

证券代码：873947

证券简称：艾力泰尔

主办券商：恒泰长财证券



艾力泰尔

NEEQ: 873947

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人尹宪文、主管会计工作负责人吴燕妮及会计机构负责人（会计主管人员）吴燕妮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、天健会计师事务所（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

无。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....19

第五节 公司治理22

第六节 财务会计报告27

附件 会计信息调整及差异情况.....105

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

释义

释义项目		释义
艾力泰尔、股份公司、公司	指	北京艾力泰尔信息技术股份有限公司
泰泽永兴	指	北京泰泽永兴科技有限公司（公司全资子公司）
黑龙江艾力	指	黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司（公司全资子公司）
青岛艾力	指	青岛艾力泰尔信息技术有限公司（公司全资子公司）
吉林艾力	指	吉林艾力泰尔科技服务有限公司（公司全资子公司）
特尔瑞	指	河北特尔瑞科技有限公司（公司全资子公司）
盛泰汇鑫	指	北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙），公司股东
昊川投资	指	北京昊川投资管理有限公司（盛泰汇鑫合伙事务执行人）
聚源汇鑫	指	北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）（公司参股 6.25%企业）
本年度	指	2023 年度
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司章程	指	北京艾力泰尔信息技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统，全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	北京艾力泰尔信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Elitel Information Technology Co., Ltd		
法定代表人	尹宪文	成立时间	2004 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为（尹宪文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹宪文），一致行动人为（盛泰汇鑫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智能终端产品、系统集成服务、水利信息管理系统、技术服务		
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	艾力泰尔	证券代码	873947
挂牌时间	2022 年 12 月 26 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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴燕妮	联系地址	北京市海淀区西四环北路 131 号新奥特大厦北 4 楼
电话	010-88877260	电子邮箱	wuyanni@elitel.com.cn
传真	010-88877260		
公司办公地址	北京市海淀区西四环北路 131 号新奥特大厦北 4 楼	邮政编码	100195
公司网址	www.elitel.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108764229921R		
注册地址	北京市海淀区金沟河路 19 号 20 号楼 616 室		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司在专业化经营理念的指导下，投入优势资源发展主营业务，取得了相关的软件企业证书、ISO 质量管理体系认证、信息安全管理体认证、基于 ISO/IEC 20000-1 的服务管理体系认证、水资源论证资质证书等资质。公司以数据采集、传输、存储、处理以及智能分析为核心，主要通过参与投标的方式获得业务合同，向客户提供水利信息化建设的整体解决方案，以实现公司收入。

(一) 销售模式

公司主要为直销模式，通常通过招投标或直接谈判的方式取得业务合同。公司获得招标信息或收到投标邀请后，由解决方案中心对招标文件进行评审及项目概算，并制作投标文件，进行投标。中标后与客户签署合同。

经过多年的市场布局，公司基本在全国主要市场区域建立了专业化的营销服务网络，并与众多下游客户形成了长期的合作关系。公司营销中心负责全国市场的管理，包括销售目标的制定和实施，组织销售合同的审核、签订等工作。

(二) 采购模式

公司建立了合格供应商体系，且每年对供应商从产品质量、价格优势、交付周期、后续服务等多维度进行评分，与优质供应商建立长期合作关系。公司实行“以销定购”的采购模式，以项目需求为基础开展采购活动。由项目负责人提交采购申请，采购部审核采购需求并制定采购计划，如项目采购需求与销售合同中产品品牌型号、数量、价格、参数等发生变更由项目负责人提出《项目设备采购变更审批表》，经审批后变更采购清单。

三) 研发模式

公司研发模式以客户需求为根本、以技术前瞻与市场发展方向为导向，经过一系列市场、技术可行性分析后完成研发流程。全部研发过程主要分为规划阶段、设计开发阶段、测试验证阶段、发布阶段等关键节点。在规划阶段，主要根据客户需求、产品规划、市场调研等方式收集研判信息，进行可行性分析，确认产品规划方案；在设计开发阶段，进行研发立项后，对产品架构进行整体设计，随后进行代码

编写、功能模块开发、系统整合，进行产品封装；在测试验证阶段，对产品功能、性能、安全等方面进行全面测试，并寻求客户进行多次验证。验证通过后进入产品发布阶段，填写测试用例，验收测试，产品正式发布，编写产品功能清单等。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（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	1.艾力泰尔： （1）公司于 2020 年 10 月被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业（证书号：2020ZJTX0055），2024 年 1 月经北京市经济和信息化局审核，重新认定为北京市“专精特新”中小企业（证书号：2023ZJTX2203）； （2）公司于 2022 年 3 月被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业（证书号：2022XJR0295），有效期均为三年。 公司于 2021 年 10 月 25 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局共同认定为高新技术企业（证书编号：GR202111002014），有效期三年。 （3）公司于 2023 年 7 月 9 日被中关村科技园区管理委员会评为中关村高新技术企业（证书编号：20232010597201），有效期两年。 2.吉林艾力 吉林艾力于 2021 年 9 月 28 日被吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202122000516），有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,280,662.68	133,720,546.01	-15.29%
毛利率%	36.34%	42.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,002,896.32	11,948,528.75	-91.61%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	626,097.59	11,495,644.15	-94.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.77%	21.60%	-
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）	1.11%	20.76%	-
基本每股收益	0.03	0.4	-92.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,685,362.57	188,771,015.84	-14.35%
负债总计	108,343,405.38	127,431,954.97	-14.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,341,957.19	61,339,060.87	-13.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	2.04	-13.04%
资产负债率%（母公司）	65.30%	66.18%	-
资产负债率%（合并）	67.01%	67.51%	-
流动比率	1.40	1.40	-
利息保障倍数	1.59	12.26	-
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	-25,632,382.07	1,415,949.07	-1,910.26%
应收账款周转率	1.69	2.46	-
存货周转率	1.27	1.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.35%	-3.31%	-
营业收入增长率%	-15.29%	30.51%	-
净利润增长率%	-91.61%	5.21%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,255,484.72	18.09%	45,899,895.59	24.32%	-36.26%
应收票据			308,750.00	4.77%	-
应收账款	51,341,035.97	31.75%	52,881,080.47	28.01%	-2.91%
交易性金融资产			9,000,000.00	4.77%	-
预付账款	1,282,675.87	0.79%	1,758,387.57	0.93%	-27.05%
其他应收款	9,059,738.25	5.60%	9,333,650.42	4.94%	-2.93%
存货	57,209,119.4	35.38%	55,811,523.55	29.57%	2.50%

其他流动资产	2,905,583.93	1.80%	1,750,270.49	0.93%	66.01%
固定资产	2,139,611.07	1.32%	1,604,227.39	0.85%	33.37%
无形资产	498,983.60	0.31%	428,192.75	0.23%	16.53%
递延所得税资产	3,338,154.61	2.06%	2,871,682.50	1.52%	16.24%
其他非流动资产	3,396,040.00	2.10%	2,633,585.55	1.40%	28.95%
短期借款	36,379,451.46	22.50%	23,873,405.56	12.65%	52.38%
应付账款	18,064,658.12	11.17%	23,340,844.34	12.36%	-22.60%
应付职工薪酬	3,208,302.89	1.98%	3,889,181.87	2.06%	-17.51%
应交税费	718,900.74	0.44%	1,194,951.55	0.63%	-39.84%
其他应付款	1,079,356.63	0.67%	1,381,671.54	0.73%	-21.88%
其他流动负债	5,115,628.41	3.16%	5,318,956.39	2.82%	-3.82%
未分配利润	14,133,885.61	8.74%	22,258,533.90	11.79%	-36.5%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期期末较上年期末减少 36.26%，主要原因为（1）本期进行了股东现金分红；（2）本期新签项目合同预收款项减少；
- 2.短期借款：本期期末较上年期末增加 52.38%，主要原因为公司本期资金回款减少，为了保证公司正常运行，本期新增了银行流动资金贷款。
- 3.未分配利润：本期期末较上年期末减少了 36.50%，主要原因为（1）本报告期进行了利润分配；（2）本期利润减少。

（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	113,280,662.68	—	133,720,546.01	—	-15.29%
营业成本	72,108,862.46	63.66%	76,844,475.51	57.4%	-6.16%
毛利率%	36.34%	—	42.53%	—	—
销售费用	11,576,529.88	10.22%	8,502,568.17	6.36%	36.15%
管理费用	12,892,049.20	11.38%	16,669,586.05	12.47%	-22.66%
研发费用	11,632,715.59	10.27%	13,135,606.90	9.82%	-11.44%
财务费用	1,347,991.53	1.19%	1,378,304.83	1.03%	-2.20%
信用减值损失	-2,945,349.22	-2.60%	-4,941,969.15	-3.70%	40.40%
资产减值损失	-245,354.97	-0.22%	-620,643.38	-0.46%	60.47%

其他收益	161,345.90	0.14%	257,514.47	0.19%	-37.34%
投资收益	203,417.25	0.18%	291,296.50	0.22%	-30.17%
营业利润	534,866.43	0.47%	11,815,549.25	8.84%	-95.47%
营业外收入	3,897.57	0.00%	855.55	0.00%	353.46%
营业外支出	2,339.79	0.00%	527.83	0.00%	343.28%
净利润	1,002,896.32	0.89%	11,958,317.96	8.94%	-91.61%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：本期较上年同期下降 15.29%，主要原因为：2022 年受疫情影响，公司存量实施项目减少，导致本期可验收项目减少；
- 2.销售费用：本期较上年同期增加 36.15%，主要原因为：（1）报告期新签合同量增加，销售人员薪酬增加；（2）公司历史项目质保运维费用增加；（3）随着疫情管控解除，公司业务人员外出拓展客户次数增加，导致业务招待费用及差旅费增加；
- 3.管理费用：本期较上年同期下降 22.66%，主要原因为：（1）管理人员薪酬优化，相关费用降低；（2）公司加强办公支出管理，办公支出减少；（3）上期为初上新三板，费用较高。

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	113,280,662.68	133,720,546.01	-15.29%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	72,108,862.46	76,844,475.50	-6.16%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能终端产品销售	42,088,248.26	24,840,444.5	40.98%	-20.63%	-24.34%	2.9%
系统集成服务	31,870,784.20	28,391,410.80	10.92%	-21.45%	-2.41%	-17.38%
水利信息管理系统	22,344,636.48	9,122,584.28	59.17%	-4.31%	62.63%	-16.81%
技术服务	16,976,993.74	9,754,422.88	42.54%	1.24%	4.74%	-1.92%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1.智能终端产品销售收入：本期较上年同期减少 20.63%，原因是受 2022 年疫情影响，2022 年合同量减少，本年可实施并能验收项目减少；
- 2.系统集成服务销售收入：本期较上年同期减少 21.45%，原因是受 2022 年疫情影响，2022 年合同量减少，本年可实施并验收项目减少；
- 3.水利信息管理系统收入：本期较上年同期减少 4.31%，原因是报告期内行业技术服务及定制技术开发需求减少，许多项目尚处运维期暂无重新定制开发需求；
- 4.技术服务收入：本期较上年同期增加 1.24%，原因为随着公司运维队伍的技术不断加强，得到客户认可，本年运维服务保持上升趋势。

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	阳谷县引黄灌区农业节水工程建设管理处	12,135,156.14	10.71%	否
2	黑龙江省水文水资源中心	10,474,445.13	9.25%	否
3	松辽水利委员会黑龙江上游水文水资源中心	6,838,761.06	6.04%	否
4	松辽水利委员会水文局（信息中心）	5,416,599.99	4.78%	否
5	山西省水文水资源勘测总站	3,896,785.84	3.44%	否
合计		38,761,748.16	34.22%	-

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	浪潮数字（山东）科技有限公司	2,569,118.17	3.59%	否
2	北京睿驰盈创科技有限公司	2,724,526.42	3.81%	否
3	新疆智建工程技术有限公司	2,800,000.00	3.91%	否
4	山东沃泉信息科技有限公司	2,880,000.00	4.02%	否
5	青岛欧蓝特环境科技有限公司	5,051,000.00	7.06%	否
合计		16,024,644.56	22.39%	-

(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	-25,632,382.07	1,415,949.07	-1,910.26%
投资活动产生的现金流量净额	8,374,010.71	10,065,634.63	-16.81%
筹资活动产生的现金流量净额	291,407.62	359,166.98	-18.87%

现金流量分析：

1.公司本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降，降幅为 1910.26%，主要是（1）本期新签项目预收款项减少；（2）支付外购项目产品及服务增加；（3）员工薪酬支付增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	22,932.92	-138,007.08	0	-34.64
北京泰泽永兴科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	3,704,427.78	275,974.31	1,710,000.68	-245,207.87
青岛艾力泰尔信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	0	0	0	0
吉林艾力泰尔科技服务有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	4,394,206.70	3,278,720.82	6,742,470.39	6,873.49
河北特瑞瑞科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	3,000,000.00	1,712,648.52	1,222,892.46	2,388,634.44	-51,693.04

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
北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）	无关联性	业务拓展需要，持股 6.25%

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用
非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	随着信息技术在水利行业应用的不断深化，华为、腾讯、浪潮等大型 IT 企业纷纷利用自身优势在水利信息化领域展开布局。大型 IT 企业具有强大的云平台、云计算和边缘计算等技术优势，公司在大型智慧水利项目的竞争中可能不占据优势地位。除大型 IT 企业外，水利信息化行业硬件生产商也逐步进入软件领域市场。这类企业中的大型公司利用资本优势，通过收购、设立专门的水利信息化软件开发企业与本公司在水利信息系统软件开发领域展开竞争。如公司不能持续提高产品竞争力和专业服务能力，更快扩大自身规模和行业影响力，并加强与大型 IT 企业的合作，可能会影响公司的发展潜力。 管理措施：一方面，公司在水利信息化领域深耕多年，见证了行业的发展及技术路径变迁，对行业、产品及服务有着深刻的理解与认知，可根据未来市场需求变化及时调整相关技术研发方向，加大研发投入，以技术创新为契机提供更为可靠、性能优良的产品赢得市场；另一方面，公司整合销售力量，加强与大型企业的合作，不断拓展优质客户。
政策不确定性导致的经营风险	水利信息化行业受政府宏观调控因素影响较大，与国家政策关联性比较强。预计在较长时间内，政策面仍将继续推动水利信息化建设，从而为水利信息化行业的发展提供良好的外部环境，但如果相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的经营业绩，因此公司需要面对政策不确定性带来的经营性风险。

	管理措施：公司自成立以来与水利部以及各级政府水利主管部门合作，完成了多项水利信息化项目，具有较强的行业政策预判解读以及应急处理能力。
技术和产品研发的风险	公司所处行业属于技术密集型产业，随着网络和软件技术的快速发展以及云计算、大数据、人工智能等新技术的不断涌现，企业在预测新产品、新技术、新市场发展趋势，以及更新的迭代关键技术等方面面临更新、更高的要求。公司自成立以来一直专注于水利信息化系统的建设，通过多年的积累，培养了一批精通水利信息化管理流程和信息技术优秀人才，积累了丰富的项目实施经验，能够把握和引领市场、客户的需求。但如果公司不能准确研判技术发展趋势和市场需求变化，持续投入研发并布局新技术和新产品，则可能丧失技术和市场优势。 管理措施：公司将密切关注行业前景以及技术的发展趋势，定期进行市场调研，了解客户需求，并根据客户需求的变化调整公司产品的研发工作，使公司产品始终能够满足客户的需求。公司将加强对研发项目的过程控制，确保公司技术和软件产品的及时升级换代。
业绩季节性波动风险	公司目前主要客户为政府水利管理部门，其存在预算管理制度特点，通常在每年年底编制下一年度预算，次年上半年启动项目，年末验收和付款比例较高，因此公司收入呈现季节性波动，一般为上半年确认收入较少，下半年尤其是第四季度确认收入较多。2021 年度、2022 年度、2023 年度公司第四季度收入占当期营业收入的比例分别为 77.62%、65.60%和 76.03%。因此，公司经营业绩存在相对较强的季节性波动风险。如某会计年度第三和第四季度出现不可抗力风险导致公司项目验收受到影响，将会对公司当年度的业绩构成重大不利影响。同时，由于人员工资、研发投入及其他费用的支出相对均匀发生，导致公司的经营业绩呈现各季度不均衡的分布特征，将对公司资产流动性和正常生产经营活动造成一定的不利影响。 管理措施：公司将在继续巩固水利信息化领域的竞争力同时，大力拓展畜牧养殖、公共管理、保险、学校等其他行业应用客户及大型企业客户，以改善目前业绩季节性波动风险。
税收优惠政策变动的风险	报告期内，公司享受的税收优惠政策主要为国家规划布局重点软件企业、国家鼓励的重点软件企业、高新技术和软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。公司子公司享受小型微利企业的所得税税收优惠，如果未来税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度未能被认定为软件企业或高新技术企业，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定影响。 管理措施：针对上述风险，公司将持续重视研发，增加研发投入，继续扩大销售规模，提高公司的市场竞争能力和行业竞争地位，从而提高公司的盈利能力，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截至本报告期末，实际控制人尹宪文直接持有公司 20,970,650

	股，占股份总数的 69.90%；其通过北京盛泰汇鑫投资管理企业(有限合伙)间接控制公司 10.00%的股权，具有直接影响公司重大经营决策的能力。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不当控制，可能会给公司及中小股东带来一定风险。 管理措施：公司已根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》的规定，建立“三会一层”法人治理结构，制定了相关制度，公司将继续建立健全治理机制，规范股东行为。
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.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
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		
关联方为公司提供担保	42,000,000.00	31,350,000.00
向关联方提供劳务		914,080.53
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：

- 1、公司实际控制人尹宪文及配偶、董事李玉奎及配偶等关联方为公司提供贷款担保/反担保，属于公司单方面受益行为，对公司生产经营有益，有利于公司发展。
- 2、公司向长春亿光年网络科技有限公司提供劳务，2023 年度发生金额为 914,080.53 元。根据《公司治理规则》、《公司章程》等规定，与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元的关联交易应当由董事会审议。本次关联交易低于 300 万元，无需董事会、股东大会审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2022 年 6 月 30 日		挂牌	关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	承诺规范关联资金往来、关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 30 日		挂牌	关于减少与规范关联资金往来，关联交易的承诺	承诺规范关联资金往来、关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 30 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	2022 年 6 月 30 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	2022 年 6 月 30 日		挂牌	股份增持承诺	承诺股份转让合规性	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 30 日		挂牌	股份增持承诺	承诺股份转证合规性	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 30 日		挂牌	其他承诺（对外担保、重大投资、委托理财等重要事项）	承诺规范委托理财、重大投资、对外担保	正在履行中
公司	2022 年 6 月 30 日		挂牌	其他承诺（社保、公积金）	社保及公积金产生的任何处罚或损失由公司及其实际控制人、控股股东承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 30 日		挂牌	其他承诺（社保、公积金）	社保及公积金产生的任何处罚或损失由公司及其实际控制人、控股股东承担	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在承诺超期未履行的情况，前述承诺均在正常履行。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
发明专利（基于固定点的河道断面多点测流方法）	无形资产	质押	0	0%	银行贷款质押担保
货币资金	货币资金	冻结	797,627.26	0.49%	银行保函履约保证金
总计	-	-	797,627.26	0.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

申请银行贷款有利于公司补充流动资金，不会对公司造成不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 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	8,564,237	28.55%	0	8,564,237	28.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,242,662	17.48%	0	5,242,662	17.48%
	董事、监事、高管	1,235,925	4.12%	0	1,235,925	4.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,435,763	71.45%	0	21,435,763	71.45%
	其中：控股股东、实际控制人	15,727,988	52.43%	0	15,727,988	52.43%
	董事、监事、高管	3,707,775	12.36%	0	3,707,775	12.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐ 适用
 ☒ 不适用

(三)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹宪文	20,970,650	0	20,970,650	69.9%	15,727,988	5,242,662	0	0
2	北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	10%	2,000,000	1,000,000	0	0
3	李玉奎	2,995,800	0	2,995,800	9.99%	2,246,850	748,950	0	0
4	李晓光	1,193,400	0	1,193,400	3.98%	895,050	298,350	0	0
5	吴君华	482,050	0	482,050	1.61%	0	482,050	0	0
6	尹博	754,500	0	754,500	2.52%	565,875	188,625	0	0

7	张利	301,800	0	301,800	1.01%	0	301,800	0	0
8	邢文祥	301,800	0	301,800	1.01%	0	301,800	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	21,435,763	8,564,237	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

尹宪文和李玉奎分别持有盛泰汇鑫 67.50%和 22.50%的份额；尹宪文和李玉奎分别持有盛泰汇鑫执行事务合伙人昊川投资 75.00%和 25.00%的股权，且尹宪文担任昊川投资法定代表人、执行董事兼经理，李玉奎担任昊川投资监事；尹宪文与尹博系堂兄弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

尹宪文直接持有公司 69.90%的股权，担任董事长兼总经理，是公司的控股股东。其通过北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 10.00%的股权，尹宪文依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为控股股东和公司实际控制人。

尹宪文，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2003 年 11 月，就职于韩国三星数据（中国）系统有限公司，担任项目经理；2003 年 12 月至 2016 年 6 月，创建艾力有限并任公司执行董事兼总经理；2014 年 5 月至今，创建黑龙江艾力并任执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，共同创建昊川投资并任执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，共同创建盛泰汇鑫；2016 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币，本次权益分派共计派发现金红利 9,000,000.00 元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 2 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户，本次权益分派已实施完毕。

(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				
尹 宪文	董 事长、董事、总经理	男	1973 年4 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	20,970,650	0	20,970,650	69.9%
李 玉奎	董事、副 总经理	男	1974 年12 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	2,995,800	0	2,995,800	9.99%
尹 博	董事、副 总经理	男	1984 年4 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	754,500	0	754,500	2.52%
李 晓光	董事、副 总经理	女	1971 年3 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	1,193,400	0	1,193,400	3.98%
吴 燕妮	董事、董 事会 秘 书、财 务 总 监	女	1973 年8 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	0	0	0	0%
倪 付燕	监事	女	1981 年3 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	0	0	0	0%
胥丽	职 工 代 表 监事	女	1984 年5 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	0	0	0	0%
王 立双	监 事 会 主 席、监 事	男	1982 年5 月	2022 年5 月15 日	2025 年5 月14 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事尹宪文与尹博系堂兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及职能部门人员	20	1	1	20
财务人员	7		1	6
业务人员	62	13	16	59
研发人员	71	22	15	78
员工总计	160	36	33	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	86	89
专科	65	65
专科以下	0	0
员工总计	160	163

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：报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了优化，研发中心增加了一定数量的高端人才，增强了竞争力；同时为了加强运维项目的质量，工程部门人员优化提供较强的技术保障。截止 2023 年 12 月 31 日员工人数为 163 人。 2、人才引进：社会招聘，网络招聘，校园招聘，同行业猎头。 3、人员培训：2023 年公司举办内部培训 13 次，其中技术类培训 9 次，安全类培训 1，管理类培训 3 次。 4、薪酬政策情况： (1) 管理人员（高管）实行年薪制，通过 KPI 分解将其工资和公司效益挂钩，于年终进行绩效考核及年终奖，并把结果作为下年度调整工资的重要参考依据。

(2) 技术人员实行月薪制，根据公司每月制定的新产品开发计划、产品优化计划和降低成本计划，并根据项目的实际完成情况进行绩效考评。

(3) 销售人员实行底薪加提成的薪酬制度，根据所负责产品制定的销售目标进行考核和工资发放。

(4) 其他管理岗位管理人员根据能力、专业和公司岗位要求的匹配度实行岗位定薪制。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立后，能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据“三会”议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案。公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的决议，履行各项职责。

2016 年 7 月起，公司制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则以及相关管理制度，公司法人治理结构进一步完善。

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(1) 业务独立性

公司独立设置相关职能部门，拥有独立的业务体系和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。据上，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立。

(2) 资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与公司股东的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立的生产经营有关的房产、设备、车辆的所有权。据此，公司资产独立。

(3) 机构独立性

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。据此，公司机构独立。

(4) 人员独立性

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。据此，公司人员独立。

（5） 财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在其他关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。据此，公司财务独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，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	天健审〔2024〕1-491 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
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	蒋贵成	宋娜
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

天健审〔2024〕1-491 号

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京艾力泰尔信息技术股份有限公司（以下简称艾力泰尔公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了艾力泰尔公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

艾力泰尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾力泰尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

艾力泰尔公司治理层（以下简称治理层）负责监督艾力泰尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾力泰尔公司持续

经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾力泰尔公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋贵成

中国·杭州

中国注册会计师：宋娜

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	五（一）1	29,255,484.72	45,899,895.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		9,000,000.00

衍生金融资产			
应收票据	五（一）3		308,750.00
应收账款	五（一）4	51,341,035.97	52,881,080.47
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	1,282,675.87	1,758,387.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	9,059,738.25	9,333,650.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	57,209,119.40	55,811,523.55
合同资产	五（一）8	519,428.99	2,229,210.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	2,905,583.93	1,750,270.49
流动资产合计		151,573,067.13	178,972,768.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）10	436,378.57	436,378.57
投资性房地产			
固定资产	五（一）11	2,139,611.07	1,604,227.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	303,127.59	1,824,180.72
无形资产	五（一）13	498,983.60	428,192.75
开发支出			
商誉	五（一）14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）15	3,338,154.61	2,871,682.50
其他非流动资产	五（一）16	3,396,040.00	2,633,585.55
非流动资产合计		10,112,295.44	9,798,247.48
资产总计		161,685,362.57	188,771,015.84
流动负债：			
短期借款	五（一）18	36,379,451.46	23,873,405.56

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）19	18,064,658.12	23,340,844.34
预收款项			
合同负债	五（一）20	43,753,655.66	66,660,844.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）21	3,208,302.89	3,889,181.87
应交税费	五（一）22	718,900.74	1,194,951.55
其他应付款	五（一）23	1,079,356.63	1,381,671.54
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	五（一）24		1,748,647.38
其他流动负债	五（一）25	5,115,628.41	5,318,956.39
流动负债合计		108,319,953.91	127,408,503.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）26	23,451.47	23,451.47
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,451.47	23,451.47
负债合计		108,343,405.38	127,431,954.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（一）28	5,276,042.36	5,276,042.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	3,932,029.22	3,804,484.61
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	14,133,885.61	22,258,533.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,341,957.19	61,339,060.87
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,341,957.19	61,339,060.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,685,362.57	188,771,015.84

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

(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		26,135,605.05	42,448,217.47
交易性金融资产			9,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			308,750.00
应收账款	十五（一）1	50,623,975.7	53,041,080.47
应收款项融资			
预付款项		1,282,675.87	1,890,003.57
其他应收款	十五（一）2	7,289,643.75	7,727,311.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,782,216.81	57,502,507.99
合同资产		519,428.99	2,229,210.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,636,647.50	1,749,989.56
流动资产合计		147,270,193.67	175,897,070.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	5,274,725.75	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		436,378.57	436,378.57
投资性房地产			
固定资产		1,755,298.48	1,247,895.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		303,127.59	1,824,180.72
无形资产		498,983.60	428,192.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,934,469.83	2,473,932.35
其他非流动资产		3,396,040.00	2,633,585.55
非流动资产合计		14,599,023.82	13,044,164.94
资产总计		161,869,217.49	188,941,235.82
流动负债：			
短期借款		34,379,451.46	21,873,405.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,011,955.51	23,233,044.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,330,559.04	2,949,265.15
应交税费		501,637.53	967,719.42
其他应付款		2,659,238.49	3,192,410.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		43,762,379.00	65,756,746.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,748,647.38
其他流动负债		5,047,509.88	5,318,956.39
流动负债合计		105,692,730.91	125,040,195.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		105,692,730.91	125,040,195.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,276,042.36	5,276,042.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,932,029.22	3,804,484.61
一般风险准备			
未分配利润		16,968,415.00	24,820,513.50
所有者权益（或股东权益）合计		56,176,486.58	63,901,040.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		161,869,217.49	188,941,235.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		113,280,662.68	133,720,546.01
其中：营业收入	五（二）1	113,280,662.68	133,720,546.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,919,855.21	116,891,159.18
其中：营业成本	五（二）1	72,108,862.46	76,844,475.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五（二）2	361,706.55	360,617.72
销售费用	五（二）3	11,576,529.88	8,502,568.17
管理费用	五（二）4	12,892,049.20	16,669,586.05
研发费用	五（二）5	11,632,715.59	13,135,606.90
财务费用	五（二）6	1,347,991.53	1,378,304.83
其中：利息费用		902,834.48	1,049,496.93
利息收入		39,984.75	74,835.85
加：其他收益	五（二）7	161,345.90	257,514.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	203,417.25	291,296.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-36.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-2,945,349.22	-4,941,969.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-245,354.97	-620,643.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		534,866.43	11,815,549.25
加：营业外收入	五（二）11	3,897.57	855.55
减：营业外支出	五（二）12	2,339.79	527.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		536,424.21	11,815,876.97
减：所得税费用	五（二）13	-466,472.11	-132,651.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,896.32	11,948,528.75
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）		1,002,896.32	11,948,528.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,896.32	11,948,528.75
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		1,002,896.32	11,948,528.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,002,896.32	11,948,528.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.4
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.4

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（二） 1	110,906,015.23	130,202,049.90
减：营业成本	十五（二） 1	72,396,704.93	82,498,263.53
税金及附加		327,110.94	299,571.21
销售费用		10,886,941.48	7,891,157.64
管理费用		11,349,252.70	13,632,727.58
研发费用	十五（二） 2	11,029,251.89	10,962,416.80
财务费用		1,350,032.39	1,376,920.09
其中：利息费用		902,799.84	1,049,496.93
利息收入		33,840.54	45,219.25
加：其他收益		34,078.71	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二） 3	203,417.25	291,296.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-36.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,745,281.08	-5,055,080.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-245,354.97	-620,643.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		813,580.81	8,356,529.92
加：营业外收入		3,643.57	855.55
减：营业外支出		2,315.75	518.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		814,908.63	8,356,867.32
减：所得税费用		-460,537.48	-201,770.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,275,446.11	8,558,637.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,275,446.11	8,558,637.94
（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		1,275,446.11	8,558,637.94
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		106,649,378.99	98,770,139.26
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			5,086.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1 （1）	6,562,543.75	17,909,353.58
经营活动现金流入小计		113,211,922.74	116,684,579.51
购买商品、接受劳务支付的现金		83,808,653.57	51,076,858.64
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		33,707,728.33	30,498,252.82
支付的各项税费		4,654,208.56	5,511,761.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1 （2）	16,673,714.35	28,181,757.98
经营活动现金流出小计		138,844,304.81	115,268,630.44
经营活动产生的现金流量净额		-25,632,382.07	1,415,949.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,000,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,417.25	291,296.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	
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		54,206,317.25	46,291,296.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		832,306.54	1,225,661.87
投资支付的现金		45,000,000.00	35,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,832,306.54	36,225,661.87
投资活动产生的现金流量净额		8,374,010.71	10,065,634.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,700,000.00	23,850,000.00
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		45,700,000.00	23,850,000.00
偿还债务支付的现金		33,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,036,946.83	1,049,496.93
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	五（三）1 （3）	2,171,645.55	2,441,336.09
筹资活动现金流出小计		45,408,592.38	23,490,833.02
筹资活动产生的现金流量净额		291,407.62	359,166.98
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		-16,966,963.74	11,840,750.68
加：期初现金及现金等价物余额		45,424,821.20	33,584,070.52
六、期末现金及现金等价物余额		28,457,857.46	45,424,821.20

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

（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		97,020,246.23	94,789,829.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,514,404.15	16,892,173.44
经营活动现金流入小计		109,534,650.38	111,682,002.70
购买商品、接受劳务支付的现金		82,492,935.70	49,618,143.64
支付给职工以及为职工支付的现金		25,696,855.85	21,874,895.80
支付的各项税费		3,816,960.33	4,799,398.12
支付其他与经营活动有关的现金		21,571,455.49	32,800,345.01
经营活动现金流出小计		133,578,207.37	109,092,782.57
经营活动产生的现金流量净额		-24,043,556.99	2,589,220.13
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		54,000,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,417.25	291,296.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	
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		54,206,317.25	46,291,296.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		814,607.42	885,561.87
投资支付的现金		46,274,725.75	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,089,333.17	35,885,561.87
投资活动产生的现金流量净额		7,116,984.08	10,405,734.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,700,000.00	21,850,000.00
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		43,700,000.00	21,850,000.00
偿还债务支付的现金		31,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,036,946.83	1,049,496.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,171,645.55	2,441,336.09
筹资活动现金流出小计		43,408,592.38	23,490,833.02
筹资活动产生的现金流量净额		291,407.62	-1,640,833.02
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		-16,635,165.29	11,354,121.74
加：期初现金及现金等价物余额		41,973,143.08	30,619,021.34
六、期末现金及现金等价物余额		25,337,977.79	41,973,143.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,276,042.36				3,804,484.61		22,258,533.9		61,339,060.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,276,042.36				3,804,484.61		22,258,533.90		61,339,060.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									127,544.61		-8,124,648.29		-7,997,103.68
（一）综合收益总额											1,002,896.32		1,002,896.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									127,544.61		-9,127,544.61		-9,000,000.00

1. 提取盈余公积									127,544.61		-127,544.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00		-9,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,276,042.36				3,932,029.22		14,133,885.61		53,341,957.19

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,276,042.36				2,948,774.89		11,167,255.66		49,392,072.91
加：会计政策变更									-154.08		-1,386.71		-1,540.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,276,042.36				2,948,620.81		11,165,868.95		49,390,532.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									855,863.80		11,092,664.95		11,948,528.75
（一）综合收益总额											11,948,528.75		11,948,528.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									855,863.80		-855,863.80		
1. 提取盈余公积									855,863.80		-855,863.80		
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	30,000,000.00				5,276,042.36				3,804,484.61		22,258,533.90		61,339,060.87

法定代表人：尹宪文

主管会计工作负责人：吴燕妮

会计机构负责人：吴燕妮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	30,000,000.00				5,276,042.36				3,804,484.61		24,820,513.5	63,901,040.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,276,042.36				3,804,484.61		24,820,513.50	63,901,040.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									127,544.61		-7,852,098.50	-7,724,553.89
（一）综合收益总额											1,275,446.11	1,275,446.11
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									127,544.61		-9,127,544.61	-9,000,000.00
1．提取盈余公积									127,544.61		-127,544.61	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,276,042.36				3,932,029.22		16,968,415.00	56,176,486.58

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	30,000,000.00				5,276,042.36				2,948,774.89		17,119,126.07	55,343,943.32
加：会计政策变更									-154.08		-1,386.71	-1,540.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,276,042.36				2,948,620.81		17,117,739.36	55,342,402.53

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									855,863.80		7,702,774.14	8,558,637.94
（一）综合收益总额											8,558,637.94	8,558,637.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									855,863.80		-855,863.80	
1. 提取盈余公积									855,863.80		-855,863.80	
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	30,000,000.00				5,276,042.36				3,804,484.61		24,820,513.50	63,901,040.47

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京艾力泰尔信息技术有限公司（以下简称艾力泰尔有限公司），艾力泰尔有限公司系由尹宪文和李玉奎共同出资组建，于 2004 年 6 月 18 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1102212706439 的企业法人营业执照。艾力泰尔有限公司成立时注册资本 50.00 万元。艾力泰尔有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 7 月 18 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110108764229921R 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 21,435,763 股；无限售条件的流通股份 8,564,237 股。公司于 2022 年 10 月 31 日收到《关于同意北京艾力泰尔信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2022〕3296 号），公司股票于 2022 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 873947。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为生产制造水文仪器；技术开发、技术转让、技术咨询。产品/提供的劳务主要有：遥测终端机、多普勒雷达测流站、系统集成服务、水利信息管理系统和技术服务等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日三届十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及

其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五-（一）19	账龄超过 1 年的单笔金额超过资产总额 0.5% 的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五-（一）23	账龄超过 1 年的单笔金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款。
重要的子公司	七、在其他主体中的权益	公司将资产总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	十二	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失

准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）	合同资产（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价

准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采

用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	--------	---------

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5	19
运输工具	平均年限法	3-5	5	19
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	摊销年限（年）	项 目
软件使用权	10	软件使用权

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料

和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务收入分为：智能终端产品销售、系统集成服务、水利信息管理系统、技术服务。其中系统集成服务指软件信息系统和智能终端的集成业务；智能终端产品销售指智能感传终端产品的销售（含嵌入式软件）；水利信息管理系统指水利信息化管理平台及系统软件的开发及销售；技术服务指为客户提供水文大数据产品服务、技术咨询服务、运行维护服务等。

(1) 智能终端产品销售

智能终端产品销售属于在某一时点履行的履约义务，销售需要安装的产品，经安装调试完成，待客户验收合格后确认收入；销售不需要安装的产品，客户收到产品后确认收入。

(2) 系统集成服务

系统集成服务属于在某一时点履行的履约义务，项目完工取得客户验收后确认收入。

(3) 水利信息管理系统销售业务

水利信息管理系统销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品交付并经客户验收后确认收入。

(4) 技术服务

包括技术服务、咨询服务、运维服务等，技术服务和咨询服务属于在某一时点履行的履约义务，在实际完成时确认收入。运维服务属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定的每月服务费用确认收入，或者在合同约定的期限内采用直线法确认。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部

分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费

用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
未分配利润	-10,197.00	
盈余公积	-1,133.00	
递延所得税负债	11,330.00	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	9,789.22	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税 率
本公司	15%
吉林艾力泰尔科技服务有限公司	15%

纳税主体名称	税 率
黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司	20%
北京泰泽永兴科技有限公司	20%
青岛艾力泰尔信息技术有限公司	20%
河北特尔瑞科技有限公司	20%

(三) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，销售自行开发生产的软件产品，或进口软件产品进行本地化改造后对外销售的，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR202111002014，2021 年至 2023 年减按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。本公司所属子公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,721.77	47,408.77
银行存款	28,451,135.69	45,377,412.43
其他货币资金	797,627.26	475,074.39
合 计	29,255,484.72	45,899,895.59

(2) 其他说明

使用受到限制款项的货币资金如下：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	797,627.26	475,074.39
小 计	797,627.26	475,074.39

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		9,000,000.00
其中：理财产品		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		308,750.00
合 计		308,750.00

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	325,000.00	100.00	16,250.00	5.00	308,750.00
其中：银行承兑汇票	325,000.00	100.00	16,250.00	5.00	308,750.00
合 计	325,000.00	100.00	16,250.00	5.00	308,750.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,250.00	-16,250.00				
合 计	16,250.00	-16,250.00				

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含，下同）	17,223,894.65	37,781,101.12
1-2 年	29,157,081.69	11,647,345.63
2-3 年	8,758,572.18	3,665,757.80

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	1,728,261.33	6,169,292.51
4-5 年	4,329,870.70	4,745,854.23
5 年以上	6,958,299.76	2,118,603.04
合 计	68,155,980.31	66,127,954.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	920,000.00	1.35	920,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	67,235,980.31	98.65	15,894,944.34	23.64	51,341,035.97
合 计	68,155,980.31	100.00	16,814,944.34	24.67	51,341,035.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	920,000.00	1.39	920,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,207,954.33	98.61	12,326,873.86	18.90	52,881,080.47
合 计	66,127,954.33	100.00	13,246,873.86	20.03	52,881,080.47

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市鸿和达水利水环境有限公司	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00	100.00	无法联系, 预计无法收回
小 计	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	17,223,894.65	861,194.74	5.00
1-2 年	29,157,081.69	2,915,708.17	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	8,758,572.18	1,751,714.44	20.00
3-4 年	1,728,261.33	864,130.67	50.00
4-5 年	4,329,870.70	3,463,896.56	80.00
5 年以上	6,038,299.76	6,038,299.76	100.00
小 计	67,235,980.31	15,894,944.34	23.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	920,000.00					920,000.00
按组合计提坏账准备	12,326,873.86	3,568,070.48				15,894,944.34
合 计	13,246,873.86	3,568,070.48				16,814,944.34

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
黑龙江省农垦建三江管理局青龙山灌区管理站	14,499,953.58	727,526.34	15,227,479.92	20.93	1,747,123.99
葫芦岛市水利局	4,144,875.00		4,144,875.00	5.70	414,487.50
长春市城市管理综合行政执法支队	3,673,926.80	360,348.95	4,034,275.75	5.55	806,855.15
鄞城县中小型公益性水利工程建设管理处	3,520,424.88	108,879.12	3,629,304.00	4.99	362,930.40
阿巴嘎旗水利局	2,280,000.01		2,280,000.01	3.13	114,000.00
小 计	28,119,180.27	1,196,754.41	29,315,934.68	40.30	3,445,397.04

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	987,940.30	77.02		987,940.30
1-2 年	176,581.57	13.77		176,581.57
2-3 年	116,054.00	9.05		116,054.00
3 年以上	2,100.00	0.16		2,100.00
合 计	1,282,675.87	100.00		1,282,675.87

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,117,540.11	63.56		1,117,540.11
1-2 年	465,326.96	26.46		465,326.96
2-3 年	31,900.00	1.81		31,900.00
3 年以上	143,620.50	8.17		143,620.50
合 计	1,758,387.57	100.00		1,758,387.57

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京尚融投资控股有限公司	300,000.00	23.39
尚祖朋	100,000.00	7.80
新疆景正誉德项目管理有限公司	89,125.00	6.95
吉林省中铭项目管理有限公司	82,000.00	6.39
中成弘业工程技术集团有限公司	50,836.54	3.96
小 计	621,961.54	48.49

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,661,294.07	7,424,415.92
往来款	973,382.35	776,905.32
备用金	4,455,706.17	3,769,444.78
合 计	11,090,382.59	11,970,766.02

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,241,283.06	6,549,382.74
1-2 年	1,236,956.89	1,887,464.09
2-3 年	1,094,226.58	854,839.01
3-4 年	435,670.03	1,033,609.00
4-5 年	393,856.35	1,061,717.18
5 年以上	688,389.68	583,754.00
合 计	11,090,382.59	11,970,766.02

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,090,382.59	100.00	2,030,644.34	18.31	9,059,738.25
合 计	11,090,382.59	100.00	2,030,644.34	18.31	9,059,738.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,970,766.02	100.00	2,637,115.60	22.03	9,333,650.42
合 计	11,970,766.02	100.00	2,637,115.60	22.03	9,333,650.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,090,382.59	2,030,644.34	18.31
其中：1 年以内	5,636,591.80	281,764.11	5.00
1-2 年	2,596,044.93	259,604.49	10.00
2-3 年	1,339,829.80	267,965.96	20.00
3-4 年	435,670.03	217,835.02	50.00
4-5 年	393,856.35	315,085.08	80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	688,389.68	688,389.68	100.00
小 计	11,090,382.59	2,030,644.34	18.31

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	327,469.15	188,746.41	2,120,900.04	2,637,115.60
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-259,604.50	259,604.50		
--转入第三阶段		-267,965.96	267,965.96	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	213,899.46	79,219.54	-899,590.26	-606,471.26
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	281,764.11	259,604.49	1,489,275.74	2,030,644.34
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	57.01	18.31

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
新奥特投资集团有限公司	押金及保证金	630,796.65	1 年以内	5.69	31,539.83
资中县财政局	押金保证金	556,821.00	1 年以内	5.02	27,841.05
陕西省水文水资源勘测中心	押金保证金	415,350.90	1-2 年	3.75	41,535.09
阳谷县引黄灌区农业节水工程建设管理处	押金保证金	411,382.00	1 年以内	3.71	20,569.10
四川透明云科技有限公司	往来款	400,000.00	1-2 年	3.61	40,000.00
小 计		2,414,350.55		21.77	161,485.07

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	1,910,989.92	171,265.83	1,739,724.09	1,888,469.42	171,265.83	1,717,203.59
合 同 履 约 成本	55,469,395.31		55,469,395.31	54,094,319.96		54,094,319.96
合 计	57,380,385.23	171,265.83	57,209,119.40	55,982,789.38	171,265.83	55,811,523.55

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	171,265.83					171,265.83
合 计	171,265.83					171,265.83

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期转销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	54,094,319.96	73,641,353.73	72,266,278.38		55,469,395.31
小 计	54,094,319.96	73,641,353.73	72,266,278.38		55,469,395.31

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	546,767.36	27,338.37	519,428.99	2,346,537.13	117,326.86	2,229,210.27
合 计	546,767.36	27,338.37	519,428.99	2,346,537.13	117,326.86	2,229,210.27

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	546,767.36	100.00	27,338.37	5.00	519,428.99
合 计	546,767.36	100.00	27,338.37	5.00	519,428.99

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,346,537.13	100.00	117,326.86	5.00	2,229,210.27
合 计	2,346,537.13	100.00	117,326.86	5.00	2,229,210.27

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	546,767.36	27,338.37	5.00
小 计	546,767.36	27,338.37	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	117,326.86	-89,988.49				27,338.37
合 计	117,326.86	-89,988.49				27,338.37

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交所得税	2,649,371.77	1,749,989.56
待抵扣进项税	256,212.16	280.93
合 计	2,905,583.93	1,750,270.49

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	436,378.57	436,378.57
其中：权益工具投资	436,378.57	436,378.57
合 计	436,378.57	436,378.57

11. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	1,338,671.65	1,211,514.58	1,268,810.91	3,818,997.14
本期增加金额		912,943.38	59,713.28	972,656.66
(1) 购置		912,943.38	59,713.28	972,656.66

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
本期减少金额				
期末数	1,338,671.65	2,124,457.96	1,328,524.19	4,791,653.80
累计折旧				
期初数	944,808.12	481,277.83	788,683.80	2,214,769.75
本期增加金额	50,134.64	205,451.63	181,686.71	437,272.98
(1) 计提	50,134.64	205,451.63	181,686.71	437,272.98
本期减少金额				
期末数	994,942.76	686,729.46	970,370.51	2,652,042.73
账面价值				
期末账面价值	343,728.89	1,437,728.50	358,153.68	2,139,611.07
期初账面价值	393,863.53	730,236.75	480,127.11	1,604,227.39

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,472,542.15	5,472,542.15
本期增加金额		
本期减少金额	146,164.38	146,164.38
(1) 租赁变更	146,164.38	146,164.38
期末数	5,326,377.77	5,326,377.77
累计折旧		
期初数	3,648,361.43	3,648,361.43
本期增加金额	1,374,888.75	1,374,888.75
(1) 计提	1,374,888.75	1,374,888.75
本期减少金额		
期末数	5,023,250.18	5,023,250.18
账面价值		
期末账面价值	303,127.59	303,127.59
期初账面价值	1,824,180.72	1,824,180.72

13. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,265,012.06	1,265,012.06
本期增加金额	150,535.98	150,535.98
(1) 购置	150,535.98	150,535.98
本期减少金额		
(1) 处置		
期末数	1,415,548.04	1,415,548.04
累计摊销		
期初数	656,180.93	656,180.93
本期增加金额	79,745.13	79,745.13
(1) 计提	79,745.13	79,745.13
本期减少金额		
(1) 处置		
期末数	735,926.06	735,926.06
减值准备		
期初数	180,638.38	180,638.38
本期增加金额		
(1) 计提		
本期减少金额		
(1) 处置		
期末数	180,638.38	180,638.38
账面价值		
期末账面价值	498,983.60	498,983.60
期初账面价值	428,192.75	428,192.75

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或	期末数	期初数
----------	-----	-----

形成商誉的事项	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京泰泽永兴科技有限公司	278,329.53	278,329.53		278,329.53	278,329.53	
合 计	278,329.53	278,329.53		278,329.53	278,329.53	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
北京泰泽永兴科技有限公司	278,329.53			278,329.53
合 计	278,329.53			278,329.53

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
北京泰泽永兴科技有限公司	278,329.53			278,329.53
合 计	278,329.53			278,329.53

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	19,808,065.34	2,940,484.80	16,737,467.82	2,482,252.27
内部交易未实现利润	2,587,510.67	388,126.60	2,608,113.47	391,217.02
租赁负债			1,748,647.38	262,297.11
因资产的账面价值与计税基础不同形成	63,621.43	9,543.21	63,621.43	9,543.21
合 计	22,459,197.44	3,338,154.61	21,157,850.10	3,145,309.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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			1,824,180.72	273,627.11
合 计			1,824,180.72	273,627.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税负债			273,627.11	
递延所得税资产		3,338,154.61	273,627.11	2,871,682.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	67,343.27	
可抵扣亏损	1,219,897.70	2,532.20
合 计	1,287,240.97	2,532.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		413.99	
2024 年	180.81	180.81	
2025 年	678.62	678.62	
2026 年	397.30	397.30	
2027 年	861.48	861.48	
2028 年	1,217,779.49		
合 计	1,219,897.70	2,532.20	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,046,617.35	650,577.35	3,396,040.00	2,948,819.44	315,233.89	2,633,585.55
合 计	4,046,617.35	650,577.35	3,396,040.00	2,948,819.44	315,233.89	2,633,585.55

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,046,617.35	650,577.35	3,396,040.00	2,948,819.44	315,233.89	2,633,585.55
小 计	4,046,617.35	650,577.35	3,396,040.00	2,948,819.44	315,233.89	2,633,585.55

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,046,617.35	100.00	650,577.35	16.08	3,396,040.00
合 计	4,046,617.35	100.00	650,577.35	16.08	3,396,040.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,948,819.44	100.00	315,233.89	10.69	2,633,585.55
合 计	2,948,819.44	100.00	315,233.89	10.69	2,633,585.55

3) 减值准备变动情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	315,233.89	335,343.46				650,577.35
合 计	315,233.89	335,343.46				650,577.35

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	797,627.26	797,627.26	冻结	履约保证金
合 计	797,627.26	797,627.26		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	475,074.39	475,074.39	冻结	履约保证金
合 计	475,074.39	475,074.39		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	36,379,451.46	23,873,405.56

项 目	期末数	期初数
合 计	36,379,451.46	23,873,405.56

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备、材料款	15,573,053.88	19,343,650.98
劳务款	2,341,063.84	3,910,061.36
其他	150,540.40	87,132.00
合 计	18,064,658.12	23,340,844.34

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宁夏青龙水电安装工程有限公司	4,236,857.88	尚未结算
苏州火炎石科技有限公司	805,902.61	尚未结算
深圳市携手前行咨询有限公司	434,331.34	尚未结算
浪潮数字（山东）科技有限公司	419,352.62	尚未结算
陕西泰瑞思信息技术有限公司	169,100.00	尚未结算
小 计	6,065,544.45	

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	43,753,655.66	66,660,844.87
合 计	43,753,655.66	66,660,844.87

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
富锦市锦西灌区建设管理站	12,676,502.12	项目未完工验收
信通达智能科技有限公司	11,011,693.47	项目未完工验收
甘肃省水文站	993,983.78	项目未完工验收
抚远市田间配套工程建设办公室	956,376.10	项目未完工验收
中规院（北京）规划设计有限公司	749,056.59	项目未完工验收

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	26,387,612.06	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,509,143.90	29,755,414.39	29,298,741.08	2,965,817.21
离职后福利—设定提存计划	1,380,037.97	3,249,787.29	4,387,339.58	242,485.68
辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合 计	3,889,181.87	33,035,201.68	33,716,080.66	3,208,302.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,299,568.84	26,549,863.08	26,162,163.17	2,687,268.75
职工福利费		145,796.56	145,796.56	
社会保险费	197,763.06	1,979,238.35	1,988,384.95	188,616.46
其中：医疗保险费	164,348.72	1,896,115.70	1,877,726.36	182,738.06
工伤保险费	33,414.34	81,575.67	109,111.61	5,878.40
生育保险费		1,546.98	1,546.98	
住房公积金	11,812.00	1,057,015.00	978,895.00	89,932.00
工会经费和职工教育经费		23,501.40	23,501.40	
小 计	2,509,143.90	29,755,414.39	29,298,741.08	2,965,817.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,338,217.28	3,143,241.39	4,246,321.23	235,137.44
失业保险费	41,820.69	106,545.90	141,018.35	7,348.24
小 计	1,380,037.97	3,249,787.29	4,387,339.58	242,485.68

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	532,893.90	950,292.41
企业所得税		8,588.68

代扣代缴个人所得税	115,668.54	107,316.21
城市维护建设税	27,872.28	66,045.67
教育费附加	11,508.87	28,448.14
地方教育附加	7,672.57	18,965.42
印花税	21,899.46	11,790.26
水利基金	1,385.12	3,504.76
合 计	718,900.74	1,194,951.55

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	70,000.00	393,759.55
往来款	637,689.85	897,912.01
代垫费用	371,666.78	89,999.98
合 计	1,079,356.63	1,381,671.54

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山大鲁能信息科技有限公司	118,819.00	未达到结算条件
北京美科华仪科技有限公司	70,000.00	未达到结算条件
小 计	188,819.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		1,748,647.38
合 计		1,748,647.38

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,115,628.41	5,318,956.39
合 计	5,115,628.41	5,318,956.39

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	23,451.47	23,451.47	产品质量保证金
合 计	23,451.47	23,451.47	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,276,042.36			5,276,042.36
合 计	5,276,042.36			5,276,042.36

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,804,484.61	127,544.61		3,932,029.22
合 计	3,804,484.61	127,544.61		3,932,029.22

(2) 其他说明

按照本年实现净利润 10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	22,268,730.90	11,167,255.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,197.00	-1,386.71
调整后期初未分配利润	22,258,533.90	11,165,868.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,002,896.32	11,948,528.75
减：提取法定盈余公积	127,544.61	855,863.80
应付普通股股利	9,000,000.00	
期末未分配利润	14,133,885.61	22,258,533.90

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-10,197.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	113,280,662.68	72,108,862.46	133,720,546.01	76,844,475.51
合 计	113,280,662.68	72,108,862.46	133,720,546.01	76,844,475.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	113,280,662.68	72,108,862.46	133,720,546.01	76,844,475.51

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能终端产品销售	42,088,248.26	24,840,444.50	53,024,661.67	32,830,283.44
系统集成服务	31,870,784.20	28,391,410.80	40,574,889.22	29,091,385.56
水利信息管理系统	22,344,636.48	9,122,584.28	23,351,240.16	5,609,476.85
技术服务	16,976,993.74	9,754,422.88	16,769,754.96	9,313,329.66
小 计	113,280,662.68	72,108,862.46	133,720,546.01	76,844,475.51

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	167,958.89	182,848.70
教育费附加	119,970.62	131,868.27
印花税	66,886.53	39,743.26
车船税	2,242.34	1,316.66
水利基金	4,648.17	4,840.83
合 计	361,706.55	360,617.72

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,703,775.65	2,893,492.99
维保费	2,938,728.72	1,570,870.80

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	2,027,270.76	1,354,453.55
差旅费	1,320,250.92	468,145.29
投标费	1,233,925.96	692,752.25
展览和宣传费	272,940.11	1,449,615.20
折旧费	79,637.76	73,238.09
合 计	11,576,529.88	8,502,568.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,520,877.18	8,658,222.10
办公费用	1,959,345.77	2,121,856.74
折旧与摊销费用	2,212,274.05	2,482,276.70
咨询审计费	536,962.10	2,097,303.18
差旅费	254,016.95	884,017.17
交通费用	182,324.16	297,457.83
业务招待费	106,437.28	99,483.89
其他	63,596.62	7,961.84
会议费	56,215.09	21,006.60
合 计	12,892,049.20	16,669,586.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,659,159.75	12,320,204.03
直接材料	339,832.36	632,096.96
折旧与摊销	108,703.53	103,843.17
委托开发服务费	525,019.95	79,462.74
合 计	11,632,715.59	13,135,606.90

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	902,834.48	1,049,496.93
减：利息收入	39,984.75	74,835.85
金融机构手续费	160,606.63	50,481.79
融资服务费用	324,535.17	353,161.96
合 计	1,347,991.53	1,378,304.83

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	140,161.34	252,684.97	140,161.34
增值税加计扣除	4,699.66	4,829.50	
代扣个人所得税手续费返还等	16,484.90		
合 计	161,345.90	257,514.47	140,161.34

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		244,858.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	203,417.25	46,438.10
合 计	203,417.25	291,296.50

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,945,349.22	-4,941,969.15
合 计	-2,945,349.22	-4,941,969.15

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-171,265.83
合同资产减值损失	-245,354.97	-268,739.17
无形资产减值损失		-180,638.38
合 计	-245,354.97	-620,643.38

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废收入	2,566.37		2,566.37
其他	1,331.20	855.55	1,331.20
合 计	3,897.57	855.55	3,897.57

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出		527.83	
其他支出	2,339.79		2,339.79
合 计	2,339.79	527.83	2,339.79

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		581,967.67
递延所得税费用	-466,472.11	-714,619.45
合 计	-466,472.11	-132,651.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	536,424.21	11,815,876.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	80,463.63	1,772,381.55
子公司适用不同税率的影响	29,908.71	-272,571.38
调整以前期间所得税的影响		-57,608.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,160.53	89,683.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-86,595.44
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	921,555.99	70,476.58
补提前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		9,789.21
研发加计扣除	-1,684,560.97	-1,658,207.48
所得税费用	-466,472.11	-132,651.78

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	39,984.75	74,835.85
政府补助	140,161.34	252,684.97
保证金、备用金等	6,365,912.76	17,581,832.76
个税手续费返还等	16,484.90	
合 计	6,562,543.75	17,909,353.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	11,104,989.46	11,776,484.04
保证金、备用金等	5,568,724.89	16,404,746.11
罚款等		527.83
合 计	16,673,714.35	28,181,757.98

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资手续费	402,284.00	353,161.96
支付房屋租金	1,769,361.55	2,088,174.13
合 计	2,171,645.55	2,441,336.09

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,002,896.32	11,948,528.75
加：资产减值准备	3,190,704.19	5,562,612.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,272.98	371,876.25
使用权资产折旧	1,374,888.75	1,824,180.72
无形资产摊销	79,745.13	124,821.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		36.02
财务费用（收益以“－”号填列）	1,227,369.65	1,049,496.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-203,417.25	-291,296.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-455,142.11	-732,997.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,330.00	9,789.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,397,595.85	24,376,448.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,958,558.85	-22,858,623.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,836,332.73	-19,968,923.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,632,382.07	1,415,949.07
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,457,857.46	45,424,821.20
减：现金的期初余额	45,424,821.20	33,584,070.52
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	-16,966,963.74	11,840,750.68
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	28,457,857.46	45,424,821.20
其中：库存现金	6,721.77	47,408.77
可随时用于支付的银行存款	28,451,135.69	45,377,412.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	28,457,857.46	45,424,821.20
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		

(四) 其他

1. 租赁

1) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	29,801.70	96,027.57
与租赁相关的总现金流出	1,769,361.55	2,088,174.13

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,659,159.75	12,320,204.03
直接材料	339,832.36	632,096.96
折旧与摊销	108,703.53	103,843.17
委托开发服务费	525,019.95	79,462.74
合 计	11,632,715.59	13,135,606.90
其中：费用化研发支出	11,632,715.59	13,135,606.90

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将吉林艾力泰尔科技服务有限公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
吉林艾力泰尔科技服务有限公司	长春市	长春市	信息传输、软件和信息服务业	100.00		设立
黑龙江艾力泰尔科技发展有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	信息传输、软件和信息服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京泰泽永兴科技有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
青岛艾力泰尔信息技术有限公司	青岛市	青岛市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
河北特尔瑞科技有限公司	河北地区	石家庄	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	140,161.34
其中：计入其他收益	140,161.34
财政贴息	98,156.25
其中：冲减财务费用	98,156.25
合 计	238,317.59

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	140,161.34	252,684.97
财政贴息对利润总额的影响金额	98,156.25	
合 计	238,317.59	252,684.97

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的

信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 40.30%（2022 年 12 月 31 日：44.29%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,379,451.46	37,242,801.26	37,242,801.26		
应付账款	18,264,658.12	18,264,658.12	18,264,658.12		
其他应付款	1,079,356.63	1,079,356.63	1,079,356.63		
小 计	55,723,466.21	56,586,816.01	56,586,816.01		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,873,405.56	24,383,097.95	24,383,097.95		
应付账款	23,340,844.34	23,340,844.34	23,340,844.34		
其他应付款	1,381,671.54	1,381,671.54	1,381,671.54		
小 计	48,595,921.44	49,105,613.83	49,105,613.83		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			436,378.57	436,378.57
权益工具投资			436,378.57	436,378.57

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

本公司其他非流动金融资产为对合伙企业的投资，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用对其

净资产享有的份额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
尹宪文	76.652[注]	79.902

[注]公司实际控制人尹宪文直接持有公司 69.902%的股份，北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）持有公司 10.00%的股份，公司实际控制人尹宪文同时在北京盛泰汇鑫投资管理企业（有限合伙）中作为有限合伙人，持有 67.50%的份额，从而间接持有公司 6.75%的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李玉奎	公司股东、董事、副总经理
尹博	公司董事、副总经理
吴燕妮	公司董事、财务总监、董事会秘书
李晓光	公司董事、副总经理
长春亿光年网络科技有限公司	控股股东具有重大影响的其他企业
姜慧英	公司控股股东及实际控制人尹宪文之妻
黄蕾	公司股东、董事兼副总经理李玉奎之妻

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春亿光年网络科技有限公司	接受劳务		2,477,336.95
小 计			2,477,336.95

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春亿光年网络科技有限公司	提供劳务	914,080.53	
小 计		914,080.53	

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	借款 起始日	借款 到期日	担保是否 已经履行 完毕
尹宪文、姜慧英	1,850,000.00	2022-2-18	2023-2-17	是
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-3-30	2023-3-29	是
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2022-11-14	2023-11-08	是
尹宪文、李玉奎、黄蕾、姜慧英	2,000,000.00	2022-6-2	2023-6-01	是
北京海淀科技企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2022-5-19	2023-5-19	是
尹宪文、李玉奎、黄蕾、姜慧英	2,000,000.00	2022-11-9	2023-11-8	是
北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2022-12-15	2023-11-14	是
北京首创融资担保有限公司、尹宪文	5,000,000.00	2023-12-22	2024-12-15	否
北京中关村科技融资担保有限公司	3,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2,000,000.00	2023-11-21	2024-11-20	否
北京中关村科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2023-12-19	2024-12-19	否
尹宪文、李玉奎、黄蕾、姜慧英	5,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
尹宪文、李玉奎、黄蕾、姜慧英	3,000,000.00	2023-11-6	2024-11-5	否
尹宪文、李玉奎、黄蕾、姜慧英	2,000,000.00	2023-4-13	2024-4-10	否

尹宪文和李玉奎为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保保证，尹宪文、黄蕾、姜慧英、李玉奎为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保保证。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,702,242.20	3,964,467.95

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长春亿光年网络科技有限公司	923,221.34	46,161.07		
小 计		923,221.34	46,161.07		
其他应收款					
	尹博			31,195.41	1,559.77
	尹宪文	75,270.97	3,763.55	6,560.37	328.02

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	李晓光			25,193.27	1,259.66
小 计		75,270.97	3,763.55	62,949.05	3,147.45
预付款项	长春亿光年网络科技有限公司	-		179,966.50	
小 计				179,966.50	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	尹博	38,875.99	219,993.86
	李玉奎	1,926.00	2,913.00
	李晓光	7,033.06	
	长春亿光年网络科技有限公司	250,000.00	150,000.00
	吴燕妮		80.26
小 计		297,835.05	372,987.12

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为水利信息化软件的设计研发、技术服务和设备销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,300,673.31	37,781,101.12
1-2 年	29,157,081.69	11,647,345.63
2-3 年	8,758,572.18	3,725,757.80
3-4 年	1,728,261.33	5,436,892.51
4-5 年	4,489,870.70	5,578,254.23
5 年以上	6,958,299.76	2,118,603.04
合 计	67,392,758.97	66,287,954.33

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	920,000.00	1.37	920,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,472,758.97	98.63	15,848,783.27	23.84	50,623,975.70
合 计	67,392,758.97	100.00	16,768,783.27	24.88	50,623,975.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	920,000.00	0.01	920,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,367,954.33	0.99	12,326,873.86	18.86	53,041,080.47
合 计	66,287,954.33	1.00	13,246,873.86	19.98	53,041,080.47

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市鸿和达水利水环境有限公司	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00	100.00	无法联系, 预计无法收回
小 计	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	66,312,758.97	15,848,783.27	23.90
关联方组合	160,000.00		
小 计	66,472,758.97	15,848,783.27	23.84

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	16,300,673.31	815,033.67	5.00
1-2 年	29,157,081.69	2,915,708.17	10.00
2-3 年	8,758,572.18	1,751,714.44	20.00
3-4 年	1,728,261.33	864,130.67	50.00
4-5 年	4,329,870.70	3,463,896.56	80.00
5 年以上	6,038,299.76	6,038,299.76	100.00
小 计	66,312,758.97	15,848,783.27	23.90

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	920,000.00					920,000.00
按组合计提坏账准备	13,246,873.85	2,601,909.42				15,848,783.27
合 计	14,166,873.85	2,601,909.42				16,768,783.27

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
黑龙江省农垦建三江管理局青龙山灌区管理站	14,499,953.58	727,526.34	15,227,479.92	21.15	1,747,123.99
葫芦岛市水利局	4,144,875.00		4,144,875.00	5.76	414,487.50
长春市火车站地区管理局	3,673,926.80	360,348.95	4,034,275.75	5.60	806,855.15
鄄城县中小型公益性水利工程建设管理处	3,520,424.88	108,879.12	3,629,304.00	5.04	362,930.40

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
阿巴嘎旗水利局	2,280,000.01		2,280,000.01	3.17	114,000.00
小 计	28,119,180.27	1,196,754.41	29,315,934.68	40.72	3,445,397.04

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,545,032.07	5,297,999.05
往来款	961,630.92	2,506,298.76
备用金	2,481,329.99	2,381,741.30
合 计	8,987,992.98	10,186,039.11

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,656,028.39	5,506,964.33
1-2 年	2,165,695.68	1,328,934.06
2-3 年	832,721.32	634,283.41
3-4 年	244,274.43	1,063,359.00
4-5 年	428,883.48	1,086,744.31
5 年以上	660,389.68	565,754.00
合 计	8,987,992.98	10,186,039.11

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,987,992.98	100.00	1,698,349.23	18.90	7,289,643.75
合 计	8,987,992.98	100.00	1,698,349.23	18.90	7,289,643.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,186,039.11	100	2,458,727.56	24.14	7,727,311.55
合 计	10,186,039.11	100	2,458,727.56	24.14	7,727,311.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	65,967.13		
账龄组合	8,922,025.85	1,698,349.23	19.04
其中：1 年以内	4,656,028.39	232,801.42	5.00
1-2 年	2,165,595.68	216,559.57	10.00
2-3 年	831,881.32	166,376.26	20.00
3-4 年	214,274.43	107,137.22	50.00
4-5 年	393,856.35	315,085.08	80.00
5 年以上	660,389.68	660,389.68	100.00
小 计	8,987,992.98	1,698,349.23	18.90

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	275,348.23	259,572.09	1,923,807.24	2,458,727.56
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-216,559.57	216,559.57		
--转入第三阶段		-166,376.26	166,376.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,012.76	-93,195.83	-841,195.26	-760,378.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期末数	232,801.42	216,559.57	1,248,988.24	1,698,349.23
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	59.46	19.04

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
新奥特投资集团有 限公司	押金及保证金	630,796.65	1 年以内	7.02	31,539.83
资中县财政局	押金保证金	556,821.00	1 年以内	6.20	27,841.05
陕西省水文水资源 勘测中心	押金保证金	415,350.90	1-2 年	4.62	41,535.09
阳谷县引黄灌区农 业节水工程建设管 理处	押金保证金	411,382.00	1 年以内	4.58	20,569.10
四川透明云科技有 限公司	往来款	400,000.00	1-2 年	4.45	40,000.00
合 计		2,414,350.55		22.41	161,485.07

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,274,725.75		5,274,725.75	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	5,274,725.75		5,274,725.75	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
北京泰泽永兴科 技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
吉林艾力泰尔科 技服务有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
河北特尔瑞科技 有限公司			1,274,725.75				1,274,725.75	
小 计	4,000,000.00		1,274,725.75				5,274,725.75	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	110,906,015.23	72,396,704.93	130,202,049.90	82,498,263.53
合 计	110,906,015.23	72,396,704.93	130,202,049.90	82,498,263.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	110,906,015.23	72,396,704.93	130,202,049.90	82,498,263.53

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能终端产品销售	42,032,950.05	24,134,835.43	51,098,289.89	34,565,937.66
系统集成服务	31,870,784.20	28,694,558.10	40,574,889.22	30,975,592.04
水利信息管理系统	22,274,636.48	11,263,818.46	23,351,240.16	8,109,659.57
技术服务	14,727,644.50	8,303,492.94	15,177,630.63	8,847,074.26
合 计	110,906,015.23	72,396,704.93	130,202,049.90	82,498,263.53

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,058,965.46	10,147,013.93
直接材料	525,019.95	632,096.96
折旧与摊销	339,832.36	103,843.17
委托开发服务费	105,434.12	79,462.74
合 计	11,029,251.89	10,962,416.80

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		244,858.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	203,417.25	46,438.10
合 计	203,417.25	291,296.50

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
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	238,317.59	
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	203,417.25	
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		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,557.78	
小 计	443,292.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	66,493.89	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	376,798.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	1.77	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,002,896.32
非经常性损益	B	376,798.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	626,097.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	61,339,060.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	56,590,509.03
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,002,896.32
非经常性损益	B	376,798.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	626,097.59
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

北京艾力泰尔信息技术股份有限公司

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

(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.企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
未分配利润	-10,197.00	
盈余公积	-1,133.00	
递延所得税负债	11,330.00	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	9,789.22	

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	238,317.59
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	203,417.25

产生的损益	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,557.78
非经常性损益合计	443,292.62
减：所得税影响数	66,493.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	376,798.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用