



# 英思科技

NEEQ: 430403

## 武汉英思工程科技股份有限公司

WUHAN INS ENGINEERING TECHNOLOGY CORPORATION



## 年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭华、主管会计工作负责人周伟及会计机构负责人（会计主管人员）谢红星保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	87

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、英思科技、英思科技公司	指	公司、本公司、英思科技、武汉英思工程科技股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江承销保荐、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	得伟君尚律师事务所
报告期、本期、当期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期、同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
福臻投资	指	武汉福臻投资管理中心（有限合伙）
公司章程	指	《武汉英思工程科技股份有限公司公司章程》
CES	指	工程综合数据采集与分析系统及其服务
PMS	指	工程管理信息系统及其服务
IOT	指	系统集成及其服务
人月	指	人力成本计量单位，一个中级技术人员一个人一个月的标准工作量单位
BIM VR AR	指	均为 IT 行业专业用语，分别为 Building Information Modeling 、Virtual Reality 、Augmented Reality 的简称

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉英思工程科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN INS ENGINEERING TECHNOLOGY CORPORATION		
法定代表人	彭华	成立时间	2002 年 4 月 12 日
控股股东	控股股东为（彭华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭华），一致行动人为（武汉福臻投资管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息技术-软件与服务-信息技术服务-信息技术咨询和系统集成服务		
主要产品与服务项目	165 软件和信息技术服务业		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	英思科技	证券代码	430403
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周伟	联系地址	武汉市武昌区小洪山东区 34 号湖北科技创业大厦 12F
电话	027-87320567	电子邮箱	zhouwei@wuhanins.com
传真	027-87320476		
公司办公地址	武汉市武昌区小洪山东区 34 号湖北科技创业大厦 12F	邮政编码	430000
公司网址	www.wuhanins.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100737509100G		

注册地址	湖北省武汉市东湖开发区东信路数码港		
注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

英思科技作为中国基础设施建设领域里一家创新型综合软件解决方案供应商，始终坚信工程数字化及大数据集成创新的深度融合将为行业的现代化发展带来巨大价值。其凝结了国内外科技前沿技术和管

理经验，英思核心业务紧扣“水利、水电、轨道交通、桥梁、隧道、机场和智慧城市”等领域的业主、

施工、设计方的生产与管理需求，为用户提供功能全面、集成灵活的软硬件方案，协助客户实现工程全

生命周期数字化管理目标。

2025 年英思科技继续以“实现工程全生命周期数字化管理”为核心的营运目标，在进一步巩固在智能建造领域领先优势的同时，产品涵盖领域进一步延伸与细化，在施工管理数字化、施工过程数字化、施工装备数字化、工程展示数字化、工程设计数字化、咨询与外包服务等业务方向形成了新的突破。各业务方向下的具体产品与服务包括：

1、施工过程数字化：混凝土结构施工过程管理、大体积砼数字温控管理、地下洞室结构施工过程管理、基础灌浆过程管理、安全监测与结构物安全预警管理、实验室生产过程与实验成果管理、场内运

输与土石方调配管理；

2、工程管理数字化：PMS 基建工程项目管理信息系统、EPC 总承包项目管理信息系统、CMS 施工企业综合项目管理平台，并进一步与智慧工地应用相结合，形成基于 IOT 的现场人、材、机、能源、环境等综合管理方案；

3、工程展示数字化：VR 方面可视化工法与教育培训平台、工程 VR 展示、工程汇报动画、工程企业宣传片；

4、工程装备数字化：GPS 土石方碾压施工质量监控与实时分析、视频监控、现场无线局域网络建设、工地运输车辆监控，现场人员管理及通行控制、基于 AI 的视频分析等；

5、工程设计数字化：4DBIM 管理平台、施工流程的仿真分析、BIM 建模服务、5DBIM 管理平台、GIS+BIM 融合等。

2025 年英思科技在商业模式没有大的变化，收入主要来源仍然为“产品+服务”的模式，重点提升通用产品模块在多业务场景下的通用性，提升总体交付效率。

客户群体依然集中在水利水电领域，并逐步在城市水务、市政工程、新能源、机场建设、石化、海外建设项目工程等方向上有所拓展。公司销售模式仍以自销为主，形成了行业性代理、横向技术协作为补充的多渠道销售模式，本年度公司的关键资源未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

1、2008 年 12 月 30 日本公司被认定为高新技术企业。2011 年 10 月 13 日，2014 年 11 月 01 日，2017 年 11 月 28 日，2020 年 12 月 01 日，2023 年 11 月 14 日本公司通过高新技术企业重新认定，有效期三年，证书编号：GR202342003307。

2、本公司 2018 年 03 月 12 日首次通过科技型中小企业认定，最近一次认定为 2023 年 04 月，有效期至 2023 年 12 月 31 日。

3、本公司于 2023 年授权发明专利 3 项，实用新型专利 1 项，申请外观专利 1 项，申请软件著作权 1 项。

4、本公司于 2023 年获得省级制造业高质量发展专项资金

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,416,443.37	33,513,962.41	11.64%
毛利率%	31.46%	37.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,602,954.76	254,995.57	528.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	847,131.09	-73,371.42	1254.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.14%	0.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.19%	-0.19%	-
基本每股收益	0.15	0.02	650%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,222,912.99	51,253,446.82	-3.96%
负债总计	9,705,787.85	13,339,276.44	-27.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,517,125.14	37,914,170.38	4.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.45	4.23%
资产负债率%（母公司）	19.72%	26.03%	-

资产负债率%（合并）	19.72%	26.03%	-
流动比率	3.97	3.03	-
利息保障倍数	12.07	0.95	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,158,749.82	-947,504.07	327.84%
应收账款周转率	1.63	1.56	-
存货周转率	12.67	19.64	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.96%	-0.01%	-
营业收入增长率%	11.64%	-4.25%	-
净利润增长率%	528.62%	-82.52%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,341,856.61	33.20%	17,855,492.05	34.84%	-8.48%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	18,384,255.72	37.35%	18,750,467.94	36.58%	-1.95%
固定资产	9,833,555.86	19.98%	10,326,809.88	20.15%	-4.78%
应付账款	2,498,588.66	5.08%	3,571,977.37	6.97%	-30.05%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金：本期较上期期末减少了 8.48%，主要原因是工程垫资比往年多，所以导致现金流减少；

2. 应收账款：本期较上期期末减少了 1.95%，主要原因是加大了催款力度，已经开票的项目回款增加；
3. 固定资产：本期较上期期末减少 4.78%，本期减少主要是日常折旧所致，加上有部分固定资产已经超过使用年限，已经折旧完毕，资产价值只有残值；
4. 应付账款：本期较上期期末减少了 30.05%，主要原因是本期在信用期内提前付款，积极付款。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	37,416,443.37	-	33,513,962.41	-	11.64%
营业成本	25,645,320.47	68.54%	21,087,072.77	62.92%	21.62%
毛利率%	31.46%	-	37.08%	-	-
销售费用	3,003,678.32	8.03%	3,564,153.01	10.63%	-15.73%
研发费用	3,573,089.41	9.55%	4,615,746.49	13.77%	-22.59%
管理费用	2,642,333.96	7.06%	2,561,264.64	7.64%	3.17%
财务费用	60,352.61	0.16%	23,538.74	0.07%	156.4%
其他收益	888,574.32	2.37%	356,329.27	1.06%	149.37%
净利润	1,602,954.76	4.28%	254,995.57	0.76%	528.62%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入：本期较上期增加了 11.64%，本年度项目生产力度增加，开票收入增加；
2. 营业成本：本期较上期增加了 21.62%，主要是由于本期营业收入增加，项目需要的人工成本增加；
3. 销售费用：本期较上期同比减少 15.73%，主要原因是聘请了专业的营销咨询公司进行营销制度改革，效果明显（营销费用降低），所以销售费用降低。
4. 研发费用：本期较上期同比减少了 22.59%，主要是本期投入研发的人力成本减少；
5. 其他收益：本期较上期同比增加了 149.37%，主要是本期政府补贴项目申报收入增加；
6. 净利润：本期较上期同比增加 528.62%，主要是本年度项目生产力度增加，开票收入增加；收入同比上期增加了 390.24 万，其他收益增加了 53.20 万。研发费用减少了 104 万，所以总体净利润增加。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,563,353.11	32,401,427.56	12.84%
其他业务收入	853,090.26	1,112,534.85	-23.32%
主营业务成本	24,867,418.45	20,065,436.38	23.93%
其他业务成本	777,902.02	1,021,636.39	-23.86%

按产品分类分析

适用  不适用

按地区分类分析

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国外收入	303,610.98	136,053.74	55.19%	-63.57%	-70.27%	10.10%
国内收入	37,112,832.39	25,509,266.73	31.27%	13.56%	23.65%	-5.61%
合计	37,416,443.37	25,645,320.47	31.46%	11.64%	21.62%	18.10%

收入构成变动的的原因

国外收入同比上期减少 63.57%，国内收入同比上期增加 13.56%，主要是由于国际贸易战等因素影响，公司战略发生变化，着重发展国内项目，国外业务较少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华能澜沧江上游水电有限公司如美邦多水电工程建设管理局	6,007,470	16.06%	否
2	雅砻江流域水电开发有限公司	5,883,387.65	15.72%	否
3	北京金准咨询有限责任公司	3,789,611.17	10.13%	否
4	国家能源集团金沙江旭龙水电有限公司	3,439,042.60	9.19%	否
5	福建省木兰抽水蓄能有限公司	2,852,197.00	7.62%	否
合计		21,971,708.42	58.72%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都新纳科技有限责任公司	2,023,584.75	16.33%	否
2	广州建软科技股份有限公司	1,985,714.42	16.03%	否
3	武汉华测卫星技术有限公司	982,200.00	7.93%	否
4	杭州海康威视科技有限公司	641,938.00	5.18%	否
5	帆软软件有限公司	294,800.00	2.38%	否
	合计	5,928,237.17	47.85%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,158,749.82	-947,504.07	327.84%
投资活动产生的现金流量净额	600.00	-123,424.77	100.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,118,833.33	-132,988.35	-2,997.14%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动现金流量净额增加了 327.84%，主要原因是公司定制了催收计划，资金回笼，本期相对上期的回款较好。
- 2、投资活动现金流量净额增加了 100.49%，主要原因是购买固定资产的投入减少；
- 3、筹资活动现金流量净额减少了 2997.14%，主要原因是本期回款情况较上期较好，资金充裕所以银行贷款减少，对外的筹资活动减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.资产总规模有限，营业收入相对较少的风险	<p>因为我公司专注于为水利水电工程领域提供个性化信息产品，行业细分明显且产品专业性较强，另外我国水利水电建设行业的信息化水平明显落后于工业制造行业。我公司也采用软件行业普遍采用轻资产的经营模式。综上所述情况决定了公司总体资产规模和营业收入偏小。</p> <p>为了更好的扩大市场份额及营造行业口碑，公司持续坚持“重营销、拓领域”的经营策略，将更多的资源投入到营销和拓宽应用领域的环节上。但随着行业竞争的不断加剧，对公司资产和营收规模提出了更高要求，较低的资产规模和较少的营业收入可能会降低公司未来抵御市场风险的能力。</p>
2. 重要优质客户集中在单一行业 and 关键技术人员流失风险加大	<p>公司产品或服务适用于水电、交通和基建工程领域，但目前主要或核心客户局限于水利水电工程行业。我国的水利水申工程行业高度垄断，报告期内，公司的主要客户包括中国三峡集团、葛洲坝集团、中国华能集团、中国水利水电集团等国内知名企业。</p> <p>报告期内，公司通过加大新战略性客户的开发力度，客户数量有一定增加，但营业收入主要来源相对单一、重大客户的依赖过重的现象并无实质性改变。行业和客户的高度集中会对公司经营带来风险，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。</p> <p>若主要行业和客户对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争对手，会对公司未来经营带来较大冲击。公司所处的行业属于高新技术行业，公司关键技术人员都有丰富的工程信息化服务经验以及 IT 专业知识，是公司的核心竞争力。目前，关键技术人员均为公司股东和管理人员，短期内较为稳定。但未来随着市场竞争的加剧，以及行业内优质大型企业人才资源的争夺，长远来看，如果公司未来在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面不能持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，公司将面临关键技术人员流失风险，从而对公司的经营业绩和长远发展造成不利影响</p>

2025 年度报告  
证券代码：430403

证券简称：英思科技

公告编号：2026-009  
主办券商：长江承销保荐

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	22,000,000	22,000,000
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

为满足公司业务发展的现金流周转需要，公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行申请人民币400万元的贷款额度，向招商银行武汉分行水果湖支行1500万综合授信，中国银行汉口支行综合授信300万，并由英思科技控股股东、实际控制人彭华提供连带责任担保保证，不向公司收取任何费用，是公司经营的支持性行为，不存在损害公司及股东利益的情况。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月22日		挂牌	关于减少及避免关联交易的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月22日		挂牌	关于保持武汉英思工程科技股份有限公司独立性的承诺函	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年1月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

- 1、公司股东、董事、高级管理人员和关键技术人员出具了《避免同业竞争承诺》，书面承诺不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；
- 2、公司控股股东、实际控制人彭华女士出具了《关于规范关联交易的承诺函》，书面承诺减少和规范关联交易；
- 3、公司控股股东、实际控制人彭华女士出具了《关于保持武汉英思工程科技股份有限公司独立性的承诺函》，承诺保证公司经营管理的独立性。

报告期内，各承诺人均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项发生。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（自行填写）保函保证金	2,913,206.91	5.92%	用于履约保函保证
房屋	固定资产	抵押	11,306,426.33	22.97%	用于授信抵押
总计	-	-	14,219,633.24	28.89%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

无任何实质性影响

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,455,250	49.59%	159,000	5,614,250	51.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,633,000	14.85%		1,633,000	14.85%	
	董事、监事、高管	257,300	2.34%	-21,050	236,250	2.15%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,544,750	50.41%	-159,000	5,385,750	48.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,677,000	42.52%		4,677,000	42.52%	
	董事、监事、高管	787,500	7.16%	-78,750	708,750	6.44%	
	核心员工						
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数						62	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭华	6,310,000	0	6,310,000	57.36%	4,677,000	1,633,000	0	0
2	武汉福臻投资管理中心（有限合伙）	2,113,150	0	2,113,150	19.21%	0	2,113,150	0	0
3	吴晶莹	610,000	0	610,000	5.55%	457,500	152,500	0	0
4	林恩德	381,000	0	381,000	3.46%	0	381,000	0	0

5	陈霞	306,200	0	306,200	2.78%	0	306,200	0	0
6	张攀峰	159,000	0	159,000	1.45%	0	159,000	0	0
7	程昊天	0	158,548	158,548	1.44%	0	158,548	0	0
8	李筱聪	115,802	4,400	120,202	1.09%	0	120,202	0	0
9	周伟	113,000	0	113,000	1.03%	84,750	28,250	0	0
10	夏芳华	105,000	0	105,000	0.95%	78,750	26,250	0	0
合计		10,213,152	162,948	10,376,100	94.33%	5,298,000	5,078,100	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东彭华系股东福臻投资的普通合伙人，其出资额占福臻投资出资总额的 93.88%；股东吴晶莹系股东福臻投资的有限合伙人，其出资额占福臻投资出资总额的 1.88%。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内控股股东未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭华	董事长 / 总经理	女	1971 年 6 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	6,310,000	0	6,310,000	57.36%
戴洪义	董事	男	1984 年 10 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	57,800	0	57,800	0.53%
李俊平	董事	男	1982 年 8 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	43,000	0	43,000	0.39%
夏芳华	董事	男	1982 年 4 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	105,000	0	105,000	0.95%
周伟	董事 / 董事会秘书 / 财务总监	男	1978 年 3 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	113,000	0	113,000	1.03%
吴晶莹	监事会主席	女	1960 年 6 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	610,000	0	610,000	5.55%
赵太敏	监事	女	1973 年 4 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	16,200	0	16,200	0.15%
王寅	监事	男	1987 年 6 月	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18		1	17
生产研发人员	98		5	93
销售人员	6			6
财务人员	2			2
行政人员	2			2
<b>员工总计</b>	<b>126</b>		<b>6</b>	<b>120</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	79	77
专科	34	32
专科以下	2	1
<b>员工总计</b>	<b>126</b>	<b>120</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1. 员工薪酬政策**

本报告期内，严格遵循“按劳分配、效率优先、兼顾公平”的原则，实行以岗位价值为基础、以绩效为导向的薪酬体系。薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、职务津贴构成，其中绩效工资根据公司年度经营目标完成情况及个人考核结果浮动发放。公司依法为全体员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育保险及住房公积金，并依据《劳动法》与员工签订劳动合同，严格执行国家关于最低工资保障和工

时休假的规定，按时足额发放，并依法代扣代缴个人所得税。本年度制定的《营销中心薪酬绩效管理制度》、《关于非营销中心人员参与销售工作的奖励办法》等多项营销体系相关制度，较大的提高员工的工作积极性及销售参与度，同时发布《员工手册 V2.1》进一步完善了员工加班、出差、休假制度。

## 2. 培训计划

本报告期内，围绕“让每位员工精通业务”这一年度目标，公司在报告期内对培训机制进行了系统性革新。不仅建立了外部专家库，还尝试引进外部培训课程，组织管理人员进行培训学习。同时从课件开发到考核闭环，我们也全方位升级了培训生态：累计组织 50+场针对全岗位（尤其是研发及交付线）的实操交流，面向营销团队组织了 8 场新产品新功能宣讲会，以保证产品新功能宣贯的覆盖面，完成对外明确作为竞品的优势强调。这一系列举措成功打破了传统的人才培养瓶颈，参与率均在 80%以上，成功将培训投入转化为实实在在的业务产出——员工素质显著提升，交付周期大幅缩短。

3. 报告期内，公司无离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。报告期内，依据合规要求，修改了《公司章程》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，完善风险管控及排查制度，确保公司规范运行。公司的股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

1. 公司依法运作情况：经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

- 2.检查公司财务情况：2025 年度，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真细致的检查，认为公司目前财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。
- 3.公司关联交易情况：不存在由于关联交易损害公司和股东利益的情况。
- 4.公司对外担保及股权、资产置换情况：报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。
- 5.股东会决议执行情况：报告期内，公司监事会成员列席了公司董事会和股东会会议，对公司董事会提交股东会审议的各项报告和提案内容，监事会无其它任何异议，监事会对股东会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够履行股东会的有关决议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

- 1、业务独立情况控股股东和实际控制人只控制本公司，未有参股或控股的其他公司。公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，拥有独立完整的研发、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。
- 2、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，由于控股股东和实际控制人只控制本公司，因此不存在高级管理人员在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬的情况。
- 3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。
- 4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。
- 5、财务独立情况：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

- 1、内部建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。
- 2、董事会关于内部控制的说明：董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业和经营现状和发展情况不断调整、完善。
  - 1) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
  - 2) 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
  - 3) 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控

制体系。按统一部署对公司进行了风险排查，并无高风险需要整改事项，一切均合规可控透明。

3、报告期内公司对高级管理人员的绩效考评及激励机制：公司初步建立了绩效评价与激励约束机制。公司通过《公司章程》、《劳动合同》、《保密协议》、《总经理工作制度》及《员工手册》等 20 余项内部管理制度，对公司的董事、监事、高级管理人员的行为和履行职责进行约束和规定，制定了考评和奖励制度，目前以经济责任制和业绩考评为主，进行绩效评价，公司管理人员的聘任公开透明，符合法律的规定。公司未建立股权激励机制。

4、关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并指定全国中小企业股份转让系统有限责任公司网站为本公司信息披露的唯一平台。公司制定、完善了《信息披露管理制度》，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中汇会审[2026]7250 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市江汉区青年路 161 号武汉环球贸易中心（ICC-B 座）27 楼
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	左方秀 1 年 李仲箴 1 年  年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	8

## 审 计 报 告

中汇会审[2026]7250号

武汉英思工程科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉英思工程科技股份有限公司(以下简称英思科技公司)财务报表,包括2025年12月31日的资产负债表,2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了英思科技公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

业道德守则，我们独立于英思科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估英思科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英思科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

英思科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督英思科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李仲箴

中国·杭州

中国注册会计师：左方秀

报告日期：2026年4月22日

--

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	16,341,856.61	17,855,492.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	18,384,255.72	18,750,467.94
应收款项融资	五（三）	530,000.00	
预付款项	五（四）	152,932.34	165,526.87
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（五）	417,804.00	1,244,403.49
其中：应收利息			76,077.78
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,913,473.52	2,133,890.52
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	837,806.82	253,525.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>38,578,129.01</b>	<b>40,403,306.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	9,833,555.86	10,326,809.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	811,228.12	523,330.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,644,783.98</b>	<b>10,850,140.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,222,912.99</b>	<b>51,253,446.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）		4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十一）	726,092.69	
应付账款	五（十二）	2,498,588.66	3,571,977.37
预收款项			
合同负债	五（十三）	1,066,240.76	1,156,600.64
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）	3,828,395.04	3,359,857.83
应交税费	五（十五）	987,028.99	757,746.56
其他应付款	五（十六）	535,467.26	423,698.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）	63,974.45	69,396.02
<b>流动负债合计</b>		<b>9,705,787.85</b>	<b>13,339,276.44</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（九）		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,705,787.85	13,339,276.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	5,538,627.81	5,538,627.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,512,200.12	2,351,904.64
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	20,466,297.21	19,023,637.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,517,125.14	37,914,170.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		39,517,125.14	37,914,170.38
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,222,912.99	51,253,446.82

法定代表人：彭华

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：谢红星

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（二十二）	37,416,443.37	33,513,962.41
其中：营业收入	五（二十二）	37,416,443.37	33,513,962.41

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,071,273.93</b>	<b>32,011,826.32</b>
其中：营业成本	五(二十二)	25,645,320.47	21,087,072.77
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(二十三)	146,499.16	160,050.67
销售费用	五(二十四)	3,003,678.32	3,564,153.01
管理费用	五(二十五)	2,642,333.96	2,561,264.64
研发费用	五(二十六)	3,573,089.41	4,615,746.49
财务费用	五(二十七)	60,352.61	23,538.74
其中：利息费用		118,833.33	131,343.91
利息收入		82,815.48	141,051.41
加：其他收益	五(二十八)	888,574.32	356,329.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-1,896,163.41	-1,885,621.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)	-23,153.06	9,001.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	600.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,315,027.29</b>	<b>-18,154.65</b>
加：营业外收入	五(三十二)	30.00	11,613.16
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,315,057.29</b>	<b>-6,541.49</b>
减：所得税费用	五(三十三)	-287,897.47	-261,537.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,602,954.76</b>	<b>254,995.57</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,602,954.76	254,995.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,602,954.76	254,995.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,602,954.76	254,995.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,602,954.76	254,995.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.02

法定代表人：彭华

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：谢红星

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,413,091.21	33,580,190.27
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(三十四)1	4,730,094.94	1,406,213.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,143,186.15</b>	<b>34,986,403.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,597,115.27	9,322,149.65
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		20,826,056.69	22,093,245.62
支付的各项税费		1,535,704.68	1,992,525.13
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)1	8,025,559.69	2,525,987.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,984,436.33</b>	<b>35,933,907.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,158,749.82</b>	<b>-947,504.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		600.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>600.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			123,424.77
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>123,424.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>600.00</b>	<b>-123,424.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

2025 年度报告  
证券代码：430403

证券简称：英思科技

公告编号：2026-009  
主办券商：长江承销保荐

取得借款收到的现金			4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,833.33	132,988.35
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,118,833.33</b>	<b>4,632,988.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,118,833.33</b>	<b>-132,988.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,165.65</b>	<b>1,819.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,967,649.16</b>	<b>-1,202,097.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,396,298.86	16,598,396.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,428,649.70</b>	<b>15,396,298.86</b>

法定代表人：彭华

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：谢红星

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	11,000,000.00	-	-	-	5,538,627.81	-	-	-	2,351,904.64		19,023,637.93		37,914,170.38
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	11,000,000.00	-	-	-	5,538,627.81	-	-	-	2,351,904.64		19,023,637.93		37,914,170.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								160,295.48		1,442,659.28			1,602,954.76
（一）综合收益总额										1,602,954.76			1,602,954.76
（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													

2025 年度报告  
 证券代码：430403

证券简称：英思科技

公告编号：2026-009  
 主办券商：长江承销保荐

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								160,295.48			-160,295.48		
1. 提取盈余公积								160,295.48			-160,295.48		
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													

2025 年度报告  
 证券代码：430403

证券简称：英思科技

公告编号：2026-009  
 主办券商：长江承销保荐

四、本年期末余额	11,000,000.00			5,538,627.81			2,512,200.12		20,466,297.21		39,517,125.14
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2024 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	11,000,000.00				5,538,627.81				2349354.68		18,771,192.32		37,659,174.81	
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	11,000,000.00				5,538,627.81				2,349,354.68		18,771,192.32		37,659,174.81	
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									2,549.96		252,445.61		254,995.57	
（一）综合收益总额											254,995.57		254,995.57	
（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								2,549.96		-2,549.96			
1. 提取盈余公积								2,549.96		-2,549.96			
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													

2025 年度报告  
证券代码：430403

证券简称：英思科技

公告编号：2026-009  
主办券商：长江承销保荐

(六) 其他												
四、本期末余额	11,000,000.00				5,538,627.81				2,351,904.64		19,023,637.93	37,914,170.38

法定代表人：彭华

主管会计工作负责人：周伟

会计机构负责人：谢红星

## 财务报表附注

2025 年度

### 一、公司基本情况

武汉英思工程科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系武汉英思工程科技有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司,于2013年9月在武汉市工商行政管理局办妥变更登记手续,现持有统一社会信用代码为91420100737509100G的营业执照。公司注册地:武汉市东湖开发区东信路数码港。法定代表人:彭华。公司现有注册资本为人民币1,100万元,总股本为1,100万股,每股面值人民币1元。

本公司属于软件和信息技术服务业。公司主要致力于工程综合数据采集与分析系统及其服务(CES)、工程管理信息系统及其服务(PMS)、系统集成及其服务(IOT)等。

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月22日经公司董事会会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对存货、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——收入”“主要会计政策和会计估计——固定资产”“主要会计政策和会计估计——无形资产”等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

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

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属

于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综

合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。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。

### (十二) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### (十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

### (十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

### (十五) 其他应收款

#### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

### (十六) 存货

#### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料和合同履行成本等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 2. 存货跌价准备

##### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

#### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合

#### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

#### (4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85
运输设备	年限平均法	6-10	3	9.50-15.83
办公及其他设备	年限平均法	3-6	3	15.83-31.67

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

---

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。  
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## （二十一）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## （二十二）职工薪酬

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

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### （1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）收入

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务履约义务，由于本公司履约的同时

客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

## （二十四）合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认

的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5. 递延所得税资产

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

#### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

## （二十八）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

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

### （二）税收优惠及批文

公司于 2023 年 11 月 14 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准的编号为 GR202342003307 号高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，2023 年度至 2025 年度公司所得税减按 15% 税率征收。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	13,428,649.70	11,396,298.86
其他货币资金	2,913,206.91	6,459,193.19
合 计	16,341,856.61	17,855,492.05

(二) 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）	12,084,697.34	12,512,414.86
1-2 年	3,135,233.87	2,455,647.52
2-3 年	1,356,488.25	2,443,508.13
3-4 年	2,440,753.28	4,605,972.41
4-5 年	4,543,958.57	-
5 年以上	94,875.06	108,000.00
合 计	23,656,006.37	22,125,542.92

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,733,560.95	15.78	2,032,730.16	54.44	1,700,830.79
按组合计提坏账准备	19,922,445.42	84.22	3,239,020.49	16.26	16,683,424.93
其中：账龄组合	19,922,445.42	84.22	3,239,020.49	16.26	16,683,424.93
合 计	23,656,006.37	100.00	5,271,750.65	22.29	18,384,255.72

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,125,542.92	100.00	3,375,074.98	15.25	18,750,467.94
其中：账龄组合	22,125,542.92	100.00	3,375,074.98	15.25	18,750,467.94
合计	22,125,542.92	100.00	3,375,074.98	15.25	18,750,467.94

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司	1,932,616.90	1,132,258.13	58.59	预期无法收回
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	1,800,944.05	900,472.03	50.00	预期无法收回
小计	3,733,560.95	2,032,730.16	54.44	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款  
 组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,084,697.34	200,605.97	1.66
1-2年	3,135,233.87	229,812.64	7.33
2-3年	1,356,488.25	272,925.44	20.12
3-4年	568,605.61	294,765.15	51.84
4-5年	2,682,545.29	2,146,036.23	80.00
5年以上	94,875.06	94,875.06	100.00
小计	19,922,445.42	3,239,020.49	16.26

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	2,032,730.16	-	-	-	2,032,730.16
按组合计提坏账准备	3,375,074.98	-136,054.49	-	-	-	3,239,020.49
小计	3,375,074.98	1,896,675.67	-	-	-	5,271,750.65

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数

北京金准咨询有限责任公司	3,066,000.00	-	3,066,000.00	12.50	50,895.60
长江三峡技术经济发展有限公司巴基斯坦分公司	1,932,616.90	-	1,932,616.90	7.88	1,132,258.13
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	1,800,944.05	-	1,800,944.05	7.34	900,472.03
中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司大别山引淮灌溉工程项目部	1,770,774.29	-	1,770,774.29	7.22	1,076,876.91
陕西世维科技发展有限公司	1,423,000.00	-	1,423,000.00	5.80	1,138,400.00
小计	9,993,335.24	-	9,993,335.24	40.74	4,298,902.67

### (三) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	530,000.00	-
合计	530,000.00	-

### (四) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	152,932.34	100.00	163,052.67	98.51
1-2年	-	-	2,474.20	1.49
合计	152,932.34	100.00	165,526.87	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
广东惠至工程有限公司	44,429.19	29.05

国家能源集团物资有限公司西北分公司	40,500.00	26.48
淘宝	15,848.70	10.36
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	14,919.00	9.76
中铁建物产科技有限公司	10,530.27	6.89
小计	126,227.16	82.54

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	76,077.78	-	76,077.78
其他应收款	526,808.22	109,004.22	417,804.00	1,277,842.19	109,516.48	1,168,325.71
合计	526,808.22	109,004.22	417,804.00	1,353,919.97	109,516.48	1,244,403.49

2. 其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	372,590.50	1,169,367.19
备用金	30,301.99	108,475.00
代扣代缴	59,725.38	-
其他	64,190.35	-
小计	526,808.22	1,277,842.19

(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)	258,908.22	988,817.19
1-2年	4,200.00	240,325.00
2-3年	215,000.00	3,700.00
3-4年	3,700.00	10,000.00
4-5年	10,000.00	35,000.00
5年以上	35,000.00	-

小 计	526,808.22	1,277,842.19
-----	------------	--------------

(3)按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	526,808.22	100.00	109,004.22	20.69	417,804.00
其中：账龄组合	526,808.22	100.00	109,004.22	20.69	417,804.00
合 计	526,808.22	100.00	109,004.22	20.69	417,804.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,277,842.19	100.00	109,516.48	8.57	1,168,325.71
其中：账龄组合	1,277,842.19	100.00	109,516.48	8.57	1,168,325.71
合 计	1,277,842.19	100.00	109,516.48	8.57	1,168,325.71

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
 组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	258,908.22	8,854.66	3.42
1-2年	4,200.00	704.76	16.78
2-3年	215,000.00	54,180.00	25.20
3-4年	3,700.00	1,864.80	50.40
4-5年	10,000.00	8,400.00	84.00
5年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小 计	526,808.22	109,004.22	20.69

2) 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	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)	
2025年1月1日余额	33,817.55	40,326.53	35,372.40	109,516.48

2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-143.64	143.64	-	-
--转入第三阶段	-	-36,077.00	36,077.00	-
本期计提	-24,819.25	-3,688.41	27,995.40	-512.26
2025年12月31日余额	8,854.66	704.76	99,444.80	109,004.22

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	109,516.48	-512.26	-	-	-	109,004.22
小计	109,516.48	-512.26	-	-	-	109,004.22

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
王岩	押金保证金	190,000.00	2-3年	36.07	47,880.00
雅砻江流域水电开发有限公司	押金保证金	67,583.00	1年以内(含1年)	12.83	2,311.34
吴云霞	备用金	30,000.00	1年以内(含1年)	5.69	1,026.00
三峡国际招标有限责任公司	押金保证金	30,000.00	1年以内(含1年)	5.69	1,026.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金保证金	30,000.00	5年以上	5.69	30,000.00
小计		347,583.00		65.97	82,243.34

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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
发出商品	-	-	-	20,212.55	-	20,212.55
合同履约成本	1,913,473.52	-	1,913,473.52	2,113,677.97	-	2,113,677.97
合计	1,913,473.52	-	1,913,473.52	2,133,890.52	-	2,133,890.52

(七) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	865,239.43	27,432.61	837,806.82	257,804.97	4,279.55	253,525.42
合 计	865,239.43	27,432.61	837,806.82	257,804.97	4,279.55	253,525.42

2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	865,239.43	100.00	27,432.61	3.17	837,806.82
其中：账龄组合	865,239.43	100.00	27,432.61	3.17	837,806.82
合 计	865,239.43	100.00	27,432.61	3.17	837,806.82

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	257,804.97	100.00	4,279.55	1.66	253,525.42
其中：账龄组合	257,804.97	100.00	4,279.55	1.66	253,525.42
合 计	257,804.97	100.00	4,279.55	1.66	253,525.42

(1) 期末按组合计提减值准备的合同资产  
 组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	634,734.46	10,536.59	1.66
1-2 年	230,504.97	16,896.02	7.33
小 计	865,239.43	27,432.61	3.17

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他		

按组合计提 减值准备	4,279.55	23,153.06	-	-	-	27,432.61	-
小 计	4,279.55	23,153.06	-	-	-	27,432.61	-

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	9,833,555.86	10,326,809.88
固定资产清理	-	-
合 计	9,833,555.86	10,326,809.88

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
(1) 账面原值				
1) 期初数	12,961,844.24	390,082.81	2,114,941.43	15,466,868.48
2) 本期增加	-	-	68,047.79	68,047.79
① 购置	-	-	68,047.79	68,047.79
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	12,961,844.24	390,082.81	2,182,989.22	15,534,916.27
(2) 累计折旧				
1) 期初数	2,900,658.80	228,037.02	2,011,362.78	5,140,058.60
2) 本期增加	419,099.76	61,654.45	80,547.60	561,301.81
① 计提	419,099.76	61,654.45	80,547.60	561,301.81
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	3,319,758.56	289,691.47	2,091,910.38	5,701,360.41
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-

(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	9,642,085.68	100,391.34	91,078.84	9,833,555.86
2) 期初账面价值	10,061,185.44	162,045.79	103,578.65	10,326,809.88

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,380,754.87	807,113.23	3,484,591.46	522,688.72
资产减值准备	27,432.61	4,114.89	4,279.55	641.93
合 计	5,408,187.48	811,228.12	3,488,871.01	523,330.65

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	-	811,228.12	-	523,330.65

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	8,702,762.55	10,052,469.84
小 计	8,702,762.55	10,052,469.84

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026	1,733,152.32	3,082,859.61	-
2027	3,940,998.49	3,940,998.49	-
2028	392,517.09	392,517.09	-
2029	2,636,094.65	2,636,094.65	-
小 计	8,702,762.55	10,052,469.84	-

(十) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证、质押借款	-	4,000,000.00
合计	-	4,000,000.00

注：2024 年 12 月 31 日，公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行借款 400.00 万元，该笔借款由公司实际控制人彭华提供保证，并以公司持有的四项专利权设置质押担保。

### (十一) 应付票据

#### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	726,092.69	-
合计	726,092.69	-

### (十二) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,387,783.25	3,269,087.28
1 年以上	110,805.41	302,890.09
合计	2,498,588.66	3,571,977.37

### (十三) 合同负债

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	1,066,240.76	1,156,600.64
合计	1,066,240.76	1,156,600.64

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,314,247.80	20,211,994.64	19,736,187.02	3,790,055.42

(2) 离职后福利-设定提存计划	45,610.03	1,101,965.66	1,109,236.07	38,339.62
合计	3,359,857.83	21,313,960.30	20,845,423.09	3,828,395.04

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,019,181.24	19,298,708.65	18,708,232.98	3,609,656.91
(2) 社会保险费	52,894.57	583,395.77	586,836.89	49,453.45
其中：医疗保险费	47,138.53	569,817.45	569,864.58	47,091.40
工伤保险费	2,527.34	13,181.86	13,347.15	2,362.05
生育保险费	3,228.70	396.46	3,625.16	-
(3) 住房公积金	111,226.93	329,890.22	441,117.15	-
(4) 工会经费和职工教育经费	130,945.06	-	-	130,945.06
小计	3,314,247.80	20,211,994.64	19,736,187.02	3,790,055.42

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	43,583.44	1,056,126.63	1,062,549.66	37,160.41
(2) 失业保险费	2,026.59	45,839.03	46,686.41	1,179.21
小计	45,610.03	1,101,965.66	1,109,236.07	38,339.62

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	788,381.53	583,167.63
城市维护建设税	26,538.80	26,932.05
印花税	5,376.27	-
土地使用税	185.68	-
教育费附加	11,373.77	11,542.31
地方教育附加	7,582.51	7,694.86
代扣代缴个人所得税	133,980.50	114,614.10
其他税费	13,609.93	13,795.61

合 计	987,028.99	757,746.56
-----	------------	------------

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	535,467.26	423,698.02
合 计	535,467.26	423,698.02

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
费用	339,675.73	408,035.40
代扣代缴	195,791.53	15,662.62
小 计	535,467.26	423,698.02

(十七) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	63,974.45	69,396.02
合 计	63,974.45	69,396.02

(十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	-	-	-	-	-	11,000,000.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本/股本溢价	5,538,627.81	-	-	5,538,627.81
合 计	5,538,627.81	-	-	5,538,627.81

## (二十) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,351,904.64	160,295.48	-	2,512,200.12
合 计	2,351,904.64	160,295.48	-	2,512,200.12

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系公司根据其实现的净利润按照 10% 计提的法定盈余公积。

## (二十一) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	19,023,637.93	18,771,192.32
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	19,023,637.93	18,771,192.32
加：本期净利润	1,602,954.76	254,995.57
减：提取法定盈余公积	160,295.48	2,549.96
期末未分配利润	20,466,297.21	19,023,637.93

## (二十二) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	36,563,353.11	24,867,418.45	32,401,427.56	20,065,436.38
其他业务	853,090.26	777,902.02	1,112,534.85	1,021,636.39
合 计	37,416,443.37	25,645,320.47	33,513,962.41	21,087,072.77

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	49,886.96	60,508.16
土地使用税	742.72	742.72
房产税	54,439.72	54,439.72
教育费附加	21,380.11	25,932.06
地方教育附加	14,253.38	17,288.01
车船税	420.00	1,140.00
印花税	5,376.27	-
合 计	146,499.16	160,050.67

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,917,226.50	2,470,074.94
差旅费	318,746.12	426,074.75
办公费	39,931.51	8,802.60
招待费	324,899.95	365,180.90
登记注册费	39,322.20	93,030.61
广告费	38,709.80	50,728.68
招投标费	289,362.05	77,277.17
其他	35,480.19	72,983.36
合 计	3,003,678.32	3,564,153.01

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,566,051.16	1,543,692.50
办公费、招待费、会务费及招聘费等	105,840.91	91,259.74

中介机构	411,314.03	315,410.60
折旧及摊销费、公共福利费、物业费 费等	476,369.83	480,214.08
其他	82,758.03	130,687.72
合 计	2,642,333.96	2,561,264.64

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,136,470.08	4,166,959.35
直接材料	110,881.52	-
折旧与摊销	325,737.81	340,584.70
其他	-	108,202.44
合 计	3,573,089.41	4,615,746.49

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	118,833.33	131,343.91
减：利息收入	82,815.48	141,051.41
减：财政贴息	44,200.00	-
减：汇兑收益	-8,165.65	1,819.81
手续费支出	60,369.11	35,066.05
合 计	60,352.61	23,538.74

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	829,532.15	349,662.32
失业保险基金	38,691.00	-
生育基金	6,250.05	-

党费返还	4,632.00	-
个税手续费返还	9,469.12	6,666.95
合计	888,574.32	356,329.27

(二十九) 信用减值损失

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-	3,320.00
应收账款坏账损失	-1,896,675.67	-1,812,336.08
其他应收款坏账损失	512.26	-76,605.66
合计	-1,896,163.41	-1,885,621.74

(三十) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-23,153.06	9,001.73
合计	-23,153.06	9,001.73

(三十一) 资产处置收益

项目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	600.00	-
其中：固定资产	600.00	-
合计	600.00	-

(三十二) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	30.00	11,613.16	30.00
合计	30.00	11,613.16	30.00

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-287,897.47	-261,537.06
合 计	-287,897.47	-261,537.06

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行利息收入	82,815.48	64,973.63
政府补助	829,532.15	335,929.29
各类保证金	3,292,499.70	760,310.48
其 他	525,247.61	245,000.00
合 计	4,730,094.94	1,406,213.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	4,390,297.02	1,837,111.63
各类保证金	3,635,262.67	653,809.66
手续费支出	-	35,066.05
合 计	8,025,559.69	2,525,987.34

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
合 计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	
净利润	1,602,954.76	254,995.57
加：资产减值准备	23,153.06	-9,001.73
信用减值损失	1,896,163.41	1,885,621.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	561,301.81	594,205.40
使用权资产折旧	-	
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)	-600.00	
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)	118,833.33	131,343.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-287,897.47	-281,493.00
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)	220,417.00	-2,120,635.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,904,269.41	-1,462,984.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-71,306.67	60,444.43
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,158,749.82	-947,504.07
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	

一年内到期的可转换公司债券	-	
新增使用权资产	-	
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	13,428,649.70	15,396,298.86
减：现金的期初数	15,396,298.86	16,598,396.24
加：现金等价物的期末数	-	
减：现金等价物的期初数	-	
现金及现金等价物净增加额	-1,967,649.16	-1,202,097.38

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	13,428,649.70	15,396,298.86
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	13,428,649.70	11,396,298.86
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,000,000.00
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	13,428,649.70	15,396,298.86

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	2,913,206.91	2,459,193.19	用途受限、无法随时用于支付
合 计	2,913,206.91	2,459,193.19	

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,913,206.91	2,913,206.91	质押	保函担保受限
固定资产	12,961,844.24	11,306,426.33	抵押	贷款授信抵押

续上表：

项 目	期初数
-----	-----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,459,193.19	2,459,193.19	质押	保函担保受限
固定资产	5,093,107.82	4,283,445.15	抵押	贷款授信抵押

### (三十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	39,372.99	7.0288	276,744.87

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,136,470.08	4,166,959.35
直接材料	110,881.52	-
折旧与摊销	325,737.81	340,584.70
其他	-	108,202.44
合 计	3,573,089.41	4,615,746.49
其中：费用化研发支出	3,573,089.41	4,615,746.49
资本化研发支出	-	-

## 七、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	829,532.15	349,662.32

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

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“财务报表主要项目注释”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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

##### （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。

(4) 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。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数
-----	-----

	一年以内	一至两年	合 计
应付账款	2,387,783.25	110,805.41	2,498,588.66
其他应付款	533,667.26	1,800.00	535,467.26
续上表：			
项 目	期初数		
	一年以内	一至两年	合 计
应付账款	3,269,087.28	302,890.09	3,571,977.37
其他应付款	423,698.02	-	423,698.02

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资	-	530,000.00	-	530,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	530,000.00	-	530,000.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第二层次公允价值计量项目中的应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为彭华，彭华直接持有本公司 57.36%的股权，通过武汉福臻投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 18.03%的股权，占本公司总股本的 75.39%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
周伟	董事会秘书、财务负责人
夏芳华	董事
戴洪义	董事
李俊平	董事
吴晶莹	监事会主席
王寅	公司职工代表监事
赵太敏	监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭华	15,000,000.00	2025/04/24	2028/04/28	否
彭华	3,000,000.00	2024/08/29	2025/03/25	是
彭华	4,000,000.00	2024/12/31	2025/12/10	是

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	1,184,708.21	1,568,400.00

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

其他应付款			
	夏芳华	16,212.02	-
	戴洪义	10,874.88	566.00
	李俊平	5,090.26	-
	王寅	2,554.20	3,673.23
	赵太敏	35,244.00	77,762.21

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司以位于湖北省武汉市武昌区体育馆路特1号香格里拉嘉园B栋1单元10层1室的住宅、权证编号为武房权证昌字第2014008946号；位于湖北省武汉市武昌区体育馆路特1号香格里拉嘉园B栋1单元10层2室的住宅，权证编号为武房权证昌字第2014008930号；位于湖北省武汉市武昌区珞珈山街小洪山东区34号湖北省科技创业大厦A栋A单元12层1203室的办公楼，权证编号为鄂（2020）武汉市武昌不动产权第0019678号及位于湖北省武汉市武昌区珞珈山街小洪山东区34号湖北省科技创业大厦A栋A单元12层1204室的办公楼，权证编号为鄂（2020）武汉市武昌不动产权第0019705号的自有房产作为抵押物，与招商银行股份有限公司武汉支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：127XY250409T00025102、127XY250409T00025103），为公司在该行办理的银行承兑汇票业务提供最高额抵押担保，担保的最高债权余额为人民币15,000,000.00元，担保期间为2025年04月24日至2028年04月23日。截至报告日，公司在该抵押担保项下已开立尚未到期的银行承兑汇票余额为人民币726,092.69元。。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	600.00	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	829,532.15	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,042.17	-
小 计	889,204.32	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	133,380.65	-

非经常性损益净额	755,823.67	-
----------	------------	---

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.08	0.08

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	1,602,954.76
非经常性损益	2.00	755,823.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	847,131.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	4.00	37,914,170.38
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5.00	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6.00	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7.00	-
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	38,715,647.76
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	4.14%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	2.19%

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	1,602,954.76
非经常性损益	2.00	755,823.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	847,131.09

2025 年度报告  
证券代码：430403

证券简称：英思科技  
保荐

公告编号：2026-009  
主办券商：长江承销

期初股份总数	4.00	11,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5.00	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6.00	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7.00	-
报告期缩股数	8.00	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	11,000,000.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$11=3/9$	0.08

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

武汉英思工程科技股份有限公司  
2026年4月22日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	829, 532. 15
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	600. 00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30. 00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59, 042. 17
<b>非经常性损益合计</b>	889, 204. 32
减：所得税影响数	133, 380. 65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	755, 823. 67

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用