

证券代码：837522

证券简称：能信科技

主办券商：天风证券

四川能信科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年、 2022 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 3,974,197.00 | 3,993,435.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 700,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 166,452.00 | 278,100.00 |
| 应收账款 | 五、（四） | 30,988,140.58 | 37,427,900.63 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（五） | 777,415.96 | 1,187,323.02 |
| 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、（六） | 1,223,753.30 | 1,671,066.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 10,790,726.57 | 9,852,414.85 |
| 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、（八） | 1,591.04 | 447.03 |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产合计 | | 48,622,276.45 | 54,410,687.92 |
| 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 | 五、（九） | 7,070,784.32 | 7,039,397.84 |
| 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、（十） | 64,695.78 | 71,338.53 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（十一） | 509,124.86 | 296,047.80 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 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 | | 7,644,604.96 | 7,406,784.17 |
| 资产总计 | | 56,266,881.41 | 61,817,472.09 |
| 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、（十二） | 4,291,671.02 | 11,307,769.77 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（十三） | 190,914.05 | 67,534.15 |
| 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、（十四） | 1,139,520.08 | 1,018,733.64 |
| 应交税费 | 五、（十五） | 1,430,606.21 | 1,611,279.55 |
| 其他应付款 | 五、（十六） | 278,418.36 | 237,144.31 |
| 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、(十七) | 405,011.88 | |
| 其他流动负债 | 五、(十八) | 11,454.84 | |
| 流动负债合计 | | 7,747,596.44 | 14,242,461.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(十九) | 102,287.04 | 296,047.80 |
| 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 | | 102,287.04 | 296,047.80 |
| 负债合计 | | 7,849,883.48 | 14,538,509.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(二十) | 30,540,000.00 | 30,540,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十一) | 9,023,995.03 | 9,023,995.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十二) | 1,156,215.28 | 987,030.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十三) | 8,220,896.03 | 7,215,063.84 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 48,941,106.34 | 47,766,089.24 |
| 少数股东权益 | | -524,108.41 | -487,126.37 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 48,416,997.93 | 47,278,962.87 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 56,266,881.41 | 61,817,472.09 |

法定代表人：李卫阳

主管会计工作负责人：龙芳

会计机构负责人：龙芳

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 | | 3,969,365.27 | 3,968,579.59 |
| 交易性金融资产 | | 700,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 166,452.00 | 278,100.00 |
| 应收账款 | | 30,988,140.58 | 37,427,900.63 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,223,800.79 | 3,345,707.85 |
| 其他应收款 | | 1,195,554.30 | 1,643,709.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 9,383,830.20 | 8,678,101.98 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 49,627,143.14 | 55,342,099.34 |
| 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 | | 7,580,784.32 | 7,549,397.84 |
| 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 | | 64,192.18 | 68,892.33 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 509,124.86 | 296,047.80 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 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 | | 8,154,101.36 | 7,914,337.97 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 资产总计 | | 57,781,244.50 | 63,256,437.31 |
| 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 | | 4,291,671.02 | 11,307,769.77 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,124,693.67 | 1,004,142.23 |
| 应交税费 | | 1,430,606.21 | 1,608,942.15 |
| 其他应付款 | | 482,998.87 | 443,902.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 190,914.05 | 67,534.15 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 405,011.88 | |
| 其他流动负债 | | 11,454.84 | |
| 流动负债合计 | | 7,937,350.54 | 14,432,291.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 102,287.04 | 296,047.80 |
| 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 | | 102,287.04 | 296,047.80 |
| 负债合计 | | 8,039,637.58 | 14,728,339.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 30,540,000.00 | 30,540,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,023,995.03 | 9,023,995.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,156,215.28 | 987,030.37 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 9,021,396.61 | 7,977,072.91 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 49,741,606.92 | 48,528,098.31 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 57,781,244.50 | 63,256,437.31 |

合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 五、（二十四） | 15,948,223.90 | 19,316,572.76 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 五、（二十四） | 9,644,323.84 | 13,519,923.24 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（二十五） | 76,713.89 | 81,750.67 |
| 销售费用 | 五、（二十六） | 457,747.36 | 496,979.39 |
| 管理费用 | 五、（二十七） | 3,785,271.74 | 3,552,596.47 |
| 研发费用 | 六 | 1,296,696.68 | 1,279,836.47 |
| 财务费用 | 五、（二十八） | 30,213.04 | 94,771.54 |
| 其中：利息费用 | | 34,627.74 | 108,949.39 |
| 利息收入 | | 4,414.70 | 14,177.85 |
| 加：其他收益 | 五、（二十九） | 17,520.60 | 178,901.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（三十） | 580,941.00 | 485,901.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 562,601.00 | 426,817.76 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------------|---------|--------------|-------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（三十一） | -142,044.36 | -701,203.87 |
| 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） | | 1,113,674.59 | 254,313.50 |
| 加：营业外收入 | 五、（三十二） | 1.50 | 10,200.67 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十三） | 600.00 | 3.75 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,113,076.09 | 264,510.42 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十四） | -24,958.97 | -26,681.95 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,138,035.06 | 291,192.37 |
| 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） | | | |
| 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） | | -36,982.04 | -11,998.31 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,175,017.10 | 303,190.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,138,035.06 | 291,192.37 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,175,017.10 | 303,190.68 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -36,982.04 | -11,998.31 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.01 |

法定代表人：李卫阳

主管会计工作负责人：龙芳

会计机构负责人：龙芳

母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 15,948,223.90 | 19,316,572.76 |
| 减：营业成本 | | 9,644,323.84 | 13,519,923.24 |
| 税金及附加 | | 76,713.89 | 81,750.67 |
| 销售费用 | | 457,747.36 | 496,979.39 |
| 管理费用 | | 3,710,193.55 | 3,522,973.20 |
| 研发费用 | | 1,296,696.68 | 1,279,836.47 |
| 财务费用 | | 29,757.68 | 94,063.52 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 17,460.60 | 173,052.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 580,941.00 | 485,901.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 580,941.00 | 485,901.13 |
| 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） | | -142,044.36 | -701,203.87 |
| 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） | | 1,189,148.14 | 278,796.09 |
| 加：营业外收入 | | 1.50 | 10,200.67 |
| 减：营业外支出 | | 600.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,188,549.64 | 288,996.76 |
| 减：所得税费用 | | -24,958.97 | -26,681.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,213,508.61 | 315,678.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,213,508.61 | 315,678.71 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

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 | | 20,700,312.62 | 18,054,119.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十五） | 1,280,958.81 | 1,143,537.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,981,271.43 | 19,197,656.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,194,239.82 | 4,797,897.35 |
| 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 | | 9,546,709.55 | 10,468,187.00 |
| 支付的各项税费 | | 1,026,418.33 | 925,034.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十五） | 3,067,136.09 | 3,057,182.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,834,503.79 | 19,248,301.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 146,767.64 | -50,645.20 |
| 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 | | 549,554.52 | 472,824.07 |
| 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 | 五、（三十五） | 2,300,000.00 | 5,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,849,554.52 | 5,972,824.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,561.06 | 23,905.85 |
| 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 | 五、（三十五） | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,015,561.06 | 5,023,905.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -166,006.54 | 948,918.22 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 2,570,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 101,106.44 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 2,671,106.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -2,671,106.44 |
| 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 | | -19,238.90 | -1,772,833.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,993,435.90 | 5,766,269.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,974,197.00 | 3,993,435.90 |

法定代表人：李卫阳

主管会计工作负责人：龙芳

会计机构负责人：龙芳

母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2024 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 | | 20,412,312.62 | 18,054,119.21 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,280,869.67 | 1,137,486.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,693,182.29 | 19,191,605.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,194,239.82 | 5,747,897.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,251,020.33 | 9,541,117.49 |
| 支付的各项税费 | | 1,026,418.33 | 925,034.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,054,711.59 | 3,046,420.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,526,390.07 | 19,260,469.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 166,792.22 | -68,864.37 |
| 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 | | 549,554.52 | 472,824.07 |
| 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 | | 2,300,000.00 | 5,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,849,554.52 | 5,972,824.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,561.06 | 23,905.85 |
| 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 | | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,015,561.06 | 5,023,905.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -166,006.54 | 948,918.22 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 2,570,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 101,106.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 2,671,106.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -2,671,106.44 |
| 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 | | 785.68 | -1,791,052.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,968,579.59 | 5,759,632.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,969,365.27 | 3,968,579.59 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|-----------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 1,156,215.28 | | 8,220,896.03 | - 524,108.41 | 48,416,997.93 |

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|-----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 866,198.03 | | 7,032,705.50 | - 475,128.06 | 46,987,770.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 866,198.03 | | 7,032,705.50 | - 475,128.06 | 46,987,770.50 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--|--------------|------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 120,832.34 | | 182,358.34 | -11,998.31 | 291,192.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 303,190.68 | -11,998.31 | 291,192.37 |
| （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 | | | | | | | | 120,832.34 | | -120,832.34 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 120,832.34 | | -120,832.34 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | 987,030.37 | | 7,215,063.84 | - | 47,278,962.87 |
| | | | | | | | | | | | 487,126.37 | |

法定代表人：李卫阳

主管会计工作负责人：龙芳

会计机构负责人：龙芳

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| 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 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 1,156,215.28 | | 9,021,396.61 | 49,741,606.92 |

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 866,198.03 | | 7,782,226.54 | 48,212,419.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 866,198.03 | | 7,782,226.54 | 48,212,419.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 120,832.34 | | 194,846.37 | 315,678.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 315,678.71 | 315,678.71 |
| （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 | | | | | | | | | 120,832.34 | | -120,832.34 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 120,832.34 | | -120,832.34 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,540,000.00 | | | | 9,023,995.03 | | | | 987,030.37 | | 7,977,072.91 | 48,528,098.31 |

（二）更正后的财务报表附注

更正后的 2023 年财务报表附注

四川能信科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

（金额单位：元 币种：人民币）

公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司的发行上市及股本等基本情况

四川能信科技股份有限公司（以下简称“能信科技”、“本公司”或“公司”）系由四川能信科技有限公司（以下简称“能信科技有限公司”）整体改制成立的股份有限公司，并于2016年1月13日在成都市工商行政管理局登记注册。股票代码为：837522。统一社会信用代码：91510100782697585N，法定代表人：李卫阳，注册资本：（人民币）3,054.00万元，成立日期：2006年2月10日，营业期限：2006年2月10日至长期。

根据能信科技有限公司2015年11月21日股东会决议，全体股东一致同意将能信科技有限公司整体变更为股份有限公司。以2015年9月30日经审计后的净资产30,998,995.03元按照1.24844926:1折合股份2,483.00万元。本次变更后，公司注册资本2,483.00万元。其中，李卫阳出资人民币864.5806万元，占注册资本的34.82%；成都英卓投资管理中心（有限合伙）出资人民币641.8555万元，占注册资本的25.85%；李晓路出资人民币576.5526万元，占注册资本的23.22%；上海智游投资合伙企业（有限合伙）出资400.0113万元，占注册资本的16.11%。经审计后的净资产超过注册资本部分616.899503万元作为资本公积，此次变更经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）[亚会B验字（2015）第342号]验资报告审验。

根据2016年10月8日股东大会决议，全体股东一致同意新增注册资本人民币571.00万元。股东李卫阳、李晓路等20名投资者共认购新增注册资本人民币571.00万元，认购价为人民币856.50万元，溢价部分共计人民币285.50万元作为资本公

积。本次增资完成后，公司注册资本变更为3,054.00万元。

截至2023年12月31日，公司注册资本及实收资本为3,054.00万元。

（二）公司注册地、总部地址

公司名称：四川能信科技股份有限公司。

公司注册地：成都高新区天晖中街 56 号 1 栋 12 层 1222 号。

公司总部地址：成都高新区天晖中街 56 号 1 栋 12 层 1222 号。

（三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

主要产品：电力行业信息化软件的研发、推广及销售。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电动汽车充电基础设施运营；信息系统集成服务；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；集中式快速充电站；充电桩销售；新能源汽车电附件销售；电力电子元器件销售；软件开发；软件销售；软件外包服务；大数据服务；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备销售；停车场服务；工程管理服务；广告制作；广告发布；信息系统运行维护服务；网络技术服务；新材料技术推广服务；智能输配电及控制设备销售；电容器及其配套设备销售；终端计量设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机软硬件及辅助设备零售；供应用仪器仪表销售；机动车充电销售；工业控制计算机及系统销售；数据处理服务；电子元器件批发；工业设计服务；集成电路芯片设计及服务；集成电路设计；人工智能行业应用系统集成服务；安全技术防范系统设计施工服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；发电技术服务；物联网技术研发；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；机械设备研发；输配电及控制设备制造【分支机构经营】；物联网设备制造【分支机构经营】；配电开关控制设备制造【分支机构经营】；机械电气设备制造【分支机构经营】；互联网设备销售；电子

专用材料制造【分支机构经营】；电子专用设备制造【分支机构经营】；电子专用材料研发；电子元器件制造【分支机构经营】；电力电子元器件制造【分支机构经营】；工业自动控制系统装置制造【分支机构经营】；工业自动控制系统装置销售等(以上经营范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动;涉及工业行业另设分支机构或另择经营场地;涉及资质许可的凭相关资质证书经营)。

(四) 本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司广东能信科技有限公司。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

(五) 财务报告批准报出日

本财务报表经公司于 2024 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第七次会议批准报出。

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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策和会计估计

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合

并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长

期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债

(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用

活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------------|---|
| 组合 1 (账龄组合) | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2 (信用风险极低金融资产组合) | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款 |
| 组合 3 (关联方组合) | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4 (保证金类组合) | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款 |

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|---------------------|-------|
| 组合 1 (账龄组合) | 预计存续期 |
| 组合 2 (信用风险极低金融资产组合) | 预计存续期 |
| 组合 3 (关联方组合) | 预计存续期 |
| 组合 4 (保证金类组合) | 预计存续期 |

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|----|-----------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|

| | | |
|---------|--------|--------|
| 1 年以内 | 0.52 | 1.26 |
| 1 至 2 年 | 2.07 | 5.34 |
| 2 至 3 年 | 7.05 | 10.34 |
| 3 至 4 年 | 11.49 | 15.50 |
| 4 至 5 年 | 50.68 | 44.53 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（十）存货

1. 存货分类

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. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 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，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

本公司基于库龄确认存货可变现净值的，各库龄组合可变现净值的计算方法和确货可变现净值的定依据为：

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准

则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十三) 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 电子设备 | 3 | 3.00 | 32.33 |
| 办公设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 运输工具 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 机器设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 测量及检测设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类 别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-----|---------|------|
| 软件 | 5 | 软件 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

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定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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

3. 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。

4. 其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

（1）硬件销售业务

硬件产品送达购货方，经购货方签字确认验收后，公司依据已签收确认的验收单、销售合同确认收入。

（2）系统集成、技术开发业务

按照项目验收单在项目完工时确认收入。

(3) 技术服务业务

公司的技术服务业务：1) 若约定服务期间，公司在该段时间内按照履约进度确认收入；2) 若未约定服务期间，公司依据项目完工验收单在项目完工时确认收入

(十八) 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。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与资产相关的政府补助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；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。

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；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。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金

额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十一) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、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（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。【有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）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。

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。

（二十三）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅

由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该

资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司

职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

4. 资产证券化业务的会计处理方法

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 应税收入按 13%、9%、6%、0% 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。 |
| 城市建设维护税 | 应缴流转税税额 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 四川能信科技股份有限公司 | 15% |
| 广东能信科技有限公司 | 25% |

（二）税收优惠

（1）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发财税（2011）100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制的软件产品销售

先按 17% 的法定税率计缴增值税，根据财政部与国家税务总局联合下发财税（2018）32 号文《关于增值税税率的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，调整为按 16% 的法定税率计缴增值税，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告（2019）39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。根据财政部与国家税务总局下发财税（2011）100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的 GR202351001740 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、《科技部、财政部、国家税务总局印发修订后的〈高新技术企业认定管理办法〉》（国科发火[2016]32 号），本公司 2023 年企业所得税减按 15% 的税率征收。

合并财务报表项目注释

（三）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 5,671.04 | 33,543.04 |
| 银行存款 | 3,968,525.96 | 3,959,892.86 |
| 合计 | 3,974,197.00 | 3,993,435.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

（四）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------------|------|
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：理财产品投资 | 700,000.00 | |
| 权益工具投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-------------------|------|
| 合计 | 700,000.00 | |

(五) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑票据 | 166,452.00 | 278,100.00 |
| 合计 | 166,452.00 | 278,100.00 |

(六) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 16,659,564.28 | 18,027,768.06 |
| 1至2年 | 6,325,973.57 | 8,802,318.56 |
| 2至3年 | 2,057,933.37 | 2,663,061.72 |
| 3至4年 | 2,208,789.64 | 6,773,504.68 |
| 4至5年 | 3,795,963.55 | 2,719,049.67 |
| 5年以上 | 1,965,155.77 | 336,886.28 |
| 合计 | 33,013,380.18 | 39,322,588.97 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.89 | 293,286.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,720,093.90 | 99.11 | 1,731,953.32 | 5.29 | 30,988,140.58 |

| 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(%) | |
| 其中：账龄组合 | 18,856,988.30 | 57.12 | 1,731,953.32 | 9.18 | 17,125,034.98 |
| 关联方组合 | 13,863,105.60 | 41.99 | | | 13,863,105.60 |
| 合计 | 33,013,380.18 | 100.00 | 2,025,239.60 | / | 30,988,140.58 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.75 | 293,286.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 39,029,302.69 | 99.25 | 1,601,402.06 | 4.10 | 37,427,900.63 |
| 其中：账龄组合 | 32,560,947.09 | 82.80 | 1,601,402.06 | 4.92 | 30,959,545.03 |
| 关联方组合 | 6,468,355.60 | 16.45 | | | 6,468,355.60 |
| 合计 | 39,322,588.97 | / | 1,894,688.34 | / | 37,427,900.63 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 乐山市沙湾区建铭煤业有限公司 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | 100.00 | 经营困难 |
| 合计 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | | |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 18,856,988.30 | 1,731,953.32 | 9.18 |
| 合计 | 18,856,988.30 | 1,731,953.32 | |

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,894,688.34 | | | 1,894,688.34 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 130,551.26 | | | 130,551.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 2,025,239.60 | | | 2,025,239.60 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 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 | 应收账款坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 13,863,105.60 | 41.99 | |

| 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 | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 国能大渡河猴子岩发电有限公司 | 2,976,592.43 | 9.02 | 1,296,932.26 |
| 北京国网信通埃森哲信息技术有限公司 | 2,802,550.00 | 8.49 | 23,627.12 |
| 成都瑞邦新源科技有限责任公司 | 1,602,720.00 | 4.85 | 8,269.84 |
| 中国电力科学研究院有限公司 | 963,529.13 | 2.92 | 92,329.59 |
| 合计 | 22,208,497.16 | 67.27 | 1,421,158.81 |

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 267,063.48 | 34.35 | 591,019.04 | 49.78 |
| 1至2年 | 228,672.58 | 29.41 | 148,213.77 | 12.48 |
| 2至3年 | 140,809.54 | 18.11 | 341,637.04 | 28.77 |
| 3年以上 | 140,870.36 | 18.13 | 106,453.17 | 8.97 |
| 合计 | 777,415.96 | 100.00 | 1,187,323.02 | 100.00 |

2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|--------------|-------------------|------|---------|
| 南京国辰电气控制有限公司 | 100,000.00 | 3年以上 | 往来款未结算 |
| 汤志群 | 64,885.48 | 1至2年 | 往来款未结算 |
| 成都理想科技开发有限公司 | 16,000.00 | 3年以上 | 往来款未结算 |
| 合计 | 180,885.48 | | |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|-------------------|--------------------|
| 吴天彬 | 115,500.00 | 14.86 |
| 南京国辰电气控制有限公司 | 100,000.00 | 12.86 |
| 汤志群 | 64,885.48 | 8.35 |
| 程俊如 | 50,000.00 | 6.43 |
| 李治洪 | 39,000.00 | 5.02 |
| 合计 | 369,385.48 | 47.51 |

(八) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,223,753.30 | 1,671,066.49 |
| 合计 | 1,223,753.30 | 1,671,066.49 |

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 履约保证金 | 423,251.82 | 723,712.78 |
| 投标保证金 | 149,600.16 | 210,281.20 |
| 质量保证金 | | 154,110.00 |
| 押金备用金 | 202,518.96 | 270,610.05 |
| 代付代扣款项 | 322,611.14 | 254,840.31 |
| 其他 | 210,441.44 | 130,689.27 |
| 小计 | 1,308,423.52 | 1,744,243.61 |
| 计提坏账: | 84,670.22 | 73,177.12 |
| 合计 | 1,223,753.30 | 1,671,066.49 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 744,734.41 | 516,928.54 |
| 1至2年 | 177,730.34 | 210,225.91 |
| 2至3年 | 182,884.61 | 104,736.97 |
| 3至4年 | 75,296.97 | 689,051.62 |
| 4至5年 | 58,586.62 | 7,559.32 |
| 5年以上 | 69,190.57 | 215,741.25 |
| 小计 | 1,308,423.52 | 1,744,243.61 |
| 计提坏账: | 84,670.22 | 73,177.12 |
| 合计 | 1,223,753.30 | 1,671,066.49 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,308,423.52 | 100.00 | 84,670.22 | 6.47 | 1,223,753.30 |
| 其中: 账龄组合 | 473,103.79 | 36.16 | 84,670.22 | 17.90 | 388,433.57 |
| 低信用风险组合 | 835,319.73 | 63.84 | | | |
| 合计 | 1,308,423.52 | / | 84,670.22 | / | 1,223,753.30 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,744,243.61 | 100.00 | 73,177.12 | 4.20 | 1,671,066.49 |
| 其中：账龄组合 | 278,970.11 | 15.99 | 73,177.12 | 26.23 | 205,792.99 |
| 低信用风险组合 | 1,465,273.50 | 84.01 | - | - | 1,465,273.50 |
| 合计 | 1,744,243.61 | / | 73,177.12 | / | 1,671,066.49 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 260,014.98 | 3,279.27 | 1.26 |
| 1至2年 | 47,061.17 | 2,511.16 | 5.34 |
| 2至3年 | 88,537.07 | 9,155.72 | 10.34 |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | 14,000.00 | 6,233.50 | 44.53 |
| 5年以上 | 63,490.57 | 63,490.57 | 100.00 |
| 合计 | 473,103.79 | 84,670.22 | / |

组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|-------------|-------------------|------|-------------------|
| 履约保证金 | 423,251.82 | | 423,251.82 |
| 投标保证金 | 149,600.16 | | 149,600.16 |
| 押金备用金 | 202,518.96 | | 202,518.96 |
| 备用金及代扣社保公积金 | 59,948.79 | | 59,948.79 |
| 合计 | 835,319.73 | | 835,319.73 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 73,177.12 | | | 73,177.12 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 11,493.10 | | | 11,493.10 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 84,670.22 | | | 84,670.22 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|------------|-------------|---------------------|----------|
| 四川瑞霆智汇科技有限公司 | 履约保证金 | 423,251.82 | 1 年以内、1-2 年 | 32.35 | |
| 水电水利规划设计总院 | 履约保证金 | 63,800.00 | 1 年以内 | 4.88 | 804.64 |
| 北京华胜天成科技股份有限公司 | 投标保证金 | 61,815.30 | 3-4 年 | 4.72 | |
| 厦门斯若虹企业服务有限公司 | 往来款 | 61,257.48 | 1 年以内 | 4.68 | 772.57 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|-------------------|------|---------------------|------------------|
| 成都捷易安信息技术有限公司 | 借款 | 60,000.00 | 5年以上 | 4.59 | 60,000.00 |
| 合计 | | 670,124.60 | | 51.22 | 61,577.21 |

(九) 存货

存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 低值易耗品 | 1,596.68 | | 1,596.68 | 255.65 | | 255.65 |
| 劳务成本 | 10,789,129.89 | | 10,789,129.89 | 9,852,159.20 | | 9,852,159.20 |
| 合计 | 10,790,726.57 | | 10,790,726.57 | 9,852,414.85 | | 9,852,414.85 |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 预缴增值税 | 1,144.01 | |
| 待抵扣进项税 | 447.03 | 447.03 |
| 合计 | 1,591.04 | 447.03 |

(十一) 长期股权投资

| 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 | 权益法下确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金股利 或利润 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 成都太阳高科技 有限责任公司 | 5,536,933.44 | | | | 1,000,205.57 | | | | 531,214.52 | 6,005,924.49 |
| 成都大汇物联科 技有限公司 | 1,502,464.40 | | | | -437,604.57 | | | | | 1,064,859.83 |
| 小计 | 7,039,397.84 | | | | 562,601.00 | | | | 531,214.52 | 7,070,784.32 |
| 合计 | 7,039,397.84 | | | | 562,601.00 | | | | 531,214.52 | 7,070,784.32 |

(十二) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 64,695.78 | 71,338.53 |
| 合计 | 64,695.78 | 71,338.53 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 测量及检测设备 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 133,000.00 | 31,196.58 | 457,851.00 | 421,896.79 | 88,337.84 | 1,132,282.21 |
| 2.本期增加金额 | | | | 8,835.4 | 6,725.66 | 15,561.06 |
| (1) 购置 | | | | 8,835.4 | 6,725.66 | 15,561.06 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 133,000.00 | 31,196.58 | 457,851.00 | 430,732.19 | 95,063.50 | 1,147,843.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 129,010.00 | 30,260.40 | 444,115.20 | 406,480.21 | 51,077.87 | 1,060,943.68 |
| 2.本期增加金额 | | | | 9,869.28 | 12,334.53 | 22,203.81 |

| 项目 | 测量及检测设备 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------|
| (1) 计提 | | | | 9,869.28 | 12,334.53 | 22,203.81 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 129,010.00 | 30,260.40 | 444,115.20 | 416,349.49 | 63,412.40 | 1,083,147.49 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,990.00 | 936.18 | 13,735.80 | 14,382.70 | 31,651.10 | 64,695.78 |
| 2.期初账面价值 | 3,990.00 | 936.18 | 13,735.80 | 15,416.58 | 37,259.97 | 71,338.53 |

(十三) 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 | 445,529.28 | 445,529.28 |
| 2.本期增加金额 | 891,952.86 | 891,952.86 |
| (1) 租入 | 891,952.86 | 891,952.86 |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3.本期减少金额 | 445,529.28 | 445,529.28 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 445,529.28 | 445,529.28 |
| 4. 期末余额 | 891,952.86 | 891,952.86 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 149,481.48 | 149,481.48 |
| 2.本期增加金额 | 382,828.00 | 382,828.00 |
| (1) 计提 | 382,828.00 | 382,828.00 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | 149,481.48 | 149,481.48 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 149,481.48 | 149,481.48 |
| 4. 期末余额 | 382,828.00 | 382,828.00 |
| 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 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|------------|------------|
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (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 | 509,124.86 | 509,124.86 |
| 2. 期初账面价值 | 296,047.80 | 296,047.80 |

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 项目款 | 4,291,671.02 | 11,307,769.77 |
| 合计 | 4,291,671.02 | 11,307,769.77 |

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 四川纪元知周网络科技有限公司 | 1,110,419.02 | 未决算 |
| 超韵科技(天津)有限公司 | 513,000.00 | 未决算 |
| 广州市鼎源信息技术有限公司 | 510,000.00 | 未决算 |
| 葛洲坝集团试验检测有限公司 | 261,337.34 | 未决算 |
| 北京融和星电科技有限公司 | 200,000.00 | 未决算 |
| 合计 | 2,594,756.36 | / |

(十五) 合同负债

1. 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 预收款项 | 190,914.05 | 67,534.15 |
| 合计 | 190,914.05 | 67,534.15 |

(十六) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,017,260.34 | 9,356,160.88 | 9,235,374.44 | 1,138,046.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1473.30 | 438,335.64 | 438,335.64 | 1,473.30 |
| 合计 | 1,018,733.64 | 9,794,496.52 | 9,673,710.08 | 1,139,520.08 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,017,324.13 | 9,009,218.19 | 8,888,936.75 | 1,137,605.57 |
| 二、职工福利费 | -1,096.95 | 487.50 | 337.50 | -946.95 |
| 三、社会保险费 | 723.17 | 234,780.19 | 234,780.19 | 723.17 |
| 其中：医疗保险费 | 632.01 | 222,949.45 | 222,949.45 | 632.01 |
| 工伤保险费 | 3.17 | 5,665.50 | 5,665.50 | 3.17 |
| 生育保险费 | 87.99 | 6,165.24 | 6,165.24 | 87.99 |
| 四、住房公积金 | 309.99 | 111,675.00 | 111,320.00 | 664.99 |
| 合计 | 1,017,260.34 | 9,356,160.88 | 9,235,374.44 | 1,138,046.78 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | 1,462.03 | 422,622.36 | 422,622.36 | 1,462.03 |
| 2、失业保险费 | 11.27 | 15,713.28 | 15,713.28 | 11.27 |
| 3、企业年金缴费 | | | | - |
| 合计 | 1,473.30 | 438,335.64 | 438,335.64 | 1,473.30 |

(十七) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,170,855.83 | 1,349,699.32 |
| 企业所得税 | 193,363.32 | 193,363.32 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 12,089.13 | 15,184.07 |
| 教育费附加 | 5,181.05 | 6,507.46 |
| 地方教育费附加 | 3,454.03 | 4,338.31 |
| 代扣代缴个人所得税 | 45,662.85 | 42,187.07 |
| 合计 | 1,430,606.21 | 1,611,279.55 |

(十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 278,418.36 | 237,144.31 |
| 合计 | 278,418.36 | 237,144.31 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金保证金 | 56,882.59 | 45,980.57 |
| 其他 | 221,535.77 | 191,163.74 |
| 合计 | 278,418.36 | 237,144.31 |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 405,011.88 | |
| 合计 | 405,011.88 | |

(二十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 待转销项税额 | 11,454.84 | |
| 合计 | 11,454.84 | |

(二十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房租 | 102,287.04 | 296,047.80 |
| 合计 | 102,287.04 | 296,047.80 |

(二十二) 股本

| 股东 | 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 | 小计 | |
| 李卫阳 | 11,414,606.00 | | | | | 11,414,606.00 |
| 李晓路 | 6,406,726.00 | | | | | 6,406,726.00 |
| 成都英卓投资管理中心(有限合伙) | 4,888,555.00 | | | | | 4,888,555.00 |
| 上海智游投资合伙企业(有限合伙) | 4,000,113.00 | | | | | 4,000,113.00 |
| 游学军 | 2,030,000.00 | | | | | 2,030,000.00 |
| 其他个人股东 | 1,800,000.00 | | | | | 1,800,000.00 |
| 合计 | 30,540,000.00 | | | | | 30,540,000.00 |

(二十三) 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 | 9,023,995.03 | | | 9,023,995.03 |
| 合计 | 9,023,995.03 | | | 9,023,995.03 |

(二十四) 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 | 987,030.37 | 169,184.91 | | 1,156,215.28 |
| 合计 | 987,030.37 | 169,184.91 | | 1,156,215.28 |

(二十五) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 8,107,708.56 | 7,032,705.50 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -892,644.72 | |
| 调整后期初未分配利润 | 7,215,063.84 | 7,032,705.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,175,017.10 | 303,190.68 |
| 减：提取法定盈余公积 | 169,184.91 | 120,832.34 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 8,220,896.03 | 7,215,063.84 |

(二十六) 营业收入和营业成本**1. 明细情况**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,948,223.90 | 9,644,323.84 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 15,948,223.90 | 9,644,323.84 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 |

2. 营业收入、营业成本（按业务类别分类）：

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 系统集成 | 1,924,569.17 | 1,717,865.24 | 1,974,133.96 | 1,829,420.45 |
| 技术服务 | 4,661,710.97 | 2,062,877.75 | 3,356,827.86 | 1,468,319.74 |
| 技术开发 | 9,361,385.83 | 5,863,351.58 | 8,495,327.56 | 5,261,620.24 |
| 软硬件销售 | | | 5,490,283.38 | 4,960,562.81 |
| 供电充电服务 | 557.93 | 229.27 | | |
| 合计 | 15,948,223.90 | 9,644,323.84 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 |

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 44,749.78 | 47,687.89 |
| 教育费附加 | 18,697.47 | 20,437.67 |
| 地方教育费附加 | 13,266.64 | 13,625.11 |
| 合计 | 76,713.89 | 81,750.67 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 313,449.34 | 155,517.07 |
| 后期维护费 | 135,259.44 | 300,899.09 |
| 办公费 | 2,702.09 | 1,924.72 |
| 差旅费 | 817.22 | - |
| 业务招待费 | 2,206.00 | 25,203.00 |
| 投标费用 | | 11,691.51 |
| 咨询服务费 | 2,000.00 | - |
| 其他 | 1,313.27 | 1,744.00 |
| 合计 | 457,747.36 | 496,979.39 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,387,815.18 | 2,563,759.62 |
| 中介机构服务费 | 325,750.25 | 321,968.72 |
| 房租费 | 622,152.83 | 230,914.52 |
| 差旅费 | 38,865.50 | 37,445.64 |
| 办公费 | 81,626.41 | 88,919.92 |
| 业务招待费 | 109,409.50 | 72,170.09 |
| 装修费用 | | 16,909.19 |
| 物管费 | 97,527.41 | 84,964.98 |
| 交通费 | | 18,061.51 |
| 折旧与摊销 | 22,203.81 | 25,200.50 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 汽车费用 | 14,104.20 | 10,599.14 |
| 广告宣传费 | | 631.07 |
| 其他 | 85,816.65 | 81,051.57 |
| 合计 | 3,785,271.74 | 3,552,596.47 |

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息费用 | 28,058.94 | 101,106.44 |
| 减：利息收入 | 4,414.70 | 14,177.85 |
| 减：财政贴息 | | |
| 手续费支出 | 6,568.80 | 7,842.95 |
| 合计 | 30,213.04 | 94,771.54 |

(三十一) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| 社保局补贴 | | 18,853.87 |
| 成都高新技术产业开发区科技和人才工作局研发准备金制度补助 | | 33,000.00 |
| 成都市就业保险服务管理局稳岗返还 | | 11,404.95 |
| 贷款贴息 | | 59,400.00 |
| 个税手续费返还 | 5,642.72 | 6,242.44 |
| 收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局高企补贴 | | 50,000.00 |
| 收到成都高新技术产业开发区付稳岗补贴 | 11,477.88 | |
| 收到成都市经济和信息化局经费补助 | 400.00 | |
| 合计 | 17,520.60 | 178,901.26 |

(三十二) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 562,601.00 | 426,817.76 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 18,340.00 | 59,083.37 |
| 合计 | 580,941.00 | 485,901.13 |

(三十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | 130,551.26 | 708,661.00 |
| 其他应收款坏账损失 | 11,493.10 | -7,457.13 |
| 合计 | 142,044.36 | 701,203.87 |

(三十四) 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 |
|-----------|-------------|------------------|---------------|
| 罚没利得 | | 10,000.00 | |
| 其他 | 1.50 | 200.67 | 1.50 |
| 合计 | 1.50 | 10,200.67 | 1.50 |

(三十五) 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 | | 3.75 | |
| 其他 | 600.00 | - | 600.00 |
| 合计 | 600.00 | 3.75 | 600.00 |

(三十六) 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 | -24,958.97 | -26,681.95 |
| 递延所得税费用 | | - |
| 合计 | -24,958.97 | -26,681.95 |

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 | 1,591,416.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 238,712.49 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -24,958.97 |
| 非应税收入的影响 | -156,141.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 46,439.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -194,504.50 |
| 所得税费用 | -24,958.97 |

(三十七) 现金流量表项目

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 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 财务费用-利息收入 | 4,414.70 | 14,177.85 |
| 除税收返还外的政府补助 | 11,877.88 | 178,901.26 |
| 履约保证金、质保金 | 838,012.50 | 324,313.33 |
| 退多缴企业所得税 | 24,958.97 | 26,681.95 |
| 往来款 | 140,394.00 | 233,432.22 |
| 其他 | 261,300.76 | 366,030.92 |
| 合计 | 1,280,958.81 | 1,143,537.53 |

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 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | 911,837.01 | 1,392,408.09 |
| 财务费用-手续费支出 | 6,568.80 | 7,842.95 |
| 滞纳金 | | 3.75 |
| 往来款 | 2,148,730.28 | 1,656,927.97 |
| 合计 | 3,067,136.09 | 3,057,182.76 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 赎回银行理财产品 | 2,300,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计 | 2,300,000.00 | 5,500,000.00 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 购买银行理财产品 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 |

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,138,035.06 | 291,192.37 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 142,044.36 | 701,203.87 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,203.81 | 25,200.50 |
| 使用权资产折旧 | 382,828.00 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 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） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 28,058.94 | 101,106.44 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -562,601.00 | -426,817.76 |
| 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） | -938,311.72 | -1,350,997.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -867,104.95 | -1,432,758.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 801,615.14 | 2,041,226.26 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 146,767.64 | -50,645.20 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,974,197.00 | 3,993,435.90 |
| 减：现金的期初余额 | 3,993,435.90 | 5,766,269.32 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,238.90 | -1,772,833.42 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,974,197.00 | 3,993,435.90 |
| 其中：库存现金 | 5,671.04 | 33,543.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,968,525.96 | 3,959,892.86 |
| 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 | 3,974,197.00 | 3,993,435.90 |
| 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 | | |

研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 568,388.57 | 1,195,088.51 |
| 材料费 | 112,269.41 | 60,526.93 |
| 技术服务费 | 521,507.38 | |
| 登记费 | 58,821.50 | |
| 其他 | 35,709.82 | 24,221.03 |
| 合计 | 1,296,696.68 | 1,279,836.47 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,296,696.68 | 1,279,836.47 |
| 资本化研发支出 | | |

合并范围的变更

本期发本期合并范围未变更。

在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|----------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东能信科技有限公司 | 1,000.00 | 广州市 | 广州市 | 软件业 | 51.00 | - | 直接设立 |

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的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|--------------|----------------|-------------|
| 广东能信科技有限公司 | 49.00 | -36,982.04 | | -524,108.41 |

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 | | | | | |
|------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东能信科技有限公司 | 1,446,862.31 | 503.60 | 1,447,365.91 | 2,516,974.90 | | 2,516,974.90 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东能信科技有限公司 | 1,231,973.41 | 2,446.20 | 1,234,419.61 | 2,228,555.05 | - | 2,228,555.05 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|------------|-------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广东能信科技有限公司 | - | -75,473.55 | -75,473.55 | -20,024.58 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|------------|-------|------------|------------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广东能信科技有限公司 | - | -24,486.34 | -24,486.34 | 18,219.17 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 成都太阳高科技有限责任 | 四川成都 | 四川成都 | 软件及信息技术服务业 | 25.00 | - | 权益法 |
| 成都大汇物联科技有限 | 四川成都 | 四川成都 | 软件及信息技术服务业 | 34.00 | - | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | | 期初余额/ 上期金额 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 成都太阳高科技有 限责任公司 | 成都大汇物联科技 有限公司 | 成都太阳高科技有 限责任公司 | 成都大汇物联科技 有限公司 |
| 流动资产 | 71,734,704.03 | 26,671,598.44 | 70,325,218.18 | 23,621,622.86 |
| 非流动资产 | 1,546,387.16 | 3,950,128.55 | 900,785.93 | 4,568,577.74 |
| 资产合计 | 73,281,091.19 | 30,621,726.99 | 71,226,004.11 | 28,190,200.60 |

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | | 期初余额/ 上期金额 | |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 成都太阳高科技有 限责任公司 | 成都大汇物联科技 有限公司 | 成都太阳高科技有 限责任公司 | 成都大汇物联科技 有限公司 |
| 流动负债 | 54,256,782.76 | 27,483,338.79 | 54,557,286.22 | 22,968,666.01 |
| 非流动负债 | 485,581.17 | 6,447.51 | | 50,000.00 |
| 负债合计 | 54,742,363.93 | 27,489,786.30 | 54,557,286.22 | 23,018,666.01 |
| 所有者权益 合计 | 18,538,727.26 | 3,131,940.69 | 16,668,717.89 | 5,171,534.59 |
| 按持股比例 计算的净资产份 额 | 4,634,681.82 | 1,064,859.83 | 4,167,179.47 | 1,758,321.76 |
| --内部交易未 实现利润 | | | | |
| --以前年度未 实现内部交易在 今年实现 | | | | |
| 对联营企业 权益投资的账面 价值 | 6,005,924.50 | 1,064,859.83 | 5,536,933.44 | 1,502,464.40 |
| 营业收入 | 82,219,170.72 | 24,451,436.05 | 87,460,659.16 | 28,187,737.37 |
| 净利润 | 4,000,822.30 | -1,287,072.24 | 3,934,922.39 | 644,768.36 |
| 综合收益总 额 | 4,000,822.30 | -1,287,072.24 | 3,934,922.39 | 644,768.36 |
| 本年度收到 的来自联营企业 | 531,214.52 | | 413,740.70 | |

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | | 期初余额/ 上期金额 | |
|-----|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 成都太阳高科技有 限责任公司 | 成都大汇物联科技 有限公司 | 成都太阳高科技有 限责任公司 | 成都大汇物联科技 有限公司 |
| 的股利 | | | | |

政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 其他收益 | 17,520.60 | 178,901.26 |

与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由总经理按照董事会批准的政策开展。总经理通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- ① 合同付款已逾期超过 30 天。
- ② 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ③ 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤ 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥ 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难。
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

① 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

② 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

③ 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(3) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

2023 年 12 月 31 日，企业以公允价值计量的理财产品余额为 700,000.00。

关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无最终控制方。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（二）

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------------|
| 李卫阳 | 董事长、总经理、具有重大影响的股东 |
| 游学军 | 董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------|-------------------|
| 李旻姿 | 董事 |
| 韩晶晶 | 董事 |
| 王咏明 | 董事 |
| 李晓路 | 具有重大影响的股东 |
| 袁旭膺 | 副总经理、董事会秘书 |
| 龙芳 | 副总经理、财务负责人 |
| 广州港沙文化创意有限责任公司 | 公司董事王咏明控股 100.00% |
| 上海智由投资管理有限公司 | 公司董事游学军控股 89.00% |
| 上海智游资产管理有限公司 | 公司董事游学军控股 88.45% |
| 成都壹石网安科技有限责任公司 | 公司股东李晓路控股 70.00% |
| 成都象往科技有限公司 | 公司董事长李卫阳控股 60.00% |
| 成都壹石新科信息技术有限公司 | 公司股东李晓路控股 50.00% |
| 成都聚创新科信息技术合伙企业（有限合伙） | 公司股东李晓路控股 50.00% |

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 技术服务 | 7,114,504.72 | 1,963,500.00 |

（六）关联方应收应付款项

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 |
| 应收账款 | 成都大汇物联科技有限公司 | 13,863,105.60 | | 6,468,355.60 | |

承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

能信科技与广州衡政建设有限公司、程晓静于 2018 年 5 月签订出资决议，设立广东能信科技有限公司；决议约定：能信科技首次出资额 51 万元，应于 2018 年 8 月 31 日前缴足；截止 2023 年 12 月 31 日，能信科技实缴 25.5 万元，尚有 25.5 万元未实际出资。

（二）或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

公司无重要的资产负债表日后事项。

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 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,659,564.28 | 18,027,768.06 |
| 1 至 2 年 | 6,325,973.57 | 8,802,318.56 |
| 2 至 3 年 | 2,057,933.37 | 2,663,061.72 |
| 3 至 4 年 | 2,208,789.64 | 6,773,504.68 |
| 4 至 5 年 | 3,795,963.55 | 2,719,049.67 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 5年以上 | 1,965,155.77 | 336,886.28 |
| 合计 | 33,013,380.18 | 39,322,588.97 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.89 | 293,286.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 32,720,093.90 | 99.11 | 1,731,953.32 | 5.29 | 30,988,140.58 |
| 其中：账龄组合 | 18,856,988.30 | 57.12 | 1,731,953.32 | 9.18 | 17,125,034.98 |
| 关联方组合 | 13,863,105.60 | 41.99 | | | 13,863,105.60 |
| 合计 | 33,013,380.18 | 100.00 | 2,025,239.60 | / | 30,988,140.58 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.75 | 293,286.28 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 39,029,302.69 | 99.25 | 1,601,402.06 | 4.10 | 37,427,900.63 |
| 其中：账龄组合 | 32,560,947.09 | 82.80 | 1,601,402.06 | 4.92 | 30,959,545.03 |
| 关联方组合 | 6,468,355.60 | 16.45 | | | 6,468,355.60 |
| 合计 | 39,322,588.97 | / | 1,894,688.34 | / | 37,427,900.63 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 乐山市沙湾区建铭煤业有限公司 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | 100.00 | 经营困难 |
| 合计 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | 293,286.28 | | |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 18,856,988.30 | 1,731,953.32 | 9.18 |
| 合计 | 18,856,988.30 | 1,731,953.32 | |

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,894,688.34 | | | 1,894,688.34 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 130,551.26 | | | 130,551.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 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） | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 2,025,239.60 | | | 2,025,239.60 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 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 | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 13,863,105.60 | 41.99 | |
| 国能大渡河猴子岩发电有限公司 | 2,976,592.43 | 9.02 | 1,296,932.26 |
| 北京国网信通埃森哲信息技术有限公司 | 2,802,550.00 | 8.49 | 23,627.12 |
| 成都瑞邦新源科技有限责任公司 | 1,602,720.00 | 4.85 | 8,269.84 |
| 中国电力科学研究院有限公司 | 963,529.13 | 2.92 | 92,329.59 |
| 合计 | 22,208,497.16 | 67.27 | 1,421,158.81 |

（二）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,195,554.30 | 1,643,709.29 |
| 合计 | 1,195,554.30 | 1,643,709.29 |

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 履约保证金 | 408,645.57 | 723,712.78 |
| 投标保证金 | 104,451.66 | 210,281.20 |
| 质量保证金 | | 154,110.00 |
| 押金备用金 | 191,818.96 | 243,610.05 |
| 代付代扣款项 | 161,704.54 | 254,483.11 |
| 其他往来款 | 413,603.79 | 130,689.27 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 小计 | 1,280,224.52 | 1,716,886.41 |
| 减：坏账准备 | 84,670.22 | 73,177.12 |
| 合计 | 1,195,554.30 | 1,643,709.29 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 743,535.41 | 516,571.34 |
| 1至2年 | 177,730.34 | 210,225.91 |
| 2至3年 | 155,884.61 | 77,736.97 |
| 3至4年 | 75,296.97 | 689,051.62 |
| 4至5年 | 58,586.62 | 7,559.32 |
| 5年以上 | 69,190.57 | 215,741.25 |
| 小计 | 1,280,224.52 | 1,716,886.41 |
| 减：坏账准备 | 84,670.22 | 73,177.12 |
| 合计 | 1,195,554.30 | 1,643,709.29 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|--------|------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,280,224.52 | 100.00 | 84,670.22 | 6.61 | 1,195,554.30 |
| 其中：账龄组合 | 473,103.79 | 36.95 | 84,670.22 | 17.90 | 388,433.57 |
| 低信用风险组合 | 807,120.73 | 63.05 | | | 807,120.73 |
| 合计 | 1,280,224.52 | / | 84,670.22 | / | 1,195,554.30 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,716,886.41 | 100.00 | 73,177.12 | 4.26 | 1,643,709.29 |
| 其中：账龄组合 | 278,970.11 | 16.25 | 73,177.12 | 26.23 | 205,792.99 |
| 低信用风险组合 | 1,437,916.30 | 83.75 | | | 1,437,916.30 |
| 合计 | 1,716,886.41 | / | 73,177.12 | / | 1,643,709.29 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 260,014.98 | 3,279.27 | 1.26 |
| 1至2年 | 47,061.17 | 2,511.16 | 5.34 |
| 2至3年 | 88,537.07 | 9,155.72 | 10.34 |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | 14,000.00 | 6,233.50 | 44.53 |
| 5年以上 | 63,490.57 | 63,490.57 | 100.00 |
| 合计 | 473,103.79 | 84,670.22 | / |

组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|-------------|-------------------|------|-------------------|
| 履约保证金 | 423,251.82 | | 423,251.82 |
| 投标保证金 | 149,600.16 | | 149,600.16 |
| 质保金 | | | |
| 押金备用金 | 175,518.96 | | 175,518.96 |
| 备用金及代扣社保公积金 | 58,749.79 | | 58,749.79 |
| 合计 | 807,120.73 | | 807,120.73 |

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 73,177.12 | | | 73,177.12 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | 73,177.12 | | | 73,177.12 |
| ——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 | 11,493.10 | | | 11,493.10 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 84,670.22 | | | 84,670.22 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|------------|-------------|----------------------|-----------|
| 四川瑞霆智汇科技有限公司 | 履约保证金 | 423,251.82 | 1 年以内、1-2 年 | 33.06 | |
| 水电水利规划设计总院 | 履约保证金 | 63,800.00 | 1 年以内 | 4.98 | 804.64 |
| 北京华胜天成科技股份有限公司 | 投标保证金 | 61,815.30 | 3-4 年 | 4.83 | |
| 厦门斯若虹企业服务有限公司 | 往来款 | 61,257.48 | 1 年以内 | 4.78 | 772.57 |
| 成都捷易安信信息技术有限公司 | 借款 | 60,000.00 | 5 年以上 | 4.68 | 60,000.00 |
| 合计 | / | 670,124.60 | / | 52.34 | 61,577.21 |

(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 | 510,000.00 | | 510,000.00 | 510,000.00 | | 510,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,070,784.32 | | 7,070,784.32 | 7,039,397.84 | | 7,039,397.84 |
| 合计 | 7,580,784.32 | | 7,580,784.32 | 7,549,397.84 | | 7,549,397.84 |

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 | | |
| 广东能信科 技术有限公司 | 510,000.00 | | | | | 510,000.00 | |
| 合计 | 510,000.00 | | | | | 510,000.00 | |

2. 对联营、合营企业投资

| 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 成都太阳高科技有限责任公司 | 5,536,933.44 | | | | 1,000,205.57 | | | 531,214.52 | 6,005,924.49 |
| 成都大汇物联科技有限公司 | 1,502,464.40 | | | | -437,604.57 | | | | 1,064,859.83 |
| 小计 | 7,039,397.84 | | | | 562,601.00 | | | 531,214.52 | 7,070,784.32 |
| 合计 | 7,039,397.84 | | | | 562,601.00 | | | 531,214.52 | 7,070,784.32 |

(四) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,948,223.90 | 9,644,323.84 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 15,948,223.90 | 9,644,323.84 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 |

2. 营业收入、营业成本（按业务类别分类）：

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 系统集成 | 1,924,569.17 | 1,717,865.24 | 1,974,133.96 | 1,829,420.45 |
| 技术服务 | 4,661,710.97 | 2,062,877.75 | 3,356,827.86 | 1,468,319.74 |
| 技术开发 | 9,361,385.83 | 5,863,351.58 | 8,495,327.56 | 5,261,620.24 |
| 软硬件销售 | | | 5,490,283.38 | 4,960,562.81 |
| 供电充电服务 | 557.93 | 229.27 | | |
| 合计 | 15,948,223.90 | 9,644,323.84 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 562,601.00 | 426,817.76 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 18,340.00 | 59,083.37 |
| 合计 | 580,941.00 | 485,901.13 |

补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 | 17,520.60 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|------|
| 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 | 18,340.00 | 理财产品 |
| 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财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -598.50 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 35,262.10 | |
| 减: 所得税影响额 | 5,295.32 | |
| 减: 少数股东权益影响额 | 22.05 | |
| 合计 | 29,944.73 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------------|--------------|
| | | 基本每股收益 (元/股) | 稀释每股收益 (元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.02 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.02 | 0.04 | 0.04 |

四川能信科技股份有限公司

2025年4月29日

更正后的 2022 年财务报表附注

四川能信科技股份有限公司财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、四川能信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

四川能信科技股份有限公司（以下简称“能信科技”、“本公司”或“公司”）系由四川能信科技有限公司（以下简称“能信科技有限公司”）整体改制成立的股份有限公司，并于2016年1月13日在成都市工商行政管理局登记注册。股票代码为：837522。统一社会信用代码：91510100782697585N，法定代表人：李卫阳，注册资本：（人民币）3,054.00万元，成立日期：2006年2月10日，营业期限：2006年2月10日至长期。

根据能信科技有限公司2015年11月21日股东会决议，全体股东一致同意将能信科技有限公司整体变更为股份有限公司。以2015年9月30日经审计后的净资产30,998,995.03元按照1.24844926:1折合股份2,483.00万元。本次变更后，公司注册资本2,483.00万元。其中，李卫阳出资人民币864.5806万元，占注册资本的34.82%；成都英卓投资管理中心（有限合伙）出资人民币641.8555万元，占注册资本的25.85%；李晓路出资人民币576.5526万元，占注册资本的23.22%；上海智游投资合伙企业（有限合伙）出资400.0113万元，占注册资本的16.11%。经审计后的净资产超过注册资本部分616.899503万元作为资本公积，此次变更经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）[亚会B验字（2015）第342号]验资报告审验。

根据2016年10月8日股东大会决议，全体股东一致同意新增注册资本人民币571.00万元。股东李卫阳、李晓路等20名投资者共认购新增注册资本人民币571.00万元，认购价为人民币856.50万元，溢价部分共计人民币285.50万元作为资本公积。本次增资完成后，公司注册资本变更为3,054.00万元。

截至2022年12月31日，公司注册资本及实收资本为3,054.00万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：四川能信科技股份有限公司。

公司注册地：成都高新区天晖中街56号1栋12层1222号。

公司总部地址：成都高新区天晖中街56号1栋12层1222号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

主要产品：电力行业信息化软件的研发、推广及销售。

经营范围：计算机软、硬件开发、生产和技术服务；工程测量（凭资质证经营）；计算机系统集成与系统服务；公共安全防范设施系统的设计、安装、维护；弱电工程；综合布线工程；工业自动化控制成套设备及安装；建筑材料性能及混凝土生产质量检测咨询，岩土性能试验及土砖工程施工质量检测咨询；新材料研发及技术服务；工程技术研究与服务；环保技术研究与服务；发电辅助设备技术研究与服务；销售公司产品；售电服务；货物及技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；电力设备研发。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；涉及工业行业另设分支机构或另择经营场地；涉及资质许可的凭相关资质许可证经营）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司广东能信科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表经公司于2023年4月14日召开的第三届董事会第七次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损

失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------------|---|
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款 |
| 组合 3（关联方组合） | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4（保证金类组合） | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款 |

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合） | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合 3（关联方组合） | 预计存续期 |
| 组合 4（保证金类组合） | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率；

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|-----------------|
| 1年以内 | 0.52 | 1.26 |
| 1至2年 | 2.07 | 5.34 |
| 2至3年 | 7.05 | 10.34 |
| 3至4年 | 11.49 | 15.50 |
| 4至5年 | 50.68 | 44.53 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：低值易耗品、生产成本、劳务成本等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

(5) 成本构成及成本核算方法

开发成本归集技术开发及系统集成业务的设备材料、人工薪酬和其他费用等，在项目经验收确认收入后，一次性结转至营业成本。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整

长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 3 | 3.00 | 32.33 |
| 办公设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 运输工具 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 机器设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 测量及检测设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 摊销年限 |
|-----|------|
| 软件 | 5 |

16、 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确

定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 硬件销售业务

硬件产品送达购货方，经购货方签字确认验收后，公司依据已签收确认的验收单、销售合同确认收入。

(2) 系统集成、技术开发业务

按照项目验收单在项目完工时确认收入。

(3) 技术服务业务

公司的技术服务业务：1) 若约定服务期间，公司在该段时间内按照履约进度确认收入；2) 若未约定服务期间，公司依据项目完工验收单在项目完工时确认收入。

18、 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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产

账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下【企业应在下述两种方法中作出选择】：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，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，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、 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、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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。

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。

(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【或其他更为系统合理的方法】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。

21、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司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、22。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、 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。

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。

（三十九）24、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(四十) 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 应税收入按 13%、9%、6%、0% 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。 |
| 城市建设维护税 | 应缴流转税税额 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 四川能信科技股份有限公司 | 15% |
| 广东能信科技有限公司 | 25% |

(四十一) 2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发财税（2011）100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的法定税率计缴增值税，根据财政部与国家税务总局联合下发财税（2018）32 号文《关于增值税税率的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，调整为按 16% 的法定税率计缴增值税，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告（2019）39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。根据财政部与国家税务总局下发财税（2011）100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司于 2020 年 9 月 11 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国

家税务局、四川省地方税务局联合颁发的 GR201751000169 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、《科技部、财政部、国家税务总局印发修订后的〈高新技术企业认定管理办法〉》(国科发火[2016]32 号)，本公司 2022 年企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 33,543.04 | 51,280.38 |
| 银行存款 | 3,959,892.86 | 5,714,988.94 |
| 合计 | 3,993,435.90 | 5,766,269.32 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司款项 | | |

注：本期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-------------------|
| 交易性金融资产 | | 500,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | 500,000.00 |
| 合计 | | 500,000.00 |

3、应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 商业承兑票据 | 278,100.00 | |

| | |
|----|------------|
| 合计 | 278,100.00 |
|----|------------|

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面 价值 |
|----------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失 率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.75 | 293,286.28 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 39,029,302.69 | 99.25 | 1,601,402.06 | 4.04 | 37,427,900.63 |
| 其中：账龄组合 | 32,560,947.09 | 82.80 | 1,601,402.06 | 4.76 | 30,959,545.03 |
| 关联方组合 | 6,468,355.60 | 16.45 | - | - | 6,468,355.60 |
| 合计 | 39,322,588.97 | / | 1,894,688.34 | / | 37,427,900.63 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面 价值 |
|----------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失 率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.79 | 293,286.28 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 36,878,068.38 | 99.21 | 892,741.06 | 2.42 | 35,985,327.32 |
| 其中：账龄组合 | 32,262,542.78 | 86.79 | 892,741.06 | 2.77 | 31,369,801.72 |
| 关联方组合 | 4,615,525.60 | 12.42 | - | - | 4,615,525.60 |
| 合计 | 37,171,354.66 | / | 1,186,027.34 | / | 35,985,327.32 |

期末单项计提坏帐准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|------|------|---------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | (%) | |
|----------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 乐山市沙湾区建铭煤业有限公司 | 293,286.28 | 293,286.28 | 100.00 | 对方经营困难， 预期无法收回 |
| 合计 | 293,286.28 | 293,286.28 | / | / |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 16,064,268.06 | 82,889.62 | 0.52 |
| 1 至 2 年 | 8,606,818.56 | 178,342.34 | 2.07 |
| 2 至 3 年 | 996,061.72 | 70,183.83 | 7.05 |
| 3 至 4 年 | 5,728,889.08 | 658,097.76 | 11.49 |
| 4 至 5 年 | 1,121,309.67 | 568,288.51 | 50.68 |
| 5 年以上 | 43,600.00 | 43,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 32,560,947.09 | 1,601,402.06 | 4.92 |

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|--------------|---------------------|------|---------------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 6,468,355.60 | | 6,468,355.60 |
| 合计 | 6,468,355.60 | | 6,468,355.60 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 708,661.00 元。

本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末金额 |
|-------------------|--------|----------------------|--------------------------|--------------|---------------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 关联方 | 6,468,355.60 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 16.45 | |
| 成都瑞邦新源科技有限责任公司 | 非关联方 | 4,786,430.00 | 1年以内 | 12.17 | 24,697.38 |
| 广东顺畅科技有限公司 | 非关联方 | 3,388,264.61 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 8.62 | 73,832.69 |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 非关联方 | 3,318,000.00 | 3-4年 | 8.44 | 354,606.40 |
| 国能大渡河猴子岩发电有限公司 | 非关联方 | 3,101,050.38 | 3-4年、4-5年 | 7.89 | 770,061.60 |
| 合计 | | 21,062,100.59 | | 53.56 | 1,223,198.07 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 591,019.04 | 49.78 | 250,843.77 | 16.44 |
| 1至2年 | 148,213.77 | 12.48 | 1,168,476.66 | 76.58 |
| 2至3年 | 341,637.04 | 28.77 | 104,320.00 | 6.84 |
| 3年以上 | 106,453.17 | 8.97 | 2,133.17 | 0.14 |
| 合计 | 1,187,323.02 | 100.00 | 1,525,773.60 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年金额较大的预付款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例 |
|---------------|--------|------------|------|--------|-----------|
| 魅丽荟(成都)科技有限公司 | 非关联方 | 268,670.00 | 2-3年 | 服务尚未结束 | 22.63 |

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|---------------|--------|------------|------|--------|--------------|
| 魅丽荟(成都)科技有限公司 | 非关联方 | 268,670.00 | 2-3年 | 服务尚未结束 | 22.63 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|--------------|--------|-------------------|------|--------|--------------|
| 海南鑫穗通信技术有限公司 | 非关联方 | 178,450.00 | 1年以内 | 服务尚未结束 | 15.03 |
| 成都创鑫智能科技有限公司 | 非关联方 | 150,205.00 | 1年以内 | 服务尚未结束 | 12.65 |
| 南京国辰电气控制有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 3年以上 | 服务尚未结束 | 8.42 |
| 成都理想科技开发有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 1-2年 | 服务尚未结束 | 4.21 |
| 合计 | | 747,325.00 | | | 62.94 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,744,243.61 | 100.00 | 73,177.12 | 4.20 | 1,671,066.49 |
| 其中：账龄组合 | 278,970.11 | 15.99 | 73,177.12 | 26.23 | 205,792.99 |
| 低信用风险组合 | 1,465,273.50 | 84.01 | - | - | 1,465,273.50 |
| 合计 | 1,744,243.61 | / | 73,177.12 | / | 1,671,066.49 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,902,602.18 | 100.00 | 80,634.25 | 4.24 | 1,821,967.93 |
| 其中：账龄组合 | 395,171.20 | 20.77 | 80,634.25 | 20.40 | 314,536.95 |
| 低信用风险组合 | 1,507,430.98 | 79.23 | | | 1,507,430.98 |
| 合计 | 1,902,602.18 | / | 80,634.25 | / | 1,821,967.93 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|
| 1 年以内 | 57,061.17 | 719.65 | 1.26 |
| 1 至 2 年 | 141,978.37 | 7,575.91 | 5.34 |
| 2 至 3 年 | 2,440.00 | 252.32 | 10.34 |
| 3 至 4 年 | 14,000.00 | 2,170.13 | 15.50 |
| 4 至 5 年 | 1,859.32 | 827.86 | 44.52 |
| 5 年以上 | 61,631.25 | 61,631.25 | 100.00 |
| 合计 | 278,970.11 | 73,177.12 | 26.23 |

组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|-----------------|---------------------|------|---------------------|
| 履约保证金 | 723,712.78 | | 723,712.78 |
| 投标保证金 | 210,281.20 | | 210,281.20 |
| 质保金 | 154,110.00 | | 154,110.00 |
| 押金保证金 | 122,329.21 | | 122,329.21 |
| 备用金及代扣社保公 积金 | 254,840.31 | | 254,840.31 |
| 合计 | 1,465,273.50 | | 1,465,273.50 |

(2) 本期计提坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|---------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预 期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 6,588.02 | 14,046.23 | 60,000.00 | 80,634.25 |
| 2022 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 | | -7,457.13 | | -7,457.13 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销或核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 6,588.02 | 6,589.10 | 60,000.00 | 73,177.12 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 履约保证金 | 701,812.78 | 850,431.52 |
| 投标保证金 | 97,797.66 | 151,651.66 |
| 质保金 | 154,110.00 | 154,110.00 |
| 押金保证金 | 89,329.21 | 259,801.66 |
| 代垫费用 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 往来款 | 223,674.37 | 335,171.20 |
| 其他 | 417,519.59 | 91,436.14 |
| 账面余额小计 | 1,744,243.61 | 1,902,602.18 |
| 减：坏账准备 | 73,177.12 | 80,634.25 |
| 账面价值小计 | 1,671,066.49 | 1,821,967.93 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 四川大渡河双江口水电开发有限公司 | 履约保证金 | 601,665.00 | 3-4 年 | 34.49 | |
| 国能大渡河猴子岩发电有限公司 | 质保金 | 154,110.00 | 5 年以上 | 8.84 | |
| 四川瑞霆智汇科技有限公司 | 履约保证金 | 73,347.78 | 1 年以内 | 4.21 | |
| 北京华胜天成科技股份有限公司 | 投标保证金 | 61,815.30 | 2-3 年 | 3.54 | |
| 成都捷易安信息技术有限公司 | 借款 | 60,000.00 | 5 年以上 | 3.44 | 60,000.00 |
| 合计 | / | 950,938.08 | / | 54.52 | |

7、存货

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 存货跌价准备 | | 存货跌价准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 或合同履约成本减值准备 | 账面余额 | 或合同履约成本减值准备 | |
| 低值易耗品 | 255.65 | | 255.65 | | |
| 未完工项目成本 | 9,852,159.20 | | 9,852,159.20 | 8,501,416.94 | 8,501,416.94 |
| 合计 | 9,852,414.85 | | 9,852,414.85 | 8,501,416.94 | 8,501,416.94 |

注：期末存货中无用于债务担保的金额。

8、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待认证进项税 | 447.03 | 447.03 |
| 个人所得税 | | 302.43 |
| 合计 | 447.03 | 749.46 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业： | | | | | | |
| 成都太阳高科技有限责任公司 | 4,966,943.54 | | | 983,730.60 | | |
| 成都大汇物联科技有限公司 | 2,059,377.24 | | | -556,912.84 | | |
| 合计 | 7,026,320.78 | | | 426,817.76 | | |

续表

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|-------------------|--------|----|---------------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业： | | | | | |
| 成都太阳高科技有限责任公司 | 413,740.70 | | | 5,536,933.44 | |
| 成都大汇物联科技有限公司 | | | | 1,502,464.40 | |
| 合计 | 413,740.70 | | | 7,039,397.84 | |

10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公设备 | 运输工具 | 机器设备 | 测量及检测 | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|---------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 424,221.25 | 62,107.53 | 457,851.00 | 31,196.58 | 133,000.00 | 1,108,376.36 |
| 2.本期增加金额 | 2,034.51 | 21,871.34 | | | | 23,905.85 |
| (1) 购置 | 2,034.51 | 21,871.34 | | | | 23,905.85 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 426,255.76 | 83,978.87 | 457,851.00 | 31,196.58 | 133,000.00 | 1,132,282.21 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 392,187.54 | 40,170.04 | 444,115.20 | 30,260.40 | 129,010.00 | 1,035,743.18 |
| 2.本期增加金额 | 15,753.03 | 9,447.47 | | | | 25,200.50 |
| (1) 计提 | 15,753.03 | 9,447.47 | | | | 25,200.50 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 407,940.57 | 49,617.51 | 444,115.20 | 30,260.40 | 129,010.00 | 1,060,943.68 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 18,315.19 | 34,361.36 | 13,735.80 | 936.18 | 3,990.00 | 71,338.53 |
| 2.期初账面价值 | 32,033.71 | 21,937.49 | 13,735.80 | 936.18 | 3,990.00 | 72,633.18 |

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产

11、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|------------|------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.2021.12.31 | 716,432.40 | 716,432.40 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|---------------|------------|------------|
| 2.本期增加金额 | 354,329.28 | 354,329.28 |
| (1) 租入 | 354,329.28 | 354,329.28 |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3.本期减少金额 | 625,232.40 | 625,232.40 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 625,232.40 | 625,232.40 |
| 4. 2022.12.31 | 445,529.28 | 445,529.28 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2021.12.31 | 401,043.35 | 401,043.35 |
| 2.本期增加金额 | 373,670.53 | 373,670.53 |
| (1) 计提 | 373,670.53 | 373,670.53 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | 625,232.40 | 625,232.40 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 625,232.40 | 625,232.40 |
| 4. 2022.12.31 | 149,481.48 | 149,481.48 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2021.12.31 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4. 2022.12.31 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------------|------------|------------|
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2022.12.31 账面价值 | 296,047.80 | 296,047.80 |
| 2. 2021.12.31 账面价值 | 315,389.05 | 315,389.05 |

12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 保证借款 | | 1,800,000.00 |
| 信用借款 | | 770,000.00 |
| 合计 | | 2,570,000.00 |

注 1：四川能信科技股份有限公司 2021 年 12 月 29 日与成都银行股份有限公司芳草支行签订借款金额为 100 万元的《借款合同》（编号：H200101211229160），实际提款 80 万元，借款期限 1 年，自 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 27 日止，借款利率为 4%，由李卫阳进行连带责任担保，截止资产负债表日，已全部还清。

注 2：四川能信科技股份有限公司 2021 年 11 月 5 日与浙江民泰商业银行股份有限公司成都锦江支行签订借款金额为 100 万元的《借款合同》（编号：DK062021000595），借款期限 1 年，自 2021 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 14 日止，借款利率为 7.5%，由李卫阳、罗红梅进行连带责任担保；截止资产负债表日，已全部还清。

注 3：四川能信科技股份有限公司 2021 年 5 月 14 日与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订借款金额为 77 万元的《经营快贷借款合同》（编号：0440200055-2021 年(高新)字 00806 号），借款期限自 2021 年 05 月 14 日至 2021 年 11 月 10 日止，借款利率为 3.915%；2021 年 10 月 21 日与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订借款金额为 77 万元的《经营快贷借款合同》（编号：0440200055-2021 年(高新)字 01979 号），借款期限自 2021 年 10 月 21 日至 2022 年 04 月 19 日止，借款利率为 3.915%；截止资产负债表日，已全部还清。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 项目款 | 11,307,769.77 | 7,896,764.43 |
| 合计 | 11,307,769.77 | 7,896,764.43 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 四川纪元知周网络科技有限公司 | 3,114,118.07 | 未决算 |
| 合计 | 3,114,118.07 | / |

14、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 预收项目款 | 67,534.15 | 667,826.79 |
| 合计 | 67,534.15 | 667,826.79 |

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,165,951.38 | 9,763,814.38 | 9,912,505.42 | 1,017,260.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,921.96 | 431,765.57 | 436,214.23 | 1,473.30 |
| 三、辞退福利 | | 97,000.00 | 97,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,171,873.34 | 10,292,579.95 | 10,445,719.65 | 1,018,733.64 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,155,137.59 | 9,289,137.79 | 9,426,951.25 | 1,017,324.13 |
| 二、职工福利费 | | 127,199.75 | 128,296.70 | -1,096.95 |
| 三、社会保险费 | 4,891.79 | 228,060.85 | 232,229.47 | 723.17 |
| 其中：医疗保险费 | 4,600.47 | 205,134.22 | 209,102.68 | 632.01 |
| 工伤保险费 | 154.21 | 3,969.42 | 4,120.46 | 3.17 |
| 生育保险费 | 137.11 | 18,957.21 | 19,006.33 | 87.99 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 四、住房公积金 | 5,922.00 | 119,415.99 | 125,028.00 | 309.99 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,165,951.38 | 9,763,814.38 | 9,912,505.42 | 1,017,260.34 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | 5,672.49 | 417,632.53 | 421,842.99 | 1,462.03 |
| 2、失业保险费 | 249.47 | 14,133.04 | 14,371.24 | 11.27 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 5,921.96 | 431,765.57 | 436,214.23 | 1,473.30 |

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,349,699.32 | 1,342,359.64 |
| 企业所得税 | 193,363.32 | 220,045.27 |
| 城市维护建设税 | 15,184.07 | 23,643.24 |
| 教育费附加 | 6,507.46 | 10,132.82 |
| 地方教育附加 | 4,338.31 | 6,755.21 |
| 代扣代缴个人所得税 | 42,187.07 | 38,137.99 |
| 合计 | 1,611,279.55 | 1,641,074.17 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 押金保证金 | 45,980.57 | 68,136.59 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他 | 191,163.74 | 197,012.71 |
| 合计 | 237,144.31 | 265,149.30 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款**18、租赁负债**

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房租 | 296,047.80 | 315,389.05 |
| 合计 | 296,047.80 | 315,389.05 |

19、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 | |
| 李卫阳 | 11,414,606.00 | | | | | | 11,414,606.00 |
| 李晓路 | 6,406,726.00 | | | | | | 6,406,726.00 |
| 成都英卓投资管 理中心(有限合伙) | 4,888,555.00 | | | | | | 4,888,555.00 |
| 上海智游投资合 伙企业(有限合伙) | 4,000,113.00 | | | | | | 4,000,113.00 |
| 游学军 | 2,030,000.00 | | | | | | 2,030,000.00 |
| 其他个人股东 | 1,800,000.00 | | | | | | 1,800,000.00 |
| 合计 | 30,540,000.00 | | | | | | 30,540,000.00 |

20、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 | 9,023,995.03 | - | - | 9,023,995.03 |
| 合计 | 9,023,995.03 | - | - | 9,023,995.03 |

21、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 | 866,198.03 | 120,832.34 | - | 987,030.37 |
| 合计 | 866,198.03 | 120,832.34 | - | 987,030.37 |

22、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,032,705.50 | 6,100,904.60 |
| 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 | 7,032,705.50 | 6,100,904.60 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 303,190.68 | 1,046,342.77 |
| 减：提取法定盈余公积 | 120,832.34 | 114,541.87 |
| 期末未分配利润 | 7,215,063.84 | 7,032,705.50 |

23、营业收入和营业成本

（1）明细情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 | 24,465,331.83 | 17,922,727.27 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 | 24,465,331.83 | 17,922,727.27 |

（2）主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

| 产品名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 系统集成 | 1,974,133.96 | 1,829,420.45 | 5,195,248.14 | 5,170,898.09 |
| 技术服务 | 3,356,827.86 | 1,468,319.74 | 4,244,724.37 | 2,012,806.49 |
| 技术开发 | 8,495,327.56 | 5,261,620.24 | 12,172,851.33 | 8,041,117.54 |
| 软硬件销售 | 5,490,283.38 | 4,960,562.81 | 2,852,507.99 | 2,697,905.15 |
| 合计 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 | 24,465,331.83 | 17,922,727.27 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 47,687.89 | 49,766.50 |
| 教育费附加 | 20,437.67 | 21,328.50 |
| 地方教育附加 | 13,625.11 | 14,218.99 |
| 印花税 | - | 6,030.20 |
| 合计 | 81,750.67 | 91,344.19 |

25、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 155,517.07 | 184,966.20 |
| 后期维护费 | 300,899.09 | 143,046.33 |
| 办公费 | 1,924.72 | 4,306.53 |
| 差旅费 | - | 9,859.86 |
| 业务招待费 | 25,203.00 | 22,360.00 |
| 投标费用 | 11,691.51 | 208,264.06 |
| 市场调研费 | - | 4,190.34 |
| 其他 | 1,744.00 | 19,277.61 |
| 合计 | 496,979.39 | 596,270.93 |

26、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,563,759.62 | 2,938,443.20 |
| 中介机构服务费 | 321,968.72 | 364,589.30 |
| 房租费 | 230,914.52 | 209,241.79 |
| 差旅费 | 37,445.64 | 75,309.50 |
| 办公费 | 88,919.92 | 141,211.89 |
| 业务招待费 | 72,170.09 | 82,456.59 |
| 装修费用 | 16,909.19 | 9,145.00 |
| 物管费 | 84,964.98 | 55,445.03 |
| 交通费 | 18,061.51 | 37,550.76 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧与摊销 | 25,200.50 | 23,244.51 |
| 汽车费用 | 10,599.14 | 18,861.78 |
| 咨询费 | - | - |
| 广告宣传费 | 631.07 | 1,910.89 |
| 其他 | 81,051.57 | 84,530.23 |
| 合计 | 3,552,596.47 | 4,041,940.47 |

27、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 1,195,088.51 | 1,616,789.15 |
| 材料费 | 60,526.93 | 145,158.96 |
| 其他 | 24,221.03 | 292,577.84 |
| 合计 | 1,279,836.47 | 2,054,525.95 |

28、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息费用 | 101,106.44 | 98,906.48 |
| 减：利息收入 | 14,177.85 | 23,616.58 |
| 减：财政贴息 | | |
| 手续费支出 | 7,842.95 | 12,115.24 |
| 合计 | 94,771.54 | 87,405.14 |

29、其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|-----------|----------|-------------|
| 社保局补贴 | 18,853.87 | - | 与收益相关 |
| 成都高新技术产业开发区科技和人才工作局 研发准备金制度补助 | 33,000.00 | - | 与收益相关 |
| 成都高新技术产业开发区经济运行局高质量 发展专项奖励 | - | 5,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 成都市就业保险服务管理局稳岗返还 | 11,404.95 | - | 与收益相关 |
| 贷款贴息 | 59,400.00 | - | 与收益相关 |
| 担保费补助 | - | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 信用评级补助 | - | 1,900.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 6,242.44 | 7,309.95 | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | - | - | 与收益相关 |
| 成都高新技术产业开发区财政金融补贴 | - | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局高企补贴 | 50,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局知识产权授权和维持奖励 | - | 1,700.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 178,901.26 | 85,909.95 | / |

30、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 426,817.76 | 1,006,616.24 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 59,083.37 | 24,582.27 |
| 合计 | 485,901.13 | 1,031,198.51 |

31、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应收账款减值损失 | 708,661.00 | 74,551.22 |
| 其他应收款减值损失 | -7,457.13 | -216,381.53 |
| 合计 | 701,203.87 | -141,830.31 |

32、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------|---------------|
| 罚没利得 | 10,000.00 | | 10,000.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------|------------------|
| 其他 | 200.67 | | 200.67 |
| 合计 | 10,200.67 | | 10,200.67 |

33、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------|-----------------|---------------|
| 滞纳金 | 3.75 | 1,967.51 | 3.75 |
| 其他 | - | 800.00 | - |
| 合计 | 3.75 | 2,767.51 | 3.75 |

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | -26,681.95 | -297,868.66 |
| 递延所得税费用 | - | 274,005.62 |
| 合计 | -26,681.95 | -23,863.04 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,157,155.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 177,246.22 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -26,681.95 |
| 非应税收入的影响 | -197,919.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 107,958.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除 | -87,285.49 |
| 所得税费用 | -26,681.95 |

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 财务费用-利息收入 | 14,177.85 | 23,616.58 |
| 除税收返还外的政府补助 | 178,901.26 | 85,909.95 |
| 履约保证金、质保金 | 324,313.33 | 735,153.52 |
| 退多缴企业所得税 | 26,681.95 | 297,868.66 |
| 往来款 | 233,432.22 | 441,700.92 |
| 其他 | 366,030.92 | 252,244.73 |
| 合计 | 1,143,537.53 | 1,836,494.36 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | 1,392,408.09 | 1,741,700.06 |
| 财务费用-手续费支出 | 7,842.95 | 12,115.24 |
| 滞纳金 | 3.75 | 1,967.51 |
| 往来款 | 1,656,927.97 | 1,492,446.40 |
| 罚款 | | 800.00 |
| 合计 | 3,057,182.76 | 3,249,029.21 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 赎回银行理财产品 | 5,500,000.00 | 6,600,000.00 |
| 合计 | 5,500,000.00 | 6,600,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 购买银行理财产品 | 5,000,000.00 | 5,100,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,100,000.00 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 291,192.37 | 951,152.18 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 701,203.87 | -141,830.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,200.50 | 23,244.51 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 101,106.44 | 98,906.48 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -426,817.76 | -1,031,198.51 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | 274,005.62 |
| 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) | -1,350,997.91 | 2,831,800.68 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,432,758.97 | -786,996.62 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 2,041,226.26 | -462,802.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -50,645.20 | 1,756,281.84 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 3,993,435.90 | 5,766,269.32 |
| 减: 现金的期初余额 | 5,766,269.32 | 5,486,377.80 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,772,833.42 | 279,891.52 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,993,435.90 | 5,766,269.32 |
| 其中：库存现金 | 33,543.04 | 51,280.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,959,892.86 | 5,714,988.94 |
| 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 | | |
| 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 | 3,993,435.90 | 5,766,269.32 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 | | |

(四十二) 六、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

(四十三) 七、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 | |
| 广东能信科技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 软件业 | 51.00 | - | 直接设立 |

(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的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|--------------|----------------|-------------|
| 广东能信科技有限公司 | 49.00 | -11,998.31 | - | -487,126.37 |

(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 | | | | | |
|------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东能信科技有限公司 | 1,231,973.41 | 2,446.20 | 1,234,419.61 | 2,228,555.05 | - | 2,228,555.05 |

续表

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------|------------|----------|------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东能信科技有限公司 | 344,072.53 | 4,388.80 | 348,461.33 | 1,318,110.43 | - | 1,318,110.43 |

续表

| 子公司名称 | 本期金额 | | | |
|------------|------|------------|------------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广东能信科技有限公司 | - | -24,486.34 | -24,486.34 | 18,219.17 |

续表

| 子公司名称 | 上期金额 | | | |
|----------------|------|-------------|-------------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广东能信科技有 限公司 | - | -194,266.51 | -194,266.51 | 286.59 |

2、 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|------|--------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 成都太阳高科技 有限责任公司 | 四川成都 | 四川成都 | 软件及信 息技术服 务业 | 25.00 | - | 权益法 |
| 成都大汇物联科 技有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 软件及信 息技术服 务业 | 34.00 | - | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | | 期初余额/ 上期金额 | |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 成都太阳高科技 有限责任公司 | 成都大汇物联科 技有限公司 | 成都太阳高科技 有限责任公司 | 成都大汇物联 科技有限公司 |
| 流动资产 | 70,325,218.18 | 23,621,622.86 | 44,298,267.10 | 19,920,810.00 |
| 非流动资产 | 900,785.93 | 4,568,577.74 | 1,792,408.76 | 5,338,939.33 |
| 资产合计 | 71,226,004.11 | 28,190,200.60 | 46,090,675.86 | 25,259,749.33 |
| 流动负债 | 54,557,286.22 | 22,968,666.01 | 31,022,429.26 | 19,202,757.47 |
| 非流动负债 | | 50,000.00 | 679,488.31 | |
| 负债合计 | 54,557,286.22 | 23,018,666.01 | 31,701,917.57 | 19,202,757.47 |
| 所有者权益合计 | 16,668,717.89 | 5,171,534.59 | 14,388,758.29 | 6,056,991.86 |
| 按持股比例计算的净资产 | 4,167,179.47 | 1,758,321.76 | 3,597,189.57 | 2,059,377.23 |

| 项目 | 期末余额/ 本期金额 | | 期初余额/ 上期金额 | |
|-----------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 成都太阳高科技 有限责任公司 | 成都大汇物联科 技有限公司 | 成都太阳高科技 有限责任公司 | 成都大汇物联 科技有限公司 |
| 份额 | | | | |
| --内部交易未实现利 润 | | | | |
| --以前年度未实现内 部交易在今年实现 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账 面价值 | 5,536,933.44 | 1,502,464.40 | 4,966,943.54 | 2,059,377.24 |
| 营业收入 | 87,460,659.16 | 28,187,737.37 | 85,503,211.76 | 41,163,778.37 |
| 净利润 | 3,934,922.39 | 644,768.36 | 3,072,596.15 | 701,374.11 |
| 综合收益总额 | 3,934,922.39 | 644,768.36 | 3,072,596.15 | 701,374.11 |
| 本年度收到的来自联营企 业的股利 | 413,740.70 | | 1,100,191.99 | |

（四十四）八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由总经理按照董事会批准的政策开展。总经理通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理

控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已还清全部银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设

置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- ⑦ 合同付款已逾期超过 30 天。
- ⑧ 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ⑨ 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ⑩ 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑪ 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑫ 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ⑦ 发行方或债务人发生重大财务困难。
- ⑧ 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ⑨ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ⑩ 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- ⑪ 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。

⑫ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

④ 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

⑤ 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

⑥ 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(3) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需

要，并降低现金流量波动的影响。

（四十五）九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

2022年12月31日，企业无以公允价值计量的资产和负债。

（四十六）十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业无最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、本企业的其他关联方情况

| 关联方 | 与本公司关系 |
|-----|-------------------|
| 李卫阳 | 董事长、总经理、具有重大影响的股东 |
| 游学军 | 董事 |
| 李旻姿 | 董事 |
| 韩晶晶 | 董事 |
| 王咏明 | 董事 |
| 李晓路 | 具有重大影响的股东 |
| 袁旭膺 | 副总经理、董事会秘书 |

| | |
|----------------------|-------------------|
| 龙芳 | 副总经理、财务负责人 |
| 广州港沙文化创意有限责任公司 | 公司董事王咏明控股 100.00% |
| 上海智由投资管理有限公司 | 公司董事游学军控股 89.00% |
| 上海智游资产管理有限公司 | 公司董事游学军控股 88.45% |
| 成都壹石网安科技有限责任公司 | 公司股东李晓路控股 70.00% |
| 成都象往科技有限公司 | 公司董事长李卫阳控股 60.00% |
| 成都壹石新科信息技术有限公司 | 公司股东李晓路控股 50.00% |
| 成都聚创新科信息技术合伙企业（有限合伙） | 公司股东李晓路控股 50.00% |

5、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------|--------------|------------|
| 成都大汇物联科技有限 | 技术服务 | 1,963,500.00 | 195,500.00 |

6、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 成都大汇物联科技有限公司 | 6,468,355.60 | | 4,615,525.60 | |
| 预付账款 | 成都大汇物联科技有限公司 | 645,000.00 | | 645,000.00 | |

（四十七）十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

能信科技与广州衡政建设有限公司、程晓静于 2018 年 5 月签订出资决议，设立广东能信科技有限公司；决议约定：能信科技首次出资额 51 万元，应于 2018 年 8 月 31 日前缴足；截止 2022 年 12 月 31 日，能信科技实缴 25.5 万元，尚有 25.5 万元未实际出资。

2、或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

(四十八) 十二、资产负债表日后事项

公司无重要的资产负债表日后事项。

(四十九) 十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------|---------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.75 | 293,286.28 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 39,029,302.69 | 99.25 | 1,601,402.06 | 4.04 | 37,427,900.63 |
| 其中：账龄组合 | 32,560,947.09 | 82.80 | 1,601,402.06 | 4.76 | 30,959,545.03 |
| 关联方组合 | 6,468,355.60 | 16.45 | - | - | 6,468,355.60 |
| 合计 | 39,322,588.97 | / | 1,894,688.34 | / | 37,427,900.63 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------|---------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 293,286.28 | 0.79 | 293,286.28 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 36,878,068.38 | 99.21 | 892,741.06 | 2.42 | 35,985,327.32 |
| 其中：账龄组合 | 32,262,542.78 | 86.79 | 892,741.06 | 2.77 | 31,369,801.72 |
| 关联方组合 | 4,615,525.60 | 12.42 | - | - | 4,615,525.60 |
| 合计 | 37,171,354.66 | / | 1,186,027.34 | / | 35,985,327.32 |

期末单项计提坏帐准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|------|------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 乐山市沙湾区建 铭煤业有限公司 | 293,286.28 | 293,286.28 | 100.00 | 对方经营困难， 预期无法收回 |
| 合计 | 293,286.28 | 293,286.28 | / | / |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 16,064,268.06 | 82,889.62 | 0.52 |
| 1 至 2 年 | 8,606,818.56 | 178,342.34 | 2.07 |
| 2 至 3 年 | 996,061.72 | 70,183.83 | 7.05 |
| 3 至 4 年 | 5,728,889.08 | 658,097.76 | 11.49 |
| 4 至 5 年 | 1,121,309.67 | 568,288.51 | 50.68 |
| 5 年以上 | 43,600.00 | 43,600.00 | 100.00 |
| 合计 | 32,560,947.09 | 1,601,402.06 | 4.92 |

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|--------------|---------------------|------|---------------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 6,468,355.60 | | 6,468,355.60 |
| 合计 | 6,468,355.60 | | 6,468,355.60 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 708,661.00 元。

本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占应收 账款总 | 坏账准备期 末金额 |
|--------------|------------|--------------|--------------------------|------------|--------------|
| 成都大汇物联科技有限公司 | 关联方 | 6,468,355.60 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 | 16.45 | |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总 | 坏账准备期末金额 |
|-------------------|--------|---------------------|----------------|--------------|--------------------|
| 成都瑞邦新源科技有限责任公司 | 非关联方 | 4,786,430.00 | 1年以内 | 12.38 | 24,697.38 |
| 广东顺畅科技有限公司 | 非关联方 | 3,388,264.61 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 8.76 | 73,832.69 |
| 四川省铁路产业投资集团有限责任公司 | 非关联方 | 3,318,000.00 | 3-4年 | 8.58 | 354,606.40 |
| 国能大渡河猴子岩发电有限公司 | 非关联方 | 3,101,050.38 | 3-4年、4-5年 | 8.02 | 770,061.60 |
| 合计 | | 21,062,100.5 | | 54.19 | 1,223,198.0 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,716,886.41 | 100.00 | 73,177.12 | 4.26 | 1,643,709.29 |
| 其中：账龄组合 | 278,970.11 | 16.25 | 73,177.12 | 26.23 | 205,792.99 |
| 低信用风险组合 | 1,437,916.30 | 83.75 | | | 1,437,916.30 |
| 合计 | 1,716,886.41 | / | 73,177.12 | / | 1,643,709.29 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,873,715.22 | 100.00 | 80,634.25 | 4.30 | 1,793,080.97 |
| 其中：账龄组合 | 395,171.20 | 21.09 | 80,634.25 | 20.40 | 314,536.95 |
| 低信用风险组合 | 1,478,544.02 | 78.91 | | | 1,478,544.02 |
| 合计 | 1,873,715.22 | / | 80,634.25 | / | 1,793,080.97 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 57,061.17 | 719.65 | 1.26 |
| 1至2年 | 141,978.37 | 7,575.91 | 5.34 |
| 2至3年 | 2,440.00 | 252.32 | 10.34 |
| 3至4年 | 14,000.00 | 2,170.13 | 15.50 |
| 4至5年 | 1,859.32 | 827.86 | 44.53 |
| 5年以上 | 61,631.25 | 61,631.25 | 100.00 |
| 合计 | 278,970.11 | 73,177.12 | 26.23 |

组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 坏账准备 | 期末账面价值 |
|-------------|---------------------|------|---------------------|
| 履约保证金 | 701,812.78 | | 701,812.78 |
| 投标保证金 | 97,797.66 | | 97,797.66 |
| 质保金 | 154,110.00 | | 154,110.00 |
| 押金保证金 | 89,329.21 | | 89,329.21 |
| 备用金及代扣社保公积金 | 394,866.65 | | 394,866.65 |
| 合计 | 1,437,916.30 | | 1,437,916.30 |

(2) 本期计提坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 6,588.02 | 14,046.23 | 60,000.00 | 80,634.25 |
| 2022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 | | -7,457.13 | | -7,457.13 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销或核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 6,588.02 | 6,589.10 | 60,000.00 | 73,177.12 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 履约保证金 | 701,812.78 | 850,431.52 |
| 投标保证金 | 97,797.66 | 151,651.66 |
| 质保金 | 154,110.00 | 154,110.00 |
| 押金保证金 | 89,329.21 | 254,101.66 |
| 代垫费用 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 往来款 | 218,970.11 | 335,171.20 |
| 其他 | 394,866.65 | 68,249.18 |
| 账面余额小计 | 1,716,886.41 | 1,873,715.22 |
| 减：坏账准备 | 73,177.12 | 80,634.25 |
| 账面价值小计 | 1,643,709.29 | 1,793,080.97 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|-------|------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 四川大渡河双江口水电开发有限公司 | 履约保证金 | 601,665.00 | 3-4 年 | 35.04 | |
| 汤志群 | 备用金 | 220,321.63 | 1 年以内 | 12.83 | |
| 国能大渡河猴子岩发电有限公司 | 质保金 | 154,110.00 | 5 年以上 | 8.98 | |
| 四川瑞霆智汇科技有限公司 | 履约保证金 | 73,347.78 | 1 年以内 | 4.27 | |

| | | | | |
|----------------|----------|---------------------|----------|--------------|
| 北京华胜天成科技股份有限公司 | 投标保证金 | 61,815.30 | 2-3 年 | 3.60 |
| 合计 | / | 1,111,259.71 | / | 64.73 |

3、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 | 510,000.00 | - | 510,000.00 | 510,000.00 | - | 510,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,039,397.84 | - | 7,039,397.84 | 7,026,320.78 | - | 7,026,320.78 |
| 合计 | 7,549,397.84 | - | 7,549,397.84 | 7,536,320.78 | - | 7,536,320.78 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准备 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|------|------|
| | | | | | 减值准备 | 期末余额 |
| 广东能信科技有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |
| 合计 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业： | | | | | | |
| 成都太阳高科技有限责任公司 | 4,966,943.54 | | | 983,730.60 | | |
| 成都大汇物联科技有限公司 | 2,059,377.24 | | | -556,912.84 | | |
| 合计 | 7,026,320.78 | | | 426,817.76 | | |

续表

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | |
|-------------------|-------------------|--|-----------------------|--|
| 联营企业： | | | | |
| 成都太阳高科技 有限责任公司 | 413,740.70 | | 5,536,933.44 | |
| 成都大汇物联科 技有限公司 | | | 1,502,464.40 | |
| 合计 | 413,740.70 | | - 7,039,397.84 | |

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 | 24,465,331.83 | 17,921,927.27 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 | 24,465,331.83 | 17,921,927.27 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

| 产品名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 系统集成 | 1,974,133.96 | 1,829,420.45 | 5,195,248.14 | 5,170,898.09 |
| 技术服务 | 3,356,827.86 | 1,468,319.74 | 4,244,724.37 | 2,012,006.49 |
| 技术开发 | 8,495,327.56 | 5,261,620.24 | 12,172,851.33 | 8,041,117.54 |
| 软硬件销售 | 5,490,283.38 | 4,960,562.81 | 2,852,507.99 | 2,697,905.15 |
| 合计 | 19,316,572.76 | 13,519,923.24 | 24,465,331.83 | 17,921,927.27 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 426,817.76 | 1,006,616.24 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 59,083.37 | 24,582.27 |
| 合计 | 485,901.13 | 1,031,198.51 |

(五十) 十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------------|--------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 178,901.26 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 59,083.37 | 理财产品收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,196.92 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 248,181.55 | |
| 所得税影响额 | 37,811.73 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,148.02 | |
| 合计 | 208,221.80 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.01 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.03 |

四川能信科技股份有限公司

董事会

2025-04-29