



伟思创

NEEQ: 839178

北京伟思创科技股份有限公司

Beijing Westron Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张福刚、主管会计工作负责人赵敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	76

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
伟思创、公司、本公司、股份公司	指	北京伟思创科技股份有限公司
子公司	指	山东伟思创科技有限公司、北京金鼎太和科技发展有限公司
山东伟思创科技	指	山东伟思创科技有限公司
金鼎太和科技	指	北京金鼎太和科技发展有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	北京伟思创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京伟思创科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京伟思创科技股份有限公司监事会
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京伟思创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Westron Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张福刚	成立时间	2004年4月28日
控股股东	控股股东为（张福刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张福刚），一致行动人为（张玲玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业--652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	<p>水处理设备的研发、生产、销售及安装工程；服务器、存储、软件的销售及服务。</p> <p>公司致力于帮助解决国内饮用水安全问题，围绕净水设备厂商与用户之间搭建智能硬件、数据和服务的平台，形成互联网+水安全行业的生态；为客户提供专业、全面的网络安全解决方案。</p>		
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	伟思创	证券代码	839178
挂牌时间	2016年9月8日	分层情况	基础层
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）	16,000,000.00
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李庆宁	联系地址	北京市昌平区黄平路19号院泰华龙旗广场E座202室
电话	010-82896706	电子邮箱	lhn@westron.com.cn
传真	010-82896706		
公司办公地址	北京市昌平区黄平路19号院泰华龙旗广场E座202室	邮政编码	100096
公司网址	www.westron.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108762182883D		

注册地址	北京市顺义区林河南大街 9 号院 1 至 11 层 01 内 101 室		
注册资本（元）	16,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司所处行业为软件及信息服务行业，主要业务为系统集成及水处理业务，公司依托所拥有的经验丰富的系统集成团队和多年业内积累的项目经验，通过对单位用户现有硬件的合理利用和更新、系统集成后期拓展等各方面的需求变动的及时掌握，为客户提供信息化系统集成解决方案。公司主要的销售收入来源是为客户提供集成业务及网络安全、云计算、存储等相关解决方案的推广。在坚持双板块运营下，增强公司核心抗风险能力的策略指引下，在扩大系统集成业务规模的同时，加大对水处理板块持续投入。2019 年公司成立研发团队，并投入较大的研发资金，目前开发出“开放式智能微废水控制系统”、“微废水电磁阀”、“MyPure 净水信息管云理平台”“MyPureApp 客户端系统”“全智能水处理运维平台”及“普诺 E 租”等产品，一方面创新销售模式，通过共享模式面向终端民用客户、居民小区、高校等用户提供净水服务；另一面向国内 2000 余家净水设备厂家提供更先进的、自主知识产权的控制系统解决方案。在提高水资源用率、减少水资源浪费方面有着极大的经济价值和社会价值，同时也提升了公司战略核心竞争力，通过自身不断努力，利用“MyPure 健康信息管理平台”，为国内水处理设备生产厂商与消费者，提供交流平台和服务平台，以推动水处理行业的不断进步。2019 年 9 月设立山东伟思创科技有限公司，建立占地 30 亩的普诺净水设备生产基地，降低运营成本，提高销售毛利率。未来公司将在稳固现有集成业务及水处理设备的基础上，坚持利用物联网、云计算、大数据等技术，聚焦饮水安全，以“全智能”的理念，重新诠释 RO 净水产品，本着“向上走、向下沉”的经营思路为客户提供终端净水处理解决方案，以降低生产厂商的售后成本，提升客户对 RO 净水产品的美誉度和使用体验，不断创造新的利润增长点，扩大公司运营规模，增加公司抗风险能力。

(二) 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	1、2022 年 1 月，通过公示公司被认定为北京市“专精特新”

	<p>中小企业，有效期三年:2022年1月至2025年1月，该证书对企业产品推广起到了积极的促进作用；</p> <p>2、2022年12月，公司认定为高新技术企业，有效期三年，本企业自2023年1月1日至2025年12月31日享受企业所得税15%税率的税收优惠。</p>
--	---

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	111,201,521.76	93,957,392.89	18.35%
毛利率%	9.69%	15.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,684,618.46	-327,933.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,910,274.44	-917,003.43	-
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）	-28.61%	-2.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.59%	-6.16%	-
基本每股收益	-0.23	-0.02	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,285,027.32	63,802,978.37	55.61%
负债总计	89,166,680.18	48,872,113.29	82.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,253,191.41	14,722,809.87	-37.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.92	-36.96%
资产负债率%（母公司）	80.39%	64.22%	-
资产负债率%（合并）	89.81%	76.60%	-
流动比率	0.99	0.98	-
利息保障倍数	-5.21	1.15	-
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	-5,480,326.26	3,482,837.69	-257.35%
应收账款周转率	2.50	1.89	-
存货周转率	9.15	13.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.16%	-11.48%	-
营业收入增长率%	18.35%	17.19%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,959,767.19	1.97%	2,750,983.60	4.31%	-28.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	32,516,437.08	32.75%	38,571,166.61	60.45%	-15.70%
预付款项	5,654,142.05	5.69%	1,092,765.70	1.71%	417.42%
其他应收款	26,818,502.11	27.01%	197,474.62	-	13,480.73%
存货	16,904,968.58	17.03%	5,058,895.21	7.93%	234.16%
其他权益工具投资	-	-	2,100,000.00	3.29%	-100.00%
固定资产	10,688,600.74	10.77%	9,439,930.45	14.80%	13.23%
使用权资产	1,123,745.15	1.13%	441,198.69	0.69%	154.70%
无形资产	1,546,118.56	1.56%	1,893,491.56	2.97%	-18.35%
长期待摊费用	-	-	564,179.22	0.88%	-
短期借款	15,212,800.00	15.32%	9,820,000.00	15.39%	54.92%
应付账款	31,870,247.16	32.10%	30,409,751.74	47.66%	4.80%
合同负债	6,795,335.25	6.84%	2,503,013.36	3.92%	171.49%
其他应付款	28,574,788.19	28.78%	3,334,435.14	5.23%	756.96%
长期借款	4,000,000.00	4.03%	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期内预付账款较上年期末增加 417.42%，主要原因是采购货物未到货。
- 2、报告期内其他应收款较上年期末增加 13480.73%，主要原因是大环境影响导致供应商未按时交货，造成合同终止，由此产生其他应收 2606.85 万元。
- 3、报告期内存货较上年期末增加 234.16%，主要原因是公司业务规模及客户体系扩大，因此备货量增加。
- 4、报告期内其他权益工具投资较上年期末减少 100%，主要原因是目标企业涉及诉讼较多，并且为被执行人，本期计提减值所致。
- 5、报告期内使用权资产较上年期末增加 154.70%，主要原因是公司续签租赁合同。
- 6、报告期内短期借款较上年期末增加 54.92%，主要原因是报告期内银行贷款增加 539.28 万元。
- 7、报告期内合同负债较上年期末增加 171.49%，主要原因是部分项目未交付完成，未确认收入。
- 8、报告期内其他应付较上年期末增加 756.96%，主要原因是大环境影响导致未按时交货，造成合同终止，由此产生其他应付款 2612.50 万元。
- 9、报告期内长期借款较上年期末增加 100%，主要原因是增加建设银行银行贷款 400 万元。

(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	111,201,521.76	-	93,957,392.89	-	18.35%
营业成本	100,430,270.83	90.31%	79,578,208.67	84.70%	26.20%
毛利率%	9.69%	-	15.30%	-	-
销售费用	3,192,398.84	2.87%	1,927,386.82	2.05%	65.63%
管理费用	4,657,782.05	4.19%	3,786,408.79	4.03%	23.01%
财务费用	775,880.66	0.70%	584,630.92	0.62%	32.71%
研发费用	4,595,329.49	4.13%	8,142,471.27	8.67%	-43.56%
信用减值损失	-1,002,770.33	-0.90%	-588,151.65	-0.63%	-
其他收益	287,739.51	0.26%	82,449.33	0.09%	248.99%
营业利润	-4,213,823.55	-3.79%	-630,698.41	-0.67%	568.12%
营业外收入	15,644.05	0.01%	706,001.02	0.75%	-97.78%
营业外支出			11,932.00	0.01%	-
净利润	-3,819,126.82	-3.43%	-184,452.66	-0.20%	1,970.52%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内销售费用较上年期末增加 65.63%，主要原因是公司业务恢复增长，IT 业务扩大团队。
- 2、报告期内财务费用较上年期末增加 32.71%，主要原因是银行贷款利息费用增加所致。
- 3、报告期内其他收益较上年期末增加 248.99%，主要原因是软件销售收入增加，由此产生增值税即征即退补助增加。
- 4、报告期内营业利润较上年期末降低 568.12%，主要原因是系统集成毛利率较上年同期降低 39.61%、净水产品收入毛利率较上年同期降低 45.73%。
- 5、报告期内净利润较上年期末降低 1970.52%，主要原因是系统集成毛利率较上年同期降低 39.61%、净水产品收入毛利率较上年同期降低 45.73%，所得税费用较上年同期降低 252.95%。

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	111,201,521.76	93,957,392.89	18.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	100,430,270.83	79,578,208.67	26.20%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
系统集成 收入	102,856,644.78	93,658,825.56	9.82%	19.29%	26.28%	-4.179%
净水产品 收入	8,344,876.98	6,771,445.27	23.24%	7.94%	25.10%	-6.74%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成方面，本期与上期相比，本期系统集成收入 102,856,644.78 元比上期收入 86226663.30 元，相比增加 19.29%，主要原因是公司业务恢复增长，IT 业务扩大团队；本期净水收入 8,344,876.98 元比上期收入 7,477,054.83 元，相比增加了 7.94%，主要原因水处理设备项目完成，确认收入。

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	北方天途航空技术发展（北京）有限公司	14,433,962.74	12.98%	否
2	央视动漫影业(北京)有限公司	11,283,186.00	10.15%	否
3	中融云尚科技有限公司	10,681,980.69	9.61%	否
4	福建易慧数据技术有限公司	5,173,805.29	4.65%	否
5	中国测绘科学研究院	5,129,522.18	4.61%	否
合计		46,702,456.90	42%	-

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	北京帮安迪信息科技股份有限公司	10,773,840.74	10.20%	否
2	北京人人平安科技有限公司	7,188,679.20	6.81%	否
3	大唐融合通信股份有限公司	7,047,169.79	6.67%	否
4	神州数码（中国）有限公司	5,435,845.12	5.15%	否
5	北京昊天旭辉科技有限责任公司	4,190,105.48	3.97%	否
合计		34,635,640.33	32.80%	-

(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	-5,480,326.26	3,482,837.69	-257.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,787,944.98	-4,350,203.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,477,054.83	50,140.42	14,812.23%

现金流量分析:

1、本年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 257.35%，主要原因是因业务需要，扩大团队，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 25.87%、支付差旅费用以及投标保证金增加导致支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 227.76%。

2、本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 14812.23%，主要原因是公司银行贷款增加 939.28 万。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东伟思创科技有限公司	控股子公司	销售水处理设备	30,000,000.00	5,609,726.99	607,953.77	5,795,568.07	- 2,389,263.04
北京金鼎太和科技发展有限公司	控股子公司	系统集成部分业务	5,000,000.00	1,082,705.20	1,031,357.22	-	-108,680.60

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	<p>公司为国内从事系统集成服务及水处理设备研发、生产及销售的企业，在集成领域有一定的研发优势和技术储备，经过多年的努力，目前已成为国内领先的系统集成服务企业。随着市场竞争的加剧，如果公司不能充分发挥并创新自身在技术、产品、管理、品牌及营销服务上的优势，继续提高综合竞争实力，将存在失去现有优势地位的风险，存在整个行业利润率下降的风险；在水处理领域公司研发了微废水控制系统和MyPure 健康管理平台，在行业中属于较领先水平，随着市场供给的增加、市场竞争的加剧，虽然公司目前在水处理设备方面有着较同行业相比更为领先的微废水技术，但如果微废水控制系统达不到预期销售效果，将会影响公司在水处理领域的战略布局进展，从而失去公司现有的技术优势地位，两者的风险都会导致企业整体利润率下降。</p> <p>应对措施：公司在深化现有产品技术的同时，将持续加强研发投入，创新研发更多水处理设备的技术及产品，以适应市场需求，增强公司产品与服务竞争优势，生产符合市场需求的新产品。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本期末，公司实际控制人张福刚直接持有公司51.62%的股份，通过乾福（北京）投资管理有限公司间接持有公司30%的股份，其直接和间接持有公司81.62%股份，张玲玲持有公司7.63%股份，虽然公司建立了较为完善的法人治理结</p>

	<p>构，但如公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照《公司章程》、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而有效降低实际控制人控制不当风险。</p>
公司内控风险	<p>2016年3月17日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将在治理和规范运作方面进行培训，健全法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系。</p>
税收政策风险	<p>2022年12月30日，公司被认定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，高新企业证书有效期三年，高新技术企业期间享受15%的所得税优惠税率。同时，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司软件产品：AVR应用监控管理软件V1.0、集群存储系统V1.0及烟气排放控制系统V1.0享受增值税即征即退政策。若国家今后取消相关优惠政策或者公司在高新技术企业资格到期后不再符合高新技术企业的评审条件，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视技术创新，不断完善和更新知识产权，持续加大研发投入，密切关注行业发展动态，提升自身技术实力，以确保公司在知识产权、研发人员占比等方面符合税收优惠政策的要求。</p>
应收账款回收风险	2023年12月31日和2022年12月31日，公司应收账

	<p>款净额分别为 32,516,437.08 元和 38,571,166.61 元，2023 年较 2022 年应收账款降低 15.70% ，主要原因为报告期内收回上年度已到期项目结算款。</p> <p>应对措施: 公司进一步加强应收账款的管理工作，及时关注新老客户的资信状况，加强完善应收账款的内部控制制度，加大清账力度，确保资金及时回笼。</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>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	234,900	234,900
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		
本公司作为被担保方	15,212,800	15,212,800
关联方资金拆入	6,534,900	6,534,900
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方之间的交易系必要的，交易定价公允，不损害公司股东利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	4,411,250	27.57%	420,000	4,831,250	30.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,906,250	24.41%		3,906,250	24.41%	
	董事、监事、高管	125,000	0.78%		125,000	0.78%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,588,750	72.43%	-420,000	11,168,750	69.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,133,750	63.34%	240,000	10,373,750	64.84%	
	董事、监事、高管	675,000	4.22%		675,000	4.22%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张福刚	8,019,800	240,000	8,259,800	51.6237%	6,258,600	2,001,200	0	0
2	乾福(北京)投资管理有限公司	4,800,000	0	4,800,000	30%	3,200,000	1,600,000	0	0
3	张玲玲	1,220,200	0	1,220,200	7.6263%	915,150	305,050	0	0
4	李庆宁	800,000	0	800,000	5%	675,000	125,000	0	0
5	张海明	560,000	0	560,000	3.5%	0	560,000	0	0

6	李本顺	160,000	0	160,000	1%	120,000	40,000	0	0
7	闫琰	100,000	0	100,000	0.625%	0	100,000	0	0
8	胡继军	100,000	0	100,000	0.625%	0	100,000	0	0
9	丁苓苓	240,000	- 240,000	0	0%	0	0	0	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100%	11,168,750	4,831,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张福刚系张玲玲之配偶；李本顺系张福刚之姐夫；乾福（北京）投资管理有限公司为张福刚100%全资控股；除上述情况外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张福刚，男，1975年05月05日，中国国籍，无永久境外居留权，本科，工商管理学学士学位，1998年9月加入北京蚁巢科技有限公司，任市场部经理；2000年6月加入北京中科希望软件股份有限公司，任产品经理，主要负责 McAfee 产品的销售渠道建立及行业市场开拓；2005年加入北京伟思创科技有限公司，任执行董事兼总经理，股份公司成立后，担任股份董事长兼总经理职务。

张玲玲，女，1983年06月16日出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，伟思创股份成立后在公司担任董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张福刚	董事、董事长兼总经理	男	1975年5月	2022年4月12日	2025年4月11日	8,019,800	240,000	8,259,800	51.6237%
张玲玲	董事	女	1983年6月	2022年4月12日	2025年4月11日	1,220,200	0	1,220,200	7.6263%
李庆宁	董事、董事会秘书	女	1979年7月	2022年4月12日	2025年4月11日	800,000	0	800,000	5%
王青云	董事	男	1987年2月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
方玉华	董事	男	1991年11月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
李会章	监事会主席	男	1995年6月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%

				日	日				
王琳	监事	女	1978年5月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
沈楠	监事	男	1980年10月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%
赵敏	财务总监	女	1989年5月	2022年4月12日	2025年4月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张福刚系张玲玲之配偶；除上述情况外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
技术人员	10	2	0	12
销售人员	13	3	0	16
财务人员	4	1	0	5
生产人员	21	3	0	24
员工总计	54	9	0	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	13
专科	26	32
专科以下	15	16
员工总计	54	63

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

薪酬政策：公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：公司针对管理人员的管理水平、领导能力等问题开展中层管理人员管理技能提升培训，培训内容以通用管理理论为主，目的以提高管理技能，坚持培训方式以加强互动交流为主，以不断提升中层管理人员的管理能力与领导水平。同时随着新员工的不断加入，坚持做好上岗前，上岗中，到岗后各项培训，提高员工的职业意识与职业素养，提升其积极主动的工作态度与团队合作与沟通的能力，加强其专业水准。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系、确保公司规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产，同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。

报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	致同审字（2024）第 410A017482 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
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	宋湘连	刘冰
	1 年	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）	10	

审计报告

致同审字（2024）第 410A017482 号

北京伟思创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京伟思创科技股份有限公司（以下简称伟思创公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

伟思创公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伟思创公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估伟思创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟思创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟思创公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对伟思创公司的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伟思创公司不能持续经营。

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

(6) 就伟思创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 宋湘连

中国注册会计师 刘冰

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	一	1,959,767.19	2,750,983.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二	32,516,437.08	38,571,166.61
应收款项融资			
预付款项	三	5,654,142.05	1,092,765.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四	26,818,502.11	197,474.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五	16,904,968.58	5,058,895.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六	325,381.74	403,753.10
流动资产合计		84,179,198.75	48,075,038.84
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	七		
其他权益工具投资	八		2,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	九	10,688,600.74	9,439,930.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十	1,123,745.15	441,198.69

无形资产	十一	1,546,118.56	1,893,491.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十二		564,179.22
递延所得税资产	十三	1,747,364.12	1,289,139.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,105,828.57	15,727,939.53
资产总计		99,285,027.32	63,802,978.37
流动负债：			
短期借款	十四	15,212,800.00	9,820,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十五	31,870,247.16	30,409,751.74
预收款项			
合同负债	十六	6,795,335.25	2,503,013.36
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	十七	386,044.69	271,273.41
应交税费	十八	650,876.64	1,069,566.06
其他应付款	十九	28,574,788.19	3,334,435.14
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	二十	715,037.71	468,105.97
其他流动负债	二十一	733,544.24	995,967.61
流动负债合计		84,938,673.88	48,872,113.29
非流动负债：			
保险合同准备金	二十二		
长期借款		4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	二十三	221,737.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	十三	6,268.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,228,006.3	
负债合计		89,166,680.18	48,872,113.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二十四	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二十五	1,159,536.71	1,159,536.71
减：库存股			
其他综合收益	二十六	-1,785,000	
专项储备			
盈余公积	二十七	842,190.93	842,190.93
一般风险准备			
未分配利润	二十八	-6,963,536.23	-3,278,917.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,253,191.41	14,722,809.87
少数股东权益		865,155.73	208,055.21
所有者权益（或股东权益）合计		10,118,347.14	14,930,865.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,285,027.32	63,802,978.37

法定代表人：张福刚

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	一	1,895,006.69	873,717.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二	33,178,168.21	39,491,730.69
应收款项融资			
预付款项	三	5,528,733.09	1,208,216.42
其他应收款	四	27,650,792.37	1,808,193.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五	15,251,405.54	3,613,788.67

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六	265,598.44	344,270.60
流动资产合计		83,769,704.34	47,339,917.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七	10,218,500.00	10,776,610.00
其他权益工具投资	八		2,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	九	10,590,994.98	8,555,034.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十	514,216.00	262,664.09
无形资产	十一	1,546,118.56	1,893,491.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十二		
递延所得税资产	十三	1,747,364.12	1,286,097.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,617,193.66	24,873,897.26
资产总计		108,386,898	72,213,814.48
流动负债：			
短期借款	十四	15,212,800.00	9,820,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十五	32,103,975.21	30,705,573.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	十七	262,926.45	136,821.09
应交税费	十八	345,331.73	712,079.08
其他应付款	十九	28,466,950.17	3,050,354.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	十六	5,638,718.91	1,074,036.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	二十	283,544.80	245,785.51
其他流动负债	二十一	598,541.55	631,007.60

流动负债合计		82,912,788.82	46,375,656.80
非流动负债：			
长期借款	二十二	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	二十三	221,737.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	十三		
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,221,737.78	
负债合计		87,134,526.60	46,375,656.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二十四	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二十五	1,159,536.71	1,159,536.71
减：库存股			
其他综合收益	二十六	-1,785,000	
专项储备			
盈余公积	二十七	842,190.93	842,190.93
一般风险准备			
未分配利润	二十八	5,035,643.76	7,836,430.04
所有者权益（或股东权益）合计		21,252,371.40	25,838,157.68
负债和所有者权益（或股东权益）合计		108,386,898	72,213,814.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	二十九	111,201,521.76	93,957,392.89
其中：营业收入	二十九	111,201,521.76	93,957,392.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,910,326.42	94,082,388.98

其中：营业成本	二十九	100,430,270.83	79,578,208.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三十	258,664.55	63,282.51
销售费用	三十一	3,192,398.84	1,927,386.82
管理费用	三十二	4,657,782.05	3,786,408.79
研发费用	三十三	4,595,329.49	8,142,471.27
财务费用	三十四	775,880.66	584,630.92
其中：利息费用		676,282.19	422,767.18
利息收入		9,860.93	10,194.01
加：其他收益	三十五	287,739.51	82,449.33
投资收益（损失以“-”号填列）	三十六	-791,544.58	
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）	三十七	-1,002,770.33	-588,151.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三十八	1,556.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,213,823.55	-630,698.41
加：营业外收入	三十九	15,644.05	706,001.02
减：营业外支出	四十		11,932.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,198,179.50	63,370.61
减：所得税费用	四十一	-379,052.68	247,823.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,819,126.82	-184,452.66
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）		-3,819,126.82	-184,452.66
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）		-134,508.36	143,481.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,684,618.46	-327,933.66
六、其他综合收益的税后净额		-1,785,000	

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,785,000	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,785,000	
(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		-1,785,000	
(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		-5,604,126.82	-184,452.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,469,618.46	-327,933.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-134,508.36	143,481.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张福刚

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	二十九	108,642,683.34	88,499,290.09
减：营业成本	二十九	97,399,889.05	74,923,657.84
税金及附加	三十	254,095.50	58,621.10
销售费用	三十一	1,900,739.52	1,347,077.47
管理费用	三十二	3,595,188.87	2,453,673.27
研发费用	三十三	3,691,358.22	5,007,746.20
财务费用	三十四	753,983.07	549,157.99
其中：利息费用		663,678.62	400,562.19
利息收入		8,879.61	9,916.15
加：其他收益	三十五	280,975.23	7,618.03
投资收益（损失以“-”号填列）	三十六	-3,567,442.73	

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）	三十七	-967,168.07	-580,736.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三十八	1,556.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,204,649.95	3,586,237.55
加：营业外收入	三十九	15,500.00	700,001.02
减：营业外支出	四十		6.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,189,149.95	4,286,232.57
减：所得税费用	四十一	-388,363.67	249,092.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,800,786.28	4,037,139.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,800,786.28	4,037,139.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,785,000	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,785,000	
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		-1,785,000	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,585,786.28	4,037,139.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.25

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,549,201.46	112,156,538.29
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		33,720,521.98	6,223,160.30
经营活动现金流入小计		167,269,723.44	118,379,698.59
购买商品、接受劳务支付的现金		126,945,798.30	97,464,433.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,752,260.83	4,569,933.10
支付的各项税费		1,135,187.22	989,017.64
支付其他与经营活动有关的现金	四十二	38,916,803.35	11,873,476.20
经营活动现金流出小计		172,750,049.70	114,896,860.90
经营活动产生的现金流量净额		-5,480,326.26	3,482,837.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四十二		1,843.45
投资活动现金流入小计			1,843.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,787,944.98	4,352,046.84
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,787,944.98	4,352,046.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,787,944.98	-4,350,203.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,534,400.00	11,320,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,534,400.00	11,320,000.00
偿还债务支付的现金		37,141,600.0	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,673.38	395,859.58
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	四十二	1,269,071.79	874,000.00
筹资活动现金流出小计		39,057,345.17	11,269,859.58
筹资活动产生的现金流量净额		7,477,054.83	50,140.42
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	四十三	-791,216.41	-817,225.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,750,983.60	3,568,208.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,959,767.19	2,750,983.60

法定代表人：张福刚

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,413,162.03	104,035,481.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四十二	33,753,280.90	6,184,499.08
经营活动现金流入小计		165,166,442.93	110,219,980.61
购买商品、接受劳务支付的现金		124,534,188.96	92,337,075.36
支付给职工以及为职工支付的现金		3,430,958.38	2,790,084.91
支付的各项税费		1,049,749.46	883,021.38
支付其他与经营活动有关的现金	四十二	38,691,706.81	10,733,712.18
经营活动现金流出小计		167,706,603.61	106,743,893.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,540,160.68	3,476,086.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四十二		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,276,604.50	3,525,433.10
投资支付的现金		1,559,000.00	3,244,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,835,604.50	6,769,933.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,835,604.50	-6,769,933.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,534,400.00	11,320,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,534,400.00	11,320,000.00
偿还债务支付的现金		37,141,600.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,673.38	395,859.58
支付其他与筹资活动有关的现金	四十二	349,071.79	
筹资活动现金流出小计		38,137,345.17	10,395,859.58
筹资活动产生的现金流量净额		8,397,054.83	924,140.42
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	四十三	1,021,289.65	-2,369,705.90
加：期初现金及现金等价物余额		873,717.04	3,243,422.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,895,006.69	873,717.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		-3,278,575.28	208,055.21	14,931,207.57
加：会计政策变更											-342.49		-342.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		-3,278,917.77	208,055.21	14,930,865.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,684,618.46	657,100.52	-4,812,517.94
（一）综合收益总额											-3,684,618.46	-	-5,604,126.82
（二）所有者投入和减少资本											3,684,618.46	134,508.36	

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他												791,608.88	791,608.88
四、本期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93			-	10,118,347.14
												6,963,536.23	

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	16,000,000.00				1,159,536.71				438,223.75		-	-	14,359,672.28
加：会计政策变更											2,548,307.66	689,780.52	
前期差错更正											1,290.73		1,290.73
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71				438,223.75		-	-	14,360,963.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											2,547,016.93	689,780.52	
(一) 综合收益总额									403,967.18		-731,900.84	897,835.73	569,902.07
(二) 所有者投入和减少资											-327,933.66	143,481.00	-184,452.66

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								403,967.18		-403,967.18			
1. 提取盈余公积								403,967.18		-403,967.18			
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												754,354.73	754,354.73
四、本期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		-	208,055.21	14,930,865.08
											3,278,917.77		

法定代表人：张福刚

主管会计工作负责人：赵敏

会计机构负责人：赵敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		7,838,961.82	25,840,689.46
加：会计政策变更											-2,531.78	-2,531.78
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		7,836,430.04	25,838,157.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-4,585,786.28
(一) 综合收益总额											-	-4,585,786.28
(二) 所有者投入和减少											2,800,786.28	2,800,786.28

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71		- 1,785,000		842,190.93		5,035,643.76	21,252,371.40

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				438,223.75		4,203,257.23	21,801,017.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,159,536.71				438,223.75		4,203,257.23	21,801,017.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									403,967.18		3,633,172.81	4,037,139.99
（一）综合收益总额											4,037,139.99	4,037,139.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									403,967.18		-403,967.18	
1. 提取盈余公积									403,967.18		-403,967.18	
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、本期末余额	16,000,000.00				1,159,536.71				842,190.93		7,836,430.04	25,838,157.68

财务报表附注

一、公司基本情况

北京伟思创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京伟思创科技有限公司，于2004年4月28日成立，张福刚、张玲玲、李庆宁、乾福（北京）投资管理有限公司等共同发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司于2016年2月22日在全国中小企业股份转让系统上市，股票代码为839178。

公司法定代表人：张福刚；统一社会信用代码：91110108762182883D。

注册地址：北京市顺义区林河南大街9号院1号楼1至11层01内1层101室

总部地址：北京市顺义区林河南大街9号院1号楼1至11层01内1层101室

所处行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

主要经营活动：公司业务涉及存储系统、网络安全和物联网等领域，在存储系统和网络安全领域为客户提供包括存储备份、容灾、病毒防护、防入侵等在内的系统集成服务；在物联网领域，公司致力于研发全智能水处理设备的生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于2024年4月29日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，

具体会计政策见附注三、12、附注三、15、附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥500,000.00

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部

分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量

或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 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附注三、9。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 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）。

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。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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间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、其他应收款、合同资产等应收款项，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单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收账款

对于应收账款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。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

当单项金融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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1:账龄组合	应收其他客户
组合 2:合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收账款及合同资产，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，计算预期信用损失。

组合 2：同一控制下关联往来组合预期信用损失率为 0%。

其他应收款

对划分为组合的其他应收款，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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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：

组合名称	确定组合的依据
组合 1: 保证金、押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、质保金等应收款项。
组合 2: 关联、内部员工组合	本组合为日常经常活动中关联往来、内部员工组合
组合 3: 账龄组合	外部企业、单位和个人的应收暂付款

组合 2: 关联、内部员工组合预期信用损失率为 0%。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

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；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

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) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	10.00	9.00
电子设备	3-4	10.00	30.00-22.50
运输设备	4	10.00	22.50
办公设备	5	10.00	18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产为软件使用许可证、财务软件、其他软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用许可证	10年	直线法	预计受益年限
财务软件	5年	直线法	预计受益年限
其他软件	10年	直线法	预计受益年限

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、研发支出

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、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、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，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

公司有两大销售业务板块，一是系统集成服务，二是全智能净水设备，依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

本公司与其他企业签订的合同或协议同时包括销售商品和提供劳务时，若销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；若销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。不需安装的在客户收货确认后确认收入，需要安装的，在安装验收后确认收入，收费安装的在收货确认后确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- 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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终

止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

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：①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；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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

28、重大会计判断和估计

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：

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：

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。

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。

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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

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

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

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

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	97,367.04
递延所得税负债	107,608.86
未分配利润	-10,241.82

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	10,241.82

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,289,482.10	47,983.85	1,337,465.95
递延所得税负债		48,326.34	48,326.34
未分配利润	-3,278,575.28	-342.49	-3,278,917.77

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	246,190.05	1,633.22	247,823.27

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,202,000.84	32,773.39	1,234,774.23
递延所得税负债		31,482.66	31,482.66
未分配利润	-2,548,307.66	1,290.73	-2,547,016.93

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京伟思创科技股份有限公司	15%
北京伟思创净水科技有限公司	20%
乐陵市龙源水处理设备有限公司	20%
山东伟思创科技有限公司	20%
北京金鼎太和科技发展有限公司	20%

2、税收优惠及批文

北京伟思创科技股份有限公司 2021 年 5 月 14 日取得中关村高新技术企业资格，有效期 2 年，公司已于 2023 年 6 月 14 日重新获得中关村高新技术企业资格，满足高新技

术企业享受 15%的企业所得税优惠政策；

北京伟思创净水科技有限公司、乐陵市龙源水处理设备有限公司、山东伟思创科技有限公司、北京金鼎太和科技发展有限公司四家公司适用 25%的企业所得税税率，四家公司均为小微企业，满足《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）中“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”及“三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,372.34	32,112.92
银行存款	1,170,815.05	2,656,191.59
其他货币资金	767,579.80	62,679.09
未到期应收利息		
合 计	1,959,767.19	2,750,983.60
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,245,035.14	35,025,378.34
1-2 年	8,180,077.24	1,181,986.20
2-3 年	700,686.20	1,620,266.74
3-4 年	408,766.74	914,437.95
4-5 年	914,437.95	5,970,983.61
5 年以上	6,527,435.20	2,387,770.44
小 计	41,976,438.47	47,100,823.28
减：坏账准备	9,460,001.39	8,529,656.67
合 计	32,516,437.08	38,571,166.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	41,976,438.47	100.00	9,460,001.39	22.54	32,516,437.08
其中：组合 1：账龄组合	41,976,438.47	100.00	9,460,001.39	22.54	32,516,437.08
合计	41,976,438.47	100.00	9,460,001.39	22.54	32,516,437.08

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,100,823.28	100.00	8,529,656.67	18.11	38,571,166.61
其中：组合 1：账龄组合	47,100,823.28	100.00	8,529,656.67	18.11	38,571,166.61
合计	47,100,823.28	100.00	8,529,656.67	18.11	38,571,166.61

单项计提预期信用损失的应收账款

无。

按组合计提预期信用损失的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	25,245,035.14	1,262,251.76	5.00	35,025,378.34	1,751,268.91	5.00
1-2年	8,180,077.24	818,007.72	10.00	1,181,986.20	118,198.62	10.00
2-3年	700,686.20	140,137.24	20.00	1,620,266.74	324,053.35	20.00
3-4年	408,766.74	163,506.70	40.00	914,437.95	365,775.18	40.00
4-5年	914,437.95	548,662.77	60.00	5,970,983.61	3,582,590.17	60.00
5年以上	6,527,435.20	6,527,435.20	100.00	2,387,770.44	2,387,770.44	100.00
合计	41,976,438.47	9,460,001.39	—	47,100,823.28	8,529,656.67	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,529,656.67
本期计提	930,344.72
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
期末余额	9,460,001.39

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北方天途航空技术发展（北京）有限公司	15,300,000.00	36.45	765,000.00
深圳兴宇精密技术有限公司	4,308,336.00	10.26	430,833.60
北京航天腾达科技有限公司	2,896,000.00	6.90	2,896,000.00
国能智深控制技术有限公司	2,549,970.00	6.07	202,887.00
北京科芯路科技有限公司	2,320,000.00	5.53	2,320,000.00
合计	27,374,306.00	65.21	6,614,720.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,165,510.62	91.36	413,401.20	37.83
1至2年	79,933.96	1.41	67,773.03	6.20
2至3年			10,000.00	0.92
3年以上	408,697.47	7.23	601,591.47	55.05
合计	5,654,142.05	100.00	1,092,765.70	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	账龄	未及时结算原因
上海笙朝实业有限公司	308,000.00	3年以上	未到结算期
厦门服云信息科技有限公司	77,500.00	1-2年	未到结算期
支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付	25,397.47	3年以上	未到结算期
济南浪潮数据技术有限公司	10,000.00	3年以上	未到结算期
山东东昀电子科技有限公司	64,500.00	3年以上	未到结算期
合计	485,397.47		

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额 合计数的比例%	账龄	未结算原因
北京华创宇为科技有限 公司	4,881,260.18	86.33	1年以内	未到结算期
上海笙朝实业有限公司	308,000.00	5.45	1年以内	未到结算期
北京永中软件有限公司	105,000.00	1.86	3年以上	未到结算期
厦门服云信息科技有限 公司	77,500.00	1.37	1年以内	未到结算期
山东东昀电子科技有限 公司	64,500.00	1.14	1-2年	未到结算期
合 计	5,436,260.18	96.15		

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,818,502.11	197,474.62
合 计	26,818,502.11	197,474.62

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,857,198.29	120,220.26
1—2年	51,179.41	33,864.76
2—3年	33,864.76	19,511.66
3—4年	8,451.66	31,453.34
4—5年		500.00
5年以上	18,500.00	70,191.00
小 计	26,969,194.12	275,741.02
减：坏账准备	150,692.01	78,266.40
合 计	26,818,502.11	197,474.62

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、 押金	729,512.77	60,736.34	668,776.43	133,600.00	25,255.00	108,345.00
备用金	77,298.83		77,298.83	85,848.02		85,848.02
往来款	26,162,382.52	89,955.67	26,072,426.85	56,293.00	53,011.40	3,281.60

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	26,969,194.12	150,692.01	26,818,502.11	275,741.02	78,266.40	197,474.62

③ 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损		
	金额	比例(%)	金额	失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,068,500.00	96.66	76,750.00	0.29	25,991,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	900,694.12	3.34	73,942.01	8.21	826,752.11
其中：组合 1：保证金、押金组合	729,512.77	2.70	60,736.34	8.33	668,776.43
组合 2：关联、内部员工组合	99,148.83	0.37			99,148.83
组合 3：账龄组合	72,032.52	0.27	13,205.67	18.33	58,826.85
合 计	26,969,194.12	100.00	150,692.01	—	26,818,502.11

续

类 别	期末余额		上年年末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	275,741.02	100.00	78,266.40	28.38	197,474.62
其中：组合 1：保证金、押金组合	133,600.00	48.45	25,255.00	18.90	108,345.00
组合 2：关联、内部员工组合	85,848.02	31.13			85,848.02
组合 3：账龄组合	56,293.00	20.42	53,011.40	94.17	3,281.60
合 计	275,741.02	100.00	78,266.40	—	197,474.62

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	78,266.40			78,266.40
期初余额在本期—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	72,425.61			72,425.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	150,692.01			150,692.01

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
北京天作嘉成科技有限公司	往来款	26,068,500.00	1 年以内	96.66	76,750.00
中国测绘科学研究院	保证金	272,816.00	1 年以内	1.01	13,640.80
中建电子商务有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.37	5,000.00
李会章	备用金	58,000.00	1 年以内	0.22	-
侯金梅	往来款, 备用金	59,962.09	1 年以内 36,460.00, 1-2 年 11,060.00, 2-3 年 11,895.00, 3 年以上 547.09	0.22	-
合 计		26,559,278.09		98.48	95,390.80

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,095,500.34		14,095,500.34	4,469,277.99		4,469,277.99
在途物资	2,373,097.34		2,373,097.34			
发出商品	436,370.90		436,370.90	589,617.22		589,617.22
合 计	16,904,968.58		16,904,968.58	5,058,895.21		5,058,895.21

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额及待取得抵扣凭证的增值税进项税额	266,457.54	241,350.24
待摊费用	58,924.20	162,402.86
合 计	325,381.74	403,753.10

7、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
日照先农氏智联股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）		2,100,000.00
合 计		2,100,000.00

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
日照先农氏智联股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00				
合计	2,100,000.00				

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,688,600.74	9,439,930.45
固定资产清理		
合 计	10,688,600.74	9,439,930.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,943,335.17	710,220.01	514,359.76	1,254,172.47	12,422,087.41
2.本期增加金额	2,732,639.67	41,858.41	8,500.00		2,782,998.08
(1) 购置	2,732,639.67	41,858.41	8,500.00		2,782,998.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	9,930.00				9,930.00
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					

项 目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合 计
(3) 处置子公司	9,930.00				9,930.00
4.期末余额	12,666,044.84	752,078.42	522,859.76	1,254,172.47	15,195,155.49
二、累计折旧					
1.期初余额	1,849,745.66	647,863.44	222,893.22	261,654.64	2,982,156.96
2.本期增加金额	1,367,631.07	7,178.80	7,264.18	152,253.74	1,534,327.79
(1) 计提	1,367,631.07	7,178.80	7,264.18	152,253.74	1,534,327.79
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	9,930.00				9,930.00
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
(3) 处置子公司	9,930.00				9,930.00
4.期末余额	3,207,446.73	655,042.24	230,157.40	413,908.38	4,506,554.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,458,598.11	97,036.18	292,702.36	840,264.09	10,688,600.74
2.期初账面价值	8,093,589.51	62,356.57	291,466.54	992,517.83	9,439,930.45

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,536,364.05	1,536,364.05
2.本期增加金额	1,419,214.04	1,419,214.04
(1) 租入	1,419,214.04	1,419,214.04
3.本期减少金额	1,536,364.05	1,536,364.05
(1) 租赁到期	1,487,435.37	1,487,435.37
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	48,928.68	48,928.68
4. 期末余额	1,419,214.04	1,419,214.04
二、累计折旧		
1.期初余额	1,095,165.36	1,095,165.36
2.本期增加金额	718,319.33	718,319.33

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	718,319.33	718,319.33
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	1,518,015.80	1,518,015.80
(1) 租赁到期	1,487,435.37	1,487,435.37
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	30,580.43	30,580.43
4. 期末余额	295,468.89	295,468.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,123,745.15	1,123,745.15
2. 期初账面价值	441,198.69	441,198.69

10、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,488,462.85	3,488,462.85
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.期末余额	3,488,462.85	3,488,462.85
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,594,971.29	1,594,971.29
2.本期增加金额	347,373.00	347,373.00
(1) 计提	347,373.00	347,373.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	软件	合计
4. 期末余额	1,942,344.29	1,942,344.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,546,118.56	1,546,118.56
2. 期初账面价值	1,893,491.56	1,893,491.56

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少 (处置)	期末余额
收购子公司乐陵市龙源水处理设备有限公司	368,136.68		368,136.68	
合 计	368,136.68		368,136.68	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
收购子公司乐陵市龙源水处理设备有限公司	368,136.68			368,136.68		
合 计	368,136.68			368,136.68		

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
子公司山东伟思创租入厂房装修	564,179.22		564,179.22		
合 计	564,179.22		564,179.22		

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,610,693.40	1,436,337.42	8,607,923.07	1,289,482.10
租赁负债	936,775.49	97,367.04	468,105.97	47,983.85
公允价值变动	2,100,000.00	315,000.00		
小 计	12,647,468.89	1,848,704.46	9,076,029.04	1,337,465.95
递延所得税负债：				
使用权资产	1,123,745.15	107,608.86	441,198.69	48,326.34
小 计	1,123,745.15	107,608.86	441,198.69	48,326.34

(2) 以抵销后以净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	101,340.34	1,747,364.12	48,326.34	1,289,139.61
递延所得税负债	101,340.34	6,268.52	48,326.34	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	13,850,908.71	9,692,982.51
合 计	13,850,908.71	9,692,982.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年		235,710.09	
2024年	1,528,235.88	1,528,235.88	
2025年	1,874,724.08	1,874,724.08	
2026年	2,077,260.77	2,077,260.77	
2027年	3,977,051.69	3,977,051.69	
2028年	4,393,636.29		
合 计	13,850,908.71	9,692,982.51	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,320,000.00	
保证借款	10,892,800.00	9,820,000.00
合 计	15,212,800.00	9,820,000.00

注 1：2023 年 3 月 6 日北京伟思创科技股份有限公司与中国银行股份有限公司北京上地信息路支行签订流动资金借款合同，借款金额：4,320,000.00 元，借款日期：2023 年 3 月 9 日至 2024 年 3 月 9 日，法人张福刚为其提供保证，关联方张玲玲（公司法人张福刚配偶），以 X 京房权证昌字第 643569 号房屋提供抵押担保。

注 2：2023 年 3 月 10 日北京伟思创科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订小企业借款合同，借款金额：5,000,000.00 元（2024 年 1 月还款 2,000,000.00 元），借款日期：2023 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 22 日，北京中关村科技融资担保有限公司为其提供保证，法人张福刚及关联方张玲玲（公司法人张福刚配偶）为北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保。

注 3：2023 年 8 月 2 日北京伟思创科技股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村签订借款合同，借款金额：8,000,000.00 元（2023 年 11 月还款 5,107,200.00 元），借款到期日：2024 年 8 月 2 日，法人张福刚为其提供保证。

注 4：2023 年 11 月 28 日北京伟思创科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订经营快贷借款合同，借款金额：3,000,000.00 元，借款日期：2023 年 11 月 28 日至 2024 年 9 月 21 日，关联方张玲玲（公司法人张福刚配偶）为其提供保证。

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	31,854,785.40	30,409,751.74
其他	15,461.76	
合 计	31,870,247.16	30,409,751.74

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京中讯四方科技股份有限公司	4,308,326.00	未到偿还期
江苏智绘空天技术研究院有限公司	518,900.00	未到偿还期
石家庄飞岳环保科技有限公司	360,765.00	未到偿还期
上海拓云信息科技有限公司	318,584.07	未到偿还期
合 计	5,506,575.07	

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	4,869,531.06	1,918,052.10
水卡充值款	1,925,804.19	584,961.26
合 计	6,795,335.25	2,503,013.36

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	249,808.84	5,333,406.64	5,236,147.59	347,067.89
离职后福利-设定提存计划	21,464.57	565,866.34	548,354.11	38,976.80
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	271,273.41	5,899,272.98	5,784,501.70	386,044.69

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	233,766.20	4,731,651.15	4,645,951.42	319,465.93
职工福利费		53,244.26	53,244.26	-
社会保险费	13,269.00	332,566.25	321,740.54	24,094.71
其中：1. 医疗保险费	12,748.61	314,323.95	303,922.68	23,149.88
2. 工伤保险费	520.39	18,242.30	17,817.86	944.83
住房公积金	-	201,944.00	201,944.00	-
工会经费和职工教育经费	2,773.64	14,000.98	13,267.37	3,507.25
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	249,808.84	5,333,406.64	5,236,147.59	347,067.89

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	21,464.57	565,866.34	548,354.11	38,976.80
其中：基本养老保险费	20,814.08	547,191.04	530,209.44	37,795.68
失业保险费	650.49	18,675.30	18,144.67	1,181.12
合 计	21,464.57	565,866.34	548,354.11	38,976.80

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	338,585.95	659,635.60
个人所得税	9,958.25	2,571.23
企业所得税	122,291.30	364,387.99
城市维护建设税	72,746.15	21,265.47
教育费附加	43,647.68	12,748.63
地方教育费附加	29,098.46	8,499.09
印花税	34,548.85	458.05
合 计	650,876.64	1,069,566.06

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,574,788.19	3,334,435.14
合 计	28,574,788.19	3,334,435.14

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
社保住房公积金	35,321.20	24,064.86
外部单位往来	26,479,303.28	97,147.56
关联方及内部员工借款	1,994,576.31	2,897,895.64
押金及保证金	64,240.00	80,600.00
房租		234,152.41
其他	1,347.40	574.67
合 计	28,574,788.19	3,334,435.14

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	715,037.71	468,105.97
合 计	715,037.71	468,105.97

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	733,544.24	995,967.61
合 计	733,544.24	995,967.61

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,000,000.00	
小 计	4,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合 计	4,000,000.00	

23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	964,256.22	485,697.11
减：未确认融资费用	27,480.73	17,591.14
小 计	936,775.49	468,105.97
减：一年内到期的租赁负债	715,037.71	468,105.97
合 计	221,737.78	

24、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,159,536.71			1,159,536.71
其他资本公积				
合 计	1,159,536.71			1,159,536.71

26、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		-1,785,000.00		-1,785,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益				
其他综合收益合计		-1,785,000.00		-1,785,000.00

27、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	842,190.93			842,190.93
任意盈余公积				
合 计	842,190.93			842,190.93

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-3,278,575.28	-2,548,307.66
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-342.49	1,290.73
调整后 期初未分配利润	-3,278,917.77	-2,547,016.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,684,618.46	-327,933.66
减：提取法定盈余公积		403,967.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,963,536.23	-3,278,917.77

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,201,521.76	100,430,270.83	93,957,392.89	79,578,208.67
其他业务				
合 计	111,201,521.76	100,430,270.83	93,957,392.89	79,578,208.67

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

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
系统集成收入	102,856,644.78	93,658,825.56	86,226,663.30	74,165,248.56
净水机及产品收入	8,344,876.98	6,771,445.27	7,730,729.59	5,412,960.11
合 计	111,201,521.76	100,430,270.83	93,957,392.89	79,578,208.67

(3) 主营业务收入前五名

项 目	本期发生额	占营业收入的比例(%)
北方天途航空技术发展(北京)有限公司	14,433,962.74	12.98
央视动漫影业(北京)有限公司	11,283,186.00	10.15
中融云尚科技有限公司	10,681,980.69	9.61
福建易慧数据技术有限公司	5,173,805.29	4.65
中国测绘科学研究院	5,129,522.18	4.61
合 计	46,702,456.90	42.00

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,429.78	29,802.76
教育费附加	60,071.48	17,841.22
地方教育费附加	40,047.68	11,894.15
印花税	58,115.61	2,096.50
车船税		1,647.88
合 计	258,664.55	63,282.51

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,558,886.83	1,517,889.62
出差交通费	287,987.16	154,230.33
招待费	240,528.97	144,336.33
办公费	43,548.08	35,963.69
业务宣传费	24,528.30	
装修费	13,569.42	32,566.48
通讯费	12,288.53	10,116.79
快递费	5,487.85	7,835.75
汽车费用	5,141.84	21,647.01
其他	431.86	2,800.82
合 计	3,192,398.84	1,927,386.82

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,168,916.04	848,904.53
摊销与推销	1,992,823.33	1,562,971.00
服务费	394,283.02	337,257.74

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	593,653.97	135,782.39
差旅费	25,325.02	24,210.01
租赁及物业	6,077.00	15,189.31
业务招待费	43,459.85	98,088.78
汽车费用	47,430.26	42,212.05
水电	52,600.35	28,361.67
装修费	296,874.99	693,003.95
其他	36,338.22	427.36
合 计	4,657,782.05	3,786,408.79

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,871,643.04	1,531,105.02
委托开发费	2,008,392.40	2,528,474.58
服务费	392,651.60	2,785,086.44
专利费	135.00	8,035.00
交通差旅费	100.00	13,501.52
装修费		608,963.53
办公费	9,635.00	643,338.90
其他		23,966.28
材料费	232,449.21	
折旧	80,323.24	
合 计	4,595,329.49	8,142,471.27

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	676,282.19	422,767.18
减：利息收入	9,860.93	10,194.01
汇兑损益		
银行手续费	52,818.20	24,096.42
其他	56,641.20	147,961.33
合 计	775,880.66	584,630.92

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	164,000.00	81,195.10
个税返还		1,254.23

项 目	本期发生额	上期发生额
税费减免	120,896.02	
稳岗补贴	2,843.49	
合 计	287,739.51	82,449.33

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-791,544.58	
合 计	-791,544.58	

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,002,770.33	-588,151.65
合 计	-1,002,770.33	-588,151.65

38、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）		
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	1,556.51	
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）		
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）		
合 计	1,556.51	

39、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
与日常活动无关的政府补助		706,000.00	
其他	15,644.05	1.02	15,644.05
合 计	15,644.05	706,001.02	15,644.05

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
北京市顺义区科学技术委员会高新技术补贴款		10,000.00	
北京市高精尖产业发展专项经费		700,000.00	
党建经费		6,000.00	
合 计		706,000.00	

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,825.83	
盘亏损失			
其他		1,106.17	
合 计		11,932.00	

41、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	-242,096.69	333,671.31
递延所得税费用	-136,955.99	-85,848.04
合 计	-379,052.68	247,823.27

(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	-4,198,179.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-629,726.93
子公司适用不同税率的影响	233,576.46
调整以前期间所得税的影响	-242,096.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	16,242.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,289.40
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	850,796.97
研发支出加计扣除对所得税影响	-598,555.62
所得税费用	-379,052.68

42、现金流量表项目注释

(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
收到往来款	33,095,858.28	3,939,507.44
取得政府补助	280,975.23	787,195.10
收到退还的保证金	314,340.00	1,407,200.00
员工还备用金		77,808.50
银行利息	9,860.93	10,194.01

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	19,487.54	1,255.25
合 计	33,720,521.98	6,223,160.30

(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
支付往来款	34,081,563.54	4,720,023.52
支付费用	4,051,054.42	5,898,050.09
投标保证金	726,612.77	1,230,200.00
支微信、银行手续费	57,572.62	24,096.42
其他		1,106.17
合 计	38,916,803.35	11,873,476.20

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金		1,843.45
合 计		1,843.45

(4) 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
担保、评审费	51,886.79	
房租	1,217,185.00	874,000.00
合 计	1,269,071.79	874,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,819,126.82	-184,452.66
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,002,770.33	588,151.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,534,327.79	1,009,535.50
使用权资产折旧	718,319.33	650,704.20
无形资产摊销	347,373.00	347,997.99
长期待摊费用摊销	564,179.22	1,334,533.96
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）	-1,556.51	
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	728,168.98	562,767.18
投资损失（收益以“-”号填列）	791,544.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,224.51	-85,848.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,268.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,846,073.37	1,358,033.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,502,406.01	6,850,855.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,139,109.21	-8,949,441.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,480,326.26	3,482,837.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,959,767.19	2,750,983.60
减：现金的期初余额	2,750,983.60	3,568,208.88
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	-791,216.41	-817,225.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,959,767.19	2,750,983.60
其中：库存现金	21,372.34	32,112.92
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,170,815.05	2,656,191.59
可随时用于支付的其他货币资金	767,579.80	62,679.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,959,767.19	2,750,983.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东伟思创科技有限公司	山东省德州市庆云县	山东省德州市庆云县	制造业	100.00		投资设立
北京金鼎太和科技发展有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	批发、零售	60.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京伟思创净水科技有限公司	49.00	91,036.12			于2023年11月17日工商注销
北京金鼎太和科技发展有限公司	40.00	-43,472.24		865,155.73	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
北京金鼎太和科技发展有限公司	1,082,705.20		1,082,705.20	51,347.98		51,347.98

续(1):

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
北京金鼎太和科技发展有限公司	1,368,058.22		1,368,058.22	228,020.40		228,020.40

续(2):

子公司名称	营业收入	本期发生额			营业收入	上期发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金鼎太和科技发展有限公司		108,680.60	108,680.60	1,352,495.34	4,764,063.73	385,683.09	385,683.09	1,366,214.77

2、其他原因导致的合并范围的变动

根据北京市丰台区市场监督管理局 2023 年 11 月 17 日出具的注销核准通知书，公司子公司北京伟思创净水科技有限公司已完成注销程序，自其注销完成之日起不再纳入合并范围。

公司子公司乐陵市龙源水处理设备有限公司于 2023 年 11 月 29 日完成注销程序，自其注销完成之日起不再纳入合并范围。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

张福刚直接和间接持有股份公司 81.62% 股份，股东张玲玲持有股份公司 7.63% 股份，两人系夫妻关系，两者合计持股比例为 89.25%，同时，张福刚为公司董事长、法定代表人及总经理，张玲玲为公司董事。张福刚与张玲玲夫妇为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李庆宁（5% 董事、董事会秘书、副总经理、股东）	董事、董事会秘书、副总经理、股东
张玲玲（7.63% 董事、股东）	董事、股东、实际控制人配偶
方玉华	董事
李会章	监事会主席（2022 年 4 月 12 日之后）
李本顺	监事会主席（2022 年 4 月 12 日以前）、股东
王琳	监事
王青云	董事（2022 年 4 月 12 日以后）
张海明	董事（2022 年 4 月 12 日之前）、子公司法人、股东
沈楠	监事
赵敏	财务总监
乾福（北京）投资管理有限公司	实际控制人控制企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无。

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
张玲玲	房屋租赁	234,900.00	234,900.00

(3) 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	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张福刚及张玲玲	4,320,000.00	2023年3月9日	最后一期债权起算的诉讼时效期间届满之日前	正在履行中
张福刚及张玲玲	5,000,000.00	2023年3月23日	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中
张福刚	2,892,800.00	2023年8月15日	主债务履行期届满之日起三年	正在履行中
张玲玲	3,000,000.00	2023年11月28日	主债务履行期届满之次日起三年	正在履行中

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入：				
张玲玲	2,894,350.00	6,534,900.00	7,434,900.00	1,994,350.00

注：上述资金拆入随借随还。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	414,000.00	410,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张海明			100.00	
应收账款	方玉华	10,610.32			
其他应收款	方玉华	20,000.00			
其他应收款	李会章	63,073.41		4,977.41	
其他应收款	李本顺			31,753.34	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	方玉华	720.00	3,108.89
应付账款	李会章	922.66	
应付账款	李本顺	3,765.00	4,065.00
其他应付款	张玲玲	1,994,350.00	2,894,350.00
其他应付款	赵敏	2.51	
其他应付款	张海明	27,000.20	9,379.74
其他应付款	方玉华		408.39

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、资产负债表日期后事项

1、本公司于2024年3月投资设立天津智领时代科技有限公司注册资本500万元，其中：本公司认缴出资人民币500万元，占注册资本的100%，截至审计报告出具日，本公司实缴出资0元。天津智领时代科技有限公司已于2024年3月8日完成设立登记。

2、本公司与北京乐讯科技有限公司于2023年11月15日签订产品销售合同，本公司于2023年11月收到北京乐讯科技有限公司支付的预付款27,825,000.00元，由于公司未能按合同约定交付产品，北京乐讯科技有限公司于2023年12月5日向本公司发送终止函要求退回前期预付款，本公司于2023年12月退还1,700,000.00元，2024年1月退还

16,000,000.00 元，截至 2024 年 1 月 31 日仍有 10,125,000.00 元未退回。北京乐讯科技有限公司 2024 年 1 月向北京市顺义区人民法院提起诉讼，经法院调解双方于 2024 年 2 月 4 日达成和解，和解协议约定：伟思创公司应于 2024 年 2 月 6 日前退回剩余款项 10,125,000.00 元，伟思创公司于 2024 年 2 月 6 日已退回 10,125,000.00 元。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,017,966.80	35,961,729.43
1—2 年	9,063,732.53	1,150,660.00
2—3 年	669,760.00	1,620,017.74
3—4 年	408,517.74	914,437.95
4—5 年	914,437.95	5,970,983.61
5 年以上	6,527,435.20	2,387,770.44
小计	42,601,850.22	48,005,599.17
减：坏账准备	9,423,682.01	8,513,868.48
合计	33,178,168.21	39,491,730.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,601,850.22	100.00	9,423,682.01	22.12	33,178,168.21
其中：组合 1:账龄组合	41,531,383.69	97.49	9,423,682.01	22.69	32,107,701.68
组合 2:合并范围内关联往来组合	1,070,466.53	2.51	-		1,070,466.53
合计	42,601,850.22	100.00	9,423,682.01	22.12	33,178,168.21

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,005,599.17	100.00	8,513,868.48	17.74	39,491,730.69
其中：组合 1:账龄组合	46,817,132.64	97.52	8,513,868.48	18.19	38,303,264.16
组合 2:合并范围内关联往来组合	1,188,466.53	2.48			1,188,466.53

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
合计	48,005,599.17	100.00	8,513,868.48	17.74	39,491,730.69

按单项计提坏账准备的应收账款

无。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	25,017,966.80	1,250,898.34	5.00	34,773,262.90	1,738,663.14	5.00
1—2年	7,993,266.00	799,326.60	10.00	1,150,660.00	115,066.00	10.00
2—3年	669,760.00	133,952.00	20.00	1,620,017.74	324,003.55	20.00
3—4年	408,517.74	163,407.10	40.00	914,437.95	365,775.18	40.00
4—5年	914,437.95	548,662.77	60.00	5,970,983.61	3,582,590.17	60.00
5年以上	6,527,435.20	6,527,435.20	100.00	2,387,770.44	2,387,770.44	100.00
合计	41,531,383.69	9,423,682.01	—	46,817,132.64	8,513,868.48	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,513,868.48
本期计提	909,813.53
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	9,423,682.01

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北方天途航空技术发展(北京)有限公司	15,300,000.00	35.91	765,000.00
深圳兴宇精密技术有限公司	4,308,336.00	10.11	430,833.60
北京航天腾达科技有限公司	2,896,000.00	6.80	2,896,000.00
国能智深控制技术有限公司	2,549,970.00	5.99	202,887.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京科芯路科技有限公司	2,320,000.00	5.45	2,320,000.00
合计	27,374,306.00	64.26	6,614,720.60

2、其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	27,567,920.02	200,326.90
1—2年	68,589.94	158,127.95
2—3年	130,127.95	135,000.00
3—4年		1,132,522.20
4—5年		189,016.75
5年以上	18,500.00	70,191.00
小计	27,785,137.91	1,885,184.80
减：坏账准备	134,345.54	76,991.00
合计	27,650,792.37	1,808,193.80

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	708,410.77	57,595.54	650,815.23	128,500.00	24,800.00	103,700.00
备用金	76,292.66	-	76,292.66			
往来款	26,090,350.00	76,750.00	26,013,600.00	52,191.00	52,191.00	
关联方往来	910,084.48	-	910,084.48	1,704,493.80		1,704,493.80
合计	27,785,137.91	134,345.54	27,650,792.37	1,885,184.80	76,991.00	1,808,193.80

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,068,500.00	93.82	76,750.00	0.29	25,991,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,716,637.91	6.18	57,595.54	3.36	1,659,042.37
其中：组合1：保证金、押金组合	708,410.77	2.55	57,595.54	8.13	650,815.23
组合2：关联、内部员工组合	1,008,227.14	3.63			1,008,227.14

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
组合 3: 账龄组合					
合计	27,785,137.91	100.00	134,345.54	—	27,650,792.37

续

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,885,184.80	100.00	76,991.00	4.08	1,808,193.80
其中: 组合 1: 保证金、押金组合	128,500.00	6.82	24,800.00	19.30	103,700.00
组合 2: 关联、内部员工组合	1,704,493.80	90.42			1,704,493.80
组合 3: 账龄组合	52,191.00	2.78	52,191.00	100.00	
合计	1,885,184.80	100.00	76,991.00	—	1,808,193.80

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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	76,991.00			76,991.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,354.54			57,354.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	134,345.54			134,345.54

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京天作嘉成科技有限公司	往来款	26,068,500.00	1年以内	93.82	76,750.00
山东伟思创科技有限公司	关联方	859,328.34	1年以 内、1-2 年、2-3年	3.09	
中国测绘科学研究院	保证金	272,816.00	1年以内	0.98	13,640.80
中建电子商务有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.36	5,000.00
李会章	备用金	58,000.00	1年以内	0.21	
合计		27,358,644.34		98.47	95,390.80

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,218,500.00		10,218,500.00	10,776,610.00		10,776,610.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	10,218,500.00		10,218,500.00	10,776,610.00		10,776,610.00

(1) 对子公司投资

被投资 单位	期初余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
山东伟 思创科 技有限 公司	8,659,500.00		1,559,000.00				10,218,500.0 0	
北京伟 思创净 水科技 有限公 司	1,117,110.00			1,117,110.00				
乐陵市 龙源水 处理设 备有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
合计	10,776,610.00		1,559,000.00	2,117,110.00			10,218,500.0 0	

4、营业收入和营业成本

(2) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,642,683.34	97,399,889.05	88,499,290.09	74,923,657.84
其他业务				
合 计	108,642,683.34	97,399,889.05	88,499,290.09	74,923,657.84

(3) 营业收入、营业成本（分产品）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
系统集成收入	102,856,644.78	93,604,825.56	82,514,339.84	70,589,168.76
净水机及产品收入	5,786,038.56	3,795,063.49	5,984,950.25	4,334,489.08
合 计	108,642,683.34	97,399,889.05	88,499,290.09	74,923,657.84

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-789,988.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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	15,644.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-774,344.02	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-774,344.02	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.61	-0.23	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.59	-0.18	

北京伟思创科技股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,289,482.10	1,337,465.95	1,202,000.84	1,234,774.23
递延所得税负债		48,326.34		31,482.66
未分配利润	-3,278,575.28	-3,278,917.77	-2,548,307.66	-2,547,016.93
所得税费用	246,190.05	247,823.27	-230,510.69	-231,801.42

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 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规定。”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-789,988.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,644.05
非经常性损益合计	-774,344.02

减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-774,344.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用