（一）综合收益总额											2,962,834.03	-81,499.36	2,881,334.67
（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								283,515.99		-4,025,515.99		-3,742,000.00	
1. 提取盈余公积								283,515.99		-283,515.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,742,000.00		-3,742,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	37,420,000.00				5,216,361.30			4,276,355.79		4,949,058.83	-171,877.93	51,689,897.99	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	37,420,000.00				5,216,361.30				3,515,448.06		5,400,902.29	-93,441.36	51,459,270.29
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	37,420,000.00				5,216,361.30				3,515,448.06		5,400,902.29	-93,441.36	51,459,270.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									477,391.74		610,838.50	3,062.79	1,091,293.03
（一）综合收益总额											4,830,230.24	3,062.79	4,833,293.03
（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								477,391.74		-4,219,391.74		-3,742,000.00
1. 提取盈余公积								477,391.74		-477,391.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,742,000.00		-3,742,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,420,000.00				5,216,361.30			3,992,839.80		6,011,740.79	-90,378.57	52,550,563.32

法定代表人：张永刚

主管会计工作负责人：姚晓璐

会计机构负责人：姚晓璐

(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	37,420,000.00				5,216,361.30				3,992,839.80		5,999,558.27	52,628,759.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,420,000.00				5,216,361.30				3,992,839.80		5,999,558.27	52,628,759.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									283,515.99		-1,190,356.09	-906,840.10
（一）综合收益总额											2,835,159.90	2,835,159.90
（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									283,515.99		-4,025,515.99	-3,742,000.00
1. 提取盈余公积									283,515.99		-283,515.99	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-3,742,000.00	-3,742,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,420,000.00				5,216,361.30				4,276,355.79		4,809,202.18	51,721,919.27

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	37,420,000.00				5,216,361.30				3,515,448.06		5,445,032.58	51,596,841.94

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,420,000.00				5,216,361.30				3,515,448.06		5,445,032.58	51,596,841.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									477,391.74		554,525.69	1,031,917.43
（一）综合收益总额											4,773,917.43	4,773,917.43
（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									477,391.74		-4,219,391.74	-3,742,000.00
1．提取盈余公积									477,391.74		-477,391.74	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,742,000.00	-3,742,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	37,420,000.00				5,216,361.30				3,992,839.80		5,999,558.27	52,628,759.37

天津市英讯通科技股份有限公司

2023 年度合并财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

天津市英讯通科技股份有限公司（若无特殊说明，以下简称“公司”、“本公司”）系由天津市英讯通网络技术有限公司整体变更为股份有限公司形成，天津市英讯通网络技术有限公司由张永刚、王斑、白净、李小平等七位股东共同出资组建的有限公司。

2016 年 12 月 29 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意天津市英讯通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函〔2016〕9838 号），在全国中小企业股份转让系统中挂牌，公司挂牌时注册资本为 3,742.00 万元，股份总数为 3,742.00 万股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,742.00 万股，注册资本为 3,742.00 万元人民币，企业统一社会信用代码为 911201047612557374，注册地址为天津市南开区白堤路馨达园 6-3-801（科技园），法定代表人为张永刚。

公司属于信息科技咨询和系统集成服务业，主要产品为计算机信息系统集成项目实施、硬件及软件销售、技术支持服务等。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；人工智能硬件销售；光通信设备销售；软件销售；电器辅件销售；广播电视传输设备销售；办公用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息安全设备销售；建筑材料销售；互联网设备销售；通信设备销售；制冷、空调设备销售；数字视频监控销售；计算机软硬件及辅助设备零售；物联网设备销售；智能机器人销售；可穿戴智能设备销售；智能仪器仪表销售；通讯设备销售；云计算设备销售；网络设备销售；防火封堵材料销售；电池销售；工业自动化控制系统装置销售；工业控制计算机及系统销售；广播影视设备销售；物联网技术研发；在线能源监测技术研发；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；网络与信息安全软件开发；

大数据服务；互联网安全服务；信息系统集成服务；物联网应用服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；网络技术服务；互联网数据服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；软件外包服务；计算机系统服务；数据处理服务；安全系统监控服务；专业设计服务；会议及展览服务；区块链技术相关软件和服务；人工智能行业应用系统集成服务；广告发布；智能控制系统集成；人工智能通用应用系统；计算机及办公设备维修；通讯设备修理；计算机及通讯设备租赁；销售代理；货物进出口；技术进出口。（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）许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

张永刚直接持有公司 56.38%的股权，白净直接持有公司 10.69%股份，二者共同持有公司 67.07%的股份，张永刚和白净是夫妻关系，张永刚和白净是公司的实际控制人。

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释并参照中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款项目的 10%	300 万元
合同负债项目的 10%	300 万元
应付账款项目的 10%	300 万元

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

(八) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度;②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等;③其他合同安排产生的权利;④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,并且被投资方的相关活动由合同安排所决定,本公司需要评估这些合同安排,以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下,本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据,从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于:①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员;②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易;③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序,或者从其他表决权持有人手中获得代理权;④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的,在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时,应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括:被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报

的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时,应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权,在其他方拥有决策权的情况下,还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下,有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的,本公司应当将被投资方的一部分(以下简称“该部分”)视为被投资方可分割的部分(单独主体),进而判断是否控制该部分(单独主体):

①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源,不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债;②除与该部分相关的各方外,其他方不享有与该部分资产相关的权利,也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后,由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减

少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九）合营安排的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“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。

（十）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

（十一）金融工具

（自 2019 年 1 月 1 日起适用）金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基

础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（4）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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

（1）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- （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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技

术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

（3）预期信用损失准备的列报

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

（4）核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，

也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的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且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

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

（十三）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际

信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

按单项计提坏账准备：对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，可做单项计提。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、在途物资、低值易耗品、在建项目等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多

于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十五）合同资产

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备。

（十六）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，

其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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同处于同一方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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时

计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4 年	5.00	23.75
办公设备	3 年-5 年	5.00	19.00-31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法

预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

3、内部研究开发

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、（长期）待摊费用按照（直线法）平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
租用办公地装修	3 年
通用设施	3 年

（二十）合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告

期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三

方收取的款项。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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

公司营业收入包括系统集成收入、硬件、软件产品销售收入、技术服务收入等，收入确认原则如下：

(1) 系统集成业务包括公司向客户销售系统集成设备和系统集成设备安装，系统集成业务需满足以下条件：

本公司向客户提供系统集成服务通常包括转让系统集成设备和系统集成调试服务，系统集成调试服务需对系统集成设备予以重大修改或定制。该业务通常作为单项履约义务，在收到客户的验收单时，控制权转移，在该时点确认收入实现。

- ①公司根据合同约定已将系统集成设备所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的系统集成设备实施有效控制；
- ③系统集成设备安装完成，取得客户的初验报告；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的收入和成本能够可靠计量。

(2) 硬件、软件产品销售业务满足以下条件：

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

①公司根据合同约定已将硬件或软件产品交付给客户，并经客户签收确认或者未签收但合同约定的交货期末客户未提出异议；

②硬件、软件产品销售收入金额已确定，与交易相关的经济利益很可能流入企业；

③相关的收入和成本能可靠计量。

(3) 技术服务业务需满足以下条件：

本公司向客户提供技术维护服务，因履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，具体根据在履约时段内按照履约进度确认收入确定。

①公司根据合同约定已经开始给客户提供技术服务；

②技术服务收入金额已确定，与交易相关的经济利益很可能流入企业；

③相关的收入和成本能可靠计量。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

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。

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

- 本公司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;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十五) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照已收或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,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。

(二十七) 租赁

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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。

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

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

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 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；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

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：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 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。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。

根据解释 16 号：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	80,394.81	80,394.81
递延所得税负债	80,394.81	80,394.81

2023 年起首次执行新会计准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产		80,394.81	80,394.81
递延所得税负债	1,593.97	81,988.78	80,394.81

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大会计差错更正情况

无

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、企业合并范围

序号	子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例(%)	实收资本	设立方式	是否合并报表
1	威尔尼斯康养科技（深圳）有限公司	有限责任公司	深圳	深圳	批发业	1000 万人民币	200 万人民币	51.00	200 万人民币	投资设立	是

注：子公司成立于 2021 年 1 月 20 日，于 2021 年 8 月 5 日变更企业名称，曾用名：深圳英讯通康养科技有限公司。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的征收率计算应交税额。
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%、25%计缴。

（二）税收优惠及批文

2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202112000671，有限期三年。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2023 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别指明之外，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	36,856.25	16,190.70
银行存款	9,996,900.73	7,429,659.27
其他货币资金	747,136.08	607,223.92
合 计	10,780,893.06	8,053,073.89
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

1、受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	742,525.61	604,926.37
其他保证金	562.01	560.75
合 计	743,087.62	605,487.12

（二）应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,250,000.00		1,250,000.00	50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票	2,230,272.92		2,230,272.92	1,543,064.00		1,543,064.00
合 计	3,480,272.92		3,480,272.92	1,593,064.00		1,593,064.00

2、期末已质押的应收票据：无

3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

（三）应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,516,419.14	82.00	1,775,820.96	34,573,138.89	84.16	1,728,656.94
1-2 年 (含 2 年)	5,071,611.84	11.71	507,161.18	4,778,713.65	11.63	477,871.36
2-3 年 (含 3 年)	1,184,162.65	2.73	355,248.80	327,630.62	0.80	98,289.19
3-4 年 (含 4 年)	209,328.45	0.48	104,664.23	389,951.91	0.95	194,975.96
4-5 年 (含 5 年)	325,633.71	0.75	260,506.97	955,879.98	2.33	764,703.98
5 年以上	1,009,247.98	2.33	1,009,247.98	53,368.00	0.13	53,368.00
合 计	43,316,403.77	100.00	4,012,650.12	41,078,683.05	100.00	3,317,865.43

1、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,316,403.77	100.00	4,012,650.12	9.26	41,078,683.05	100.00	3,317,865.43	8.08
合 计	43,316,403.77	100.00	4,012,650.12		41,078,683.05	100.00	3,317,865.43	

(1) 单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)		金额	预期信用损失率 (%)	

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,516,419.14	5.00	1,775,820.96	34,573,138.89	5.00	1,728,656.94
1-2 年 (含 2 年)	5,071,611.84	10.00	507,161.18	4,778,713.65	10.00	477,871.36
2-3 年 (含 3 年)	1,184,162.65	30.00	355,248.80	327,630.62	30.00	98,289.19
3-4 年 (含 4 年)	209,328.45	50.00	104,664.23	389,951.91	50.00	194,975.96
4-5 年 (含 5 年)	325,633.71	80.00	260,506.97	955,879.98	80.00	764,703.98
5 年以上	1,009,247.98	100.00	1,009,247.98	53,368.00	100.00	53,368.00
合 计	43,316,403.77		4,012,650.12	41,078,683.05		3,317,865.43

2) 按其他组合计提坏账准备的应收账款: 无

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	3,264,497.43	53,368.00		3,317,865.43
2023 年 1 月 1 日余额在本年	3,264,497.43	53,368.00		3,317,865.43
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		955,879.98		955,879.98
本年转回	261,095.29			261,095.29
本年转销				
本年核销				

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）	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,003,402.14	1,009,247.98		4,012,650.12

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	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
天津港信息技术发展有限公司	5,725,819.28	13.22	286,290.96
广州连云大数据有限公司	5,178,552.43	11.96	258,927.62
天津市滨海新区人民政府塘沽街道办事处	4,335,324.92	10.01	216,766.25
大港油田集团有限责任公司	4,100,996.47	9.47	205,049.82
天津盛通科技发展有限公司	2,521,711.16	5.82	135,766.11
合 计	21,862,404.26	50.48	1,102,800.76

(四) 预付款项

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,616,842.19	95.10		624,460.18	99.95	
1-2 年（含 2 年）	83,350.00	4.90		225.00	0.04	
2-3 年（含 3 年）				100.00	0.01	
3 年以上						
合 计	1,700,192.19	100.00		624,785.18	100.00	

1、账龄超过1年的大额预付账款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
天津市英讯通科技股份有限公司	云南亚龙铝业有限公司	83,350.00	1-2 年	尚未结算
合 计		83,350.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
天津市圆锐通科技有限公司	624,121.20	36.71	
天津佳轩科技有限公司	316,400.00	18.61	
森思纳海（天津）科技有限公司	178,596.00	10.50	
天津江东电缆桥架有限公司	93,592.00	5.50	
云南亚龙铝业有限公司	83,350.00	4.90	
合 计	1,296,059.20	76.22	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,833,228.87	2,697,830.17
减：坏账准备	622,203.80	239,801.16
合 计	2,211,025.07	2,458,029.01

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他

(1) 按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,073,660.90	1,039,775.86
借款及利息	439,267.11	419,267.11
代垫款项及备用金	73,980.86	38,787.20
项目预付款	1,200,000.00	1,200,000.00
往来款	46,320.00	
小 计	2,833,228.87	2,697,830.17
减：坏账准备	622,203.80	239,801.16
合 计	2,211,025.07	2,458,029.01

(2) 按组合类型分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	26,820.00	0.95	26,820.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,806,408.87	99.05	595,383.80	21.22	2,211,025.07
合 计	2,833,228.87	100.00	622,203.80		2,211,025.07

(续)

类 别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,697,830.17	100.00	239,801.16	8.89	2,458,029.01
合 计	2,697,830.17	100.00	239,801.16	8.89	2,458,029.01

1) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	账龄	计提比例 (%)	坏账准备期末余额	单项计提原因
南宁苍可电子科技有限公司	26,820.00	1 年内	100.00	26,820.00	预计无法收回
合 计	26,820.00			26,820.00	

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)		金额	预期信用损失率 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	864,741.76	5.00	43,237.09	974,741.17	5.00	48,737.06
1 至 2 年 (含 2 年)	226,767.11	10.00	22,676.71	1,698,089.00	10.00	169,808.90
2 至 3 年 (含 3 年)	1,689,900.00	30.00	506,970.00	5,000.00	30.00	1,500.00

账 龄	期末余额			期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	预期信用 损失率(%)	
3 至 4 年(含 4 年)	5,000.00	50.00	2,500.00		50.00	
4 至 5 年(含 5 年)		80.00		1,224.00	80.00	979.20
5 年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	18,776.00	100.00	18,776.00
合 计	2,806,408.87		595,383.80	2,697,830.17		239,801.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	221,025.16	18,776.00		239,801.16
2023 年 1 月 1 日余额在本 年	221,025.16	18,776.00	-	239,801.16
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	354,358.64	1,224.00	26,820.00	382,402.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	575,383.80	20,000.00	26,820.00	622,203.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额比 例(%)	坏账准备
云南奥登特投资有限公司	项目款	1,200,000.00	2-3 年	42.35	360,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额比 例 (%)	坏账准备
奥登特康养管理（深圳）有限公司云南分公司	借款及利息	439,267.11	1 年以 内，1-2 年，2-3 年	15.50	102,926.71
广州纳金科技有限公司	进场施工押金	189,900.00	2-3 年	6.70	56,970.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	142,850.00	1 年以内	5.04	7,142.50
天津港信息技术发展有限公司	保证金	114,000.00	1 年以内	4.02	5,700.00
合 计		2,086,017.11		73.61	532,739.21

(六) 存货

1、存货分类

存货项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
在建项目	2,459,995.93		2,459,995.93	23,875,251.99		23,875,251.99
库存商品	27,193,543.41		27,193,543.41	2,430,994.16		2,430,994.16
合 计	29,653,539.34		29,653,539.34	26,306,246.15		26,306,246.15

2、存货期末无减值迹象，因此未计提跌价准备。

(七) 合同资产

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
应收未到期质保金	1,768,224.19	103,191.56	1,665,032.63
合 计	1,768,224.19	103,191.56	1,665,032.63

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收未到期质保金	1,293,733.55	215,499.59	1,078,233.96
合 计	1,293,733.55	215,499.59	1,078,233.96

2、合同资产减值准备

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
应收未到期质保金	215,499.59		112,308.03	103,191.56
合 计	215,499.59		112,308.03	103,191.56

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	214,300.41	590,432.07
预缴税金		12,896.49
贵金属	54,632.00	68,290.00
合 计	268,932.41	671,618.56

(九) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	879,171.25	810,111.36
固定资产清理		
合 计	879,171.25	810,111.36

1、固定资产类别

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	3,329,737.95	457,316.75	326,936.35	3,460,118.35
其中：运输设备	2,226,174.61	240,619.47	100,000.00	2,366,794.08
办公设备	1,103,563.34	216,697.28	226,936.35	1,093,324.27
二、累计折旧合计	2,519,626.59	371,910.03	310,589.52	2,580,947.10
其中：运输设备	1,958,678.20	87,488.34	95,000.00	1,951,166.54
办公设备	560,948.39	284,421.69	215,589.52	629,780.56
三、固定资产账面净值合计	810,111.36			879,171.25
其中：运输设备	267,496.41			415,627.54
办公设备	542,614.95			463,543.71
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
办公设备				

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	810,111.36			879,171.25
其中：运输设备	267,496.41			415,627.54
办公设备	542,614.95			463,543.71

2、期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

3、无暂时闲置的固定资产、无租赁的固定资产、无抵押的固定资产。

（十）使用权资产

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,188,965.57	800,990.70		1,989,956.27
其中：房屋及建筑物	1,188,965.57	800,990.70		1,989,956.27
二、累计折旧合计	609,720.53	319,957.18		929,677.71
其中：房屋及建筑物	609,720.53	319,957.18		929,677.71
三、账面净值合计	579,245.04			1,060,278.56
其中：房屋及建筑物	579,245.04			1,060,278.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	579,245.04			1,060,278.56
其中：房屋及建筑物	579,245.04			1,060,278.56

（十一）无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	39,059.41			39,059.41
其中：专利权	39,059.41			39,059.41
二、累计折旧合计	6,835.50	3,906.00		10,741.50
其中：专利权	6,835.50	3,906.00		10,741.50
三、无形资产账面净值合计	32,223.91			28,317.91
其中：专利权	32,223.91			28,317.91
四、减值准备合计				
其中：专利权				

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
五、无形资产账面价值合计	32,223.91			28,317.91
其中：专利权	32,223.91			28,317.91

(十二) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少		期末余额	其他减少原因
			本年摊销额	其他减少额		
通用设施	27,331.97		22,260.36		5,071.61	
合 计	27,331.97		22,260.36		5,071.61	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	上年年末余额
递延所得税资产：		
资产减值准备（含信用减值）	695,267.79	569,608.75
使用权资产	155,110.19	
小 计	850,377.98	569,608.75
递延所得税负债：		
使用权资产	159,041.78	1,593.97
小 计	159,041.78	1,593.97

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备（含信用减值）	4,635,118.77	3,773,166.14
使用权资产	1,034,067.94	
小 计	5,669,186.71	3,773,166.14
应纳税项目：		
使用权资产	1,060,278.56	10,626.47
小 计	1,060,278.56	10,626.47

(十四) 应付账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	19,743,974.11	16,246,513.20
1 至 2 年（含 2 年）	1,476,362.74	866,408.73
2 至 3 年（含 3 年）	96,446.33	5,500.00
3 年以上	47,466.00	96,886.00
合 计	21,364,249.18	17,215,307.93

1、截至期末，账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	备 注
天津惠通佳捷科技有限公司	616,900.00	未到约定期限、对方未催收
天津蓝浦科技有限公司	482,000.00	未到约定期限
天津福世达系统工程有限公司	400,000.00	未到约定期限、对方未催收
天津鼎鸿盛达电气控制设备有限公司	226,000.00	未到约定期限、对方未催收
天津科艺如金科技有限公司	65,697.50	未到约定期限
合 计	1,790,597.50	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额比例（%）
天津蓝浦科技有限公司	货款	1,754,745.30	1 年以内、1-2 年	8.21
合肥神州数码有限公司	货款	1,681,264.25	1 年以内	7.87
天津合创机电设备安装有限公司	货款	1,355,000.00	1 年以内	6.34
华海智汇技术有限公司	货款	1,187,051.05	1 年以内	5.56
德拓（天津）科技有限公司	货款	833,700.00	1 年以内	3.90
合 计		6,811,760.60		31.88

(十五) 合同负债

账 龄	期末余额	上年年末余额
预收服务款、货款	12,085,011.31	5,045,250.67

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	12,085,011.31	5,045,250.67

(十六) 应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
短期薪酬	2,712,674.24	12,412,025.21	12,499,236.85	2,625,462.60
离职后福利-设定提存计划		1,331,667.11	1,331,667.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	2,712,674.24	13,743,692.32	13,830,903.96	2,625,462.60

1、短期薪酬

项 目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,689,164.12	10,763,433.90	10,888,982.54	2,563,615.48
2. 职工福利费		44,852.00	43,383.00	1,469.00
3. 社会保险费		908,974.94	908,974.94	
其中：医疗保险费		813,413.11	813,413.11	
工伤保险费		55,336.56	55,336.56	
生育保险费		40,225.27	40,225.27	
其他				
4. 住房公积金		392,376.00	392,376.00	
5. 工会经费和职工教育经费	5,510.12	247,520.37	247,520.37	5,510.12
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 解除劳动关系补偿	18,000.00	54,868.00	18,000.00	54,868.00
合计	2,712,674.24	12,412,025.21	12,499,236.85	2,625,462.60

2、设定提存计划

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		1,291,192.80	1,291,192.80	

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
失业保险费		40,474.31	40,474.31	
企业年金缴费				
退休福利				
合 计		1,331,667.11	1,331,667.11	

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	869,952.93	1.53
城市维护建设税	67,593.43	2,164.34
个人所得税	26,733.91	23,855.01
企业所得税	279,016.40	7,276.32
教育费附加	28,445.29	404.25
地方教育费附加	18,963.52	269.49
合 计	1,290,705.48	33,970.94

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,026,083.76	230,875.77
合 计	1,026,083.76	230,875.77

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他

(1) 其他应付款性质

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	600,000.00	
未付职工报销款	426,083.76	230,875.77
合 计	1,026,083.76	230,875.77

(2) 按欠款方归集的2023年12月31日主要的其他应付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款 总额比例 (%)
天津江天数据科技有限公司	往来款	600,000.00	一年以内	58.47
孙皓	未付职工报销款	69,555.46	一年以内	6.78
刘肃	未付职工报销款	59,754.42	一年以内	5.82
马兆亨	未付职工报销款	54,451.86	一年以内	5.31
耿强	未付职工报销款	41,208.10	一年以内、 1-2 年	4.02
合 计		824,969.84		80.40

(十九) 一年以内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	267,034.85	554,951.17
合 计	267,034.85	554,951.17

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	612,338.54	358,496.69
已背书尚未到期的应收票据		1,593,064.00
合 计	612,338.54	1,951,560.69

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,104,000.00	854,136.00
未确认融资费用	69,932.06	31,544.13
重分类至一年内到期的非流动负债	267,034.85	554,951.17
租赁负债净额	767,033.09	267,640.70

(二十二) 股本

投资者名 称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所 占 比 例 (%)			投资金额	所 占 比 例 (%)
股份总额	37,420,000.00	100.00			37,420,000.00	100.00

投资者名称	上年年末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	37,420,000.00	100.00			37,420,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				
其他资本公积	5,216,361.30			5,216,361.30
合 计	5,216,361.30			5,216,361.30
其中：国有独享资本公积				
合 计	5,216,361.30			5,216,361.30

(二十四) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	3,992,839.80	283,515.99		4,276,355.79
合 计	3,992,839.80	283,515.99		4,276,355.79

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年年初余额	6,011,740.79	5,400,902.29
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	6,011,740.79	5,400,902.29
本年增加额	2,962,834.03	4,830,230.24
其中：本年净利润转入	2,962,834.03	4,830,230.24
其他调整因素		
本年减少额	4,025,515.99	4,219,391.74
其中：本年提取盈余公积数	283,515.99	477,391.74
本年提取一般风险准备		
本年分配股利数	3,742,000.00	3,742,000.00

项 目	本期金额	上期金额
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	4,949,058.83	6,011,740.79

(二十六) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
系统集成	65,433,021.93	51,948,060.09	41,699,213.49	30,453,784.45
技术服务	14,736,977.96	10,417,293.27	17,510,071.77	9,643,906.23
商品销售	6,288,827.18	4,007,941.07	6,728,375.51	4,663,319.49
咨询服务	4,622.64	4,000.00		
主营业务小计	86,463,449.71	66,377,294.43	65,937,660.77	44,761,010.17
二、其他业务				
其他				
其他业务小计				
合 计	86,463,449.71	66,377,294.43	65,937,660.77	44,761,010.17

(二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	161,365.16	154,936.89
教育费附加	69,156.45	66,401.48
地方教育费附加	46,104.29	44,267.64
印花税	50,142.15	24,366.41
车船税	4,940.00	4,450.00
合 计	331,708.05	294,422.42

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅及交通费	1,236,103.74	713,020.03
运输及快递费	107,870.31	34,293.59

项 目	本期金额	上期金额
投标费	249,048.41	241,909.34
职工薪酬	1,573,056.07	2,136,434.42
代理费	14,038.72	3,620.00
劳务费	17,879.00	
其他	4,026.42	509.43
合 计	3,202,022.67	3,129,786.81

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,668,950.58	5,573,461.82
折旧费	371,910.03	354,520.89
房租物业费	39,169.44	81,498.46
办公费	375,581.48	389,111.91
车辆运营费	121,066.52	67,458.67
业务招待费	1,725,322.23	788,616.67
审计咨询费	327,452.83	326,172.24
长期待摊费用摊销	22,260.36	33,343.78
使用权资产折旧	319,957.18	296,473.45
残疾人保障金	208.5	106,793.86
其他	71,462.89	68,085.66
合 计	9,043,342.04	8,085,537.41

(三十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬支出	3,525,619.46	3,306,020.78
材料技术投入	19,398.80	37,401.50
其他	6,148.15	7,348.72
无形资产摊销	3,906.00	3,906.00
合 计	3,555,072.41	3,354,677.00

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	120,750.73	122,740.17
汇兑损失		5,699.66
减：汇兑收益		
手续费支出	7,489.75	6,657.42
其他支出	24,107.08	36,349.86
合 计	-89,153.90	-74,033.23

(三十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	种类
稳岗补贴	-2,500.00	54,293.99	收益相关
个税手续费返还	8,485.88	10,437.17	收益相关
合 计	5,985.88	64,731.16	

(三十三) 投资收益

类 别	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益		118,263.72
合 计		118,263.72

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-388,406.48	-1,428,198.86
其他应收款坏账损失	-382,402.64	-36,381.35
合同资产减值	-241,015.78	153,030.90
合 计	-1,011,824.90	-1,311,549.31

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	29,320.39	
合 计	29,320.39	

(三十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
与企业日常活动无关的政府补助		6,000.00	
合同赔偿金		40,000.24	
无法支付的款项	27,796.00		27,796.00
其他	0.15		0.15
合 计	27,796.15	46,000.24	27,796.15

1、政府补助

项 目	本期金额	上期金额	资产/收益相关
吸收应届毕业生补贴		6,000.00	
合 计		6,000.00	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
滞纳金	99.00	2,481.25	99.00
处置非流动资产	11,346.83	11,414.09	11,346.83
罚款支出	1,200.00	400.00	1,200.00
合 计	12,645.83	14,295.34	12,645.83

(三十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	323,782.45	653,327.03
递延所得税费用	-123,321.42	-197,209.40
合 计	200,461.03	456,117.63

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,881,334.67	4,833,293.03
加：信用减值准备	1,011,824.90	1,311,549.31
资产减值准备		
使用权资产折旧	319,957.18	310,667.74

补 充 资 料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,910.03	354,520.89
无形资产摊销	3,906.00	3,906.00
长期待摊费用摊销	22,260.36	33,343.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	-29,320.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,346.83	11,414.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-118,263.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-280,769.23	-198,803.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	157,447.81	1,593.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,347,293.19	-1,418,552.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,442,660.54	-15,242,918.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,942,985.13	7,266,923.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,622,929.56	-2,851,325.84
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	10,037,805.44	7,447,586.77
减：现金的上年年末余额	7,447,586.77	931,930.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,590,218.67	6,515,656.25
2、现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,037,805.44	7,447,586.77

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	36,856.25	16,190.70
可随时用于支付的银行存款	9,996,900.73	7,429,659.27
可随时用于支付的其他货币资金	4,048.46	1,736.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,037,805.44	7,447,586.77

注：货币资金期末余额中其他货币资金保证金 743,087.62 元使用受到限制，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列报。

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	120,750.73	122,740.17
政府补助	5,985.88	70,731.16
其他往来款	3,415,466.41	3,536,333.26
合 计	3,542,203.02	3,729,804.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
交通差旅费	1,132,159.00	713,020.03
运输费	107,870.31	34,293.59
投标费	249,048.41	241,909.34
办公费	375,581.48	406,575.52
业务招待费	1,575,443.70	788,616.67
房租物业费	383,233.70	134,321.77
研发费	25,546.95	48,656.22
审计咨询费	327,452.83	326,172.24

项 目	本期金额	上期金额
手续费	7,489.75	6,657.42
其他付现费用	120,261.36	325,686.80
往来款	3,254,479.18	1,198,046.92
合 计	7,558,566.67	4,223,956.52

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回银行理财		20,035,017.37
合 计		20,035,017.37

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行理财		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

(7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产-银行理财产品，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金

融工具涉及的对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款、应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。对于超过信用期末回款的应收款项，公司有专人进行催收，且已按照预计损失金额计提坏账准备。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司通过购买可随时赎回的银行理财产品储备了较多的备用金以确保有足够的资金履行到期债务，降低流动性风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司目前不存在外币业务，因此无重大汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司现金较为充裕未向金融机构进行借款，不存在重大利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司股东张永刚直接持有公司 56.376%的股权，白净直接持有公司 10.689%股份，二者共同持有公司 67.065%的股份，张永刚和白净是夫妻关系，张永刚和白净是公司的实际控制人。

（二）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码
张永刚	公司实际控制人、董事长	-

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码
王 斑	持股 5%以上的股东	-
白 净	持股 5%以上的股东	-
李小平	持股 5%以上的股东	-
张永强	股东、实际控制人的亲属	-
天津英控企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	持股 5%以上的股东	91120104MA05JWBA4C
刘朝阳	总经理	-
刘肃	副总经理	-
姚晓璐	财务负责人	-
张颖	董事会秘书	-

(三) 关联交易情况

1、应付款项

关联方	项目	期末余额
刘朝阳	其他应付款	2,642.03
刘肃	其他应付款	59,754.42

备注：尚未支付的报销款；

2、报告期内关联方为公司提供房屋租赁，详细情况如下：

关联方	房屋所有权人	租赁起止日期	2023 年度应确认的租金	房产地址
张永刚	张永刚	2023 年度	280,000.00	南开区白堤路馨达园 6-3-801

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,817,032.80	1,796,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 26 日，公司及董事会全体成员通过了《关于 2023 年度权益分派的议案》，本次权益分派预案如下：本次权益分派共预计派发现金红利 3,742,000 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十二、其他重要事项

截至审计报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	17,973.56	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,985.88	70,731.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	118,263.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,497.15	25,704.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：非经常性损益的所得税影响	7,568.49	32,204.97
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	42,888.10	182,494.81

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	5.64%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	0.08	0.08

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,516,419.14	82.00	1,775,820.96	34,573,138.89	84.16	1,728,656.94
1-2 年 (含 2 年)	5,071,611.84	11.71	507,161.18	4,778,713.65	11.63	477,871.36
2-3 年 (含 3 年)	1,184,162.65	2.73	355,248.80	327,630.62	0.80	98,289.19
3-4 年 (含 4 年)	209,328.45	0.48	104,664.23	389,951.91	0.95	194,975.96
4-5 年 (含 5 年)	325,633.71	0.75	260,506.97	955,879.98	2.33	764,703.98
5 年以上	1,009,247.98	2.33	1,009,247.98	53,368.00	0.13	53,368.00
合 计	43,316,403.77	100.00	4,012,650.12	41,078,683.05	100.00	3,317,865.43

1、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,316,403.77	100.00	4,012,650.12	9.26	41,078,683.05	100.00	3,317,865.43	8.08
合 计	43,316,403.77	100.00	4,012,650.12		41,078,683.05	100.00	3,317,865.43	

(1) 单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)		金额	预期信用损失率 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,516,419.14	5.00	1,775,820.96	34,573,138.89	5.00	1,728,656.94
1-2 年 (含 2 年)	5,071,611.84	10.00	507,161.18	4,778,713.65	10.00	477,871.36

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率(%)		金额	预期信用损失率(%)	
2-3 年（含 3 年）	1,184,162.65	30.00	355,248.80	327,630.62	30.00	98,289.19
3-4 年（含 4 年）	209,328.45	50.00	104,664.23	389,951.91	50.00	194,975.96
4-5 年（含 5 年）	325,633.71	80.00	260,506.97	955,879.98	80.00	764,703.98
5 年以上	1,009,247.98	100.00	1,009,247.98	53,368.00	100.00	53,368.00
合 计	43,316,403.77		4,012,650.12	41,078,683.05		3,317,865.43

2) 按其他组合计提坏账准备的应收账款：无

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	3,264,497.43	53,368.00		3,317,865.43
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				
本年计提		955,879.98		955,879.98
本年转回	261,095.29			261,095.29
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,003,402.14	1,009,247.98		4,012,650.12

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	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
------	------	--------------	------

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
天津港信息技术发展有限公司	5,725,819.28	13.22	286,290.96
广州连云大数据有限公司	5,178,552.43	11.96	258,927.62
天津市滨海新区人民政府塘沽街道办事处	4,335,324.92	10.01	216,766.25
大港油田集团有限责任公司	4,100,996.47	9.47	205,049.82
天津盛通科技发展有限公司	2,521,711.16	5.82	135,766.11
合 计	21,862,404.26	50.48	1,102,800.76

(二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	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						
小 计						
三、子公司						
威尔尼斯康养科技 (深圳) 有限公司	2,000,000.00					
小 计	2,000,000.00					
合 计	2,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：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					

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	其中：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		
小 计					
三、子公司					
威尔尼斯康养科技 (深圳)有限公司				2,000,000.00	
小 计				2,000,000.00	
合 计				2,000,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
系统集成	65,433,021.93	51,948,060.09	41,699,213.49	30,453,784.45
技术服务	14,736,977.96	10,417,293.27	17,510,071.77	9,643,906.23
商品销售	6,288,827.18	4,007,941.07	5,755,455.17	3,835,954.85
主营业务小计	86,458,827.07	66,373,294.43	64,964,740.43	43,933,645.53
二、其他业务				
其他				
其他业务小计				
合 计	86,458,827.07	66,373,294.43	64,964,740.43	43,933,645.53

天津市英讯通科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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。根据解释 16 号的规定,本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对 2023 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表的影响如下:

报表项目	对财务报表的影响金额(增加“+”,减少“-”)	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	80,394.81	80,394.81
递延所得税负债	80,394.81	80,394.81

2023 年起首次执行新会计准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产		80,394.81	80,394.81
递延所得税负债	1,593.97	81,988.78	80,394.81

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	17,973.56
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,985.88
除上述各项之外的其他营业外收支净额	26,497.15
非经常性损益合计	50,456.59
减：所得税影响数	7,568.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	42,888.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用