



中企科信
NEEQ: 873929

中企科信科技股份有限公司
China Kexin Technology Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、 公司负责人邱德全、主管会计工作负责人李存芳及会计机构负责人(会计主管人员)李存芳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、 北京兴华会计师事务所(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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、 未按要求披露的事项及原因
- | |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	118

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
本公司、公司、中企科信	指	中企科信技术股份有限公司
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	中企科信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	中企科信技术股份有限公司董事会
监事会	指	中企科信技术股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《中企科信技术股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中企科信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	China Kexin Technology Co., Ltd		
法定代表人	邱德全	成立时间	2007 年 8 月 13 日
控股股东	控股股东为（邱德武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邱德武、邱德全、邱德才及一致行动人为邱德武、邱德全、邱德才
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	通信工程、弱电系统集成工程的设计、施工、优化、维护及相关咨询服务		
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	中企科信	证券代码	873929
挂牌时间	2023 年 2 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	106,000,000
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	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王倩倩	联系地址	山东省聊城市高新技术产业开发区上海路 89 号
电话	0635-6176676	电子邮箱	750497185@qq.com
传真	0635-6176676		
公司办公地址	山东省聊城市高新技术产业开发区上海路 89 号	邮政编码	252200
公司网址	http://www.kexinjs.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371500665722438W		
注册地址	山东省聊城市高新技术产业开发区上海路 89 号		
注册资本（元）	106,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司作为一家专业的通信网络技术服务商，主要业务可分为通信网络工程建设、网络维护及网络优化等业务。公司依托经验丰富的管理及施工团队、全面过硬的经营资质及优质高效的服务在国内赢得了广泛的市场占有率和口碑。公司通过投标、中标、设计、施工、交付的模式，面向中国移动、中国联通、中国电信等运营商，完成通信网络工程服务、通信网络维护服务以及通信网络优化服务。

公司的主要客户为中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商的省级、市级公司以及中国铁塔等。运营商及其专业公司在公开的采购与招标网站上公布招标项目和申请企业资格要求，对符合资格要求的申请企业进行初审，确认合格后发放招标文件，最终综合评审投标企业，确定中标名单。公司针对运营商在采购与招标网站上公布的项目信息，递交申请文件获取招标文件，缴纳投标保证金后制作标书参与投标。一般来说，中标分两种类型：一种是常规业务招标，中标后公司与运营商签订框架协议，根据运营商下达的采购订单签署合同；另一种是重难点项目招标，项目及合同金额明确具体，中标后直接签署项目合同。

公司为高新技术企业，拥有先进科学技术，公司聚焦三大通信运营商、中国铁塔、政企、市政等领域，产品及服务主要面向上述客户提供信息技术服务。公司利用专业化经验和专业实践，在提供通信网络建设服务、通信网络维护与优化服务的基础上，可提供专项技术咨询、可研及解决方案服务，实现全方位、多元化的通信网络技术综合服务，为公司收入持续增长打下良好基础。

报告期内，国家正处于 5G 大发展时期，公司主经营计划达到预期，营业收入持续增长，2024 年公司将进一步加强市场拓展能力，扩大市场份额，巩固市场地位，同时，公司将继续坚持创新驱动发展战略，持续投入研发，为公司营收创造新的增长点。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

通信行业一直是国家政策重点支持和鼓励发展的行业之一，近年来随着三网融合政策和十四五规划政策都强调要大力发展通信行业。政策的鼓励和支持会给通信领域带来大量投资，进一步拓宽网络建设、网络维护和网络优化等业务的市场空间。

(1) 行业发展现状

随着运营商加大资本开支及网络运营维护投入，信息通信技术服务市场需求持续增长。近年来，我国通信行业维持平稳增长趋势，据工业和信息化部统计，2023 年电信业务收入为 1.68 万亿元，同比增长 6.2%。2023 年，完成固定互联网宽带接入业务收入 2626 亿元，比上年增长 7.7%。

(2) 行业发展趋势

受益 5G 新基建，通信资本开支稳步回升，信息通信技术服务行业下游为运营商，其发展直接受益于运营商的资本开支。运营商的资本开支与通信技术及设备的创新显著相关，具有较强的周期性。

2023 年，三家基础电信企业和中国铁塔共完成固定资产投资 4205 亿元，比上年增长 0.3%。自 2019 年 5G 商用以来，通信业投资已连续 5 年保持正增长，连续 4 年的年投资规模超 4000 亿元，其中 5G 累计投资超过 7300 亿元。截至 2023 年底，全国移动通信基站总数达 1162 万个，其中 5G 基站为 337.7 万个，比较上年末提升 7.8 个百分点。

在国家政策鼓励的大环境下，未来几年，随着我国大力推进 5G 技术、标准和产业发展，5G 正式商用也会迎来建设高潮，为通信技术服务企业提供了广阔的市场机遇。

公司作为通信技术服务提供商，将随着国家通信行业的大发展而快速发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021 年 12 月 7 日，本公司通过高新技术企业资格审查，取得编号为 GR202137000494 的高新技术企业证书，有效期为三年。</p> <p>2023 年 5 月 9 日通过山东省工业和信息化厅“专精特新”</p>

复审认定，有效期至 2026 年 12 月 31 日。

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	676,018,328.43	620,765,635.30	8.90%
毛利率%	12.58%	11.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,881,501.66	10,463,884.70	-5.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,939,314.50	10,148,679.34	7.79%
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）	7.04%	6.53%	-
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）	7.79%	6.34%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	490,683,514.54	430,334,992.04	14.02%
负债总计	349,386,163.21	294,919,141.98	18.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,297,351.33	135,415,850.06	4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.35	-1.48%
资产负债率%（母公司）	71.20%	68.53%	-
资产负债率%（合并）	71.20%	68.53%	-
流动比率	1.22	1.30	-
利息保障倍数	9.21	38.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,860,957.63	56,459,754.68	-108.61%
应收账款周转率	3.94	4.17	-
存货周转率	6.83	9.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.02%	28.81%	-
营业收入增长率%	8.90%	14.51%	-
净利润增长率%	-5.57%	-9.44%	-

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	86,152,639.11	17.56%	101,170,419.76	23.51%	-14.84%
应收票据	7,779,933.33	1.59%	0	0%	
应收账款	166,253,052.79	33.88%	170,356,826.27	39.59%	-2.41%
应收款项融资	881,391.05	0.18%			
预付款项	13,214,849.43	2.69%	3,443,965.65	0.80%	283.71%
其他应收款	23,724,372.92	4.83%	25,152,225.72	5.84%	-5.68%
合同资产	3,550,562.93	0.72%	2,971,078.14	0.69%	19.50%
存货	102,967,716.80	20.98%	70,071,617.05	16.28%	46.95%
交易性金融资产	13,000,000.00	2.65%			
其他流动资产	8,122,106.85	1.66%	7,723,466.32	1.79%	5.16%
投资性房地产	4,519,827.43	0.92%	4,776,862.03	1.11%	-5.38%
固定资产	53,160,132.2	10.83%	26,739,097.67	6.21%	98.81%
在建工程			12,624,463.17	2.93%	-100.00%
无形资产	4,542,216.64	0.93%	4,657,384.60	1.08%	-2.47%
商誉					
长期待摊费用	2,228,968.41	0.45%			
递延所得税资产	585,744.65	0.12%	647,585.66	0.15%	-9.55%
短期借款	28,876,240.41	5.88%	9,500,000.00	2.21%	203.96%
长期借款					
应付账款	262,739,062.6	53.55%	249,269,721.8	57.92%	5.40%
应付票据	6,172,233.53	1.26%	5,034,922.00	1.17%	22.59%
合同负债	16,296,507.29	3.32%	1,957,168.17	0.45%	732.66%
应付职工薪酬	4,463,189.01	0.91%	3,364,845.18	0.78%	32.64%
应交税费	2,419,896.48	0.49%	3,793,068.90	0.88%	-36.20%
其他应付款	23,208,942.89	4.73%	20,503,742.90	4.76%	13.19%
其他流动负债	3,966,685.66	0.81%	176,145.13	0.04%	2,151.94%
递延收益	1,243,405.34	0.25%	1,319,527.90	0.31%	-5.77%

股本	106,000,000	21.60%	100,000,000.00	23.24%	6.00%
资本公积	15,334,317.16	3.13%	9,334,317.16	2.17%	64.28%
盈余公积	3,728,266.33	0.76%	2,740,116.16	0.64%	36.06%
未分配利润	16,234,767.84	3.31%	23,341,416.74	5.42%	-30.45%

项目重大变动原因：

资产总额变动分析

公司年末资产总额 49,068.35 万元，较 2022 年末增加 6,034.85 万元，增长 14.02%，主要原因系公司营收规模不断增加，全年的存货、固定资产等不断增加。

资产变动率较大的有：

1、预付账款变动分析

预付账款年末余额为 1,321.48 万元，较上年末增长 283.71%，主要原因系预付劳务款。

2、存货变动分析

存货年末余额为 10,296.77 万元，较上年末增长 46.95%，主要原因系随着公司工程项目的增加，未完工项目增加。

3、固定资产变动分析

固定资产年末余额为 5,316.01 万元，较上年年末增长 98.81%，主要原因系公司在建 1 号车间转固定资产。

4、非流动资产变动分析

非流动资产年末余额为 6,503.69 万元，较上年年末增长 31.53%，主要原因系公司在建 1 号车间转入固定资产。

负债总额变动分析

公司年末负债总额 34,938.62 万元，较 2022 年末增长 18.47%，主要原因系公司业务不断增长，同时相应的短期借款、合同负债、应付职工薪酬、其他流动负债增加。

负债变动率变动较大的有：

5、短期借款年末余额 2,887.62 万元，较 2022 年年末增长 203.96%，主要原因系公司新增短期借款 2000 万元。

6、合同负债年末余额 1,629.65 万元，较 2022 年年末增长 732.66%，主要原因系预收工程款增加。

7、应付职工薪酬年末余额 446.31 万元，较 2022 年年末增长 32.64%，主要原因系应付职工薪酬增加。

8、其他流动负债年末余额 396.66 万元，较 2022 年末增长 2151.94%，主要系待转销项税额。

9、资本公积年末余额 1,533.43 万元，较 2022 年末增长 64.28%，主要系公司溢价发行股票 600 万股，增加资本公积 600 万元。

10、盈余公积年末余额 372.83 万元，较 2022 年末增长 36.06%，主要系公司本年度按净利润 10%计提的盈余公积。

11、未分配利润年末余额 1,623.48 万元，较 2022 年末增长-30.45%，主要系公司 2023 年分红 1600 万元，未分配利润减少。

(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	676,018,328.43	-	620,765,635.30	-	8.90%
营业成本	590,984,295.33	87.42%	548,651,188.91	88.38%	7.72%
毛利率%	12.58%	-	11.62%	-	-
税金及附加	1,796,758.97	0.27%	1,102,826.78	0.18%	62.92%
销售费用	20,905,679.34	3.09%	18,561,008.63	2.99%	12.63%
管理费用	26,741,002.76	3.96%	22,955,019.83	3.70%	16.49%
研发费用	23,844,671.17	3.53%	16,556,646.14	2.67%	44.02%
财务费用	1,211,812.54	0.18%	301,060.84	0.05%	302.51%
信用减值损失	412,273.44	0.06%	-1,685,646.48	-0.27%	124.46%
资产减值损失			0.00		
其他收益	349,491.15	0.05%	504,311.53	0.08%	-30.70%
投资收益			0.00		
公允价值变动收益			0.00		
资产处置收益			0.00		
汇兑收益			0.00		
营业利润	11,295,872.91	1.67%	11,456,549.22	1.85%	-1.40%
营业外收入	20,411.51	0.00%	172,541.79	0.03%	-88.17%
营业外支出	1,372,941.75	0.20%	306,023.48	0.05%	348.64%
净利润	9,881,501.66	1.46%	10,463,884.70	1.69%	-5.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2023 年实现营业收入 67,601.83 万元，比上年同期增长 8.90%，主要原因公司新中标项目不断增加，公司业务发展持续增长。

2、营业成本：2023 年营业成本 59,098.43 万元，比上年同期增长 7.72%，主要原因公司成本与营业收入同增长。

3、税金及附加：2023 年税金及附加 179.68 万元，比上年同期增长 62.92%，主要原因公司本年度增值税及各项附加税增加。

4、销售费用：2023 年销售费用 2,090.57 万元，比上年同期增长 12.63%，主要原因为公司标书费、中标代理费、招待费、租赁费、市场人员工资、车补费用增加引起。

5、管理费用：2023 年管理费用 2,674.1 万元，比上年同期增长 16.49%，主要原因为公司为提高管理水平，职工薪酬、缴纳意外保险等管理费用等支出增加。

6、研发费用：2023 年研发费用 2,384.47 万元，比上年同期增长 44.02%，主要原因为公司为提高自身核心竞争力，研发人员职工薪酬增加。

7、财务费用：2023 年财务费用 121.18 万元，比上年同期增长 302.51%，主要原因为公司借款增加导致借款利息支出增加。

8、信用减值损失 2023 年信用减值损失为 41.23 万元，比上年同期增加-124.46%，主要原因为冲回前期多计提坏账准备。

9、营业外收入 2023 年营业外收入为 2.04 万元，比去年同期增加-88.17%，主要原因为 2023 年政府补助减少。

10、营业外支出 2023 年营业外支出为 137.29 万元，比去年同期增加 348.64%，主要原因为意外赔偿款增加。

11、净利润：报告期净利润 988.15 万元，比去年同期增长-5.57%，主要原因为本年度公司销售费用、管理费用、研发费用增加，营业利润减少 16 万元。

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	674,582,933.04	619,869,631.82	8.83%
其他业务收入	1,435,395.39	896,003.48	60.20%
主营业务成本	590,204,970.09	548,146,522.47	7.67%
其他业务成本	779,325.24	504,666.44	54.42%

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
通信网络建设服务	653,244,336.77	571,880,615.00	12.46%	11.49%	9.75%	1.39%
网络优化与维护服务	21,338,596.27	18,324,355.09	14.13%	-37.13%	-32.30%	-6.13%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年公司主营业务收入与其他业务持续稳定增长，其中通信网络建设服务收入 65,324.43 万元，比上年同期增长 11.49%。

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	中国移动通信集团有限公司	244,294,862.70	36.21%	否
2	中国铁塔股份有限公司	150,557,510.10	22.32%	否
3	中国联合网络通信集团有限公司	78,587,032.64	11.65%	否
4	中移建设有限公司	54,267,235.52	8.04%	否
5	中国电信股份有限公司	20,248,070.26	3.00%	否
合计		547,954,711.22	81.23%	-

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	河南广纳实业有限公司	25,586,665.20	3.86%	否
2	中移建设有限公司浙江分公司	10,540,602.99	1.59%	否
3	陕西天合春通信工程有限公司	7,725,038.55	1.17%	否
4	河南旺方建筑工程有限公司	18,869,258.53	2.85%	否
5	浙江文锦信息技术有限公司	15,179,484.77	2.29%	否
合计		77,901,050.04	11.76%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,860,957.63	56,459,754.68	-108.61%
投资活动产生的现金流量净额	-27,948,138.39	-14,564,844.40	-91.89%
筹资活动产生的现金流量净额	8,099,793.97	-20,812,732.76	138.92%

现金流量分析：

1、公司 2023 年度和 2022 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-486.1 万元和 5,645.98 万元。2023 年比 2022 年减少 108.61%，主要原因为公司经营活动的现金流量净额减少主要系公司支付劳务费增加。

2、公司 2023 年度和 2022 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-2,794.81 万元和 -1,456.48 万元。2023 年比 2022 年减少 91.89%，主要原因为本年度投资增加。

3、公司 2023 年度和 2022 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 809.98 万元和 -2,081.27 万元。2023 年比 2022 年增加 138.92%，主要原因为公司增加银行借款 2,000 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,844,671.17	16,556,646.14
研发支出占营业收入的比例%	3.53%	2.67%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科以下	84	80
研发人员合计	84	81
研发人员占员工总量的比例%	13.10%	12.50%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	2	2

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认	
请参阅财务报表附注三、28，附注五、31 所述。	
关键审计事项	审计中的应对

<p>营业收入是中企科信关键业绩指标，存在重大错报的风险较高，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按客户、分类等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、定案表等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 查询主要客户的工商信息，检查公司主要客户的真实性；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报</p>
---------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

七、 企业社会责任

适用 不适用

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、守信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有的贡献。

2、平等对待全体股东，保障股东依法享有的各项权益，按时召开董事会、监事会和股东会切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

3、重视供应商权益，不拖欠款项，保障债权人合法权益。

4、按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，维护员工合法权益，增加所在地员工录用。

5、公司重视安全生产，每年组织开展安全生产培训活动，报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

6、公司诚信经营，自觉履行纳税人法定义务，及时、足额纳税，为经济发展和民生改善做出了重要贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	邱德武、邱德全及邱德才共计可实际支配公司100.00%表决权，邱德武、邱德全及邱德才能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。

<p>二、公司治理风险</p>	<p>股份公司成立时间较短，虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p>
<p>三、劳务采购成本加大和项目质量控制风险</p>	<p>报告期内，公司持续存在自有资源不足时需通过劳务采购满足项目中部分非核心的、非技术性的劳动力的人力需求，部分工序需交给劳务采购完成；随着我国人工成本的不断提高，如果公司不能很好地控制劳务采购成本，并加强对劳务采购参与项目的质量控制，可能给公司带来一定风险。</p>
<p>四、市场竞争风险</p>	<p>随着国内通信行业的快速发展，通信技术服务市场化程度的不断提高，通信技术服务行业内企业的竞争加剧。另外，随着电信运营商集中采购和公开招标政策的普遍执行，外部市场环境更加公开透明，行业内公司可能在未来的招投标中面临竞争对手更低报价的风险。若公司不能在服务质量、技术创新、技术研发、客户维护等方面增强竞争力，未来可能面临较大的竞争压力。</p>
<p>五、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险</p>	<p>公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均自行缴纳新农合，且未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。</p>
<p>六、技术人才流失的风险</p>	<p>公司所处行业属于人才密集型产业，对高端复合型技术人才存在较大需求。高水平的通信设计人员不仅需要具备较强的通信技术知识，还需要设计、绘图、地理等多方面的知识，此外技术综合运用能力和实际操作经验也是决定通信设计人员水平的重要因素。专业人才作为公司提供高质量服务的主要资源，人才的短缺将成为制约公司发展的重要因素之一。因此，如果技术人员流失，将对公司发展产生不利影响。</p>
<p>七、应收账款余额较大风险</p>	<p>2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 16,625.30 万元、17,035.68 元，应收账款占流动资产比重分别为 39.05%、44.72%、应收账款占总资产比重分别为 33.88%、39.59%。公司的应收账款余额较大与行业结算惯例相关，但公司前五大客户中主要为中国移动、中国电信等运营商，该类型客户具有较强的支付能力和商业信用；公司历年应收账款回收情况良</p>

	<p>好，账龄一年以内的应收账款余额占比均超过 98.71%；因此，不存在重大的坏账风险。但是，如果部分客户存在出现支付困难或者长期拖欠款项的潜在风险，公司将面临较大的坏账风险及资金链压力，可能会对公司资金周转产生不利影响。</p>
<p>八、市场议价能力较低的风险</p>	<p>公司客户主要为各大通信运营商，通信运营商在产业链中处于核心地位，其在整个电信业务链中具有优势地位。通信运营商对外采购技术服务通常采用招标方式，通常通信运营商具有较强的议价能力，导致行业内的通信网络技术提供商经常处于劣势地位。通信运营商采购模式及年度经营计划的变动，直接对公司的营业收入、应收账款余额、现金流量情况等产生重要影响。如果公司不能适应并及时应对通信运营商的强势地位，公司的业务开展与经营业绩将受到不利影响。</p>
<p>九、项目利润空间变化导致业绩波动的风险</p>	<p>通信技术服务行业具备较为显著的规模效应，企业一旦在某一区域完成网点布局，就具备同时承揽该地区所有客户业务的能力。通过在营运区域的深耕细作，通信技术服务企业能够有效摊薄该区域边际运营成本，降低成本，获得规模经济。报告期内，公司基于对行业的理解，聚焦于拓展中国移动华东地区、华中地区、西南地区业务。虽然公司在该类区域积累了丰富的经验，服务质量获得客户的高度认可，并与客户形成稳定的合作关系，但仍存在因竞争对手致使利润空间下降的风险。另外，随着公司业务范围扩大，新拓展区域暂时没有产生规模效应，新进入时成本较高，也将会在短期内影响项目利润，给公司业绩及持续经营能力造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 1
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	7, 510, 468. 09	5. 31%
作为第三人		
合计	7, 510, 468. 09	5. 31%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
邱德武	其他	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00
合计	-	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司控股股东、实际控制人邱德武开立个人账户并在 2023 年 1 月 6 日转入邱德武个人账户 1000 万元，1 月 12 日邱德武已全部归还全部资金，本次资金占用未对公司产生重大影响。

5、 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	10,000,000.00	9,718,348.62
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		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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：

2023 年 6 月 30 日，公司股东邱德全和邱德才，借给公司款项分别为 500 万元和 470 万元支持公司运营。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺（关于社保、公积金补缴的承诺）	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 31 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项履行情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，上述承诺均未有违反事项。

(二)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
货币资金	流动资产	冻结	20,031,557.92	4.08%	银行保函、履约保证金
投资性房地产	流动资产	抵押	4,532,029.96	0.92%	银行借款
固定资产	流动资产	抵押	8,981,174.52	1.83%	银行借款
应收账款	流动资产	质押	861,391.05	0.17%	银行借款
总计	-	-	34,406,153.45	7.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金：银行保函和履约保证金是公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影

响。

投资性房地产、固定资产：公司因发展需要，以不动产向工行聊城开发区支行贷款 800 万元；

应收账款：公司因发展需要，以应收账款质押向工行武汉支行贷款 86 万元；
公司有偿还能力，对公司经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,000,000.00	29.00%	1,740,000.00	30,740,000.00	29.00%
	其中：控股股东、实际控制人	29,000,000.00	29.00%	1,740,000.00	30,740,000.00	29.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	71,000,000.00	71.00%	4,260,000.00	75,260,000.00	71.00%
	其中：控股股东、实际控制人	71,000,000.00	71.00%	4,260,000.00	75,260,000.00	71.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		100,000,000.00	-	6,000,000.00	106,000,000.00	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 26 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈中企科信技术股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》等与本次定向发行相关的议案，董事会会议因非关联董事不足三人上述议案直接提交股东大会审议，2023 年 5 月 18 日公司召开了 2022 年年度股东大会审议通过了《关于〈中企科信

技术股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）的议案》。第一届董事会第九次会议、第一届监事会第六次会议、公司 2022 年年度股东大会已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了公告，2023 年 5 月 31 日公司收到认购对象邱德武认购资金 1200 万元，2023 年 6 月 1 日利安达会计师事务所出具了验资报告，本次股票定向发行新增股份 600 万股，在 2023 年 6 月 7 日全国股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	邱德武	52,000,000.00	6,000,000.00	58,000,000.00	54.73%	56,102,500.00	1,897,500.00		
2	邱德全	19,000,000.00		19,000,000.00	17.92%	18,465,625.00	534,375.00		
3	邱德才	9,000,000.00		9,000,000.00	8.49%	8,746,875.00	253,125.00		
4	聊城聚利企业管理咨询公司（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	9.43%	6,666,667.00	3,333,333.00		
5	聊城亿利企业管理咨询公司（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	9.43%	6,666,667.00	3,333,333.00		
合计		100,000,000.00	6,000,000.00	106,000,000	100%	96,648,334.00	9,351,666.00		

普通股前十名股东间相互关系说明：

邱德武、邱德全、邱德才为兄弟关系；邱德全为聚利咨询执行事务合伙人；邱德武为亿利咨询执行事务合伙人。

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

公司控股股东为邱德武。

邱德武，男，汉族，高中学历，2000年3月至2007年7月，自由职业；2007年8月至2020年11月，就职于科信有限，其中，2007年8月至2012年12月，担任科信有限监事，2020年12月至今，就职于中企科信，担任中企科信董事长；2009年11月至2020年3月，就职于聊城市东昌府区塞纳河养生会馆，担任经理；2011年10月至2020年7月，就职于山东同创广告有限公司，担任监事；2012年4月至2020年12月，就职于山东绪灏通信科技有限公司，担任执行董事；2019年5月至2020年5月，就职于山东永昶建材有限公司，担任执行董事兼总经理；2019年5月至2020年5月，就职于聊城创亿企业管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2019年9月至2020年11月，就职于山东灏润规划设计有限公司，担任执行董事兼总经理；2020年3月至今，就职于聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为：邱德武、邱德全、邱德才。

实际控制人、董事长邱德武：男，汉族，高中学历，2000年3月至2007年7月，自由职业；2007年8月至2020年11月，就职于科信有限，其中，2007年8月至2012年12月，担任科信有限监事，2020年12月至今，就职于中企科信，担任中企科信董事长；2009年11月至2020年3月，就职于聊城市东昌府区塞纳河养生会馆，担任经理；2011年10月至2020年7月，就职于山东同创广告有限公司，担任监事；2012年4月至2020年12月，就职于山东绪灏通信科技有限公司，担任执行董事；2019年5月至2020年5月，就职于山东永昶建材有限公司，担任执行董事兼总经理；2019年5月至2020年5月，就职于聊城创亿企业管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人；2019年9月至2020年11月，就职于山东灏润规划设计有限公司，担任执行董事兼总经理；2020年3月至今，就职于聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人。

实际控制人、董事、总经理：邱德全，男，汉族，大专学历，2022 年 1 月毕业于山东大学工商企业管理专业，专科学历；2007 年 8 月至 2020 年 11 月，就职于科信有限，担任科信有限总经理，2020 年 12 月至今，就职于中企科信，担任中企科信董事、总经理；2019 年 9 月至今，就职于聊城聚利企业管理咨询中心（有限合伙），担任执行事务合伙人。

实际控制人、董事、邱德才：男，汉族，大专学历，2019 年 7 月毕业于山东大学建筑工程技术专业，专科学历；2007 年 8 月至 2020 年 11 月，就职于科信有限，担任科信有限采购部经理，2020 年 12 月至今，就职于中企科信，担任中企科信董事、采购部经理，2014 年 8 月至今，就职于聊城市开发区信诺房地产信息咨询有限公司，担任监事。

公司实际控制人报告期内无变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 4 月 28 日	2023 年 6 月 13 日	2.00	6,000,000	邱德武	不适用	12,000,000.00	支付供应商采购款

(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
2023 年第 1 次股票发	2023 年 6 月 7 日	12,000,000.00	12,000,000.00	否	不适用	-	不适用

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况：

公司严格执行募集资金用途，不存在变更募集资金的情况。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.60		

第五节 行业信息

- 环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司
锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司通过了通信工程施工总承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑工程施工总承包贰级、电力工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、机电工程施工总承包贰级、钢结构工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、施工劳务等级、涉密信息系统集成乙级、工程设计资质（有线、无线）乙级、承装（修、试）电力设施许可证等重要资质。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 1 项授权发明专利，详细内容如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	有效期限
1	一种用于户外的移动通信数据采集器	发明专利	ZL202310442610.6	2023.04.24

报告期内，公司新增 3 项软件著作权，详细内容如下：

序号	名称	著作权	著作权证书编号	授权日期
1	机电工程自动化控制系统	软件著作权	软著登字第 11292807 号	2023.08.25
2	建筑装饰装饰工程 BIM 集成系统	软件著作权	软著登字第 11315479 号	2023.08.27
3	机电安全预警装置系统	软件著作权	软著登字第 11292807 号	2023.08.25

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施没有发生变化。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司时刻关注信息技术服务业发展动向结合行业发展需求情况，及时进行新产品开发和研究工作。公司以自主研发为主，同时积极与专业院校、科研院所以及拥有技术领先优

势组织开展深层次的技术交流与合作。公司设立了产品研发主要包括需求与计划、开发与设计、验证与测试、验收四大阶段，每个阶段均制定详细的工作规划及控制流程。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	户外移动通信数据采集技术的研究	4,633,784.45	4,633,784.45
2	智慧社区综合管理平台的搭建的研究	3,523,848.54	3,523,848.54
3	机电工程安全预警集成系统的研究	3,179,081.40	3,179,081.40
4	方便山区使用的勘测技术的研究	2,466,160.00	2,466,160.00
5	机电工程发电机组维修维护平台的搭建	2,356,603.75	2,356,603.75
合计		16,159,478.14	16,159,478.14

研发项目分析：

1、户外移动通信数据采集技术的研究

该研发项目预期达到的主要技术性能目标：（1）通过采用低功耗设计技术，实现户外移动通信数据采集技术的低功耗运行，降低了设备的能耗，延长了设备的使用寿命。（2）通过采用实时数据传输技术，实现了户外移动通信数据采集技术的实时数据传输，提高了数据的传输效率和处理速度。（3）通过采用数据安全保护技术，实现了户外移动通信数据采集技术的数据安全保护，保护了用户的隐私数据，提高了数据的安全性和可靠性。

2、智慧社区综合管理平台的搭建的研究

该研发项目预期达到的主要技术性能目标：针对该平台单独设计了数据分析模块以及风险评估模块，数据分析模块以及风险评估模块能够对获取的多维度传感器数据以及社区监控影像集合进行分析和判断，精准的预测社区内传感数据的潜在风险和事故概率，方便了平台对险情进行判断处置。

3、机电工程安全预警集成系统的研究

该研发项目预期达到的主要技术性能目标，通过预警系统对所有事故分析，得到事故的监测指标及预警线，通过传感器等状态监测手段对预警的监测指标实施监测，当监测指标达到预警线时，便发出警告，采取相应措施，达到事故预防的目的：

4、方便山区使用的勘测技术的研究

该研发项目预期达到的主要技术性能目标：山区地形复杂，交通不便，传统的勘测技术很难满足山区勘测的需求。为了解决这一问题，公司开发一种方便山区使用的勘测技术，

通过采用无人机勘测技术，人工智能辅助，物联网技术，云计算技术和 GIS 系统等先进技术，我们将实现勘测工作的高效，准确，为山区的开发和管理提供有力的支持。

5、机电工程发电机组维修维护平台的搭建

该研发项目预期达到的主要技术性能目标：随着机电工程领域的快速发展，发电机组维修维护已成为企业持续运营的关键环节。为了提高维修效率、降低维护成本，我们研发专业的发电机组维修维护平台，该平台将集成现代化信息技术、物联网技术和数据分析技术，为发电机组的维修维护提供全方位的支持和服务。

四、 业务模式

（一）采购模式

公司采购主要包括设备采购和劳务采购。为确保采购质量、控制采购成本、应对合同纠纷等，公司制定了相应的内部控制制度，公司严格遵守《财务管理制度》中的采购管理办法等规定进行采购。

1、原材料和设备采购

公司承担运营商各类项目的主要设备基本都由运营商提供，公司只负责运营商委托的部分代购材料采购，如电缆、管材等。公司所采购的电子器材的供应不受季节等要素影响，因此采购价格的变动幅度不大，公司对采购商的选择也相对灵活。公司设备材料采购通过“货比三家”、分级谈判的方式集中采购确定最优供应商，公司各项目根据项目需求向公司采购部上报材料采购申请，采购部审核货物价格、项目部审核货物数量。经审批通过后，采购部组织集中采购。主管部门按计划组织需求部门与供应方开展商务谈判，经计划财务部复核后与供应方签订采购合同，合同的履行由需求部门负责，主管部门参与，计划财务部负责相关款项的支付。零星辅料由公司指定供应商直接发送至项目现场，不进入公司仓库，定期与公司进行结算。

2、劳务采购

由于公司主营业务存在明显的阶段性或突发性，部分项目短期内需要大量的简单施工劳动力，目前公司的职工数量难以与业务量随时保持一致，从经济和效率角度考虑，公司根据业务开展情况向劳务服务公司和个人施工队采购劳务服务，将项目中部分非核心的、简单的如设备材料搬运、管道开挖与砌筑、光电缆布放、敷设与迁改、巡线、盯防、布放吊线等工序交由其完成。在劳务供应商的选择上，公司看中劳务供应商过往的项目经验、

服务的质量和市场的口碑。公司各项目部需对其作业能力、过往经验、资质条件、实施能力等进行严格测评，并要求施工人员掌握必要的劳动技能与安全防护知识等。公司采购的劳务采购在公司整个业务流程中处于辅助环节，可替代性较强，市场该类劳务服务供应充足，公司不存在对单一劳务服务提供方的重大依赖。

（二）销售模式

公司的主要客户为中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商的省级及地市级公司以及中国铁塔等。随着电信行业逐步走向成熟和规范，通信运营商根据自身需求，普遍通过公开招标的形式采购其所需的各类服务，公司通过中标中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商以及中国铁塔等国有大型客户，保持长期持续业绩增长。

（三）盈利模式

公司的收入大部分来源于中国移动、中国联通、中国电信等三大运营商，公司利用强大的信息技术水平及专利技术，通过建设优良工程和良好口碑赢得客户信赖等。近几年来，公司销售收入年均增长率在 20%以上。

随着国家对于宽带通信网络建设的重视，中国通信网络的应用已经远远突破了行业的范围，成为中国经济发展新的引擎，肩负着拉动中国经济和社会进步的责任，国家连续密集出台各项政策和措施支持通信网络加速建设和发展，公司所属行业符合国家产业政策导向。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 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				
邱德武	董事长	男	1979年7月	2023年11月24日	2026年11月23日	52,000,000	6,000,000	58,000,000	54.72%
邱德全	董事、总经理	男	1984年3月	2023年11月24日	2026年11月23日	19,000,000		19,000,000	17.92%
邱德才	董事	男	1986年8月	2023年11月24日	2026年11月23日	9,000,000		9,000,000	8.49%
侯爱国	董事	男	1979年1月	2023年11月24日	2026年11月23日	7,692		7,692	0.0072%
李鹏	董事	男	1981年11月	2023年11月24日	2026年11月23日	42,307		42,307	0.039%
谷军英	监事会主席	女	1976年4月	2023年11月24日	2026年11月23日	38,462		38,462	0.036%
张玉昌	监事	男	1971年10月	2023年11月24日	2026年11月23日	203,846		203,846	0.19%
高华珍	职工监事	男	1993年7月	2023年11月24日	2026年11月23日		30,769	30,769	0.029%
李存芳	财务	男	1975年12月	2023年11月24日	2026年11月23日	7,692		7,692	0.0072%

	总 监								
王倩倩	董 事 会 秘 书	女	1988 年 10 月	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 23 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长邱德武、董事、总经理邱德全、董事邱德才系兄弟关系。公司监事张玉昌系公司董事长邱德武配偶的姐姐的配偶。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	204	2	6	200
技术人员	75	2	4	73
生产人员	270	7	2	275
市场人员	83	8	1	90
财务人员	9	1	0	10
员工总计	641	20	13	648

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	7	4
本科	120	117
专科	301	307

专科以下	213	220
员工总计	641	648

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

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
乔小旭	无变动	技术人员	0		
张业旺	无变动	研发部主管	115,385.00		115,385.00

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变化。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，试行规范运作。

公司根据《公司章程》，《公司法》《证券法》，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《关联交易决策制度》《保密制度》、《投资者关系管理制度》、《关联股东与管理董事回避

制度》等内控制度，不断提高公司的治理水平。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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 内部控制制度建设情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了完善的内部控制管理制度体系。报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，严格、独立、高效、透明地进行会计核算工作。

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，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、事中控制的等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（二） 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务、研发、运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控

制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部管理制度健全、完备，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了制度，执行情况良好。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	(2024)京会兴审字第 00510001 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2303			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘涛 2 年	张洁 1 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)	18			

审 计 报 告

(2024)京会兴审字第 00510001 号

中企科信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中企科信技术股份有限公司(以下简称中企科信)财务报表(以下简称财务报表),包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了中企科信 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中企科信,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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认	
请参阅财务报表附注三、28，附注五、31 所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>营业收入是中企科信关键业绩指标，存在重大错报的风险较高，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按客户、分类等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、定案表等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 查询主要客户的工商信息，检查公司主要客户的真实性；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

中企科信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中企科信 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

五、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，管理层负责评估中企科信的持续经营能力，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中企科信、终止运营或别无其他现实的选择，治理层负责监督中企科信的财务报告过程。

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，就可能导致对中企科信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中企科信不能持续经营。

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。

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。

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）（盖章）

中国注册会计师：潘涛
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张洁

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	86,152,639.11	101,170,419.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	13,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,779,933.33	
应收账款	五、（四）	166,253,052.79	170,356,826.27
应收款项融资	五、（五）	881,391.05	
预付款项	五、（六）	13,214,849.43	3,443,965.65
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、（七）	23,724,372.92	25,152,225.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	102,967,716.80	70,071,617.05
合同资产	五、（九）	3,550,562.93	2,971,078.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	8,122,106.85	7,723,466.32
流动资产合计		425,646,625.21	380,889,598.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	4,519,827.43	4,776,862.03
固定资产	五、（十二）	53,160,132.20	26,739,097.67
在建工程	五、（十三）		12,624,463.17
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	4,542,216.64	4,657,384.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	2,228,968.41	
递延所得税资产	五、（十六）	585,744.65	647,585.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,036,889.33	49,445,393.13
资产总计		490,683,514.54	430,334,992.04
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	28,876,240.41	9,500,000.00
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	五、（十九）	6,172,233.53	5,034,922.00
应付账款	五、（二十）	262,739,062.60	249,269,721.80
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	16,296,507.29	1,957,168.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	4,463,189.01	3,364,845.18
应交税费	五、（二十三）	2,419,896.48	3,793,068.90
其他应付款	五、（二十四）	23,208,942.89	20,503,742.90
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			
其他流动负债	五、（二十五）	3,966,685.66	176,145.13
流动负债合计		348,142,757.87	293,599,614.08
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			
递延收益	五、(二十六)	1,243,405.34	1,319,527.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,243,405.34	1,319,527.90
负债合计		349,386,163.21	294,919,141.98
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(二十七)	106,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	15,334,317.16	9,334,317.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	3,728,266.33	2,740,116.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	16,234,767.84	23,341,416.74
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		141,297,351.33	135,415,850.06
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		141,297,351.33	135,415,850.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		490,683,514.54	430,334,992.04

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、(三十一)	676,018,328.43	620,765,635.30
其中：营业收入		676,018,328.43	620,765,635.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		665,484,220.11	608,127,751.13
其中：营业成本	五、(三十一)	590,984,295.33	548,651,188.91
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、(三十二)	1,796,758.97	1,102,826.78
销售费用	五、(三十三)	20,905,679.34	18,561,008.63
管理费用	五、(三十四)	26,741,002.76	22,955,019.83
研发费用	五、(三十五)	23,844,671.17	16,556,646.14
财务费用	五、(三十六)	1,211,812.54	301,060.84
其中：利息费用		1,405,302.2	512,732.76
利息收入		474,254.29	343,451.34
加：其他收益	五、(三十七)	349,491.15	504,311.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	412,273.44	-1,685,646.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,295,872.91	11,456,549.22
加：营业外收入	五、(三十九)	20,411.51	172,541.79
减：营业外支出	五、(四十)	1,372,941.75	306,023.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,943,342.67	11,323,067.53
减：所得税费用	五、(四十一)	61,841.01	859,182.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,881,501.66	10,463,884.70
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）		9,881,501.66	10,463,884.70
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)		9,881,501.66	10,463,884.70
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		9,881,501.66	10,463,884.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,881,501.66	10,463,884.70
(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)		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.10

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		748,518,802.04	614,912,176.01
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	57,148,227.82	69,066,889.54
经营活动现金流入小计		805,667,029.86	683,979,065.55
购买商品、接受劳务支付的现金		658,375,465.32	471,505,144.52
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		46,294,317.34	39,178,015.98
支付的各项税费		12,149,178.34	10,386,261.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	93,709,026.49	106,449,888.92
经营活动现金流出小计		810,527,987.49	627,519,310.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,860,957.63	56,459,754.68
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		3,097.34	
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		3,097.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（四十二）	14,951,235.73	14,564,844.40
投资支付的现金	五、（四十二）	13,000,000.00	
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		27,951,235.73	14,564,844.40
投资活动产生的现金流量净额		-27,948,138.39	-14,564,844.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
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		28,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	24,414,991.08	9,700,000.00
筹资活动现金流入小计		64,414,991.08	19,200,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,390,453.23	512,732.76
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、（四十二）	29,424,743.88	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		56,315,197.11	40,012,732.76
筹资活动产生的现金流量净额		8,099,793.97	-20,812,732.76
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		-24,709,302.05	21,082,177.52
加：期初现金及现金等价物余额		90,830,383.24	69,748,205.72
六、期末现金及现金等价物余额		66,121,081.19	90,830,383.24

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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	100,000,000.00				9,334,317.16				2,740,116.16		23,341,416.74		135,415,850
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	100,000,000.00				9,334,317.16				2,740,116.16		23,341,416.74		135,415,850.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,000,000.00				6,000,000.00				988,150.17		-7,106,648.90		5,881,501.27
(一) 综合收益总额											9,881,501.66		9,881,501.66
(二)所有者投入和减少	6,000,000.00				6,000,000.00								12,000,000.00

资本												
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			6,000,000.00								12,000,000.00
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							988,150.17	-16,988,150.56				-16,000,000.39
1. 提取盈余公积							988,150.17	-988,150.17				-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,000,000.39			-16,000,000.39
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	106,000,000.00				15,334,317.16				3,728,266.33		16,234,767.84	141,297,351.33

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	130,000,000.00				9,334,317.16				1,693,727.69		13,923,920.51		154,951,965.36
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	130,000,000.00				9,334,317.16				1,693,727.69		13,923,920.51		154,951,965.36
三、本期增减变动金额	-30,000,000.00								1,046,388.47		9,417,496.23		-19,536,115.30

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										10,463,884.70			10,463,884.70
(二) 所有者投入和减少资本	-30,000,000												-30,000,000.00
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	-30,000,000.00												-30,000,000.00
(三) 利润分配										1,046,388.47	-1,046,388.47		
1. 提取盈余公积										1,046,388.47	-1,046,388.47		
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	100,000,000.00				9,334,317.16				2,740,116.16		23,341,416.74		135,415,850.06

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

中企科信技术股份有限公司

2023年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

中企科信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 8 月 13 日，经聊城市市场监督管理局核准登记成立，取得 91371500665722438W 号企业法人营业执照，注册资本人民币 10600 万元。公司的注册地址为山东省聊城市高新技术产业开发区上海路 89 号。法定代表人：邱德全。营业期限：2007 年 8 月 13 日至无固定期限。

股东邱德武、邱德全和邱德才合计持有本公司 90.40%的股份，三位股东于 2020 年 3 月 30 日签署《一致行动协议》，约定在不违背公司正常运营的前提下，邱德全、邱德才在行使作为本公司的股东权利时与邱德武保持一致行动，就本公司股东大会的重大审议事项，与邱德武共同投赞成票、反对票或弃权票。三位股东共同能够控制本公司 90.40%的表决权，对本公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，邱德武、邱德全及邱德才为本公司的共同实际控制人。

经营范围：通信工程、弱电系统集成工程的设计、施工、优化、维护及相关咨询服务。房屋建筑工程、室内外装饰装修工程、机电设备安装工程、非开挖工程、地下管线工程、安防技术防范工程、钢结构工程、电力工程、市政公用工程、交通工程、路桥工程、土石方工程、防水工程、广播电视工程、照明工程、环保工程、绿化工程、水电暖安装工程、钢结构工程、防腐保温工程、消防自控工程、消防工程、电子与建筑智能化工程的设计、施工、维护。建筑保温节能技术的研发、咨询服务；通信网络、通信机房基站的建设。通信设施、铁塔、通信传输管道、建筑机械设备的租赁及维护。计算机软硬件及其外设设备、通信设备、网络设备、油机、空调及其配套设施的生产、销售、安装、维护及维修服务。电子产品（不含无线电发射设备）、多媒体系统、显示设备、通信产品、综合机柜、监控设备、消防产品、仪器仪表的研发、生产、销售；五金材料、建材的销售。光纤光缆、光纤活动连接器、光电器件的销售及相关技术研发。钢结构支撑杆、支撑架的生产、安装及维护；不间断电源的安装及维护；走线架、光纤走线槽的生产及销售；发电机生产、销售、安装及维修服务；防盗门、抱杆、高杆灯、灯杆、灯具的生产、销售及安装；楼宇小区智能化系统的开发、销售、安装及维护。热镀锌的生产、销售。广告设计、制作、发布、代理；广告标志牌、通讯井盖、网络箱、桥架、防盗网的加工、制作。网络托管业务；软件开发；网络系统集成；综合布线；仓储服务（危险化学品、易燃易爆品、易制毒品除外）；物业管理。劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**

（七）公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可金融资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- ① 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ② 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ③ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期

未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 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。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

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

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（八）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

（九）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
6个月以内	1
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

（十）应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

（十一）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联往来组合

其他应收款组合 2：保证金、备用金、押金

其他应收款组合 3：账龄组合

对划分为关联往来组合、保证金、备用金、押金的其他应收款，无证据表明存在损失的，一般不计提预期信用损失；对划分为账龄组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：合同履行成本、原材料、低值易耗品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策：

按照单个项目的合同履约成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法：

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合：质保金

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

(十四) 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

① 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该长期应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的长期应收款之外，或当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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。对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- a、应收融资租赁款
- b、其他长期应收款

③ 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

长期应收款的账龄自确认之日起计算。

（十五）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

（1）投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

（2）投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本附注三、（二十一）长期资产减值”。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10、20	5	4.75、9.50、19.00、31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	1、3、5、10	5	9.50、19.00、31.67、95.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注错误!未找到引用源。（二十一）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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注错误!未找到引用源。（二十一）长期资产减值”。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

1. 初始计量

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1） 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2） 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原

折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	受益期限	年限平均法
软件	10	受益期限	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6. 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金

额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变

动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入

1. 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。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。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

可变对价

合同中存在可变对价的，本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，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生

变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相

关的金额，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

公司主营业务为提供通信工程相关劳务服务，主要包括通信网络建设服务、信息化集成服务、网络优化与维护服务三大类。

1) 通信网络建设服务

通信网络建设服务主要是公司为客户提供核心网、光传送网、无线网和基础配套设施等在内的各类通信网络建设服务，含系统设备安装调试、传输光缆安装割接、通信基础管网与机房配套设施建设。合同中明确约定在完工后组织验收的，公司以验收文件作为控制权转移的标志，确认收入的实现；合同中明确约定，按阶段对完成工作量进行结算的，以工作量结算单据（计量确认单）作为控制权转移的标志，确认收入的实现。

2) 网络维护与优化服务

网络维护与优化服务主要是为客户提供通信网络的日常优化和维护服务，包括对通信网络设备与线路进行的优化与调整、对通信信息网络的物理设备及软件进行的维护和运行保障等服务。网络优化项目在实施结果完成经客户验收合格后，公司以验收文件作为控制权转移的标志，确认收入的实现；网络维护服务项目由合同约定，由客户按月（季）考核的，已结算单据作为控制权转移的标志，确认收入的实现，无需考核的项目，按月（季）直接确认收入的实现。

3) 信息化集成服务

信息化集成服务是指公司按照客户需求提供的通信或信息化方案设计、方案研究、设备采购及采购集成一体化服务，含通信信息系统、计算机网络系统、视频监控系統、智能楼宇与可视会议系统、机电与弱电系统等项目集成服务。合同中明确在完工后组织验收的，公司以验收文件（项目定案表、验收证书）作为控制权转移的标志，确认收入的实现；合同中明确约定，按阶段对完成工作量进行结算的，以工作量结算单据（计量确认单）作为控制权转移的标志，确认收入的实现。

（二十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同

成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（三十）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额

予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和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应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。

(三十二) 租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁

选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、(十九)”和“附注三、(二十五)”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”及“三、（十四）长期应收款”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十八）收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

- ① 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人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；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照“本附注（十九）使用权资产”和“本附注（二十五）租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（三十二）租赁 4、租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

② 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人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，按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十三）其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策

本报告期公司其他重要的会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者

金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“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”相关规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《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。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定对 2023 年财务报表相关项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)中“关于售后租回交易的会计处理”相关规定

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

执行上述政策对 2023 年财务报表相关项目无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%等
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知(财税〔2019〕21号)》企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司本期享受按照每人每月750元减免当期增值税。

3. 其他税收优惠

根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5号)的规定：按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)规定的高新技术企业，从2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	517.08	1,374.50
数字货币		
银行存款	85,049,888.50	90,829,008.74
其他货币资金	1,102,233.53	10,340,036.52
未到期应收利息		
合计	86,152,639.11	101,170,419.76
其中：存放在境外的款项总额		

截止2023年12月31日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、(十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

购买北银理财有限责任公司理财产品1300万元。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	7,779,933.33	
合计	7,779,933.33	

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,853.42	
商业承兑票据		2,500,000.00
合计	22,853.42	2,500,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	154,539,711.80	144,771,300.83
7 至 12 个月	9,580,037.95	19,792,752.95
1 至 2 年	3,252,297.05	8,055,968.35
2 至 3 年	1,330,268.16	888,709.91
3 至 4 年	589,726.60	715,309.40
4 至 5 年	22,918.54	
5 年以上		
小 计	169,314,960.10	174,224,041.44
减：坏账准备	3,061,907.31	3,867,215.17
合 计	166,253,052.79	170,356,826.27

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	169,314,960.10	100.00	3,061,907.31	1.81	166,253,052.79
其中：账龄组合	169,314,960.10	100.00	3,061,907.31	1.81	166,253,052.79
合计	169,314,960.10	-	3,061,907.31	-	166,253,052.79

续表：

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	174,224,041.44	100.00	3,867,215.17	2.22	170,356,826.27
其中：账龄组合	174,224,041.44	100.00	3,867,215.17	2.22	170,356,826.27
合计	174,224,041.44	-	3,867,215.17	-	170,356,826.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	169,314,960.10	3,061,907.31	1.81
合计	169,314,960.10	3,061,907.31	-

续表：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	174,224,041.44	3,867,215.17	2.22
合计	174,224,041.44	3,867,215.17	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,867,215.17	-805,307.86				3,061,907.31
合计	3,867,215.17	-805,307.86				3,061,907.31

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额小计	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额小计
高唐县公安局	12,594,339.61	0.00	12,594,339.61	7.29	125,943.40
中铁十局集团电务工程有限公司	11,200,489.79	0.00	11,200,489.79	6.48	112,004.90
中国联合网络通信有限公司四川省分公司	7,668,620.02	0.00	7,668,620.02	4.44	76,686.20
山东省邮电工程有限公司	7,172,227.04	0.00	7,172,227.04	4.15	71,722.27
中国移动通信集团山东有限公司聊城分公司	6,195,140.91	612,055.92	6,807,196.83	3.94	61,951.41
合计	44,830,817.37	612,055.92	45,442,873.29	26.29	448,308.17

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,000.00	
其中：银行承兑票据	20,000.00	
商业承兑票据		
应收账款	861,391.05	
合计	881,391.05	

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失

					准备
应收账款		861,391.05			861,391.05
银行承兑票据		20,000.00			20,000.00

3. 期末已质押的应收款项融资

无。

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

（六）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	13,214,849.43	100.00%	2,864,240.17	83.17
1-2 年			499,413.51	14.50
2-3 年			80,311.97	2.33
3 年以上				
合计	13,214,849.43	-	3,443,965.65	-

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
汇泽（商丘）建筑工程有限公司	非关联方	5,275,727.96	39.92	2023 年 7 月	合同执行中
北京恒安基业建筑安装工程有限公司	非关联方	1,900,000.00	14.38	2023 年 7 月	合同执行中
商丘龙发钢结构工程有限公司	非关联方	1,900,000.00	14.38	2023 年 7 月	合同执行中
泰安众信建设工程有限公司	非关联方	1,845,767.06	13.97	2023 年 7 月	合同执行中
聊城鑫君诚建筑服务有限公司	非关联方	523,000.00	3.96	2023 年 7 月	合同执行中
合计	-	11,444,495.02	86.60	-	-

（七）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,724,372.92	25,152,225.72
合计	23,724,372.92	25,152,225.72

2. 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	11,048,004.83	11,410,796.58

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	11,213,266.07	9,750,188.78
2 至 3 年	2,306,159.00	1,655,926.92
3 至 4 年		1,827,746.40
4 至 5 年		904,139.60
5 年以上		53,450.00
小 计	24,567,429.90	25,602,248.28
减：坏账准备	843,056.98	450,022.56
合 计	23,724,372.92	25,152,225.72

(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	15,628,716.76	18,053,663.61
备用金	2,445,376.35	1,786,529.58
押金	45,800.00	22,300.00
关联方款项	53,363.91	135,061.17
垫付款	6,351,466.72	4,604,693.92
往来借款		1,000,000.00
其他	42,706.16	
合计	24,567,429.90	25,602,248.28

(3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,567,429.90	100.00	843,056.98	3.43	23,724,372.92
其中：账龄组合	24,567,429.90	100.00	843,056.98	3.43	23,724,372.92
合计	24,567,429.90	100.00	843,056.98	3.43	23,724,372.92

续表

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,602,248.28	100.00	450,022.56	1.76	25,152,225.72
其中：账龄组合	25,602,248.28	100.00	450,022.56	1.76	25,152,225.72
合计	25,602,248.28	100.00	450,022.56	1.76	25,152,225.72

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	450,022.56			450,022.56
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--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	393,034.42			393,034.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	843,056.98			843,056.98

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中移建设有限公司浙江分公司	垫付款	3,000,000.00	1年以内, 2-3年	12.21	580,775.00
房继辉	垫付款	1,500,000.00	1年以内	6.11	75,000.00
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	保证金	1,160,100.00	1-2年	4.72	116,010.00
张丙霞	垫付款	1,000,000.00	1-2年	4.07	100,000.00
中国广电安徽网络股份有限公司安庆市分公司	保证金	960,270.00	1-2年	3.91	96,027.00
合计	-	7,620,370.00	-	31.02	967,812.00

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	102,967,716.80		102,967,716.80	70,071,617.05		70,071,617.05
合计	102,967,716.80		102,967,716.80	70,071,617.05		70,071,617.05

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	3,550,562.93		3,550,562.93	2,971,078.14		2,971,078.14
合计	3,550,562.93		3,550,562.93	2,971,078.14		2,971,078.14

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山东有限公司聊城分公司	612,055.92	17.24%	0.00
中国联合网络通信有限公司南阳市分公司	380,433.79	10.71%	0.00
中国移动通信集团山西有限公司大同分公司	252,236.80	7.10%	0.00
山东奥邦交通设施工程有限公司	251,118.18	7.07%	0.00
中国移动通信集团山西有限公司运城分公司	237,893.02	6.70%	0.00
合计	1,733,737.71	48.83%	0.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,618,804.55	7,723,466.32
预缴的企业所得税	503,302.30	
合计	8,122,106.85	7,723,466.32

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,390,765.99			5,390,765.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,390,765.99			5,390,765.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	613,903.96			613,903.96
2. 本期增加金额	257,034.60			257,034.60
(1) 计提或摊销	257,034.60			257,034.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	870,938.56			870,938.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,519,827.43			4,519,827.43
2. 期初账面价值	4,776,862.03			4,776,862.03

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,160,132.20	26,739,097.67
固定资产清理		
合计	53,160,132.20	26,739,097.67

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	20,378,389.71	8,693,174.25	4,454,730.61	8,317,729.71	41,844,024.28
2. 本期增加金额	29,516,080.13	-	170,938.06	146,747.29	29,833,765.48
(1) 购置			170,938.06	146,747.29	317,685.35
(2) 在建工程转入	29,516,080.13				29,516,080.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			146,897.09		146,897.09
(1) 处置或报废			146,897.09		146,897.09
4. 期末余额	49,894,469.84	8,693,174.25	4,478,771.58	8,464,477.00	71,530,892.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,465,410.29	5,303,333.93	2,737,340.42	3,598,841.97	15,104,926.61
2. 本期增加金额	988,720.08	836,777.10	498,045.29	1,081,843.63	3,405,386.10
(1) 计提	988,720.08	836,777.10	498,045.29	1,081,843.63	3,405,386.10
3. 本期减少金额			139,552.24		139,552.24
(1) 处置或报废			139,552.24		139,552.24
4. 期末余额	4,454,130.37	6,140,111.03	3,095,833.47	4,680,685.60	18,370,760.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,440,339.47	2,553,063.22	1,382,938.11	3,783,791.40	53,160,132.20
2. 期初账面价值	16,912,979.42	3,389,840.32	1,717,390.19	4,718,887.74	26,739,097.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	269,142.00
电子设备及其他	2,595,101.67
合计	2,864,243.67

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		12,624,463.17
工程物资		
合计		12,624,463.17

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
一号车间				12,624,463.17		12,624,463.17
合计				12,624,463.17		12,624,463.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一号车间	12,624,463.17	16,891,616.96	29,516,080.13						自有资金
合计	12,624,463.17	16,891,616.96	29,516,080.13					-	-

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,158,400.00	120,000.00	5,278,400.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	5,158,400.00	120,000.00	5,278,400.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	550,229.12	70,786.28	621,015.40
2. 本期增加金额	103,167.96	12,000.00	115,167.96
(1) 计提	103,167.96	12,000.00	115,167.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	653,397.08	82,786.28	736,183.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,505,002.92	37,213.72	4,542,216.64
2. 期初账面价值	4,608,170.88	49,213.72	4,657,384.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：0.00%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基站设施		2,228,968.41			2,228,968.41
合计		2,228,968.41			2,228,968.41

(十六) 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
信用减值准备	3,904,964.29	585,744.65	4,317,237.73	647,585.66
合计	3,904,964.29	585,744.65	4,317,237.73	647,585.66

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	20,031,557.92	20,031,557.92	冻结	10,340,036.52	10,340,036.52	冻结
投资性房地产	4,532,029.96	4,532,029.96	抵押	4,776,862.03	4,776,862.03	抵押
固定资产	8,981,174.52	8,981,174.52	抵押	11,982,039.49	11,982,039.49	抵押
应收账款	861,391.05	861,391.05	质押			
合计	34,406,153.45	34,406,153.45		27,098,938.04	27,098,938.04	

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	20,000,000.00	
抵押+保证借款	8,000,000.00	9,500,000.00
质押借款	861,391.05	
应付利息	14,849.36	
合计	28,876,240.41	9,500,000.00

注 1：详见（十七）所有权或使用权受到限制的资产。

注 2：根据本公司于 2022 年 10 月 20 日与中国光大银行股份有限公司济南分行签署的合同编号为：5646J-23-001 流动资金借款合同，借款本金为人民币 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 1 月 4 日起，至 2024 年 1 月 3 日止，为 12 个月，借款年利率为固定利率 4.60%/年，结息日为季末月 20 日，借款本金到期一次还清。截止 2022 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 1,000.00 万元。基于上述借款合同，本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行 2022 年 10 月 20 日签署编号为：5646Z-22-024D4 的《最高额质押合同》，根据该合同，本次借款以公司依法所有或有权处分的不低于 3000 万元的应收账款质押给中国光大银行股份有限公司济南分行，至本合同所担保的主债权结清之日。

注 3：根据本公司于 2023 年 2 月 23 日与北京银行股份有限公司聊城分行签署的合同编号为：0800524 借款合同，借款本金为人民币 3,000.00 万元，借款期限自首次提款日起 1 年，借款年利率为固定利率 3.95%/年，结息日为每月 21 日，借款本金到期一次还清；截止 2023 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 1,000.00 万元。基于上述借款合同，本公司与北京银行股份有限公司聊城分行 2023 年 2 月 23 日签署编号为：0800524-001 的《质押合同》，根据该合同，本次借款以公司依法所有或有权处分的不低于 3000 万元的应收账款质押给北京银行股份有限公司聊城分行，至本合同所担保的主债权结清之日。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,672,233.53	5,034,922.00
信用证	2,500,000.00	
合计	6,172,233.53	5,034,922.00

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	262,739,062.60	249,269,721.80
合计	262,739,062.60	249,269,721.80

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江金诺通科技有限公司	10,639,343.39	合同执行中
中金汇通信技术有限公司	5,800,453.40	合同执行中
杭州博创电子工程有限公司	2,138,086.76	合同执行中
滨州永久商贸有限公司	1,760,901.29	合同执行中
曹县亿源劳务服务有限公司	1,662,038.11	合同执行中

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	22,000,822.95	-

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	16,296,507.29	1,957,168.17
合计	16,296,507.29	1,957,168.17

(二十二) 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
一、短期薪酬	3,364,845.18	43,959,186.85	42,874,184.40	4,449,847.63
二、离职后福利-设定提存计划		3,419,974.32	3,406,632.94	13,341.38
三、辞退福利		13,500.00	13,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,364,845.18	47,392,661.17	46,294,317.34	4,463,189.01

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,364,845.18	40,171,389.09	39,093,173.29	4,443,060.98
二、职工福利费		1,604,033.72	1,604,033.72	
三、社会保险费		2,056,680.63	2,049,893.98	6,786.65
其中：医疗保险费		1,856,481.30	1,849,810.61	6,670.69
工伤保险费		200,199.33	200,083.37	115.96
生育保险费				
四、住房公积金		127,011.50	127,011.50	
五、工会经费和职工教育经费		71.91	71.91	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,364,845.18	43,959,186.85	42,874,184.40	4,449,847.63

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		3,287,858.50	3,275,097.18	12,761.32
失业保险费		132,115.82	131,535.76	580.06
企业年金缴费				
合计		3,419,974.32	3,406,632.94	13,341.38

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,975,718.74	2,696,290.76
企业所得税		610,275.99
城市维护建设税	145,442.96	199,634.72
教育费附加	62,332.69	85,557.73
地方教育费附加	41,555.11	57,038.48

项目	期末余额	期初余额
房产税	55,326.84	55,326.84
城镇土地使用税	20,020.42	19,992.32
印花税	117,021.80	66,474.14
其他	2,477.92	2,477.92
合计	2,419,896.48	3,793,068.90

（二十四）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,208,942.89	20,503,742.90
合计	23,208,942.89	20,503,742.90

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	12,909,581.50	8,199,545.25
备用金	198,786.78	1,281,470.56
往来借款	4,705,155.01	9,709,752.81
安全生产费	2,848,161.87	509,465.00
其他	2,547,257.73	803,509.28
合计	23,208,942.89	20,503,742.90

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽金仕伦建筑工程有限公司	1,460,270.00	未完工结算，投标保证金未退回
中移建设有限公司浙江分公司	1,276,900.00	未完工结算，投标保证金未退回
合计	2,737,170.00	-

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的票据	2,500,000.00	
待转销项税额	1,466,685.66	176,145.13
合计	3,966,685.66	176,145.13

（二十六）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,319,527.90		76,122.56	1,243,405.34	
合计	1,319,527.90		76,122.56	1,243,405.34	-

2. 其他说明

涉及政府补助的具体信息，详见本附注“七、政府补助”。

（二十七）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	100,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	106,000,000.00

注：2023 年 4 月 26 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，第一届监事会第六次会议，监事会会议审议通过了《关于〈中金科技术股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》等与本次定向发行相关的议案，股票面值 1.00 元/股，发行价格 2.00 元/股，发行股份数量 600 万股。

（二十八）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）	9,334,317.16	6,000,000.00		15,334,317.16
其他资本公积				
合计	9,334,317.16	6,000,000.00		15,334,317.16

注：详见附注五、（二十七）

（二十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,740,116.16	988,150.17		3,728,266.33
合计	2,740,116.16	988,150.17		3,728,266.33

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,341,416.74	13,923,920.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,341,416.74	13,923,920.51
加：本期净利润	9,881,501.66	10,463,884.70
减：提取法定盈余公积	988,150.17	1,046,388.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,000,000.39	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,234,767.84	23,341,416.74

（三十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	674,582,933.04	590,204,970.09	619,869,631.82	548,146,522.47
其他业务	1,435,395.39	779,325.24	896,003.48	504,666.44
合计	676,018,328.43	590,984,295.33	620,765,635.30	548,651,188.91

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务按类型分类		
其中：通信网络建设服务	653,244,336.77	585,927,633.86
网络维护与优化服务	21,338,596.27	33,941,997.96

项目	本期金额	上期金额
合计	674,582,933.04	619,869,631.82
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	674,582,933.04	619,869,631.82
在某一时段内确认		
合计	674,582,933.04	619,869,631.82

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	5,620.00	33,440.00
城市维护建设税	579,335.66	387,575.23
教育费附加	248,450.60	166,363.91
地方教育费附加	165,633.13	110,909.20
房产税	221,307.36	210,891.36
土地使用税	80,428.25	3,096.64
车船税	11,228.34	10,669.53
印花税	483,340.90	178,155.45
地方水利建设基金	74.74	1,725.46
矿产资源补偿费	1,339.99	
合计	1,796,758.97	1,102,826.78

注：2021 年 12 月 7 日，本公司通过高新技术企业资格审查，根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）的规定：按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定的高新技术企业，从 2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。2022 年收到退回的 2021 年城镇土地使用税。

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,078,454.24	3,692,644.32
劳动保护费	1,750,000.07	854,074.71
折旧费	67,252.44	80,811.45
广告宣传费	147,630.81	134,064.23
差旅费	806,052.64	485,514.31
办公费	977,159.49	1,099,008.82
业务招待费	3,404,859.18	2,678,438.55
租赁费	1,710,595.87	1,863,156.34
车辆使用费	518,345.77	1,438,157.92
服务费	4,802,926.07	3,467,223.62
交通费	568,061.46	224,369.85
标书费	599,798.97	320,972.72
保函手续费	730,068.18	918,487.13
其他	1,744,474.15	1,304,084.66
合计	20,905,679.34	18,561,008.63

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,331,969.28	11,073,786.53

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,580,785.65	2,861,600.52
无形资产摊销	115,167.96	115,167.96
办公费	1,310,678.38	811,860.70
差旅费	237,403.31	268,997.21
车辆使用费	566,716.34	590,108.32
会议费	24,500.00	158,415.84
业务招待费	260,708.09	1,129,520.09
服务费	3,594,538.64	1,913,690.58
培训费	503,957.68	366,507.94
残疾人保障金	146,903.63	57,491.73
职工意外	2,182,628.78	1,259,500.60
其他	1,885,045.02	2,348,371.81
合计	26,741,002.76	22,955,019.83

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,180,533.81	7,249,582.89
直接投入	8,186,574.31	8,010,837.18
折旧费用	458,163.59	606,159.35
其他费用	1,804,305.16	170,066.72
委托外部研究开发投入额	4,215,094.30	520,000.00
合计	23,844,671.17	16,556,646.14

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,405,302.20	512,732.76
减：利息收入	474,254.29	343,451.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	242,490.71	122,026.62
其他	38,273.92	9,752.80
合计	1,211,812.54	301,060.84

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新区科技创新发展部-2022 年聊城市新经济示范项目奖补	180,900.00	
配套基础设施建设资金	76,122.56	
高新区环境保护部-专利转化资金	60,000.00	
聊城高新技术产业开发区管理委员会综合办-补助		146,700.00
稳岗补贴	27,000.00	146,203.08
高新技术产业开发区科技创新发展部-高新技术企业财政补助资金		100,000.00
一次性留工补贴款		85,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术产业开发区九州街道办事处财政所-组织经费		18,000.00
厦门市社会保险-扩岗补助		6,000.00
厦门市湖里区就业中心-22 年第一批吸纳脱贫人员来厦补助		500.00
高新技术产业开发区九州街道办事处财政所-党费返还		438.60
个税手续费返还	4,921.99	1,469.85
返还党费	546.60	
合计	349,491.15	504,311.53

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注七、**错误!未找到引用源。**”。

（三十八）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	805,307.86	-1,521,155.86
其他应收款坏账损失	-393,034.42	-164,490.62
合计	412,273.44	-1,685,646.48

（三十九）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
与企业日常活动无关的政府补助		76,126.61	
赔款收入	11,387.74	81,340.14	11,387.74
其他	9,023.77	15,075.04	9,023.77
合计	20,411.51	172,541.79	20,411.51

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	18,717.42	1,755.63	18,717.42
赔偿金及罚款支出	1,265,987.92	303,304.16	1,265,987.92
无法收回款项	50,340.90	963.69	50,340.90
非流动资产处置净损失	4,247.51		4,247.51
捐赠支出	24,759.00		24,759.00
其他	8,889.00		8,889.00
合计	1,372,941.75	306,023.48	1,372,941.75

（四十一）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		1,112,029.80
递延所得税费用	61,841.01	-252,846.97
合计	61,841.01	859,182.83

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	9,943,342.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,491,501.39
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失的影响	222,741.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用	-1,652,402.03
所得税费用	61,841.01

（四十二）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	474,254.29	343,451.34
其他	20,411.51	
政府补助	273,368.59	600,726.71
其他往来款	56,380,193.43	68,122,711.49
合计	57,148,227.82	69,066,889.54

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	24,919,053.64	17,790,642.23
销售付现费用	17,281,123.31	14,378,362.15
其他往来	49,859,390.67	73,843,081.64
其他付现	1,649,458.87	437,802.90
合计	93,709,026.49	106,449,888.92

2. 与投资活动有关的现金

（1）支付重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建厂房、设备	14,951,235.73	14,564,844.40
理财产品	13,000,000.00	
合计	27,951,235.73	14,564,844.40

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	24,414,991.08	9,700,000.00
合计	24,414,991.08	9,700,000.00

（2）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
减资		30,000,000.00
关联方借款	29,424,743.88	
合计	29,424,743.88	30,000,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	9,881,501.67	10,463,884.70
加：信用减值损失	-412,273.44	1,685,646.48
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,662,420.70	3,584,774.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	115,167.96	115,167.96
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）	4,247.51	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,405,302.20	512,732.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,841.01	-252,846.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,896,099.75	-19,787,526.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,691,555.19	-55,771,826.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,008,489.70	115,909,748.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,860,957.63	56,459,754.68
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,121,081.19	90,830,383.24
减：现金的期初余额	90,830,383.24	69,748,205.72
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	-24,709,302.05	21,082,177.52

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,121,081.19	90,830,383.24

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	517.08	1,374.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	66,120,564.11	90,829,008.74
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	66,121,081.19	90,830,383.24
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	9,180,533.81		9,180,533.81
直接投入	8,186,574.31		8,186,574.31
折旧费用	458,163.59		458,163.59
其他费用	1,804,305.16		1,804,305.16
委托外部研究开发投入额	4,215,094.30		4,215,094.30
合计	23,844,671.17		23,844,671.17

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
职工薪酬	7,249,582.89		7,249,582.89
直接投入	8,010,837.18		8,010,837.18
折旧费用	606,159.35		606,159.35
其他费用	170,066.72		170,066.72
委托外部研究开发投入额	520,000.00		520,000.00
合计	16,556,646.14		16,556,646.14

(二) 符合资本化条件的研发项目情况

无。

七、政府补助

(一) 期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
配套基础设施建设资金	1,319,527.90		76,122.56	1,243,405.34	购地补贴
合计	1,319,527.90		76,122.56	1,243,405.34	

1. 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,319,527.90			76,122.56		1,243,405.34	与资产相关
合计	1,319,527.90			76,122.56		1,243,405.34	

2. 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	上期金额	本期金额	与资产相关/与收益相关
其他收益	76,122.56	76,126.61	与资产相关
合计	76,122.56	76,126.61	

(四) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

无。

(五) 本年返还政府补助情况

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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。

(一) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		28,014,849.36				28,014,849.36
应付票据		6,172,233.53				6,172,233.53
应付账款		240,977,945.63	11,569,503.90	10,147,267.40	44,345.67	262,739,062.60
其他应付款		15,998,142.50	3,173,090.77	3,912,709.62	125,000.00	23,208,942.89
合计		289,886,271.02	14,742,594.67	15,336,877.02	169,345.67	320,135,088.38

项目	期初余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		9,500,000.00				9,500,000.00
应付票据		5,034,922.00				5,034,922.00
应付账款		223,382,548.55	23,648,099.63	2,084,981.97		249,269,721.80
其他应付款		13,645,698.16	1,693,707.44	5,164,337.30		20,503,742.90
合计		251,563,168.71	25,341,807.07	7,249,319.27		284,154,295.05

（三）市场风险

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

1、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。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 280,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：95,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少净利润 130,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：净利润 0.00 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		13,000,000.00		13,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		13,000,000.00		13,000,000.00
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的

定性及定量信息

公司理财产品期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，本公司以银行理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

（四）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

不适用。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的股东情况

1、本公司的控股股东信息

本公司控股股东为邱德武，直接持股比例为 54.72%，通过控制聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙）间接持股约 6.80%，最终受益股份合计为 61.52%。

2、本公司的实际控制人信息

股东邱德武、邱德全和邱德才合计持有本公司 90.40% 的股份，三位股东于 2020 年 3 月 30 日签署《一致行动协议》，约定在不违背公司正常运营的前提下，邱德全、邱德才在行使作为本公司的股东权利时与邱德武保持一致行动，就本公司股东会的重大审议事项，与邱德武共同投赞成票、反对票或弃权票。三位股东共同能够控制本公司 90.40% 的表决权，对本公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，邱德武、邱德全及邱德才为本公司的共同实际控制人。

（二）本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（三）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
邱德全	持股 5% 以上的股东、实际控制人
邱德才	持股 5% 以上的股东、实际控制人
聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
聊城市开发区信诺房地产信息咨询有限公司	股东、实际控制人邱德才参股（40%）的企业，公司监事张玉昌控制的企业
聊城聚利企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张继莘	控股股东、实际控制人邱德武的配偶
郑银	股东、实际控制人邱德全的配偶
郝长芹	股东、实际控制人邱德才的配偶
邱恒春	控股股东、实际控制人邱德武的父亲
肖桂香	控股股东、实际控制人邱德武的母亲
邱玉龙	控股股东、实际控制人邱德武的兄弟姐妹
杜忠杰	控股股东、实际控制人邱德武兄弟姐妹的配偶
谢秀兰	控股股东、实际控制人邱德武配偶的母亲
张继芝	控股股东、实际控制人邱德武配偶的兄弟姐妹
张继东	控股股东、实际控制人邱德武配偶的兄弟姐妹
郑玉亮	股东、实际控制人邱德全配偶的父亲
栾记兰	股东、实际控制人邱德全配偶的母亲
郑杰	股东、实际控制人邱德全配偶的兄弟姐妹
郑娅	股东、实际控制人邱德全配偶的兄弟姐妹
郝东江	股东、实际控制人邱德才配偶的父亲
张连英	股东、实际控制人邱德才配偶的母亲
郝长龙	股东、实际控制人邱德才配偶的兄弟姐妹
郝长虎	股东、实际控制人邱德才配偶的兄弟姐妹
侯爱国	董事
李鹏	董事
谷军英	监事长
张玉昌	监事
高华珍	监事
李存芳	财务负责人
王倩倩	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙）	办公楼	18,348.62	18,348.62

(2) 本公司作为承租方

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱德全、郑银	2500.00	2024年9月8日	2027年9月8日	否
邱德武、张继苹、邱德全、郑银、邱德才、郝长芹	3500.00	2024年1月3日	2027年1月3日	否
邱德武、张继苹	3000.00	2014年1月18日	2027年1月18日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邱德全	5,000,000.00	2022年9月6日	2023年5月19日	支持公司运营
邱德全	5,000,000.00	2023年6月30日	2023年12月25日	支持公司运营
邱德才	4,700,000.00	2022年9月7日	2023年5月23日	支持公司运营
邱德才	4,700,000.00	2023年6月30日	不适用	支持公司运营
拆出				
邱德武	4,000,000.00	2023年1月6日	2023年1月10日	用于公司业务
邱德武	5,000,000.00	2023年1月6日	2023年1月11日	用于公司业务
邱德武	1,000,000.00	2023年1月6日	2023年1月12日	用于公司业务

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,384,110.24	1,225,202.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	聊城亿利企业管理咨询中心(有限合伙)	53,363.91	35,015.29

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邱德全		5,005,052.81
其他应付款	邱德才	4,705,155.00	4,704,700.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一) 公司涉诉及劳动仲裁情况

序号	案件名称	原告/申请人/上诉人	被告/被申请人/被上诉人	案由	判决/裁定结果	开庭时间	案号
1	岳阳立鑫劳务有限公司诉中企科信技术股份有限公司、云南兴锐信息科技有限公司建设工程施工合同纠纷	岳阳立鑫劳务有限公司	中企科信技术股份有限公司、云南兴锐信息科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	审理中	2023年3月15日	(2023)云3401民初134号
2	计亚飞诉中企科信技术股份有限公司劳务合同纠纷	计亚飞	中企科信技术股份有限公司	劳务合同纠纷	审理中	2023年8月7日	(2023)内0430民初4251号
3	淄博涛亿建筑工程有限公司诉中企科信技术股份有限公司、中国移动通信集团山东有限公司淄博分公司	淄博涛亿建筑工程有限公司	中企科信技术股份有限公司、中国移动通信集团山东有限公司淄博分公司	建设工程施工合同纠纷	审理中	暂未开庭	暂无

(二) 分公司信息

本公司有 5 个分公司，分别为：

郑州分公司，负责人：季朝建，主要负责在河南地区承接总公司工程建设业务；

广州分公司，负责人：张宁，主要负责在广东地区承揽工程建设业务；

厦门分公司，负责人：张宁，主要负责在福建地区承揽工程建设业务；

济南分公司，负责人：孙文东，主要负责在济南市承揽工程建设业务；

浙江分公司，负责人：栾鹏，主要负责在浙江地区承揽工程建设业务。

(三) 分公司财务信息

本公司下设的 5 个分公司均不进行独立核算，各分公司发生的业务统一在公司进行财务核算。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，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（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）	108,044.55	
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		

项目	本期金额	说明
占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,352,530.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,244,485.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-186,672.85	
非经常性损益净额	-1,057,812.84	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.04	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.11	0.11

中企科信技术股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

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. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“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”相关规定。财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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,企业应当按照本解释和《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。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定,执行该规定对 2023 年财务报表相关项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)中“关于售后租回交易的会计处理”相关规定

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

解释第 17 号规定,售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始

日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

执行上述政策对 2023 年财务报表相关项目无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	108,044.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,352,530.24
非经常性损益合计	-1,244,485.69
减：所得税影响数	-186,672.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,057,812.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用