



英辰科技

NEEQ: 873300

吉林省英辰科技股份有限公司

Ji Lin Ying chen Technoloav Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

一、 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、公司负责人吴琮、主管会计工作负责人叶福平及会计机构负责人（会计主管人员）殷纪飞 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、大华会计师事务所（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 7

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 21

第五节 公司治理 25

第六节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况..... 138

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、英辰科技	指	吉林省英辰科技股份有限公司
董事会	指	吉林省英辰科技股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省英辰科技股份有限公司监事会
股东大会	指	吉林省英辰科技股份有限公司股东大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《吉林省英辰科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
松原智慧	指	松原市智慧交通信息技术有限公司、子公司
山西英辰	指	山西英辰科技有限公司、子公司
交科	指	吉林交科智能交通科技研发有限公司、子公司
信通科技	指	通化信通科技有限公司、子公司
吉林智汇	指	吉林省智汇交通信息技术有限公司、参股公司
长白县分公司	指	吉林省英辰科技股份有限公司长白县分公司
松原分公司	指	吉林省英辰科技股份有限公司松原分公司
齐齐哈尔分公司	指	吉林省英辰科技股份有限公司齐齐哈尔分公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省英辰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jl Lin Ying chen Technoloav Co.,Ltd.		
法定代表人	吴琼	成立时间	2008 年 1 月 28 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴琼、叶福平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件和信息技术服务行业-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	智慧城市、智慧交通、智慧养老平台建设，系统集成、软件开发，大数据运维服务		
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	英辰科技	证券代码	873300
挂牌时间	2019 年 7 月 4 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）	22,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王君岩	联系地址	长春市高新区超群街 191 号中俄科技园 1 号楼 6 层东侧
电话	17743438198	电子邮箱	915442177@qq.com
传真			
公司办公地址	长春市高新区超群街 191 号中俄科技园 1 号楼 6 层东侧	邮政编码	130000
公司网址	www.yingchen.ltd		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91220101668715874X		
注册地址	吉林省长春市高新开发区超群街 191 号孵化大厦 1 号楼 6 层东侧		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是	是

	否变更	
--	-----	--

2024 年 2 月 5 日，公司主办券商由开源证券变更为东北证券。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

二、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的智慧交通、智慧城市、信息服务平台建设、软件开发及智能化平台研发公司，主要从事系统集成及相关软件、硬件产品的开发、生产、销售、技术咨询和数据运维服务。致力于通过先进的软件技术和数据分析，提升城市运营效率。我们的业务涵盖了城市智能化管理及服务、人工智能、AI 算法融合等多个方面，为政府、各领域行业管理部门、企业以及广大公众提供全面的解决方案和服务。

公司以智能交通发展为基础，正进一步加大智慧交通系统集成相应软件及硬件和数据应用的开发力度，从而提升盈利水平。

公司将不断致力于智慧城市内各类应用软件产品的研发、生产、设计和系统维护开发和打造的自主品牌科技信息产品,公司将服务与技术相结合，不断提升自身研发能力及管理水平，向政府、企业等客户持续、稳定的提供各类产品及服务。

报告期内，经过多年来积累的品牌知名度为企业带来了稳定的业务，也深得合作方的信任。公司发展态势稳定，利润情况良好。报告期内公司实现营业收入 7215.27 万元，实现净利润 1316.53 万元。在创产值、提高效益中，努力达成了公司的经营业绩责任指标。

(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	吉林省英辰科技股份有限公司为高新技术企业、科技中小型企业。于 2023 年 10 月 16 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202322000274，有效期三年；于 2023 年 9 月 19 日取得《长春市“专精特新”企业》，证书编号：202301095，有效期三年；科技中小型企业有效期截止至 2023 年 12 月 31 日。 公司通过国家高新技术企业的认定，证明了国家有关部门对公司的认可。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，自通过高新技术企业认定当年起连续三年可享受国家相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税

三、 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	72,152,661.07	46,718,099.04	54.44%
毛利率%	41.62%	53.09%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	13,165,307.74	11,960,080.27	10.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,094,823.79	11,491,976.49	12.89%
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）	32.47%	50.67%	—
加权平均净资产收益率%（依据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）	32.29%	48.69%	—
基本每股收益	0.63	0.60	6.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,204,409.97	61,630,347.02	158.32%
负债总计	107,047,810.40	34,026,303.00	214.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,596,358.06	29,583,359.68	74.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	1.48	58.78%
资产负债率%（母公司）	67.57%	47.95%	—
资产负债率%（合并）	67.24%	55.21%	—
流动比率	1.47	1.10	—
利息保障倍数	22.01	41.58	—
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	-19,452,141.82	-5,317,865.55	-265.79%
应收账款周转率	2.93	4.69	—
存货周转率	1.99	59.96	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	158.32%	152.07%	—
营业收入增长率%	54.44%	398.00%	—
净利润增长率%	22.89%	-199.22%	—

四、 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	1,743,154.79	1.09%	370,588.62	0.60%	370.37%
应收票据	0.00	0.00%	143,676.17	0.23%	-100.00%
应收账款	27,294,635.96	17.14%	18,958,534.44	30.76%	43.97%
交易性金融资产	7,139,515.61	4.48%	9,632,653.35	15.63%	-25.88%
存货	41,959,152.87	26.36%	457,062.68	0.74%	9,080.17%
一年内到期的非流动资产	59,552,528.63	37.41%	4,737,091.43	7.69%	1,157.15%
固定资产	391,099.54	0.25%	187,051.45	0.30%	109.09%

无形资产	6,799,582.29	4.27%	7,480,242.42	12.14%	-9.10%
递延所得税资产	1,004,234.74	0.63%	506,615.69	0.82%	98.22%
短期借款	5,450,000.00	3.42%	8,000,000.00	12.98%	-31.88%
长期借款	11,500,000.00	7.22%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	61,829,531.69	38.84%	9,923,259.40	16.10%	523.08%
合同负债	4,025,327.12	2.53%	1,966,630.83	3.19%	104.68%
其他应付款	15,848,768.71	9.95%	7,243,572.09	11.75%	118.80%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期末，应收账款 27,294,635.96 元，较上年同期 18,958,534.44 元，上升 43.97%。主要系子公司松原市智慧交通信息技术有限公司 2023 年 12 月末完成的系统集成服务项目”的应收账增加 7,446,000.00 元所致。
- (2) 报告期末，交易性金融资产7,139,515.61元，较上年同期9,632,653.35元，下降25.88%，主要系“通化市智能交通运输综合运行监测与应急指挥中心项目”在2022年置换的特许经营权经双方公司后续沟通后，由通化市交通运输综合行政执法支队指定第三方公司运营，因此2022年形成的无形资产 10,997,657.00元调整至交易性金融资产，由于2023年上述的广告特许经营权产生了一些纠纷，广告投放牌遭恶意破坏，经过沟通我公司放弃3,000,000.00元收益额。
- (3) 报告期末，存货41,959,152.87元，较上年同期457,062.68元，上升9080.17%，主要系为履行“吉林省通化市民生服务中心智能化建设项目”的建设，在建过程中发生的各种业务而产生的合同履约成本，在报表中体现为存货，因此导致其上升。
- (4) 报告期末，一年内到期的非流动资产 59,552,528.63 元，较上年同期 4,737,091.43 元，上升 1157.15%，主要系“通化市智能交通运输综合运行监测与应急指挥中心项目”在 2023 年完成项目中的子项目数字化孵化中心及其配套增加的应收款金额 57707618.63 元。
- (5) 报告期末，应付账款 61,829,531.69 元，较上年同期 9,923,259.40 元，上升 523.08%，主要系“通化市智能交通运输综合运行监测与应急指挥中心项目”采购款增加但尚未支付所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,152,661.07	-	46,718,099.04	-	54.44%
营业成本	42,125,588.81	58.38%	21,916,720.67	46.91%	92.21%
毛利率%	41.62%	-	53.09%	-	-
销售费用	1,101,366.29	1.53%	1,411,109.39	3.02%	-21.95%
管理费用	7,108,126.50	9.85%	6,569,679.72	14.06%	8.20%
研发费用	2,257,977.55	3.13%	1,571,127.36	3.36%	43.72%
财务费用	466,952.82	0.65%	325,694.75	0.70%	43.37%
信用减值损失	-1,074,029.65	-1.49%	-686,265.82	-1.47%	-56.50%

资产减值损失	0.00	0.00%	-152,531.11	-0.33%	100.00%
其他收益	295,821.18	0.41%	95,386.30	0.20%	210.13%
投资收益	-519,042.07	-0.72%	390,911.08	0.84%	-232.78%
公允价值变动收益	-2,493,137.74	-3.46%	-1,365,003.65	-2.92%	-82.65%
营业利润	15,136,884.20	20.98%	13,145,613.35	28.14%	15.15%
营业外收入	105,801.88	0.15%	26,809.51	0.06%	294.64%
营业外支出	3,176.29	0.00%	55,809.80	0.12%	-94.31%
净利润	14,003,831.36	19.41%	11,395,744.12	24.39%	22.89%

项目重大变动原因:

- (1) 报告期内,营业收入 72,152,661.07 元,较上年同期 46,718,099.04 元,上升 54.44%。主要系 2023 年完成“吉林省通化市民生服务中心智能化建设项目”的中的子项目数字化孵化中心及其配套 57,707,618.63 元,因此 2023 年收入大增。
- (2) 报告期内,营业成本 42,125,588.81 元,较上年同期 21,916,720.67 元,上升 92.21%。主要系公司收入增加,营业成本相应增加,主要增加的原因为 2023 年完成“吉林省通化市民生服务中心智能化建设项目”的中子项目数字化孵化中心及其配套的建设。
- (3) 报告期内,研发费用 2,257,977.55 元,较上年同期 1,571,127.36 元,上升 43.72%。主要系 2023 年公司产生一笔对外委外研发费 1,200,000.00 元。
- (4) 报告期内,财务费用 466,952.82 元,较上年同期 325,694.75 元,上升 43.37%。主要系公司 2023 年 5 月增加的吉林银行贷款 15,000,000.00 元,11 月新增兴业银行 4,000,000.00 元、中国银行 1,450,000.00 元,较 2022 年贷款 8,000,000.00 元增加 1,245,000,000.00 元的贷款利息所致。
- (5) 报告期内,信用减值损失 -1,074,029.65 元,较上年同期-686,265.82 元,下降 56.50%。主要系“通化市智能交通运输综合运行监测与应急指挥中心项目”的长期应收款在 2023 年转入至应收账款,因应收账款增加并计提了信用减值损失所致。
- (6) 报告期内,资产减值损失 0 元,较上年同期-152,531.11 元,上升 100.00%。主要系投资公司吉林省世纪三和通信科技有限公司在 2022 年注销,公司对其投资的剩余价值均为收回,2023 年并未有投资公司注销,因此 2023 年是 0 元。
- (7) 报告期内,其他收益 295,821.18 元,较上年同期 95,386.30 元,上升 210.13%。主要系收到吉林省与中国科学院科技合作高新技术产业化专项项目经费 150,000.00 所致。
- (8) 报告期内,投资收益 -519,042.07 元,较上年同期 390,911.08 元,下降 232.78%。主要系长期股权投资-吉林省智汇交通信息技术有限公司亏损所致。
- (9) 报告期内,公允价值变动收益-2,493,137.74 元,较上年同期-1,365,003.65 元,下降 82.65%,主要系主要系“通化市智能交通运输综合运行监测与应急指挥中心项目”在 2022 年置换的特许经营权经双方公司后续沟通后,由通化市交通运输综合行政执法支队指定第三方公司运营,因此 2022 年形成的无形资产 10,997,657.00 元调整至交易性金融资产并计算公允价值变动收益,由于 2023 年上述的广告特许经营权产生了一些纠纷,广告投放牌遭恶意破坏,经过沟通我公司放弃 3,000,000.00 元收益额,因此公允价值变动收益减少。
- (10) 报告期内,营业利润 15,136,884.20 元,较上年同期 13,145,613.35 元,上升 15.15%。主要系“吉林省通化市民生服务中心智能化建设项目”的中的子项目信息化孵化中心及其配套完成,收入大幅增加,因此营业利润同比增加。
- (11) 报告期内,净利润 14,003,831.36 元,较上年同期 11,395,744.12 元,上升 22.89%,主要系公司本年度收入大幅增加,因此本年度利润为增长较多。

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	72,147,069.07	46,600,411.41	54.82%
其他业务收入	5,592.00	117,687.63	-95.25%
主营业务成本	42,125,588.81	21,865,192.79	92.66%
其他业务成本	0.00	51,527.88	-100.00%

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
服务费收入	10,980,946.21	4,727,030.59	56.95%	193.04%	46.34%	43.16%
硬件销售收入	2,289,019.47	1,057,495.92	53.80%	133.28%	99.90%	7.71%
系统集成服务收入	58,855,271.53	36,341,062.30	38.25%	40.66%	100.89%	-18.51%
其他业务	27,423.86		100.00%	-81.29%	-100.00%	46.03%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- (1) 报告期内，服务费收入 10,980,946.21 元，较上年上升 193.04%，主要系 2023 年新增收取服务费客户。
- (2) 报告期内，硬件销售收入 2,289,019.47 元，较上年上升 133.28%，主要系本年度销售硬件客户增加。
- (3) 报告期内，系统集成服务收入 58,855,271.53 元，较上年增加 40.66%，主要系完成“通化市智能交通运输综合运行监测与应急指挥中心项目”导致。

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	通化市政务服务中心	54,441,149.65	75.45%	否
2	吉林省五月兄弟网络科技有限公司	7,024,528.32	9.74%	否
3	江苏高泰软件技术有限公司	4,120,088.68	5.71%	否
4	中国通信建设集团有限公司吉林省通信服务分公司	2,475,446.76	3.43%	否
5	吉林省交通信息通信中心	1,670,261.93	2.31%	否
合计		69,731,475.33	96.64%	-

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	中电信数智科技有限公司吉林分公司	46,118,771.11	42.46%	否
2	中移建设有限公司	8,036,000.00	7.40%	否
3	长春市启新建设工程有限公司	4929665.92	4.54%	否
4	长春市优倍德电子科技有限公司	4,393,480.00	4.04%	否
5	吉林省弘信建筑工程有限公司	2500352.92	2.30%	否
合计		65,978,269.95	60.74%	-

(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	-19,452,141.82	-5,317,865.55	-265.79%
投资活动产生的现金流量净额	-550,080.56	-107,803.70	-410.26%
筹资活动产生的现金流量净额	21,374,786.33	4,483,839.82	376.71%

现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-19,452,141.82 元，较上年同期-5,317,865.55 元，下降 265.79% 主要系 2023 年“吉林省通化市民生服务中心智能化建设项目”建设支出较大，从而导致现金流量净额减少。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-550,080.56 元,较上年同期-107,803.70 元，下降 410.26%。主要系本年度购买固定资产（包含一辆车）支付现金所致有 330,176.7 元，因此 2023 年的投资活动产生的现金流量净额减少。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 21,374,786.33 元，较上年同期 4,483,839.82 元，上升 376.71%。主要系 2023 年增加吉林银行的贷款 15,000,000.00 元、兴业银行 4,000,000.00 元，中国银行 1,450,000.00 元及归还吉林银行与榆树银行贷款 8,500,000.00 元，2023 年公司股东投入资金 10,600,000.00 元，因此筹资活动产生的现金流量净额增加。

五、 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
松原市智	控股	计算机信	5,100,000.00	11,826,504.23	6,585,678.52	11,104,910.57	7,375,043.86

慧交 通信 信息技 术有限 公司	子 公 司	息系 统集 成服 务、 电子 产品 开发 生产 及经 销					
天都 卫星 应用 （长 春） 有限 公司	控 股 子 公 司	卫星 应用 服 务、 卫星 应用 系统 （除 国家 转型 规定 外） 的设 计、 安 装、 调 试 及 其 相 关 产 品 的 研 发、 生 产、 销 售	1, 000, 000. 00	5, 002, 854. 81	2, 071, 361. 77	4, 120, 088. 68	1, 282, 463. 21
通化 信通 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	软件 开 发、 信息 系统 集成 服 务、 住房	5, 000, 000. 00	16, 834, 568. 41	3, 336, 670. 53	8, 461, 626. 75	1, 987, 235. 85

		租赁					
吉林 交科 智能 交通 科技 研发 有限 公司	控 股 子 公 司	软件 开 发、 智慧 交通 项目 设计 及开 发、 软硬 件生 产开 发及 运维	5,000,000.00	1,175,448.39	-1,972,335.12	1,670,261.93	-1,222,272.95
吉林 省智 汇交 通信 息技 术有 限公 司	参 股 公 司	信息 技术 研 发、 技术 转 让、 软件 设计 开 发、 通信 服务	5,000,000.00	21,659,555.74	9,461,461.19	371,603.77	-1,595,005.81

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
吉林省智汇交通信息技术有限公司	信息技术研发、技术转让，软件设计开发、计算机信息系统集成服务，与公司从事业务有一定的关联性	战略合作

(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

六、 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
人才流失风险	公司所处的行业是以技术密集型、人才密集型为主要特征的行业，业务发展对人才有较大的依赖，尤其是对车联网行业有深入理解并具有相关技术背景的综合型人才。公司近年来培养和引进了一批优秀的管理人才和专业人才，人才队伍的规模与目前业务需求基本匹配，但随着公司业务快速发展，公司将面临人才储备不足的风险。同时，随着市场竞争的加剧，车联网及周边行业内对优秀人才的争夺可能会导致本公司的人才流失。 应对措施：公司将进一步加大对核心技术人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制；同时，公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境，重视员工团建，使员工对公司具有归属感。
公司治理风险	公司挂牌后已依据《公司法》、全国股转公司等相关的规定制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度，并基本得到了有效执行，对经营风险起到了较好的控制作用。上述各项管理制度的执行尚需在公司实际经营过程中不断完善，因此，公司仍然存在治理机制不完善、运行不规范的风险。 应对措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。
实际控制人不当控制风险	截至 2023 年年度报告之日，吴琼持有公司 7,700,000 股，持股比例为 35%，担任公司董事长，叶福平持有公司 5,500,000 股，持股比例为 25%，担任公司副董事长、总经理、财务总监，两人合计持有公司 13,200,000 股，持股比例为 60%；2015 年 11 月 23 日，吴琼和叶福平签订了一致行动人协议，约定两人在公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，为公司实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可

	能损害其他中小股东的利益，因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。 应对措施：股份公司成立后，公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，制订通过了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《重大决策事项管理规定》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等内部控制制度，并严格按照上述制度对公司的日常经营进行管理，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。
市场相对集中风险	公司的营业收入主要来源于吉林省内，随着信息技术与服务能力的不断提升，公司正在积极拓展吉林省其他地区的信息技术服务市场，但短期内吉林省内仍是公司的重点市场，如果公司在吉林省的市场格局出现不利变化，或者公司的业务拓展不利，公司的经营业绩将受到较大影响。 应对措施：公司凭借多年的技术积累和客户服务，已经在吉林省内拥有稳定的客户群体和较高的商业信誉，已成为吉林省本土领先的信息技术服务企业之一，具备持续的项目开发能力，短期内市场集中度较高不会影响公司的持续经营能力。此外，公司也将积极拓展省内外客户，降低市场集中带来的风险。
知识产权侵权风险	公司设立了研发部专门进行车联网配套软件和行业软件产品的研发，而软件产品研发需要投入大量的人力和物力，在产品研发成功之后，公司会申请相关的软件著作权证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄和产品知识产权被侵害的风险。 应对措施：一方面公司安排专职人员负责软件著作权等知识产权相关证书的申请工作，加强对公司研发成果的及时保护。另一方面，通过制度建设增强公司内部资料的保密性，严格控制内部研发信息的外流。此外，在日常工作中通过培训等方式增强员工知识产权的保护意识。
技术研发风险	车联网行业新技术更新频率受上游行业技术水平更新速度以及下游行业需求水平提升速度的影响。车联网产品技术含量高，更新换代速度快，新技术、新应用层出不穷，公司若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法满足市场不断变化的需求，面临被市场淘汰的风险。 应对措施：公司紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐，增加对相关技术人员的培训，加强研发能力，时时关注行业内发展动态及先进的技术，保持持续创新能力；并进一步加强人才的培养和吸纳，尤其是对技术人员的培养，通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划，不断地储备和壮大公司的技术人才队伍。
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	三.二.(一)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（一）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		541,000
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易系公司日常经营所需，并且交易价格公允，交易金额较小，不构成重大关联交易，对公司生产经营无重大不利影响

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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	2019年1月25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	2019年1月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年1月25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	2019年1月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何理由占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月25日		挂牌	社保公积金承诺	若因公司为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承诺任何滞纳金、罚款或损失，本人承诺承担相关责任，为公司员工缴纳各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失；同时本人承诺将逐	正在履行中

					步规范公司在社会保险和住房公积金缴纳方面的缴存制度，严格按照国家和社会地区的相关制度为公司员工缴纳社会保险和住房公积金	
实际控制人或控股股东	2019年1月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易的发生	正在履行中
其他股东	2019年1月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易的发生	正在履行中
董监高	2019年1月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易的发生	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月25日		挂牌	机构独立性承诺	公司实际控制人承诺公司各业务部分拥有独立的管理制度，治理结构完善，与其本人及其控制的其他企业不存在混合经营。合署办公的情况，其本人不会利用本人实际控制人的身份影响公司机构的独立性	正在履行中
其他	2019年1月25日		挂牌	保密竞业禁止承诺	承诺保守公司技术秘密和商业资料，与原任职单位不存在竞业禁止的约定	正在履行中
其他	2019年1月25日		挂牌	简历真实性承诺	承诺其提供的个人简历真实、准确	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	5,000,000	25%	500,000	5,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	15%	300,000	3,300,000	15%
	董事、监事、高管	2,000,000	10%	200,000	2,200,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75%	1,500,000	16,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	45%	900,000	9,900,000	45%
	董事、监事、高管	6,000,000	30%	600,000	6,600,000	30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	2,000,000	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 5 月 30 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于<吉林省英辰科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》，拟发行股票 2,000,000 股，发行价格为人民币 5.30 元/股，预计募集资金总额为 10,600,000 元。股本总额由 20,000,000 变更为 22,000,000 。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	吴琼	7,000,000	700,000	7,700,000	35%	5,775,000	1,925,000	7,000,000	0
2	崔大伟	6,000,000	600,000	6,600,000	30%	4,950,000	1,650,000	0	0
3	叶福平	5,000,000	500,000	5,500,000	25%	4,125,000	1,375,000	0	0

4	杜秀敏	2,000,000	200,000	2,200,000	10%	1,650,000	550,000	0	0
合计		20,000,000	2,000,000	22,000,000	100%	16,500,000	5,500,000	7,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

吴琼与叶福平为一致行动人,除此以外,其他股东之间不存在相互关系情况。

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

根据《公司法》第二百一十六条第(二)款规定:“控股股东,是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东;出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十,但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本报告披露之日,公司单个股东持股数量均未超过 50%,吴琼持有公司股份 7,700,000 股,持股比例为 35.00%,为公司第一大股东,公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条第(三)款规定:“实际控制人是指虽不是公司的股东,但通过投资关系、协议或者其他安排,能够实际支配公司行为的人。”

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定:“实际控制人是指通过投资关系、协议或者其他安排,能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。

控制:指有权决定一个公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的,为拥有挂牌公司控制权:

①为挂牌公司持股 50%以上的控股股东:

②可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%;

③通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任:

④依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响;⑤中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

《公司章程》规定:“股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议,应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会作出特别决议,应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。董事由股东大会选举或更换,任期 3 年。董事任期届满,可连选连任。董事在任期届满以前,股东大会不能无故解除其职务。董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议,必须经全体董事的过半数通过。”

截至本报告披露之日,吴琼持有公司 7,700,000 股,持股比例为 35.00%,担任公司董事长,叶福平持有公司 5,500,000 股,持股比例为 25.00%,担任公司副董事长、总经理、财务总监,两人合计持有公司 13,200,000 股,持股比例为 60.00%;2015 年 11 月 23 日,吴琼和叶福平签订了一致行动人协议,约定两人在公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动,如若双方未能或者经过协商仍然无法就股东大会(或董事会)审议事项达成一致意见的,则视为投否决票。因此,吴琼和叶福平为公司实际控制人。

吴琼:男,汉族,中共党员,硕士研究生,2006年12月,取得取得电气智能技术应用工程师资格:2007年11月取得电子信息建筑弱电工程师资格:2004年6月至2004年12月,就职于沈阳隆发电热产品制造有限公司,担任电气工程师:2005年1月至2007年8月,就职于长春豪园物业管理有限公司,担任电气工程师:2007年9月至2007年12月,就职于吉林省创典科技有限公司,担任总经理:2008年1月至2018年1月,就职于吉林省英辰科技有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2012年2月至2017年1月,就职于吉林省英辰旅游汽车有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2014年5月至2018年10月,就职于吉林省英辰文化传媒有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2014年5月至2018年8月,就职于吉林省英辰测控技术有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2014年5月至2017年11月,就职于吉林省英辰网络传播有限公司,担任监事:2014年10月至2018年9月,就职于吉林省昂泰科技有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2015年9月至2018年10月,就职于吉林省冠盟科技有限公司,担任监事:2015年11月至2018年9月,就职于吉林省英大文化传媒有限公司,担任执行董事、经理兼法定代表人:2016年11月至今,就职于吉林省智汇交通信息技术有限公司,担任监事:2016年12月至2017年3月,就职于长春市安辰科技有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2017年5月至今,就职于松原市智慧交通信息技术有限公司,担任执行董事:2017年12月至2018年1月,就职于吉林省帝尔佑珠宝有限公司,担任执行董事、总经理兼法定代表人:2018年1月至2018年10月,就职于吉林省英辰科技有限公司,担任董事长兼法定代表人:2018年10月至今,就职于吉林省英辰科技股份有限公司,担任董事长兼法定代表人。

叶福平:男,汉族,中共党员,硕士研究生,项目经理,高级工程师,1984年3月至1986年2月,就职于温州市永嘉梅岙供销社,担任采购部采购员:1986年3月至1999年1月为自由职业:1999年2月至2000年5月,就职于温州市铁路贸易发展有限公司,担任总经理:2000年6月至2005年12月,就职于酒泉市南方房地产开发有限公司,担任销售经理 2006年1月至2010年10月为自由职业:2010年10月至2015年9月,就职于广州市升为皮具发展有限公司,担任财务总监:2015年10月至2018年1月,就职于吉林省英辰科技有限公司,担任财务总监:2018年1月至2018年10月,就职于吉林省英辰科技有限公司,担任副董事长兼总经理 2018年10月至今,就职于吉林省英辰科技股份有限公司,担任副董事长、总经理兼财务总监。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年8月18日	10,600,000	10,600,000	是	补充流动资金部分变更为偿	2,600,000	已事前及时履行

					还 借款		
--	--	--	--	--	------	--	--

募集资金使用详细情况：

本报告期存在变更募集资金用途的情形, 存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形, 不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形, 不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形, 存在募集资金余额转出的情形。

截止 2023 年 12 月 31 日, 募集资金专户余额为 0, 具体使用情况如下:

项目	金额 (元)
一、募集资金总额	10,600,000
加: 利息收入	1,826.51
二、截至 2023 年 12 月 31 日已使用募集资金余额	10,600,000
其中: 1. 偿还银行贷款	8,000,000
2. 补充流动资金	1,320,000
3. 偿还其他借款	1,280,000
三、募集资金余额 (利息) 转出	1,826.51
四、截至 2023 年 12 月 31 日募集资金专户余额	0

1. 募集资金用途变更
2023 年 8 月 22 日, 召开第二届董事会第十次会议, 审议通过《关于变更<股票定向发行>部分募集资金使用用途的议案》; 2023 年 9 月 7 日, 召开 2023 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于变更<股票定向发行>募集资金使用用途的议案》。变更后的募集资金使用情况如下:

序号	项目名称	变更前资金 (元)	变更后资金 (元)	余额情况 (截止到 2023 年 12 月 31 日)
1	补充流动资金 (用于支付职工薪酬)	2,600,000	420,000	0
2	偿还银行贷款	8,000,000	8,000,000	0
3	偿还其他贷款	0	1,280,000	0
4	补充流动资金 (支付供应商贷款)	0	736,000	0
5	补充流动资金 (支付运营费用)	0	164,000	0
合计		10,600,000	10,600,000	0

2. 使用募集资金置换预先投入自筹资金
2023 年 8 月 3 日, 公司召开第二届董事会第九次会议, 审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金用途的自筹资金的议案》, 同意公司使用本次股票发行的募集资金置换预先投入募集资金用途的自筹资金人民币 8,000,000 元。公司在验资完成且签订募集资金专户三方监管协议前, 于 2023 年 5 月 22 日以自筹资金偿还榆银村镇银行贷款 3,000,000 元, 于 2023 年 6 月 9 日以自筹资金偿还吉林银行贷款 5,000,000 元。公司于 2023 年 8 月 8 日及 9 日置换了前述 8,000,000 元自筹资金。

3. 募集资金余额转出
2023 年 11 月 22 日公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》, 同意公司将募集资金余额 1,824.20 元 (利息) 转出 (实际转出前募集资金账户收入利息 2.31 元, 余额 1,826.51 元), 2023 年 12 月 4 日公司将募集资金余额转出并注销了募集资金专户。转出后 1,826.51 元均用于补充流动资金。

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				
吴琼	董事长	男	1986年2月	2021年10月14日	2024年10月13日	7,000,000	700,000	7,700,000	35%
崔大伟	董事	男	1956年2月	2021年10月14日	2024年10月13日	6,000,000	600,000	6,600,000	30%
叶福平	总经理兼财务总监	男	1963年1月	2021年10月14日	2024年10月13日	5,000,000	500,000	5,500,000	25%
杜秀	董事	女	1972年	2021年	2024年	2,000,0	200,000	2,200,000	10%

敏			9 月	10 月 14 日	10 月 13 日	00			
周晓新	董事	女	1991 年 1 月	2021 年 10 月 14 日	2023 年 8 月 24 日	0	0	0	0%
向靓	董事	女	1986 年 6 月	2023 年 8 月 24 日	2024 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
李栋	监事会主席	男	1956 年 4 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 1 月 29 日	0	0	0	0%
王丹	监事	女	1991 年 1 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
孟雪婷	监事	女	1990 年 12 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
王君岩	董事会秘书	女	1992 年 4 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 13 日	0	0	0	0%

2024 年第二次临时股东大会免去原监事会主席李栋的监事职务，选举董汝幸为新任监事，第二届监事会第八次会议选举董汝幸为监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系。

(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
周晓新	董事	离任	职员	个人原因
向靓	职员	新任	董事	公司任命

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

向靓，性别，女，国籍，中国，无境外永久居留权，生于 1986 年 6 月 4 日，大专学历。工作经历:2009 年 10 月至 2011 年 12 月就职于邻水县人力资源和社会保障局;2012 年 3 月至 2014 年 7 月就职于北京迪格海纳教育科技有限公司;2018 年 12 月至 2019 年 6 月就职于新华保险;2020 年 8 月至今就职于任吉林省英辰科技股份有限公司。

(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

(四) 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	3	0	0	3
行政人员	4	0	0	4
财务人员	5	2	0	7
技术人员	14	0	3	11
销售人员	8	0	0	8
售后人员	18	0	3	15
员工总计	52	2	6	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	17
专科	20	18
专科以下	11	11
员工总计	52	48

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) 人员变动:2023 年公司进行了组织架构的调整,为适应市场需求,对公司部门进行了优化调整,以达到公司战略发展要求。
- (2) 员工培训、招聘:坚持以实用性、有效性、针对性、持续性为公司培训管理的根本原则,提高中层管理能力、团队协作融合和员工实际岗位技能为重点,制定了系列员工培训计划,多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训,在职人员岗位培训,技术员工的技能 培训等,不断提高公司员工的整体素质,以实现公司与员工的双赢共进
- (3) 员工薪酬政策:公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和岗位津贴等,依据国家相关法规,给每个员工缴纳社会保险和公积金,同时公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法,加强了对员工日常管理和业绩考核,以便提高工作积极性。
- (4) 公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

(五) 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》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》及有关制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立情况公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立情况公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免情形。公司高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；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。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立情况公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

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	大华审字[2024]0011002809 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	牟立娟	崔鸿至		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万			

审 计 报 告

大华审字[2024]0011002809号

吉林省英辰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省英辰科技股份有限公司（以下简称英辰科技）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，公允反映了英辰科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认事项

1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”33。

2023 年度，英辰科技营业收入为人民币 72,152,661.07 元，其中智慧城市相关系统集成收入约占总收入的 71.79%。应收账款、长期应收款期末余额合计为人民币 95,127,625.94 元，其中系统集成收入相关应收款项约占总应收款项 84.97%。

对系统集成收入确认的关注主要由于其金额重大，分期收款并采用实际利率法确认收入，相关核算涉及会计估计和判断，其是否在财务报表期间恰当入账可能存在潜在错报。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）了解、评价管理层确认收入涉及的会计估计；
- （3）对重要客户函证销售金额及应收账款余额情况，并执行期后回款检查程序；
- （4）结合主要客户的销售合同，分析英辰科技收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（5）执行细节测试，检查与销售有关的合同、验收竣工记录、销售发票、收款记录等原始单据，检查收入确认是否与披露的会计政策一致。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认事项中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认事项的评估是可以接受的、管理层对收入确认事项的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

英辰科技管理层对其他信息负责。其他信息包括英辰科技 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

英辰科技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，英辰科技管理层负责评估英辰科技的持续经营能力，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英辰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英辰科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对英辰科技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告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英辰科技不能持续经营。

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. 就英辰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

	(项目合伙人)	牟立娟
中国·北京	中国注册会计师：	崔鸿至
二〇二四年四月二十六日		

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	注释 1	1,743,154.79	370,588.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	7139515.61	9,632,653.35
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		143,676.17
应收账款	注释 4	27,294,635.96	18,958,534.44
应收款项融资			
预付款项	注释 5	891,963.86	501,088.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	263,885.51	573,978.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	41,959,152.87	457,062.68
合同资产	注释 8	112,500.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 9	59,552,528.63	4,737,091.43
其他流动资产	注释 10	114,277.88	1,021,144.26
流动资产合计		139,071,615.11	36,395,818.21
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	注释 11	8,280,461.35	12,768,468.39
长期股权投资	注释 12	3,122,282.19	3,648,634.11
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	注释 13	391,099.54	187,051.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 14	535,134.75	643,516.75
无形资产	注释 15	6,799,582.29	7,480,242.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 16	1,004,234.74	506,615.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,132,794.86	25,234,528.81
资产总计		159,204,409.97	61,630,347.02
流动负债：			
短期借款	注释 17	5,450,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 18	61,829,531.69	9,923,259.40
预收款项	注释 19	4,463.91	
合同负债	注释 20	4,025,327.12	1,966,630.83
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	注释 21	1,388,321.40	1,024,859.64
应交税费	注释 22	2,827,543.36	2,248,633.50
其他应付款	注释 23	15,848,768.71	7,243,572.09
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	注释 24	3,303,258.18	245,900.63

其他流动负债	注释 25	8,490.57	2,437,534.24
流动负债合计		94,685,704.94	33,090,390.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	11,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 27		221565.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 28	802,011.93	641,408.44
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	60,093.53	72,939.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,362,105.46	935,912.67
负债合计		107,047,810.40	34,026,303.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 29	22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	14,028,356.62	7,180,665.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 31	1,178,873.41	771,921.39
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	14,389,128.03	1,630,772.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,596,358.06	29,583,359.68
少数股东权益		560241.51	-1,979,315.66
所有者权益（或股东权益）合计		52,156,599.57	27,604,044.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,204,409.97	61,630,347.02

法定代表人：吴琼
 主管会计工作负责人：叶福平
 会计机构负责人：殷纪飞

(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		229,592.96	156,941.29
交易性金融资产		7,139,515.61	9,632,653.35
衍生金融资产			
应收票据			143,676.17
应收账款	注释 1	19,998,946.91	18,934,159.82
应收款项融资			
预付款项		414,241.09	264,052.83
其他应收款	注释 2	4,124,156.55	5,221,568.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,148,100.77	455,642.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		59,552,528.63	4,737,091.43
其他流动资产		42,577.88	1,021,126.53
流动资产合计		129,649,660.40	40,566,912.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,280,461.35	12,768,468.39
长期股权投资	注释 3	10,903,323.35	10,055,201.17
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		144,925.02	82,779.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		333,367.90	407,633.27
无形资产		2,309,277.24	2,522,578.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		974,564.97	495,130.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,945,919.83	26,331,791.08
资产总计		152,595,580.23	66,898,703.32
流动负债：			
短期借款		5,450,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		60,781,529.37	10,217,159.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		435,865.55	486,403.52
应交税费		2,124,258.35	2,215,223.49
其他应付款		17,478,149.81	6,418,254.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,290,624.64	1,302,655.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,188,198.73	160,208.57
其他流动负债		8,490.57	2,437,534.24
流动负债合计		90,757,117.02	31,237,440.12
非流动负债：			
长期借款		11,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			138,298.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		802,011.93	641,408.44
递延收益			
递延所得税负债		50,005.19	61,144.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,352,017.12	840,852.41
负债合计		103,109,134.14	32,078,292.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,702,999.46	7,178,659.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,178,873.41	771,921.39
一般风险准备			
未分配利润		10,604,573.22	6,869,829.56
所有者权益（或股东权益）合计		49,486,446.09	34,820,410.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		152,595,580.23	66,898,703.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	注释 33	72,152,661.07	46,718,099.04
其中：营业收入	注释 33	72,152,661.07	46,718,099.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,231,938.59	31,849,191.58
其中：营业成本	注释 33	42,125,588.81	21,916,720.67
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	注释 34	171,926.62	54,859.69
销售费用	注释 35	1,101,366.29	1,411,109.39
管理费用	注释 36	7,108,126.50	6,569,679.72
研发费用	注释 37	2,257,977.55	1,571,127.36
财务费用	注释 38	466,952.82	325,694.75
其中：利息费用	注释 38	725,286.60	323,266.86
利息收入	注释 38	3,723.28	2,241.43
加：其他收益	注释 39	295,821.18	95,386.30
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	-519,042.07	390,911.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	-526,351.92	-209,658.92
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）	注释 41	-2,493,137.74	-1,365,003.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-1,074,029.65	-686,265.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43		-152,531.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	6,550.00	-5,790.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,136,884.20	13,145,613.35
加：营业外收入	注释 45	105,801.88	26,809.51
减：营业外支出	注释 46	3,176.29	55,809.80

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,239,509.79	13,116,613.06
减：所得税费用	注释 47	1,235,678.43	1,720,868.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,003,831.36	11,395,744.12
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）		14,003,831.36	11,395,744.12
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）		838,523.62	-564,336.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,165,307.74	11,960,080.27
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		14,003,831.36	11,395,744.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,165,307.74	11,960,080.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		838,523.62	-564,336.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.60

法定代表人：吴琼

主管会计工作负责人：叶福平

会计机构负责人：殷纪飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 4	57,681,370.46	46,043,918.52
减：营业成本	注释 4	41,290,068.20	21,272,692.73
税金及附加		118,245.25	51,095.94
销售费用		1,095,366.29	1,377,412.87
管理费用		3,928,591.00	3,944,755.57
研发费用		2,202,029.24	1,963,287.85
财务费用		460,623.74	323,901.32
其中：利息费用		720,226.33	322,045.00
利息收入		2,514.62	1,100.88
加：其他收益		271,899.54	92,189.32
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-568,618.92	-209,658.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-526,351.92	-209,658.92
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）		-2,493,137.74	-1,365,003.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-652,794.40	-648,957.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-152,531.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,550.00	-5,790.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,150,345.22	14,821,019.15
加：营业外收入		35,151.79	13,648.98
减：营业外支出		708.52	55,807.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,184,788.49	14,778,860.78
减：所得税费用		1,043,092.81	1,715,480.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,141,695.68	13,063,380.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,141,695.68	13,063,380.38
（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		4,141,695.68	13,063,380.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,605,298.72	12,480,101.53
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		259,121.76	
收到其他与经营活动有关的现金		12,716,858.91	13,495,177.08
经营活动现金流入小计		47,581,279.39	25,975,278.61
购买商品、接受劳务支付的现金		47,900,834.47	18,202,860.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,882,105.14	5,462,132.34
支付的各项税费		2,573,615.80	119,832.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,676,865.80	7,508,318.53
经营活动现金流出小计		67,033,421.21	31,293,144.16

经营活动产生的现金流量净额	注释 48	-19,452,141.82	-5,317,865.55
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		15,000.00	1,400.00
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			
投资活动现金流入小计		15,000.00	1,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,166.66	109,203.70
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		73,913.90	
投资活动现金流出小计		565,080.56	109,203.70
投资活动产生的现金流量净额		-550,080.56	-107,803.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10524339.62	
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		20,450,000.00	8,000,000.00
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		30,974,339.62	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		717,069.81	313,659.18
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		382,483.48	202,501.00
筹资活动现金流出小计		9,599,553.29	3,516,160.18
筹资活动产生的现金流量净额		21,374,786.33	4,483,839.82
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	注释 48	1372563.95	-941,829.43
加：期初现金及现金等价物余额	注释 48	369,792.83	1,311,622.26
六、期末现金及现金等价物余额	注释 48	1,742,356.78	369,792.83

法定代表人：吴琼

主管会计工作负责人：叶福平

会计机构负责人：殷纪飞

(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		24,447,535.84	10,606,043.73

收到的税费返还		259,121.76	
收到其他与经营活动有关的现金		15,286,998.84	13,566,939.52
经营活动现金流入小计		39,993,656.44	24,172,983.25
购买商品、接受劳务支付的现金		46,477,878.50	17,212,495.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,348,972.03	3,834,287.15
支付的各项税费		2,407,991.12	105,213.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,604,315.74	7,567,019.04
经营活动现金流出小计		59,839,157.39	28,719,015.28
经营活动产生的现金流量净额		-19,845,500.95	-4,546,032.03
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		15,000.00	1,400.00
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			
投资活动现金流入小计		15,000.00	1,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,882.13	52,041.70
投资支付的现金		1,374,474.10	546,567.06
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		1,649,356.23	598,608.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,634,356.23	-597,208.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,524,339.62	
取得借款收到的现金		20,450,000.00	8,000,000.00
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		30,974,339.62	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		717,069.81	313,659.18
支付其他与筹资活动有关的现金		204,760.96	165,960.00
筹资活动现金流出小计		9,421,830.77	3,479,619.18
筹资活动产生的现金流量净额		21,552,508.85	4,520,380.82
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		72,651.67	-622,859.97
加：期初现金及现金等价物余额		156,941.29	779,801.26
六、期末现金及现金等价物余额		229,592.96	156,941.29

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,676,648.98							1,701,033.55	24,384.57
（三）利润分配									406,952.02		-406,952.02		
1. 提取盈余公积									406,952.02		-406,952.02		
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、本年年末余额	22,000,000.00				14,028,356.62				1,178,873.41		14,389,128.03	560,241.51	52,156,599.57

(三) 利润分配									771,921.39		-771,921.39		
1. 提取盈余公积									771,921.39		-771,921.39		
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	20,000,000.00				7,180,665.98				771,921.39		1,630,772.31	-1,979,315.66	27,604,044.02

法定代表人：吴琼

主管会计工作负责人：叶福平

会计机构负责人：殷纪飞

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	22,000,000.00				15,702,999.46				1,178,873.41		10,604,573.22	49,486,446.09

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	20,000,000.00				7,178,659.84						-5,202,393.90	21,976,265.94

[illegible]

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	20,000,000.00				7,178,659.84				771,921.39		6,869,829.56	34,820,410.79

吉林省英辰科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

吉林省英辰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为吉林省英辰科技有限公司。公司于 2019 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91220101668715874X 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,200.00 万股，注册资本为 2,200.00 万元。

注册地址：吉林省长春市高新开发区超群街 191 号孵化大厦 1 号楼 6 层东侧

法定代表人：吴琮；实际控制人：吴琮、叶福平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息系统集成服务行业，主要产品和服务为提供车联网技术相关服务、车载智能终端产品和其他设备产品的硬件销售，以及车辆信息化的运维服务。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，**合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。**

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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)》的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司从事软件开发、设计及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十七) “收入”及(二十一) “无形资产与开发支出”各项描述。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	单项应付账款金额占资产总额 0.1% 以上且大于 100.00 万
重要的联营企业	公司将单项对联营企业投资金额超过资产总额 0.5% 的长期股权投资项目认定为重要的联营企业
重要的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付账款	公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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,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:

- 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其他至少一项交易的发生;
- 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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,调整合并资产负债表中的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。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	注 1
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据	注 2

计提方法

注 1：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

注 2：除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基

础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。

该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

本公司应收票据账龄按先进先出法进行计算。

（十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄之间应收款项的坏账损失发生的几率是相似的	注 1
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的具有投资份额的客户	注 2

计提方法：

注 1：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，

账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

注 2：除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外，一般不计提坏账准备。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

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

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄之间应收款项的坏账损失发生的几率是相似的	注 1
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的具有投资份额的客户	注 2

计提方法：

注 1: 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日, 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预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

注 2: 除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外, 一般不计提坏账准备。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下:

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

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

(十五) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

（十六） 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	尚未完成但已开具发票的应收 工程款项税费	不计提预期信用损失

（十七） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	分期收款的销售款项	到期后按照账龄计提信用减值损失

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的

原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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，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。

（4） 成本法转权益法

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，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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。具体详见本附注（二十二）长期资产减值。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权及非专利技术、专项收款权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	3-10 年	专利有效期
特许经营权	15	合同约定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（二十二） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六） 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 硬件产品销售收入

(2) 车联网技术服务收入

(3) 运维服务收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 硬件收入确认条件

本公司硬件产品收入确认条件：当产品需要安装调试时，在调试安装交付后确认收入，当不需要安装调试时，在商品发出所有权转移和主要的风险报酬转移后确认收入。

(2) 车联网技术服务收入确认条件

本公司车联网技术服务收入分为两种，为系统集成收入与软件产品收入。

系统集成收入确认条件：

本公司向客户承诺的是将集成解决方案作为一个整体（组合产出）交付给客户，方案中的软件和硬件需要整合为一个整体，彼此之间存在重大修改或定制，由于解决方案的特性，软硬件和系统集成服务之间的体系结构具有高度关联性。因此，本公司将系统集成业务作为一个单项履约义务，在取得客户的终验报告后确认收入。

由于系统集成服务款项较为巨大，收款期限较长，本公司按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值（或现值）确认销售收入（但合同或协议价款不公允的除外），合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当作为未实现融资收益，在合同或者协议期间内，运用“实际利率法”计算并分期摊销，冲减财务费用。

软件产品收入确认条件：根据客户要求软件定制开发，软件收入可以单独计量，根据合同中约定的条款按照完工百分比法对软件项目进行验收后确认收入。

（3） 运维服务收入确认条件

本公司运维服务收入确认条件：预计收入金额能够可靠计量，成本能够得到补偿的，在服务期内采用直线法分期确认收入；预计收入金额不能可靠计量，成本不能得到补偿的，已经发生的成本计入当期损益。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（2）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（二十八） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益

相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日,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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、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。

(三十一) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本公司无短期租赁和低价值资产租赁。

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	

会计政策变更说明：

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产			
递延所得税负债		15,789.27	15,789.27
未分配利润	-9,541,597.30	-15,789.27	-9,557,386.57

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释

施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而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，本公司按照解释 16 号的规
定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	453,391.66	53,224.03	506,615.69
递延所得税负债		72,939.17	72,939.17
未分配利润	1,649,194.87	-18,422.56	1,630,772.31
盈余公积	771,979.35	-57.96	771,921.39
少数股东权益	-1,978,081.04	-1,234.62	-1,979,315.66

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	1,716,943.07	3,925.87	1,720,868.94
少数股东损益	-563,101.53	-1,234.62	-564,336.15
归属于母公司所有者的 净利润	11,962,771.52	-2,691.25	11,960,080.27

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	系统集成服务	6%	
	硬件销售收入	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%及 20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
天都卫星应用（长春）有限公司	20%
通化信通科技有限公司	20%
吉林交科智能交通科技研发有限公司	20%
松原市智慧交通信息技术有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

注 1：根据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

注 2：根据 吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局《关于进一步实施小微企业“六税两费”按 50%幅度减征有关事项的公告》（吉财公告〔2022〕13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对吉林省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50%的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

注 3：根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 4：根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 5：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司已取得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR20172200025，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，2020 年至 2023 年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,492.66	144,402.75
银行存款	1,656,662.13	226,185.87
其他货币资金		
合计	1,743,154.79	370,588.62

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司银行账户因长期未使用冻结。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
账户长期未使用冻结	798.01	795.79
合计	798.01	795.79

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	7,139,515.61	9,632,653.35
其他	7,139,515.61	9,632,653.35
合计	7,139,515.61	9,632,653.35

交易性金融资产说明：

本公司于 2022 年 5 月 30 日与通化市交通运输综合行政执法支队签订《通化市智能交通运输综合运行监测于应急指挥中心项目采购合同》并于 2022 年签订补充合同，合同中约定公交都市项目在 8 年时间、10,997,657.00 元为限的广告收益用于该项目的回款，目前该项目由政府指定第三方公司经营，第三方公司每年将收益支付给本公司。

本公司估计未来 3 年间每年回款 250 万元，以增量长期借款利率 5.55%作为折现率计算出后的结果作为公允价值确认的基础。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		143,676.17
合计		143,676.17

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,238.07	100.00	7,561.90	5.00	143,676.17
其中：商业承兑汇票	151,238.07	100.00	7,561.90	5.00	143,676.17
合计	151,238.07	100.00	7,561.90	5.00	143,676.17

按组合计提坏账准备

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	151,238.07	7,561.90	5.00
合计	151,238.07	7,561.90	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

本公司按照与应收账款、其他应收款相同的会计政策对应收票据计提坏账准备

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,561.90		7,561.90			
其中：商业承兑汇票	7,561.90		7,561.90			
合计	7,561.90		7,561.90			

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,500,130.78	12,077,863.63
1—2 年	8,028,301.90	1,860.00
2—3 年		57,700.00
3—4 年	2,560.00	665,800.00

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	665,800.00	7,109,600.00
5 年以上	7,109,600.00	
小计	29,306,392.68	19,912,823.63
减：坏账准备	2,011,756.72	954,289.19
合计	27,294,635.96	18,958,534.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,306,392.68	100.00	2,011,756.72	6.86	27,294,635.96
其中：账龄组合	22,196,792.68	75.74	2,011,756.72	9.06	20,185,035.96
关联方组合	7,109,600.00	24.26			7,109,600.00
合计	29,306,392.68	100.00	2,011,756.72	6.86	27,294,635.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,912,823.63	100.00	954,289.19	4.79	18,958,534.44
其中：账龄组合	12,803,223.63	64.30	954,289.19	7.45	11,848,934.44
关联方组合	7,109,600.00	35.70			7,109,600.00
合计	19,912,823.63	100.00	954,289.19	4.79	18,958,534.44

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,500,130.78	675,006.53	5.00
1—2 年	8,028,301.90	802,830.19	10.00
3—4 年	2,560.00	1,280.00	50.00
4—5 年	665,800.00	532,640.00	80.00

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	22,196,792.68	2,011,756.72	9.06

（2）关联方组合

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
吉林省智汇交通信息技术有限公司	7,109,600.00		
合计	7,109,600.00		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	因合并范围变化减少	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	954,289.19	1,075,583.41		16,833.00	-1,282.88	2,011,756.72
其中：账龄组合	954,289.19	1,075,583.41		16,833.00	-1,282.88	2,011,756.72
合计	954,289.19	1,075,583.41		16,833.00	-1,282.88	2,011,756.72

4. 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
吉林省五月兄弟网络科技有限公司	7,446,000.00		7,446,000.00	25.31	372,300.00
松原市公共汽车公司	668,360.00		668,360.00	2.27	533,920.00
吉林省智汇交通信息技术有限公司	7,109,600.00		7,109,600.00	24.17	
通化市交通运输综合行政执法支队	13,000,000.00		13,000,000.00	44.19	1,050,000.00
吉林市亿事帮智能健康养老服务有限公司	500,000.00		500,000.00	1.70	26,415.10
合计	28,723,960.00		28,723,960.00	97.64	1,982,635.10

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	891,963.86	100.00	501,088.29	100.00
合计	891,963.86	100.00	501,088.29	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉林省汇德信息技术咨询有限公司	222,772.28	24.98	2023 年	业务未结束
吉林省和仁工程管理有限公司	133,663.37	14.99	2023 年	业务未结束
吉林省洪伶科技有限公司	121,287.12	13.60	2023 年	业务未结束
深圳友浩车联网股份有限公司	360,000.00	40.36	2023 年	业务未结束
张萍	35,096.44	3.93	2023 年	业务未结束
合计	872,819.21	97.86		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	263,885.51	573,978.97
合计	263,885.51	573,978.97

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	167,780.39	189,914.71
1—2 年	18,049.00	300,000.00
2—3 年		176,500.00
3—4 年	176,500.00	
4—5 年		50.00
5 年以上	50.00	
小计	362,379.39	666,464.71
减：坏账准备	98,493.88	92,485.74
合计	263,885.51	573,978.97

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	126,741.00	318,099.00
员工备用金	2,841.33	81,140.00

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	176,801.00	176,500.00
代收代付款	28,923.16	55,371.78
其他	27,072.90	35,353.93
小计	362,379.39	666,464.71
减：坏账准备	98,493.88	92,485.74
合计	263,885.51	573,978.97

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,379.39	100.00	98,493.88	27.18	263,885.51
其中：账龄组合	362,379.39	100.00	98,493.88	27.18	263,885.51
合计	362,379.39	100.00	98,493.88	27.18	263,885.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	666,464.71	100.00	92,485.74	13.88	573,978.97
其中：账龄组合	666,464.71	100.00	92,485.74	13.88	573,978.97
合计	666,464.71	100.00	92,485.74	13.88	573,978.97

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	167,780.39	8,388.98	5.00
1—2年	18,049.00	1,804.90	10.00
3—4年	176,500.00	88,250.00	50.00
5年以上	50.00	50.00	100.00
合计	362,379.39	98,493.88	27.18

4. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		92,485.74		92,485.74
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		6,008.14		6,008.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		98,493.88		98,493.88

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省俊泽工程担保有限公司	保证金、押金	4,400.00	1 年以内	1.22	220.00
松原市交通运输信息管理中心	往来款	176,500.00	3-4 年 (含 4 年)	48.71	88,250.00
吉林省交通信息通信中心	往来款	90,350.00	1 年以内	24.93	4,517.50
中俄科技产业园	保证金、押金	21,061.00	1 年以内 1 至 2 年	5.81	1,712.25
吉林省中通招投标有限公司	保证金、押金	2,000.00	1 年以内	0.55	100.00
合计		294,311.00		81.22	94,799.75

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	500,697.74		500,697.74	457,062.68		457,062.68
合同履约成本	41,458,455.13		41,458,455.13			
合计	41,959,152.87		41,959,152.87	457,062.68		457,062.68

2. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同		41,458,455.13			41,458,455.13

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
其中：					
松原公交软件采购项目		44,247.79			44,247.79
民生服务中心智能化建设项目		32,534,093.42			32,534,093.42
立体化教材		93,339.62			93,339.62
通化县基础设施项目		1,205,642.20			1,205,642.20
白城项目		7,581,132.10			7,581,132.10
小计		41,458,455.13			41,458,455.13
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计		41,458,455.13			41,458,455.13

注释8. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收系统集成服务款项	112,500.00		112,500.00			
合计	112,500.00		112,500.00			

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	59,552,528.63	4,737,091.43
合计	59,552,528.63	4,737,091.43

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	114,277.88	1,021,144.26
合计	114,277.88	1,021,144.26

注释11. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	67,832,989.98		67,832,989.98	17,505,559.82		17,505,559.82	4.8%-6.96%
减：一年内到期的长期应收款	59,552,528.63		59,552,528.63	4,737,091.43		4,737,091.43	4.8%-6.96%
合计	8,280,461.35		8,280,461.35	12,768,468.39		12,768,468.39	

注释12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业	3,648,634.11				-526,351.92	
吉林省智汇交通信息技术有限公司	3,648,634.11				-526,351.92	
合计	3,648,634.11				-526,351.92	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业					3,122,282.19	
吉林省智汇交通信息技术有限公司					3,122,282.19	
合计					3,122,282.19	

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	391,099.54	187,051.45
固定资产清理		
合计	391,099.54	187,051.45

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	85,953.92	450,000.00	243,495.93	779,449.85
2. 本期增加金额	140,693.39	70,796.46	81,024.79	292,514.64
购置	140,693.39	70,796.46	81,024.79	292,514.64
其他增加				
3. 本期减少金额		130,000.00	6,328.00	136,328.00
处置或报废		130,000.00		130,000.00
盘亏			6,328.00	6,328.00
4. 期末余额	226,647.31	390,796.46	318,192.72	935,636.49
二. 累计折旧				

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	35,727.46	427,500.00	129,170.94	592,398.40
2. 本期增加金额	25,938.31	9,808.26	44,400.68	80,147.25
本期计提	25,938.31	9,808.26	44,400.68	80,147.25
3. 本期减少金额		123,500.00	4,508.70	128,008.70
处置或报废		123,500.00		123,500.00
盘亏			4,508.70	4,508.70
4. 期末余额	61,665.77	313,808.26	169,062.92	544,536.95
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	164,981.54	76,988.20	149,129.80	391,099.54
2. 期初账面价值	50,226.46	22,500.00	114,324.99	187,051.45

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	701,768.60	701,768.60
2. 本期增加金额	506,171.57	506,171.57
租赁变更	506,171.57	506,171.57
3. 本期减少金额	543,652.11	543,652.11
租赁变更	543,652.11	543,652.11
4. 期末余额	664,288.06	664,288.06
二. 累计折旧		
1. 期初余额	58,251.85	58,251.85
2. 本期增加金额	251,889.99	251,889.99
本期计提	251,889.99	251,889.99
3. 本期减少金额	180,988.53	180,988.53
租赁变更	180,988.53	180,988.53
4. 期末余额	129,153.31	129,153.31
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	535,134.75	535,134.75
2. 期初账面价值	643,516.75	643,516.75

注释15. 无形资产

项目	软件著作权	特许权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,712,656.26	5,767,579.00	9,480,235.26
2. 本期增加金额	185,774.33		185,774.33
购置	185,774.33		185,774.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,898,430.59	5,767,579.00	9,666,009.59
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,057,577.97	942,414.87	1,999,992.84
2. 本期增加金额	414,075.38	452,359.08	866,434.46
本期计提	414,075.38	452,359.08	866,434.46
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,471,653.35	1,394,773.95	2,866,427.30
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,426,777.24	4,372,805.05	6,799,582.29
2. 期初账面价值	2,655,078.29	4,825,164.13	7,480,242.42

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,110,250.60	271,228.96	1,054,336.83	152,429.84
租赁负债	303,258.18	33,982.78	467,465.69	53,224.03
交易性金融资产	3,858,141.39	578,721.21	1,365,003.65	204,750.55
预计负债	802,011.93	120,301.79	641,408.44	96,211.27
合计	7,073,662.10	1,004,234.74	3,528,214.61	506,615.69

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	535,134.75	60,093.53	643,516.75	72,939.17
合计	535,134.75	60,093.53	643,516.75	72,939.17

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,000,000.00
保证借款	5,450,000.00	
信用借款		5,000,000.00
合计	5,450,000.00	8,000,000.00

注 1: 本公司于 2023 年 11 月 30 日与中国银行股份有限公司长春新民大街支行签订编号为 2112[2023]A1113 号借款合同, 借款本金 1,450,000.00 元, 由担保人吴琮、王晶雅提供最高额担保, 借款期限: 12 个月, 利率: 3.45%。

注 2: 本公司于 2023 年 12 月 5 日与兴业银行股份有限公司长春分行签订编号为兴银长 2023JLDY1190 号流动资金借款合同, 借款本金 4,000,000.00 元, 由担保人吴琮、王晶雅、叶福平提供连带责任保证担保, 借款期限: 12 个月, 利率: 4.80%。

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务款项	16,087,016.31	3,972,130.84
应付存货款	7,209,980.72	301,565.56
应付系统集成款项	38,532,534.66	5,649,563.00
合计	61,829,531.69	9,923,259.40

注释19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收商店租金	4,463.91	
合计	4,463.91	

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	4,025,327.12	1,966,630.83
合计	4,025,327.12	1,966,630.83

注释21. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,024,859.64	6,540,213.27	6,235,287.33	1,329,785.58
离职后福利-设定提存计划		662,506.56	603,970.74	58,535.82
合计	1,024,859.64	7,202,719.83	6,839,258.07	1,388,321.40

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,024,859.64	5,649,099.97	5,395,344.79	1,278,614.82
职工福利费		248,833.97	248,833.97	
社会保险费		303,222.39	291,342.07	11,880.32
其中：基本医疗保险费		291,263.51	280,456.31	10,807.20
工伤保险费		11,958.88	10,885.76	1,073.12
住房公积金		308,867.00	274,289.00	34,578.00
工会经费和职工教育经费		30,189.94	25,477.50	4,712.44
合计	1,024,859.64	6,540,213.27	6,235,287.33	1,329,785.58

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		635,385.94	579,018.99	56,366.95
失业保险费		27,120.62	24,951.75	2,168.87
合计		662,506.56	603,970.74	58,535.82

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	964,155.60	30,855.62
企业所得税	1,745,614.10	2,180,640.53
个人所得税	30.00	
城市维护建设税	51,757.42	1,123.73
教育费附加	36,957.21	790.28

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	18,423.29	35,223.34
其他	10,605.74	
合计	2,827,543.36	2,248,633.50

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,806.05	8,385.82
应付股利		
其他应付款	15,836,962.66	7,235,186.27
合计	15,848,768.71	7,243,572.09

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,806.05	8,385.82
合计	11,806.05	8,385.82

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,672,148.12	6,935,552.00
押金	3,816.00	716.00
保险	6,371.44	
其他	154,627.10	298,918.27
合计	15,836,962.66	7,235,186.27

2. 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省英大文化传媒有限公司	269,900.00	流动资金较少，暂无法偿还
吴琼	13,882,737.35	流动资金较少，暂无法偿还
吉林省正元文化传媒有限公司	220,000.00	流动资金较少，暂无法偿还
叶福平	153,099.80	流动资金较少，暂无法偿还
郑重	30,000.00	流动资金较少，暂无法偿还

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	14,555,737.15	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	303,258.18	245,900.63
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	
合计	3,303,258.18	245,900.63

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,490.57	2,437,534.24
合计	8,490.57	2,437,534.24

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款	14,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	
合计	11,500,000.00	

长期借款说明：

本公司于 2023 年 5 月 17 日与吉林银行股份有限公司长春新区支行签订编号为 2023 年公司流借字第 016 号借款合同，由吴琼、王晶雅、叶福平为此笔借款提供担保，吴琼以本公司股份 700.00 万股质押提供担保。由担保人吴琼、王晶雅、叶福平提供保证担保，吴琼以本公司股份 700.00 万股提供质押担保，借款额度 3,000.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，吉林银行已拨付借款 1,500.00 万元，本公司已还款 50.00 万元。借款期限：2023 年 5 月 17 日至 2026 年 5 月 16 日，利率：6.00%。

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	314,306.44	500,464.76
减：未确认的融资费用	11,048.26	32,999.07
减：一年内到期的租赁负债	303,258.18	245,900.63
合计		221,565.06

本期确认租赁负债利息费用 21,950.81 元。

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	802,011.93	641,408.44	通化民生政务服务项目 22 层以下部分硬件产品质量保证计提 22.11 万
合计	802,011.93	641,408.44	

预计负债说明：

本公司对智慧城市相关的系统集成项目提供 5 年质保期，扣除相关供应商为本公司提供相同年限质保期的金额后，按差额的 2% 计提预计负债。

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	22,000,000.00

股本变动情况说明：

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意吉林省英辰科技股份有限公司股票定向发行的函》，本公司通过定向发行方式向现有股东按照持股比例发行 200.00 万股新股，募集资金总额为 10,600,000.00 元，扣除增发登记费及发行顾问费 75,660.38 元后，实际募集资金净额为 10,524,339.62 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 2,000,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 8,524,339.62 元计入资本公积-股本溢价。

以上增资行为经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2023）第 010078 号验资报告审验。

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,180,665.98	8,524,339.62	1,676,648.98	14,028,356.62
其他资本公积				
合计	7,180,665.98	8,524,339.62	1,676,648.98	14,028,356.62

资本公积的说明：

注 1：如附注八（二）所述，子公司松原市智慧交通信息技术有限公司少数股东松原市尚仕文化传媒有限公司于 2023 年 7 月 20 日减资并退出，本公司对松原市智慧交通信息技术

有限公司减资至 510 万元，本次交易完成后，本公司持有松原市智慧交通信息技术有限公司 100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 1,676,648.98 元。

注 2：本年度资本公积增加部分见注释 29.股本变动情况说明。

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	771,921.39	406,952.02		1,178,873.41
合计	771,921.39	406,952.02		1,178,873.41

盈余公积说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	1,630,772.31	-9,239,218.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-318,168.35
调整后期初未分配利润	1,630,772.31	-9,557,386.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,165,307.74	11,960,080.27
减：提取法定盈余公积	406,952.02	771,921.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	14,389,128.03	1,630,772.31

1. 期初未分配利润调整说明

- （1）由于会计政策变更，影响期初未分配利润-15,789.27 元，详见附注三、（三十二）；
- （2）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-302,379.08 元，详见附注十五。

2. 未分配利润的其他说明

注：子公司本年度提取盈余公积共计 415,357.28 元，其中归属于本公司的部分为 311,713.88 元。

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,147,069.07	42,125,588.81	46,600,411.41	21,865,192.79
其他业务	5,592.00		117,687.63	51,527.88
合计	72,152,661.07	42,125,588.81	46,718,099.04	21,916,720.67

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务费收入	10,980,946.21	4,727,030.59	3,747,268.34	3,230,244.17
硬件销售收入	2,289,019.47	1,057,495.92	981,250.23	529,024.68
系统集成服务收入	58,855,271.53	36,341,062.30	41,842,972.04	18,089,963.94
其他业务	27,423.86		146,608.43	67,487.88
合计	72,152,661.07	42,125,588.81	46,718,099.04	21,916,720.67

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,742.47	3,358.13
教育费附加	44,189.75	2,112.25
房产税	60.00	100.00
车船使用税	9,000.00	480.00
印花税	43,338.01	47,792.31
水利建设基金	13,596.39	1,017.00
合计	171,926.62	54,859.69

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,919.03	708,609.53
市内交通费	42,031.54	5,701.11
差旅费	15,067.18	5,442.46
业务招待费	135,293.00	48,703.00

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证	221,055.54	641,408.44
车辆费用		1,244.85
合计	1,101,366.29	1,411,109.39

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,603,877.14	2,829,026.03
交通费	388,966.48	216,585.82
招待费	359,514.77	1,093,962.00
房租	307,849.80	262,749.38
折旧费	80,147.25	47,231.68
代理费	152,635.87	200,709.42
无形资产摊销	637,316.60	823,624.92
办公费	283,047.06	132,395.78
服务费	604,925.47	400,536.09
其他	689,846.06	562,858.60
合计	7,108,126.50	6,569,679.72

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,006,715.89	1,214,656.40
软件技术服务费	1,200,000.00	
开发费		320,388.35
差旅费	51,261.66	36,082.61
合计	2,257,977.55	1,571,127.36

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	725,286.60	323,266.86
减：利息收入	3,723.28	2,241.43
银行手续费	5,817.08	4,491.82
其他	-260,427.58	177.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	466,952.82	325,694.75

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
贷款利息补助	12,777.78	1.46
稳岗补贴	3,021.50	47,026.06
加计扣除进项税额	279,210.96	46,456.76
社保补贴	810.94	
个人所得税手续费返还		402.02
水电补贴		1,500.00
合计	295,821.18	95,386.30

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助“计入当期损益的政府补助”。

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-526,351.92	-209,658.92
处置长期股权投资产生投资收益	36,576.85	
债务重组利得	-29,267.00	600,570.00
合计	-519,042.07	390,911.08

2. 投资收益的说明

本公司投资收益汇回无重大限制。

注释41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,493,137.74	-1,365,003.65
合计	-2,493,137.74	-1,365,003.65

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,561.90	-7,561.90
应收账款坏账损失	-1,075,583.41	-624,616.28
其他应收款坏账损失	-6,008.14	-54,087.64
合计	-1,074,029.65	-686,265.82

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-152,531.11
合计		-152,531.11

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	6,550.00	-5,790.91
合计	6,550.00	-5,790.91

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非日常活动的政府补助	105,000.00	12,900.00	105,000.00
违约金收入		12,750.00	
其他	801.88	1,159.51	801.88
合计	105,801.88	26,809.51	105,801.88

计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助“计入当期损益的政府补助”。

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废	1,819.30		1,819.30
对外捐赠		30,000.00	
滞纳金	648.47	2.43	648.47
押金未退回		25,000.00	
其他	708.52	807.37	708.52
合计	3,176.29	55,809.80	3,176.29

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,746,399.70	2,113,206.31
递延所得税费用	-510,721.27	-392,337.37
合计	1,235,678.43	1,720,868.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,239,509.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,285,926.47
子公司适用不同税率的影响	-1,083,518.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	606,728.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-573,457.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,235,678.43

注释48. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	121,858.60	107,884.28
利息收入	3,723.28	2,241.43
保证金和备用金	12,591,277.03	13,385,051.37
合计	12,716,858.91	13,495,177.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,928,406.17	4,949,412.96
保证金和备用金支出	1,060,249.56	1,188,249.57
往来款	4,688,210.07	1,370,656.00
合计	9,676,865.80	7,508,318.53

2. 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司导致的现金流出	73,913.90	
合计	73,913.90	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本公司以处置原子公司山西英辰科技有限公司，导致现金净流出 73,913.90 元，详见注释 49、2 本期收到的处置子公司的现金净额。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项	382,483.48	202,501.00
合计	382,483.48	202,501.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本年度支付租赁付款额 382,483.48 元。详见注释 49、3. 与租赁相关的总现金流出。

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,000,000.00	5,450,000.00		8,000,000.00		5,450,000.00
长期借款		15,000,000.00		500,000.00		14,500,000.00
租赁负债	467,465.69		683,835.74	382,483.48	465,559.77	303,258.18
合计	8,467,465.69	20,450,000.00	683,835.74	8,882,483.48	465,559.77	20,253,258.18

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	14,003,831.36	11,395,744.12
加：信用减值损失	1,074,029.65	686,265.82

项目	本期金额	上期金额
资产减值准备		152,531.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,147.25	47,231.68
使用权资产折旧	251,889.99	142,033.65
无形资产摊销	866,434.46	371,265.84
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)	-6,550.00	5,790.91
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,819.30	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,493,137.74	1,365,003.65
财务费用(收益以“—”号填列)	464,859.02	323,089.36
投资损失(收益以“—”号填列)	519,042.07	-390,911.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-497,619.05	-101,793.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-12,845.64	15,789.27
存货的减少(增加以“—”号填列)	-41,502,090.19	-354,642.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,529,383.63	-4,798,147.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,341,155.85	-14,177,116.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,452,141.82	-5,317,865.55
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,742,356.78	369,792.83
减：现金的期初余额	369,792.83	1,311,622.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,372,563.95	-941,829.43

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：山西英辰科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	73,913.90
其中：山西英辰科技有限公司	73,913.90
处置子公司收到的现金净额	-73,913.90

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 382,483.48 元（上期：人民币 202,501.00 元）。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,742,356.78	369,792.83
其中：库存现金	86,492.66	144,402.75
可随时用于支付的银行存款	1,655,864.12	225,390.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,742,356.78	369,792.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	798.01	795.79

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	798.01	795.79	账户长时间未使用受限
合计	798.01	795.79	

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司银行存款因账户长时间未使用受限，详见注释 1。

注释51. 租赁

作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 27 和注释 49。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	7,277.55	1,221.86

本公司作为承租人其他信息如下：

租赁活动

本公司及子公司天都卫星应用（长春）有限公司，吉林交科智能交通科技研发有限公司租用高新开发区超群街 191 号长春中俄科技园孵化大厦 A 座 6 层东侧用于生产经营活动。

一、 研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
网络预约出租车监管服务平台建设项目	366,003.43	
四好农村路综合管理平台	353,321.90	
综合交通运行监测与指挥调度货运管理平台	1,200,000.00	
物流公共信息平台	146,716.48	
吉林交通综合信息平台服务支撑项目	135,987.43	
基于北斗卫星的城市综合交通运输应急管理系统		371,869.31
城市大数据平台		384,289.46
机动车检维修综合服务软件平台		292,401.12
智能公交系统		320,388.35
仓库管理平台	55,948.31	
公交企业管理系统		76,179.12
公交行业决策分析系统		72,000.00
应急报警监管系统		54,000.00
合计	2,257,977.55	1,571,127.36
其中：费用化研发支出	2,257,977.55	1,571,127.36
资本化研发支出		

二、 合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
山西英辰科技有限公司		60.00	无偿转让	2023 年 7 月 20 日	发布出售控股子公司 股权的公告	36,576.85

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山西英辰科技有限公司						

三、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
松原市智慧交通信息技术有限公司	510.00 万元	松原市	松原市	信息技术研发；技术转让；软件设计开发	100.00		投资设立
天都卫星应用(长春)有限公司	100.00 万元	长春市	长春市	卫星应用服务	60.14		投资设立
吉林交科智能交通科技研发有限公司	20.00 万元	长春市	长春市	软件开发；智慧交通项目设计及开发；软硬件生产开发及运维	65.00		投资设立
通化信通科技有限公司	188.10 万元	通化市	通化市	软件和信息技术服务业	66.00		投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司松原市智慧交通信息技术有限公司少数股东松原市尚仕文化传媒有限公司于2023年7月20日减资并退出，本公司对松原市智慧交通信息技术有限公司减资至510万元，本次交易完成后，本公司持有松原市智慧交通信息技术有限公司100%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	松原市智慧交通信息技术有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,676,648.98

项目	松原市智慧交通信息技术有限公司
差额	
其中：调整资本公积	1,676,648.98
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		会计处理 方法
				直接	间接	
吉林省智汇交通信息技术有限公司	长春市	长春市	信息技术研发、技术转让，软件设计开发	33.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	吉林省智汇交通信息技术有限公司
流动资产	21,640,908.39
非流动资产	18,647.35
资产合计	21,659,555.74
流动负债	12,198,094.55
非流动负债	
负债合计	12,198,094.55
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	9,461,461.19
按持股比例计算的净资产份额	3,122,282.19
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	3,122,282.19
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	371,603.77
净利润	-1,595,005.81
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,595,005.81
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	吉林省智汇交通信息技术有限公司
流动资产	22,736,193.32
非流动资产	20,420.05
资产合计	22,756,613.37
流动负债	11,700,146.37
非流动负债	
负债合计	11,700,146.37
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	11,056,467.00
按持股比例计算的净资产份额	3,648,634.11
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	3,648,634.11
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	371,698.12
净利润	-635,330.12
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-635,330.12
企业本期收到的来自联营企业的股利	

四、 政府补助

计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贷款利息补助	其他收益	12,777.78	1.46	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	3,021.50	47,026.06	与收益相关
社保补贴	其他收益	810.94		与收益相关
水电补贴	其他收益		1,500.00	与收益相关
高企补助收入	营业外收入	90,000.00		与收益相关
科学技术局补助	营业外收入	15,000.00		与收益相关

五、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。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。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	29,306,392.68	2,011,756.72
其他应收款	362,379.39	98,493.88
长期应收款（含一年内到期的款项）	67,832,989.98	
合计	97,501,762.05	2,110,250.60

本公司的主要客户为政府部门等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 98.01%（2022 年 12 月 31 日：99.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司重要金融负债详见附注五、注释 17 短期借款，附注五、注释 26 长期借款。

六、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		7,139,515.61		7,139,515.61
其他		7,139,515.61		7,139,515.61

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
资产合计		7,139,515.61		7,139,515.61

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以收到收款权时的增量借款利率 5.55%作为折现率，以未来每年间收回 250 万元作为基数进行估值。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
吴琼	35.00	35.00
叶福平	25.00	25.00
崔大伟	30.00	30.00
杜秀敏	10.00	10.00

注：2015 年 11 月 23 日，吴琼和叶福平签订了一致行动人协议，约定两人在公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，如若双方未能或者经过协商仍然无法就股东大会（或董事会）审议事项达成一致意见的，则视为投否决票。

本公司最终控制方是吴琼、叶福平。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林市亿事帮智能健康养老服务有限公司	股东的子公司

本企业的其他关联方情况的说明：

本公司对存在关联交易的其他关联方进行披露。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林市亿事帮智能健康养老服务有限公司	丰满区微机构智能化养老项目软件服务、服务器支持、硬件维护、数据流量服务	514,000.00	
合计		514,000.00	

3. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	说明
吴琼	13,882,737.35	
叶福平	153,099.80	
合计	14,035,837.15	

关联方拆入资金说明：

本公司与股东之间资金拆借暂不存在利息。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	915,215.49	1,007,590.16

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林市亿事帮智能健康养老服务有限公司	500,000.00	26,415.10	28,301.90	1,415.10
应收账款	吉林省智汇交通信息技术有限公司	7,109,600.00		7,109,600.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴琼	13,882,737.35	6,433,692.00
其他应付款	叶福平	153,099.80	69,360.00

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

前期会计差错

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
22 年度支付租金现金流从支付其他与经营活动有关的现金重分类至支付其他与筹资活动有关的现金	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	支付其他与经营活动有关的现金	-202,501.00
22 年度支付租金现金流从支付其他与经营活动有关的现金重分类至支付其他与筹资活动有关的现金	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	支付其他与筹资活动有关的现金	202,501.00
22 年度收入、成本跨期事项调整	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业收入	-591,986.13
22 年度收入、成本跨期事项调整	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业成本	-222,035.46
22 年度收入、成本跨期事项调整	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预付账款	222,035.46
22 年度收入、成本跨期事项调整	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	合同负债	795,432.39
22 年度收入、成本跨期事项调整	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初未分配利润	-203,446.26
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业成本	-83,405.23
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	83,405.23
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应付款	-440,774.85
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应付职工薪酬	440,774.85
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项	其他应收款	14,807.42

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	差错进行了更正		
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	合同履行成本	-171,570.00
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预付账款	156,762.58
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	长期应收款	-4,737,091.43
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	一年内到期的非流动资产	4,737,091.43
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他流动资产	1,021,126.53
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他流动负债	2,371,030.29
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应交税费	-1,412,703.02
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	合同负债	62,799.26
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业外收入	-2,196.98
科目重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他收益	2,196.98
根据租赁准则调整租赁事项	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	使用权资产	145,168.98
根据租赁准则调整租赁事项	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	租赁负债	48,892.49
根据租赁准则调整租赁事项	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	12,947.51
根据租赁准则调整租赁事项	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应付款	55,222.86
根据租赁准则调整租赁事项	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	一年内到期的非流动负债	50,891.11
根据租赁准则调整租赁事项	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	财务费用	-3,110.03
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应收账款	-4,037,305.30
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	无形资产	4,825,164.13

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	信用减值损失	1,153,515.80
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初未分配利润	-57,487.37
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	452,359.08
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	递延所得税资产	-432,568.43
特许经营权确认为无形资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	所得税费用	288,378.95
根据会计政策重新计提坏账准备	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	信用减值损失	-3,274.22
根据会计政策重新计提坏账准备	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应收款	-3,274.22
根据会计政策重新计提坏账准备	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	递延所得税资产	481.81
根据会计政策重新计提坏账准备	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	所得税费用	-481.81
年初递延所得税税率使用错误	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	递延所得税资产	-11,273.37
年初递延所得税税率使用错误	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	所得税费用	11,173.14
年初递延所得税税率使用错误	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初未分配利润	-100.23
货币资金冻结	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	支付其他与经营活动有关的现金	795.79
货币资金冻结	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	期末现金及现金等价物余额	-795.79
收款权重分类至交易性金融资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	无形资产	-10,768,539.14
收款权重分类至交易性金融资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	交易性金融资产	9,632,653.35
收款权重分类至交易性金融资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	-229,117.86
收款权重分类至交易性金融资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	公允价值变动收益	-1,365,003.65
收款权重分类至交易性金融资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项	递延所得税资产	204,750.55

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
	差错进行了更正		
收款权重分类至交易性金融资产	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	所得税费用	-204,750.55
调整长期应收款对应未确认融资收益	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业收入	-327,640.40
调整长期应收款对应未确认融资收益	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未确认融资收益	327,640.40
调整权益法长期股权投资	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	长期股权投资	-15,441.63
调整权益法长期股权投资	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	投资收益	-15,441.63
计提预计负债	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预计负债	141,408.44
计提预计负债	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	销售费用	141,408.44
计提预计负债	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	递延所得税资产	96,211.27
计提预计负债	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	所得税费用	-96,211.27
将22年多计提的所得税费用冲回	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	所得税费用	-433,635.22
将22年多计提的所得税费用冲回	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应交税费	-433,635.22
根据债务重组准则对营业外收支重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业外收入	-600,570.00
根据债务重组准则对营业外收支重分类	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	投资收益	600,570.00
合并子公司计提的盈余公积未分配给少数股东	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初未分配利润	-58,838.18
合并子公司计提的盈余公积未分配给少数股东	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初少数股东权益	58,838.18
2022年度对子公司股权变化	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资本公积	2,006.14
2022年度对子公司股权变化	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	少数股东权益	-2,006.14
21年及以前部分前期差错更正部分影响分配给少数股东	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初未分配利润	57,492.96

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
21 年及以前部分前期差错更正部分影响分配给少数股东	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	年初少数股东权益	-57,492.96
根据调整后的金额补充计提盈余公积	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	盈余公积	-95,408.25
根据调整后的金额补充计提盈余公积	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未分配利润	95,408.25

以上差错更正，影响本公司 22 年度归属于母公司所有者的净利润-827,840.50 元，影响少数股东损益-38,914.65 元，影响 22 年期初未分配利润-302,379.08 元，影响 22 年期初少数股东权益 1,345.22 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,820,458.10	12,052,206.13
1—2 年	8,028,301.90	1,860.00
2—3 年		57,700.00
3—4 年	2,560.00	665,800.00
4—5 年	665,800.00	7,109,600.00
5 年以上	7,109,600.00	
小计	21,626,720.00	19,887,166.13
减：坏账准备	1,627,773.09	953,006.31
合计	19,998,946.91	18,934,159.82

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,626,720.00	100.00	1,627,773.09	7.53	19,998,946.91
其中：账龄组合	14,517,120.00	67.13	1,627,773.09	11.21	12,889,346.91
关联方组合	7,109,600.00	32.87			7,109,600.00
合计	21,626,720.00	100.00	1,627,773.09	7.53	19,998,946.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,887,166.13	100.00%	953,006.31	4.79%	18,934,159.82
其中：账龄组合	12,777,566.13	64.25%	953,006.31	7.46%	11,824,559.82
关联方组合	7,109,600.00	35.75%			7,109,600.00
合计	19,887,166.13	100.00%	953,006.31	4.79%	18,934,159.82

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,820,458.10	291,022.90	5.00
1—2年	8,028,301.90	802,830.19	10.00
3—4年	2,560.00	1,280.00	50.00
4—5年	665,800.00	532,640.00	80.00
合计	14,517,120.00	1,627,773.09	11.21

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	953,006.31	691,599.78		16,833.00		1,627,773.09
其中：账龄组合	953,006.31	691,599.78		16,833.00		1,627,773.09
合计	953,006.31	691,599.78		16,833.00		1,627,773.09

4. 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 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
通化市交通运输综合行政执法支队	13,000,000.00		13,000,000.00	60.12	1,050,000.00
吉林省智汇交通信息技术有限公司	7,109,600.00		7,109,600.00	32.87	
松原市公共汽车公司	668,360.00		668,360.00	3.09	533,920.00
吉林市亿事帮智能健康养老服务有限公司	500,000.00		500,000.00	2.31	26,415.10

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
吉林市环境卫 生管理中心	192,500.00		192,500.00	0.89	9,625.00
合计	21,470,460.00		21,470,460.00	99.28	1,619,960.10

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,124,156.55	5,221,568.19
合计	4,124,156.55	5,221,568.19

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,413,244.24	106,903.36
1—2 年	15,004.00	300,000.00
2—3 年		100,000.00
3—4 年	100,000.00	1,450,000.00
4—5 年	1,450,000.00	3,300,050.00
5 年以上	1,150,050.00	
小计	4,128,298.24	5,256,953.36
减：坏账准备	4,141.69	35,385.17
合计	4,124,156.55	5,221,568.19

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	17,114.00	315,054.00
往来款	4,061,717.50	4,850,000.00
保险	22,392.84	53,505.43
其他	27,073.90	38,393.93
小计	4,128,298.24	5,256,953.36
减：坏账准备	4,141.69	35,385.17
合计	4,124,156.55	5,221,568.19

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,128,298.24	100.00	4,141.69	0.10	4,124,156.55
其中：账龄组合	66,880.74	1.62	4,141.69	6.19	62,739.05
关联方组合	4,061,417.50	98.38			4,061,417.50
合计	4,128,298.24	100.00	4,141.69	0.10	4,124,156.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,256,953.36	100.00	35,385.17	0.67	5,221,568.19
其中：账龄组合	406,953.36	7.74	35,385.17	8.70	371,568.19
关联方组合	4,850,000.00	92.26			4,850,000.00
合计	5,256,953.36	100.00	35,385.17	0.67	5,221,568.19

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,826.74	2,591.29	5.00
1—2 年	15,004.00	1,500.40	10.00
5 年以上	50.00	50.00	100.00
合计	66,880.74	4,141.69	6.19

（2）关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,361,367.50		
3—4 年	100,000.00		
4—5 年	1,450,000.00		
5 年以上	1,150,050.00		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	4,061,417.50		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,385.17		31,243.48			4,141.69
其中：账龄组合	35,385.17		31,243.48			4,141.69
合计	35,385.17		31,243.48			4,141.69

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
松原市智慧交通信息技术有限公司	往来款	2,806,000.00	1年以内 3-4年 4-5年 5年以上	67.97	
吉林交科智能交通科技研发有限公司	往来款	1,255,417.50	1年以内	30.41	
长春中俄科技园股份有限公司	保证金、押金	13,184.00	1-2年	0.32	1,318.40
吉林省中通招投标有限公司	保证金、押金	2,000.00	1年以内	0.05	100.00
江苏中博通信有限公司	保证金、押金	300.00	1年以内	0.01	15.00
合计		4,076,901.50		98.76	1,433.40

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,781,041.16		7,781,041.16	6,406,567.06		6,406,567.06
对联营、合营企业投资	3,122,282.19		3,122,282.19	3,648,634.11		3,648,634.11
合计	10,903,323.35		10,903,323.35	10,055,201.17		10,055,201.17

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
松原市智慧交通信息技术有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00				5,100,000.00		
天都卫星应用(长春)有限公司	600,000.00	600,000.00				600,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林交科智能交通科技股份有限公司	200,000.00	200,000.00				200,000.00		
通化信通科技有限公司	1,881,041.16	506,567.06		1,374,474.10		1,881,041.16		
山西英辰科技有限公司								
合计	7,781,041.16	6,406,567.06		1,374,474.10		7,781,041.16		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	3,648,634.11				-526,351.92	
吉林省智汇交通信息技术有限公司	3,648,634.11				-526,351.92	
合计	3,648,634.11				-526,351.92	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					3,122,282.19	
吉林省智汇交通信息技术有限公司					3,122,282.19	
合计					3,122,282.19	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,681,370.46	41,290,068.20	46,043,918.52	21,272,692.73
其他业务				
合计	57,681,370.46	41,290,068.20	46,043,918.52	21,272,692.73

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
服务费收入	5,092,507.25	2,453,434.05	3,383,631.91	2,797,875.46
硬件销售收入	768,978.74	234,580.86	817,314.57	384,853.33
系统集成服务收入	51,798,052.61	38,602,053.29	41,842,972.04	18,089,963.94
其他业务	21,831.86			
合计	57,681,370.46	41,290,068.20	46,043,918.52	21,272,692.73

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-526,351.92	-209,658.92
债务重组利得	-42,267.00	
合计	-568,618.92	-209,658.92

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,369.30	
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	117,777.78	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-29,267.00	
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		

项目	金额	说明
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	-555.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,012.86	
少数股东权益影响额（税后）	20,828.16	
合计	70,483.95	

（二） 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	32.47%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	32.29%	0.63	0.63

吉林省英辰科技股份有限公司
（公章）
二〇二四年四月二十六日

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
交易性金融资产		9,632,653.35		
应收账款	22,995,839.74	18,958,534.44		
预付款项	122,290.25	501,088.29		
其他应收款	562,445.77	573,978.97		
存货	628,632.68	457,062.68		
一年内到期的非流动资产		4,737,091.43		
其他流动资产	17.73	1,021,144.26		
长期应收款	17,833,200.22	12,768,468.39		
长期股权投资	3,664,075.74	3,648,634.11		
使用权资产	498,347.77	643,516.75		
无形资产	13,423,617.43	7,480,242.42		
递延所得税资产	595,789.83	506,615.69		
合同负债	1,108,399.18	1,966,630.83		
应付职工薪酬	584,084.79	1,024,859.64		
应交税费	4,094,971.74	2,248,633.50		
其他应付款	7,629,124.08	7,243,572.09		
一年内到期的非流动负债	195,009.52	245,900.63		
其他流动负债	66,503.95	2,437,534.24		
租赁负债	172,672.57	221,565.06		
预计负债	500,000.00	641,408.44		
递延所得税负债		72,939.17		
资本公积	7,178,659.84	7,180,665.98		
盈余公积	867,387.60	771,921.39		
未分配利润	2,684,006.20	1,630,772.31	-9,239,218.22	-9,541,597.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	30,730,053.64	29,583,359.68		
少数股东权益	-1,978,505.47	-1,979,315.66	-1,414,318.59	-1,412,973.37
营业收入	47,637,725.57	46,718,099.04		
营业成本	22,222,161.36	21,916,720.67		
销售费用	1,269,700.95	1,411,109.39		
管理费用	6,250,085.76	6,569,679.72		
财务费用	328,804.78	325,694.75		
其他收益	93,189.32	95,386.30		
投资收益	-194,217.29	390,911.08		
公允价值变动收益		-1,365,003.65		

信用减值损失	-1,836,507.40	-686,265.82		
营业利润		13,145,613.35		
营业外收入	629,576.49	26,809.51		
利润总额		13,116,613.06		
所得税费用	2,152,469.83	1,720,868.94		
净利润		11,395,744.12		
归属于母公司所有者的净利润	12,790,612.02	11,960,080.27		
少数股东损益	-524,186.88	-564,336.15		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	

会计政策变更说明：

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产			
递延所得税负债		15,789.27	15,789.27
未分配利润	-9,541,597.30	-15,789.27	-9,557,386.57

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而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，本公司按照解释 16 号的规

定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	453,391.66	53,224.03	506,615.69
递延所得税负债		72,939.17	72,939.17
未分配利润	1,649,194.87	-18,422.56	1,630,772.31
盈余公积	771,979.35	-57.96	771,921.39
少数股东权益	-1,978,081.04	-1,234.62	-1,979,315.66

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	1,716,943.07	3,925.87	1,720,868.94
少数股东损益	-563,101.53	-1,234.62	-564,336.15
归属于母公司所有者的净利润	11,962,771.52	-2,691.25	11,960,080.27

2.会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

3.会计差错更正

公司会计差错更正情况详见上文“2023 年度财务报表附注”之“十五、其他重要事项说明”部分。

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	8,369.30
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	117,777.78
债务重组损益	-29,267.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555.11
非经常性损益合计	96,324.97
减：所得税影响数	5,012.86
少数股东权益影响额（税后）	20,828.16
非经常性损益净额	70,483.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用