



中移信联

NEEQ: 837697

武汉中移信联科技股份有限公司

Wuhan Zhong Yi Xin Lian Technology Co.,Ltd



年度报告

2024

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、公司负责人李建林、主管会计工作负责人任海晶及会计机构负责人（会计主管人员）任海晶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、北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会会认为：北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带有强调事项段的与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。审计意见涉及事项不属于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4号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2024年年度财务状况和经营成果无影响。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中涉及事项对公司的影响。具体包括：

1、公司在积极提升移动通信服务收入的基础上，将通过优化业务结构、整合其他销售渠道等多种方式，提升公司抵御市场竞争的能力。随着5G技术的不断成熟，公司将对多年来积累的用户资源进行深度开发，大力拓展5G市场业务和银行呼叫中心服务项目，通过引流、转介绍扩大客户群，积极推动新项目的规模化运营。

2、对现有营业厅进行系统分析，针对性的提出方案，通过规范化、量化、精细化、模板化的管理来提升综合效率；且对现有人员进行管理及技能上的培训，加强人均效率；同时将原有坐厅的被动营销式改为向营业厅周边小区居民及商超流动人群主动营销、主动出击的方式，提升话费充值、5G合约终端、携号转网、5G流量翻倍乐、宽带等业务的办理，增加酬金收入的同时提升5G终端销售，确保公司盈利。

3、开源节流。通过优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，降低持续经营能力风险；在调整现有业务结构的同时，严格控制各项风险，收缩营业成本，确保经营效益，积极谋求拓展其他业务领域。2025年将继续引进轻资产、非劳动密集型的项目，提升营业收入的同时降低成本，有利于提升公司的盈利能力。透过统合综效的策略，积极接洽金融机构、同行及上下游企业并购合作，推进新的产业链布局，开发新的商业模式。

4、团队能力优势面对复杂的市场环境，公司管理团队结构合理且经验丰富，对行业发展趋势具有敏锐的判断力，能够带领团队向着正确的方向前进；在管理团队的带领下，公司发展战略清晰、业务市场定位准确、模式不断发展成熟，在市场上保持着持续的竞争力。团队成员执行力强，能够在既定的目标下快速响应、高效完成任务目标。

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

不存在未按要求披露的事项

目 录

第一节	公司概况	6
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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
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	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖北省武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号 武汉中移信联科技股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中移信联、股份公司	指	武汉中移信联科技股份有限公司
联信展翼	指	武汉联信展翼信息技术有限公司
有限公司、中移有限、中移信联有限	指	武汉中移信联信息服务有限公司
《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》
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
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	武汉中移信联科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	武汉中移信联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中移信联科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中移信联科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成(武汉)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
OTT 产品	指	“Over The Top” 的缩写, 指通过互联网向用户提供的各种应用服务产品
3C 数码产品	指	计算机(Computer)、通讯(Communication)和消费电子产品(ConsumerElectronic)三类电子产品的简称
定制手机	指	运营商为自己的客户量身定做的手机, 手机菜单和内置服务一般经过运营商的定制, 是依照用户个性化需要而在手机内植入相关的软硬件以实现其相关用途的手机

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉中移信联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Zhong Yi Xin Lian Technology Co.,Ltd		
法定代表人	李建林	成立时间	2008 年 10 月 22 日
控股股东	控股股东为（李建林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建林，林玲），无一致行动人
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-I63 电信、广播电视和卫星传输服务-I631 电信-I6312 移动通信服务		
主要产品与服务项目	通信业终端综合服务、呼叫中心业务、代理运营商业务		
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	中移信联	证券代码	837697
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集 合 竞 价 交 易 □做市交易	普通股总股本（股）	13,664,470
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛丹荔	联系地址	武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号
电话	027-87710862	电子邮箱	whzyxl888@163.com
传真	027-87710862		
公司办公地址	武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号	邮政编码	430000
公司网址	www.whzyxl.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	91420106679138929H		
注册地址	湖北省武汉市武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号		
注册资本（元）	13,664,470.00	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

1、商业模式

公司主要从事通信业综合服务，以个性化方案设计、代理运营商业务为主要产品与服务。公司以通信与传统商业资源整合为理念，以运营商各类终端服务优惠活动为基础，创新塑造了资源整合、个性化顾问式服务和定价及盈利模式为核心的独特商业模式。公司主要为呼叫中心服务和电信业务服务，其中呼叫中心服务为公司的主要业务，通过电话或在线的方式为客户提供产品的服务。主要客户为武汉中网联信科技有限公司。公司针对移动通信终端、电信资费服务中的关联点和消费者的个性化需求，凭借团队的行业经验和模块化、标准化的运营体系，将行业内现行的移动通信终端、运营商电信业务和数码产品的销售与服务深度融合，借助合作方的合作资源实现了公司资源边界的大范围扩展及轻资产运营，为个人用户提供引导性、体验式的通信终端产品及通信服务综合定制服务，让用户可以更加自在的畅享丰富多彩的通信综合服务。公司创新的独特商业模式，改变了传统的销售方式，形成了新的产品销售形式及其对应的盈利方式，有效提升了公司产品的销售效率及盈利水平。公司在优化线下营业厅、短信、户外等触达手段的同时，加强了呼叫中心的管理，对外呼人员进行定期的集中培训，提升了员工的业务水平，业务整体稳定性有所加强。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2、报告期内经营计划实现情况

报告期内，公司营业收入为 794,318.78 元，本期比上年同期减少 0.97%；净利润为 139,132.78 元，本期比上年同期增加 132.69%，主要原因如下：

报告期内，公司营业收入主要为呼叫中心服务和电信业务服务，其中呼叫中心服务为公司的主要业务，公司通过优化资源配置，提高人效，减少了人工费用支出，管理费用较上年同期减少，同时报告期内无形资产摊销金额较上期减少，导致营业收入未大幅变动的情况，提高了公司净利润，公司将继续以线上线下相结合的方式拓展市场，实现收入和利润的增长。截至报告期末，公司未弥补亏损超过实收股份总额，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中提及的持续经营重大不确定性的影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	794,318.78	802,120.67	-0.97%
毛利率%	78.70%	50.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	139,132.78	-425,576.60	132.69%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	139,132.78	-434,081.62	132.05%
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）	17.11%	-45.00%	-
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）	8.77%	-45.00%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	133.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,038,360.03	1,411,620.15	44.40%
负债总计	1,155,742.00	668,134.90	72.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	882,618.03	743,485.25	18.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.05	20.00%
资产负债率%（母公司）	57.43%	47.34%	-
资产负债率%（合并）	56.70%	47.33%	-
流动比率	1.69	1.86	-
利息保障倍数	17.30	0	-
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	28,553.62	641,532.53	-95.55%
应收账款周转率	1.73	0.98	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.40%	-20.19%	-
营业收入增长率%	-0.97%	-36.74%	-
净利润增长率%	132.69%	-592.05%	-

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	675,073.53	33.12%	769,341.28	54.50%	-12.25%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	505,294.78	24.79%	401,580.01	28.45%	25.83%
其他应收款	776,888.34	38.11%	37,952.05	2.69%	1,947.03%
存货	-	-	-	-	-
固定资产	81,103.38	3.98%	83,448.38	5.91%	-2.81%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	119,000.00	8.43%	-100%

商誉	-	-	-	-	-
应付账款	277,825.90	13.63%	327,470.70	23.20%	-15.16%
应付职工薪酬	75,993.28	3.73%	89,350.78	6.33%	-14.95%
其他应付款	758,663.21	37.22%	89,580.23	6.35%	746.91%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	19,047.80	1.35%	-100%

项目重大变动原因

本期应收账款余额较上期增加 25.83%，主要原因为本期收入主要体现在三四季度，导致本期末应收账款余额较上期增加。

本期其他应收款余额较上期增加 1947.03%，主要原因为本期拓展线下销售渠道，增加了垫付的运营款项，待销售发生时将会退回。

本期其他应付款余额较上期增加 746.91%，主要原因为本期开展的门店地推活动，产生的辅料费用支出。

(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	794,318.78	-	802,120.67	-	-0.97%
营业成本	169,214.44	21.3%	400,620.29	49.95%	-57.76%
毛利率%	78.70%	-	50.05%	-	-
管理费用	525,745.25	66.19%	860,389.40	107.26%	-38.89%
财务费用	12,368.63	1.56%	20,317.83	2.53%	-39.12%
信用减值损失	-15,311.82	-1.93%	46,648.46	5.82%	132.82%
营业利润	71,294.48	8.98%	-434,081.62	-54.12%	116.42%
营业外收入	79,644.8	10.03%	8,505.02	1.06%	836.44%
营业外支出	11,806.5	1.49%			-
利润总额	139,132.78	17.52%	-425,576.6	-53.06%	132.69%
净利润	139,132.78	17.52%	-425,576.6	-53.06%	132.69%

项目重大变动原因

本期营业成本较上期下降 57.76%，主要原因为本期拓展线下渠道商，降低了自有人员的人工成本，同时节省了线上引流投入，导致本期成本下降。

本期管理费用较上期下降 38.89%，主要原因为引入渠道商后，优化人员配置，缩减了管理成本。

本期财务费用较上期下降 39.12%，主要原因为本期支付的手续费较上期减少。

本期信用减值损失较上期增长 132.82%，主要原因为本期应收账款及其他应收款余额较上期增加，计提坏账准备导致。

本期营业外收入较上期增长 836.44%，主要原因为一家供应商公司注销，应支付款项调整计入营业外收入。

本期营业利润较上期增长 116.42%，主要原因为本期引入渠道商后，明显降低了营业成本，并节省了管理成本，导致本期营业利润上升。

本期利润总额较上期增长 132.69%，主要原因为本期引入渠道商后，降低了自有人员的人工成本，同时节省了线上引流投入，导致本期营业利润增长。

本期净利润较上期增长 132.69%，主要原因为本期引入渠道商后，降低了自有人员的人工成本，同时节省了线上引流投入，导致本期净利润增长。

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	794,318.78	802,120.67	-0.97%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	169,214.44	400,620.29	-57.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电信业务服务	1,138.63	788.00	30.79%	-99.35%	-99.45%	12.57%
呼叫中心业务服务	793,180.15	168,426.44	78.77%	26.67%	-34.39%	19.77%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、主营业务成本本期金额比上年同期减少 57.76%，主要原因为本期拓展线下渠道商，降低了自有人员的人工成本，同时节省了线上引流投入，导致本期成本下降。

2、电信业务服务营业收入本期比上年同期减少 99.35%，主要原因为：电信业务盈利水平较低，公司考虑将资源更加集中到呼叫中心业务服务上，通过聚焦业务，更好的发展呼叫中心业务服务。

3、电信业务服务营业成本本期比上年同期减少 99.45%，主要原因为：公司将资源转向呼叫中心业务服务，因此电信业务服务的成本大幅减少。

4、呼叫中心业务服务营业成本本期比上年同期减少 34.39%，主要原因为：线下渠道商根据有成本优势，在保证业务的同时，节省了公司的人工成本，同时节省了线上引流投入，导致成本下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉中网联信科技有限公司	793,180.15	99.86%	否

2	中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	1,138.63	0.14%	否
3	-	-	-	-
合计		794,318.78	100.00%	-

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	-	-	-	-
2	-	-	-	-
合计		-	-	-

(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	28,553.62	641,532.53	-95.55%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-122,821.37	117,905.31	-204.17%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量金额较上期减少 95.95%，主要原因为本期新增开展线下门店地推活动，由展陈搭建及活动物料采购等产生的现金流出导致经营活动现金流净额较上期减少。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 204.17%，主要原因为本期偿还债务及了利息，且本期无新增融资。

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
武汉联信展翼信息技术有限公司	控股子公司	通讯终端设备研发、批发零售、技术服务	100,000	264.53	0	0	14,698.31

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
1、运营商依赖风险	公司主要业务为电信业务服务和呼叫中心业务，存在市场化程度较低，集中度较高的情况，本公司重点合作运营商主要为电信业务运营商，随着市场竞争加剧，如果公司未能扩大市场占有率，将面临盈利能力下降的风险。 主要应对措施：公司将通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广，持续提高市场占有率，加大新业务的拓展，积极推动新项目的规模化运营。线上线下相结合，通过引流扩大客户群，从根本上摆脱对运营商政策的依赖。
2、实际控制人不当控制风险	李建林、林玲为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。 主要的应对措施：为有效降低实际控制人不当控制风险，提高公司治理水平，公司管理层将进一步完善公司治理机制，在《公司章程》、《关联交易管理与决策制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度，能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司将继续严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司将视情况引入战略投资者，以优化公司股权结构，促进公司股权结构的分散化、合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。
3、业务区域集中的风险	公司主营业务收入主要来自于华中地区，报告期内公司在深耕华中市场，立足于本地化的基础上,以拓展全国业务

	为目 标。虽然公司业务地区性逐步趋于分散，合作运营商通信服务 业务也分布到了华东、华北各地，但如果湖北省社会和经济环 境或公司与湖北省所有合作运营商的合作关系发生不利变化， 将对公司业务带来较大影响。 主要的应对措施：针对上述风险，公司继续加强销售团队 建设，合理分配公司的营销资源，在稳健开拓华中市场的同时，大力拓展全国其他区域市场，公司的收入地区来源将更加多元化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年6月13日		挂牌	独立性的声明和承诺	没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务	正在履行中
董监高	2016年6月13日		挂牌	竞业禁止	不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的	正在履行中

					情形	
董监高	2016 年 6 月 13 日		挂牌	诚信状况	不存在违法违规等情况	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 13 日		挂牌	规范关联交易	能够控制或影响的关联方与中移信联之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,承诺人将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 13 日		挂牌	减少关联交易	将善意履行作为公司实际控制人或股东的义务,不利用实际控制人或股东地位,就公司或公司的下属企业或组织与其或其附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接人事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 13 日		挂牌	不存在转让限制	不存在被冻结或其它任何形式的转让限制情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 13 日		挂牌	股份锁定	承诺自为公司成立起一年内不转让所持有的股份	正在履行中
实际控制人或控股	2016 年 6 月 13 日		挂牌	独立性	保持公司经营的独立性	正在履行中

股东						
公司	2016 年 6 月 13 日		挂牌	对 外 担 保、重大 投资、委 托理财等	公 司 将 严 格 遵 守 相 关 制 度 , 履 行 相 应 程 序	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行的承诺事项及新增承诺事项。

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	5,701,270	41.72%	0	5,701,270	41.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,654,400	19.42%	0	2,654,400	19.42%
	董事、监事、高管	2,654,400	19.42%	0	2,654,400	19.42%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,963,200	58.28%	0	7,963,200	58.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,963,200	58.28%	0	7,963,200	58.28%
	董事、监事、高管	7,963,200	58.28%	0	7,963,200	58.28%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		13,664,470	-	0	13,664,470	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李建林	8,494,080	0	8,494,080	62.16%	6,370,560	2,123,520	6,370,560	0
2	林玲	2,123,520	0	2,123,520	15.54%	1,592,640	530,880	1,592,640	0
3	武汉展动力投资咨询企业（有限合伙）	1,509,890	0	1,509,890	11.05%	0	1,509,890	0	0

4	武汉华纳伟业投资咨询企业（有限合伙）	599,980	0	599,980	4.39%	0	599,980	0	0
5	武汉聚合零一投资咨询企业（有限合伙）	492,000	0	492,000	3.60%	0	492,000	0	0
6	武汉旭日晨升投资咨询企业（有限合伙）	445,000	0	445,000	3.26%	0	445,000	0	0
合计		13,664,470	0	13,664,470	100.00%	7,963,200	5,701,270	7,963,200	

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东李建林与股东林玲为夫妻关系，李建林是武汉展动力投资咨询企业（有限合伙）、武汉华纳伟业投资咨询企业（有限合伙）、武汉聚合零一投资咨询企业（有限合伙）、武汉旭日晨升投资咨询企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人。武汉展动力投资咨询企业（有限合伙）的有限合伙人林刚为公司实际控制人林玲的弟弟。除上述关联关系外，无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

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				
李建林	董事、董事长	男	1978 年 12 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日	8,494,080	0	8,494,080	62.16%
林玲	董事、总经理	女	1982 年 6 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日	2,123,520	0	2,123,520	15.54%
薛丹荔	董事会秘书	女	1992 年 9 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
任海晶	董事、财务负责人	女	1991 年 3 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日				
林刚	董事	男	1987 年 9 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日				
王涛	职工代表监事	男	1984 年 8 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日				
李海芹	监事	女	1982 年 12 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日				
周霞	监事会主席、监事	女	1982 年 9 月	2024 年 6 月 26 日	2027 年 6 月 25 日				
郭君辉	总经理	女	1986 年 8 月	2021 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李建林与董事林玲为夫妻关系，李建林为公司控股股东，李建林与林玲为公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林玲	董事	新任	董事、总经理	换届
郭君辉	总经理	离任	-	换届

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	3	0	0	3
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	0	0	1
销售人员	10	0	1	9
员工总计	17	0	1	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	7
专科	7	7
专科以下	1	1
员工总计	17	16

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

一、薪酬政策：

- 1、公司实行宽带薪酬，让优秀的员工获得更高的收入。
- 2、销售部门实行阶梯式提成，激励员工做出更好的业绩。
- 3、新入职员工增加奖励标准，让员工感受到公司的重视，降低人员流失。

二、培训计划：

为提高员工各方面的职业素养和专业技术水平，达到任职资格的要求，改进员工的工作行为，提高员工完成任务的质量水平，使个人和企业双受益，公司制定年度培训计划，根据不同部门，不同岗位制定与之相匹配的培训课程。

三、离退休人员情况：无离退休人员。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立了现代企业制度。报告期内，公司已经建立的制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》等，并在报告期内新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司按照前述制度规范运作，严格履行信息披露义务，保护投资者利益。

报告期内，公司除存在未弥补亏损超过实收股本总额的风险事项且已及时履行审议及披露程序外，不存在其他风险事项。公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。公司及时履行信息披露义务，保障所有股东平等的知情权、参与权及决策权利。同时，公司也在积极采取措施改善公司经营状况，弥补亏损。

公司现有治理机制能给所有股东提供合适的保护，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，且本年度内未发现存在风险的事项，对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《公司治理规则》等相关法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

1、关于会计核算体系

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

2、财务管理制度

公司确定了会计制度；制定了公司资金、资产、票据流转管理的内部控制、结算管理、内部费用审批、出差管理等一系列制度。能及时编制财务预算指标和预算报表；准确编制合并会计报表；对公司的财务状况、经营成果、现金流量进行分析；及时进行公司的纳税申报工作，检查及监督分公司的税务基础管理工作；管理公司银行账户、资金及有价证券；处理公司与银行及其他金融机构有关资金信贷、理财、拆借等业务；组织好公司资产盘点工作。依靠完善的财务管理制度，在公司决策层面，财务部能提供战略价值评估、战略规划、财务情报、分析和报告等方面的信息与服务；在业务经营层面，财务部能提供计划和分析、管理会计、成本会计、预算、绩效考核、风险管理、价格分析、运营资本管理、财务信息管理等信息与服务。

3、审计管理制度

公司完善了公司的内部控制制度，制定公司内部审计制度和操作流程。监督各部门对公司内控制度的执行情况；对公司总部及各分公司、子公司经济预算和会计信息的真实性和准确性进行审计；对公司重大经营活动、重大投资项目、重大经济合同进行审计监督；对审计工作中发现的问题进行审计调查，并将调查结果上报公司管理层；受理公司员工、部门提出的申诉；调查处理公司职能部门、公司职员、公司任命的其他人员的违法违纪行为；对公司职员违纪事件进行调查。通过审计制度的执行，能及时发现公司经营中存在的问题，并能提出建议解决方案，提交董事会讨论

4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。上述管理体系有效运转，满足公司当前发展需要。后续公司根据发展情况，将不断完善相关制度，按照法律法规确保公司日常经营正常运转。

报告期内，公司严格执行已建立的《重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况实施后，能有效完善公司的管理，使公司的管理更加规范。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	澄宇审字[2025]第 0031 号			
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘杰 1 年	林志松 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	6			

审计报告

澄宇审字[2025]第 0031 号

武汉中移信联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉中移信联科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，中移信联公司 2024 年度发生营业收入 794,318.78 元、净收益 139,132.78 元，且于 2024 年 12 月 31 日，中移信联公司累计未分配利润为-20,756,587.05 元，净资产为 882,618.03 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对中移信联公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注二（二）描述了公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 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并不涵盖其他信息，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。

六、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京澄宇会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘杰

中国 · 北京

中国注册会计师：林志松

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	五（一）	675,073.53	769,341.28
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	五（二）	505,294.78	401,580.01
应收款项融资			
预付款项			
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（三）	776,888.34	37,952.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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	五（四）		298.43
流动资产合计		1,957,256.65	1,209,171.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（五）	81,103.38	83,448.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（六）		119,000.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五（七）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,103.38	202,448.38
资产总计		2,038,360.03	1,411,620.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（八）	277,825.9	327,470.70
预收款项			
合同负债			
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（九）	75,993.28	89,350.78
应交税费	五（十）	24,211.81	28,399.79
其他应付款	五（十一）	758,663.21	89,580.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十二）	19,047.80	114,285.60
其他流动负债			
流动负债合计		1,155,742.00	649,087.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十三）		19,047.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（七）		
其他非流动负债			
非流动负债合计			19,047.80

负债合计		1,155,742.00	668,134.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	13,664,470.00	13,664,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	7,974,735.08	7,974,735.08
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	五（十六）	-20,756,587.05	-20,895,719.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		882,618.03	743,485.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		882,618.03	743,485.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,038,360.03	1,411,620.15

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		675,023.8	769,289.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	505,294.78	401,580.01
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（二）	776,888.34	37,952.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			298.43
流动资产合计		1,957,206.92	1,209,120.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,888.58	83,233.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			119,000.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,888.58	202,233.58
资产总计		2,038,095.5	1,411,353.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		277,825.90	327,470.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		75,993.28	89,350.78
应交税费		24,211.81	28,399.79
其他应付款		773,363.21	89,580.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,047.80	114,285.60
其他流动负债			

流动负债合计		1,170,442.00	649,087.10
非流动负债：			
长期借款			19,047.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			19,047.80
负债合计		1,170,442.00	668,134.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,664,470.00	13,664,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,974,735.08	7,974,735.08
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		-20,771,551.58	-20,895,986.05
所有者权益（或股东权益）合计		867,653.50	743,219.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,038,095.50	1,411,353.93

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（十七）	794,318.78	802,120.67
其中：营业收入	五（十七）	794,318.78	802,120.67
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（十七）	710,296.48	1,282,850.75
其中：营业成本	五（十七）	169,214.44	400,620.29
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（十八）	2,368.16	1,523.23
销售费用	五（十九）	600.00	
管理费用	五（二十）	525,745.25	860,389.40
研发费用			
财务费用	五（二十一）	12,368.63	20,317.83
其中：利息费用		8,535.77	15,428.09
利息收入		6.15	76.09
加：其他收益	五（二十二）	2,584.00	
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（二十三）	-15,311.82	46,648.46
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）		71,294.48	-434,081.62
加：营业外收入	五（二十四）	79,644.8	8,505.02
减：营业外支出	五（二十五）	11,806.5	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,132.78	-425,576.60

减：所得税费用	五（二十六）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,132.78	-425,576.60
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）		139,132.78	-425,576.60
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）		139,132.78	-425,576.60
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		139,132.78	-425,576.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		139,132.78	-425,576.60
（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）		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二 (四)	794,318.78	802,120.67
减：营业成本	十二 (四)	169,214.44	400,620.29
税金及附加		2,368.16	1,523.23
销售费用		600.00	
管理费用		540,745.25	845,389.40
研发费用			
财务费用		12,066.94	19,897.36
其中：利息费用		8,535.77	15,428.09
利息收入		5.84	75.56
加：其他收益		2,584.00	
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）		-15,311.82	46,648.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,596.17	-418,661.15
加：营业外收入		79,644.8	8,505.02
减：营业外支出		11,806.5	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,434.47	-410,156.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,434.47	-410,156.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,434.47	-410,156.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		124,434.47	-410,156.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		678,018.91	1,698,350.47
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		779,584.2	75,076.10
经营活动现金流入小计		1,457,603.11	1,773,426.57
购买商品、接受劳务支付的现金		783,792.32	85,962.00
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		443,934.54	480,090.49

支付的各项税费		46,910.03	40,224.83
支付其他与经营活动有关的现金		154,412.6	525,616.72
经营活动现金流出小计		1,429,049.49	1,131,894.04
经营活动产生的现金流量净额		28,553.62	641,532.53
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			
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			484,600.00
筹资活动现金流入小计			684,600.00
偿还债务支付的现金		114,285.6	66,666.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,535.77	15,428.09
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			484,600.00
筹资活动现金流出小计		122,821.37	566,694.69
筹资活动产生的现金流量净额		-122,821.37	117,905.31
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		-94,267.75	759,437.84
加：期初现金及现金等价物余额		769,341.28	9,903.44
六、期末现金及现金等价物余额		675,073.53	769,341.28

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		678,018.91	1,698,350.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		779,583.89	75,075.57
经营活动现金流入小计		1,457,602.80	1,773,426.04
购买商品、接受劳务支付的现金		783,792.32	85,962.00
支付给职工以及为职工支付的现金		443,934.54	480,090.49
支付的各项税费		46,910.03	40,224.83
支付其他与经营活动有关的现金		154,410.6	525,195.72
经营活动现金流出小计		1,429,047.49	1,131,473.04
经营活动产生的现金流量净额		28,555.31	641,953.00
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			
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			484,600.00
筹资活动现金流入小计			684,600.00
偿还债务支付的现金		114,285.60	66,666.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,535.77	15,428.09
支付其他与筹资活动有关的现金			484,600.00
筹资活动现金流出小计		122,821.37	566,694.69
筹资活动产生的现金流量净额		-122,821.37	117,905.31
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		-94,266.06	759,858.31
加：期初现金及现金等价物余额		769,289.86	9,431.55

六、期末现金及现金等价物余额		675,023.80	769,289.86
----------------	--	------------	------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,895,719.83	743,485.25
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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,895,719.83	743,485.25
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											139,132.78	139,132.78
（一）综合收益总额											139,132.78	139,132.78
（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												
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、本年期末余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,756,587.05	882,618.03

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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,470,143.23		1,169,061.85
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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,470,143.23		1,169,061.85
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-425,576.60		-425,576.60
（一）综合收益总额											-425,576.60		-425,576.60
（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													
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、本年期末余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,895,719.83		743,485.25

法定代表人：李建林

主管会计工作负责人：任海晶

会计机构负责人：任海晶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,895,986.05	743,219.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,895,986.05	743,219.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											124,434.47	124,434.47
(一) 综合收益总额											124,434.47	124,434.47
(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												
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、本年期末余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,771,551.58	867,653.50

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	13,664,470.00				7,974,735.08						-	1,153,375.16

											20,485,829.92	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,485,829.92	1,153,375.16
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-410,156.13	-410,156.13
(一) 综合收益总额											-410,156.13	-410,156.13
(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												
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、本年期末余额	13,664,470.00				7,974,735.08						- 20,895,986.05	743,219.03

武汉中移信联科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

武汉中移信联科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是在“全国中小企业股份转让系统”（简称“新三板”）挂牌交易的股票。本公司于 2008 年 10 月 22 日注册成立，取得武汉市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91420106679138929H 的企业法人营业执照。以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。

地址：武昌区中北路 95-101 号海山金谷天城第 1 幢 18 层 4 号。

总部地址：武汉市武昌区汉街总部国际 B 座 2603 室。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司业务性质为其他电信服务，主要经营活动为通信市场营销策划咨询，通信终端设备的销售及相关的技术服务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务；第二类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；通讯器材、电子产品销售；通信业务代理；接受金融机构委托从事金融业务流程及金融信息技术外包；商务咨询服务；企业管理咨询服务；信息技术咨询服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告由公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力不确定，存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计未分配利润为-20,756,587.05 元，净资产为 882,618.03

元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对上述情况，公司采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

1. 公司在积极提升移动通信服务收入的基础上，将通过优化业务结构、整合其他销售渠道等多种方式，提升公司抵御市场竞争的能力。随着 5G 技术的不断成熟，公司将对多年来积累的用户资源进行深度开发，大力拓展 5G 市场业务和银行呼叫中心服务项目，通过引流、转介绍扩大客户群，积极推动新项目的规模化运营。

2. 在 2023 年工作基础上加大工作力度，通过多种手段和渠道寻求与公司具有良好协同效应的同行业其他企业或盈利能力较强的企业进行适当的合作，不断扩大企业规模和实力，提升公司综合盈利水平。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有

较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
无法回款的关联方往来单项计提坏账准备	大于 0 元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准

备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1	账龄组合
组合 2	应收其他应收款项
组合 3	合并范围内关联方款项
组合 4	应收押金和保证金

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十六) 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。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
应用软件	5	购买合同	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司

为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.佣金服务收入：系代理运营商业取得的收入，进行收入确认的具体原则为：在运营商授权范围内，为运营商提供代理和受托运营服务，从而获取相应的报酬，公司每月为运营商提供服务后，于次月与运营商对账，对账无误后开具发票确认收入。

2.催收服务收入：系公司为委托方催款收取的佣金收入，进行收入确认的具体原则为：委托方按月给公司发送结算明细表，双方确认无误后取得对账单确认收入。

(二十二)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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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或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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应征增值税的营业收入	6%
城市维护建设税	应纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳的流转税额	3%
地方教育附加	应纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 《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 号第二条：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。

2. 《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税〔2016〕12 号第一条：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		34.00
银行存款	675,073.53	769,307.28
合计	675,073.53	769,341.28

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	489,464.41	405,348.50
1 至 2 年	21,531.59	300.00

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	300.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	227.38	227.38
小计	511,523.38	405,875.88
减：坏账准备	6,228.60	4,295.87
合计	505,294.78	401,580.01

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	511,523.38	100.00	6,228.60	1.22	505,294.78
其中：账龄组合	511,523.38	100.00	6,228.60	1.22	505,294.78
合计	511,523.38	100.00	6,228.60	1.22	505,294.78

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	405,875.88	100.00	4,295.87	1.06	401,580.01
其中：账龄组合	405,875.88	100.00	4,295.87	1.06	401,580.01
合计	405,875.88	100.00	4,295.87	1.06	401,580.01

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	489,464.41	4,894.64	1.00	405,348.50	4,053.49	1.00
1 至 2 年	21,531.59	1,076.58	5.00	300.00	15.00	5.00
2 至 3 年	300.00	30.00	10.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	227.38	227.38	100.00	227.38	227.38	100.00
合计	511,523.38	6,228.60	1.22	405,875.88	4,295.87	1.06

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	4295.87	1932.73				6,228.60

4. 按欠款方归集的大额期末余额应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉中网联信科技有限公司	488,257.46	95.45	4,882.57

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	776,888.34	37,952.05

1. 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	768,482.88	19.00
1 至 2 年		4,241.50
2 至 3 年		24,893.13
3 至 4 年	22,986.13	
4 至 5 年		23,000.00
5 年以上	360,434.07	273,334.07
小计	1,151,903.08	325,487.70
减：坏账准备	375,014.74	287,535.65
合计	776,888.34	37,952.05

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	283,900.00	292,667.50
押金	68,700.00	
备用金	8,043.73	7,043.73
往来款	768,482.88	
其他	22,776.47	25,776.47
小计	1,151,903.08	325,487.70
减：坏账准备	375,014.74	287,535.65
合计	776,888.34	37,952.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	0.19	14,201.39	273,334.07	287,535.65

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)	
2024 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	7,684.83		87,100.00	94,784.83
本期转回	0.19	7,305.55		7,305.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	7,684.83	6,895.84	360,434.07	375,014.74

(4) 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	142,000.00					142,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	145,535.65	94,784.83	7,305.74			233,014.74
合计	287,535.65	94,784.83	7,305.74			375,014.74

(5) 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
武汉道心企业管理咨询有限公司	往来款	570,000.00	1 年以内	49.48	5,700.00
武汉市洪山区上善堂咨询工作室	往来款	198,482.88	1 年以内	17.23	1,984.83
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	保证金、押金	125,000.00	3-4 年: 10,000.00 5 年以上: 115,000.00	10.85	118,000.00
武汉电信实业有限责任公司	保证金	70,000.00	5 年以上	6.08	70,000.00
中国移动通信集团江西有限公司吉安分公司	保证金	42,000.00	5 年以上	3.65	42,000.00
合计		1,005,482.88		87.29	237,684.83

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴附加税		298.43

(五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	81,103.38	83,448.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,902.47	31,857.61	1,599,207.70	1,668,967.78
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			46,900.00	46,900.00
(1) 处置或报废				
(2) 盘亏			46,900.00	46,900.00
4.期末余额	37,902.47	31,857.61	1,552,307.70	1,622,067.78
二、累计折旧				
1.期初余额	36,007.35	30,264.71	1,519,247.34	1,585,519.40
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额			44,555.00	44,555.00
(1) 处置或报废				
(2) 盘亏			44,555.00	44,555.00
4.期末余额	36,007.35	30,264.71	1,474,692.34	1,540,964.40
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				
(2) 盘亏				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,895.12	1,592.90	77,615.36	81,103.38
2.期初账面价值	1,895.12	1,592.90	79,960.36	83,448.38

(六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	1,020,000.00	1,020,000.00
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		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额	1,020,000.00	1,020,000.00
三、累计摊销		
1. 期初余额	901,000.00	901,000.00
2. 本期增加金额	119,000.00	119,000.00
(1) 计提	119,000.00	119,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额	1,020,000.00	1,020,000.00
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		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	119,000.00	119,000.00

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	381,243.34	291,831.52
可抵扣亏损	1,763,380.85	2,360,688.75
合计	2,144,624.19	2,652,520.27

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023		1,022,884.50	2018 年度的亏损

年度	期末余额	期初余额	备注
2024	56,488.88	56,488.88	2019 年度的亏损
2025	915,653.49	915,653.49	2020 年度的亏损
2026	365,661.88	365,661.88	2021 年度的亏损
2028	425,576.60		2023 年度的亏损
合计	1,763,380.85	2,360,688.75	

(八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,000.00	1,432.63
1 年以上	247,825.90	326,038.07
合计	277,825.90	327,470.70

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
刘威	245,717.90	款项未结算

(九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	89,350.78	360,879.52	374,237.02	75,993.28
离职后福利-设定提存计划		69,697.52	69,697.52	
合计	89,350.78	430,577.04	443,934.54	75,993.28

2. 短期职工薪酬情况

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	47,325.64	171,714.64	185,072.14	33,968.14
职工福利费				
社会保险费		44,571.92	44,571.92	
其中：医疗保险费		44,292.24	44,292.24	
工伤保险费		279.68	279.68	
生育保险费				
住房公积金		144,592.96	144,592.96	
工会经费和职工教育经费	42,025.14			42,025.14
合计	89,350.78	360,879.52	374,237.02	75,993.28

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		67,146.24	67,146.24	
失业保险费		2,551.28	2,551.28	
合计		69,697.52	69,697.52	

(十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,503.06	26,780.52
个人所得税	708.75	1,619.27
合计	24,211.81	28,399.79

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	758,663.21	89,580.23

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	747,645.37	77,862.39
代扣代缴个人社保	3,536.56	
其他	7,481.28	11,717.84
合计	758,663.21	89,580.23

(十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,047.80	114,285.60

(十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	19,047.80	133,333.40	9.85-10.89
小计	19,047.80	133,333.40	
减：一年内到期的长期借款	19,047.80	114,285.60	
合计		19,047.80	

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,664,470.00						13,664,470.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,974,735.08			7,974,735.08

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-20,895,719.83	-20,470,143.23
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	-20,895,719.83	-20,470,143.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,132.78	-425,576.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,756,587.05	-20,895,719.83

（十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,318.78	169,214.44	802,120.67	400,620.29

（十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,861.11	1,154.81
教育费附加	304.23	221.05
地方教育附加	202.82	147.37
合计	2,368.16	1,523.23

（十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	600.00	

（二十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	395,072.04	643,899.76
办公费		1,170.82
水电费	2,572.00	
差旅费	425.70	
业务招待费		200.60
中介服务费	127,675.51	181,509.44
车辆费		2,600.92
其他		31,007.86
合计	525,745.25	860,389.40

（二十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,535.77	15,428.09
减：利息收入	6.15	76.09
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,839.01	4,965.83
合计	12,368.63	20,317.83

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险基金	2,584.00		收益相关

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,932.73	18,533.27
其他应收款信用减值损失	-13,379.09	28,115.19
合计	-15,311.82	46,648.46

(二十四) 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
其他	79,644.80	8,505.02	79,644.80

注：本期发生系因深圳市瑞德健康科技有限公司 2023 年 3 月 9 日注销无需支付款项。

(二十五) 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
滞纳金	9,461.50		9,461.50
盘亏损失	2,345.00		2,345.00
合计	11,806.50		11,806.50

(二十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	139,132.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,783.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	金 额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,461.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,783.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

(二十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6.15	76.09
保证金及押金	71,907.00	
收到的合并范围外的往来款	705,087.05	75,000.01
经营活动有关的营业外收入	2,584.00	
合计	779,584.20	75,076.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	9,797.77	4,965.83
付现费用	105,578.98	520,650.89
支付的合并范围外的往来款	29,574.35	
经营活动有关的营业外支出	9,461.50	
合计	154,412.60	525,616.72

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		484,600.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		484,600.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	139,132.78	-425,576.60
加：资产减值准备		

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	15,311.82	-46,648.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	119,000.00	204,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,345.00	
净敞口套期损失（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）	8,535.77	15,428.09
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-842,651.06	963,094.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	586,879.31	-68,765.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,553.62	641,532.53
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	675,073.53	769,341.28
减：现金的期初余额	769,341.28	9,903.44
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	-94,267.75	759,437.84

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	675,073.53	769,341.28
其中：库存现金		34.00
可随时用于支付的银行存款	675,073.53	769,307.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	675,073.53	769,341.28

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉联信展翼信息技术有限公司	湖北武汉	10 万元	湖北武汉	其他未列明专业技术服务业	100.00		非同一控制下并购

七、政府补助

(一)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
失业保险基金	2,584.00	

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的金融工具包括:货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等,本公司的金融负债主要包括应付账款、其他应付款和长期借款等。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法:在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加 时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产

负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

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

2. 流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动风险。本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司货币余额充足，流动性风险较低。

3. 市场风险

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

4. 其他价格风险

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

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司实际控制人为自然人李建林、林玲。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
柳瑶	董事
林刚	董事
李海芹	监事
周霞	监事会主席
王涛	职工监事
任海晶	董事、财务负责人
薛丹荔	董事会秘书
武汉聚合零一投资咨询企业（有限合伙）	股东之一
武汉旭日晨升投资咨询企业（有限合伙）	股东之一
武汉展动力投资咨询企业（有限合伙）	股东之一
武汉华纳伟业投资咨询企业（有限合伙）	股东之一

(四)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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王涛	1,000.00	300.00	1,000.00	100.00

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	李海芹	2,500.00	2,500.00
其他应付款	林玲	701,837.17	47,754.19
其他应付款	李建林	30,000.00	

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	489,464.41	405,348.50
1 至 2 年	21,531.59	300.00
2 至 3 年	300.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	227.38	227.38
小计	511,523.38	405,875.88
减：坏账准备	6,228.60	4,295.87
合计	505,294.78	401,580.01

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	511,523.38	100.00	6,228.60	1.22	505,294.78
其中：账龄组合	511,523.38	100.00	6,228.60	1.22	505,294.78
合计	511,523.38	100.00	6,228.60	1.22	505,294.78

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	405,875.88	100.00	4,295.87	1.06	401,580.01
其中：账龄组合	405,875.88	100.00	4,295.87	1.06	401,580.01
合计	405,875.88	100.00	4,295.87	1.06	401,580.01

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	489,464.41	4,894.64	1.00	405,348.50	4,053.49	1.00
1 至 2 年	21,531.59	1,076.58	5.00	300.00	15.00	5.00
2 至 3 年	300.00	30.00	10.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	227.38	227.38	100.00	227.38	227.38	100.00
合计	511,523.38	6,228.60	1.22	405,875.88	4,295.87	1.06

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	4295.87	1932.73				6,228.60

4. 按欠款方归集的大额期末余额应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉中网联信科技有限公司	488,257.46	95.45	4,882.57

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	776,888.34	37,952.05

1. 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	768,482.88	19.00
1 至 2 年		4,241.50
2 至 3 年		2,104,270.78
3 至 4 年	2,102,363.78	
5 年以上	286,334.07	53,000.00
小计	3,157,180.73	243,334.07
减：坏账准备	2,380,292.39	2,404,865.35
合计	776,888.34	2,366,913.30

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,847,860.53	2,079,377.65
备用金	8,043.73	7,043.73
保证金	214,000.00	292,667.50
押金	64,500.00	

款项性质	期末余额	期初余额
其他	22,776.47	25,776.47
小计	3,157,180.73	2,404,865.35
减：坏账准备	2,380,292.39	2,366,913.30
合计	776,888.34	37,952.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余 额	0.19	14,201.39	2,352,711.72	2,366,913.30
2024 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	7,684.83		13,000.00	20,684.83
本期转回	0.19	7,305.55		7,305.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	7,684.83	6,895.84	2,365,711.72	2,380,292.39

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销或转 销	其他变 动	
单项计提坏账准备	2,221,377.65					2,221,377.65
按账龄组合计提坏账准 备	145,535.65	19,184.83	5,805.74			158,914.74
合计	2,366,913.30	19,184.83	5,805.74			2,380,292.39

(5) 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	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉联信展翼信息 技术有限公司	往来款	2,079,377.65	3-4 年	65.86	2,079,377.65
武汉道心企业管理 咨询有限公司	往来款	570,000.00	1 年以内	18.05	5,700.00
武汉市洪山区上善 堂咨询工作室	往来款	198,482.88	1 年以内	6.29	1,984.83
中国移动通信集团 湖北有限公司武汉	保证 金、押	125,000.00	3-4 年：10,000.00 5 年以上：	3.96	118,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
分公司	金		115,000.00		
中国移动通信集团江西有限公司吉安分公司	保证金	42,000.00	5 年以上	1.33	42,000.00
合计		3,014,860.53		95.49	2,247,062.48

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	

1. 长期股权投资的情况

(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		
武汉联信展翼信息技术有限公司		100,000.00						100,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,318.78	169,214.44	802,120.67	400,620.29

十三、补充资料

(一) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.11	-44.50	0.01	-0.03	0.01	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.11	-44.50	0.01	-0.03	0.01	-0.03

二〇二五年四月二十五日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名： 李建林	签名： 任海晶	签名： 任海晶
日期： 2025. 4. 25	日期： 2025. 4. 25	日期： 2025. 4. 25

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	-
营业外支出	-
非经常性损益合计	-
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	-

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用